

EMPRESAS PUBLICAS DE QUIBDO E.S.P EN LIQUIDACION

(Nit: 818,000,843-6)

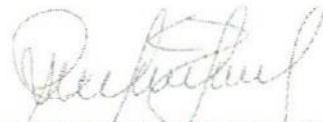
Balance general a diciembre 31 de 2010

ACTIVO

EFFECTIVO	20.144.139.340
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES	20.144.139.340
DEUDORES	5.879.671.500
SERVICIOS PÚBLICOS	664.783.810
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	5.176.046.211
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR	382.699
OTROS DEUDORES	50.575.788
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	12.689.139.080
PROVISIÓN PARA DEUDORES (CR)	-12.701.256.088
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18.301.683.934
TERRENOS	264.456.422
CONSTRUCCIONES EN CURSO	15.886.903.702
MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN	4.672.480
EDIFICACIONES	11.270.898
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	2.946.979.777
MAQUINARIA Y EQUIPO	259.966.188
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE	95.586.481
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y	101.808.476
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y	652.706.262
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-1.922.686.752
OTROS ACTIVOS	5.308.318.324
INTANGIBLES	4.204.000
VALORIZACIONES	5.304.114.324
TOTAL ACTIVO	49.633.793.098
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	
DEUDORAS DE CONTROL	126.182.780
EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE	126.182.780
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-126.182.780
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-126.182.780

PASIVO

OBLIGACIONES FINANCIERAS	20.134.924.422,71
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTOS	20.134.924.422,71
CUENTAS POR PAGAR	46.447.859.277,93
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	2.755.690.339,00
ACREEDORES	3.280.199.748,00
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO	559.496.786,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	296.527.497,00
IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO - IVA	686.149,00
RECURSOS RECIBIDOS EN	39.322.663.190,05
CRÉDITOS JUDICIALES	232.595.568,88
OBLIGACIONES LABORALES Y DE	753.853.122,00
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	686.989.926,00
PENSIONES POR PAGAR	66.863.196,00
PASIVOS ESTIMADOS	5.872.561.277,00
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	1.054.623.544,00
PROVISIÓN PARA PRESTACIONES	73.808.449,00
PROVISIÓN PARA PENSIONES	4.744.129.284,00
OTROS PASIVOS	8.069.210,74
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	8.069.210,74
TOTAL PASIVO	73.217.267.310,38
PATRIMONIO	
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	23.583.474.212,36
RESULTADOS DE EJERCICIOS	13.988.663.272,48
RESULTADOS DEL EJERCICIO	17.276.105.094,37
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	187.144.657,00
PATRIMONIO DE ENTIDADES EN	7.494.149.497,49
TOTAL PATRIMONIO	23.583.474.212,36
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	49.633.793.098,02
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	740.000.000,00
LITIGIOS O DEMANDAS	740.000.000,00
ACREEDORAS DE CONTROL	19.742.037.037,00
BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	19.742.037.037,00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	19.002.037.037,00
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	740.000.000,00
ACREEDORAS DE CONTROL POR	19.742.037.037,00



ROBERTO CARLOS ANGULO JIMENEZ
LIQUIDADOR - REPRESENTANTE LEGAL



MARIO DALTON MOSQUERA LOZANO
CONTRALOR DELEGADO SSPD



BETTY HERNELINDA PALACIOS IBARGUEN
CONTADORA - FINANCIERA
Tarjeta: 87810-T

EMPRESAS PUBLICAS DE QUIBDO E.S.P EN LIQUIDACION
(NIT: 818,000,848-8)

Estado de Resultados Detallado (de 1/DIC/2010 a 31/DIC/2010)

CODIGO	CUENTA	PERIODO	ACUMULADO
4	INGRESOS	108.591.317	818.522.917
48	OTROS INGRESOS	108.591.317	818.522.917
4805	FINANCIEROS	368.538	3.618.484
480590	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	368.538	3.618.484
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	5.152.787	54.342.306
480817	ARRENDAMIENTOS	5.152.787	54.342.306
4810	EXTRAORDINARIOS	79.871.001	225.521.194
481007	SOBRANTES	1.246	1.246
481008	RECUPERACIONES	65.593.884	95.212.824
481090	OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	14.275.871	130.307.124
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	23.198.992	535.040.934
481559	OTROS INGRESOS	23.198.992	535.040.934
5	GASTOS	9.559.658.038	15.094.628.011
51	ADMINISTRACIÓN	151.748.850	914.901.474
5101	SUELDOS Y SALARIOS	34.062.164	339.017.813
510101	SUELDOS DEL PERSONAL	4.238.196	50.882.834
51010101	PRIMA DE VACACIONES	480.304	1.013.702
51010102	PRIMA DE NAVIDAD	5.164.957	5.394.117
51010103	VACACIONES	460.355	1.446.961
51010104	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	87.276	209.817
51010105	BONIFICACIONES	0	882.855
51010106	AUXILIO DE TRANSPORTE	184.500	4.737.550
51010107	CESANTIAS	0	2.364.690
51010108	INTERESES A LAS CESANTIAS	0	333.200
51010109	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	593.037	1.834.325
51010110	CONTRATOS DE PERSONAL TEMPORAL	23.329.876	261.115.743
51010111	BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS	0	164.760
51010112	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	123.663	3.171.105
51010113	OTROS SUELDOS Y SALARIOS	0	5.466.154
51010114	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	7.690.944	75.280.784
51010115	INDEMNIZACIONES	0	6.076.776
51010116	OTRAS CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	7.690.944	70.204.008
51010117	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.092.805	19.735.925
51010118	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	174.400	2.325.400
51010119	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	452.365	4.914.342
51010120	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	22.900	303.500
51010121	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS REGIM	443.140	7.042.683
51010122	OTRAS CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	0	5.150.000
51010123	APORTES SOBRE LA NÓMINA	218.100	2.921.084
51010124	APORTES AL ICBF	130.900	1.758.484
51010125	APORTES AL SENA	87.200	1.162.600
51010126	GENERALES	103.889.185	457.775.975
51010127	COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	94.214.199	361.182.811
51010128	MATERIALES Y SUMINISTROS	1.533.323	9.253.248
51010129	MANTENIMIENTO	20.000	1.543.000
51010130	SERVICIOS PÚBLICOS	528.858	6.097.844
51010131	VIAJES Y GASTOS DE VIAJE	2.899.454	44.552.240
51010132	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIAC	0	6.050.000
51010133	FOTOCOPIAS	0	374.448
51010134	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	362.400	1.475.470
51010135	IMPREVISTOS	84.100	84.100
51010136	CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN	1.834.686	20.873.820
51010137	GASTOS LEGALES	0	3.536.830
51010138	OTROS GASTOS GENERALES	2.412.155	2.752.155
51010139	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	4.195.652	20.169.893
51010140	INTERESES DE MORA	0	548
51010141	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	4.195.652	20.199.345
51010142	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y	714.849.015	714.849.015
51010143	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	714.849.015	714.849.015
51010144	LITIGIOS O DEMANDAS	714.849.015	714.849.015
51010145	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	911.887.000	7.679.911.000
51010146	FONDOS ENTREGADOS	911.887.000	7.679.911.000
51010147	FUNCIONAMIENTO	911.887.000	7.679.911.000
51010148	OTROS GASTOS	7.781.193.172	8.784.966.522
51010149	COMISIONES	0	46.980
51010150	COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS	0	46.980
51010151	FINANCIEROS	1.129.692	589.994.658
51010152	GASTOS FINANCIEROS POR REAJUSTE MONETARIO	0	32.484.189
51010153	OTROS GASTOS FINANCIEROS	1.129.692	557.510.469
51010154	OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	0	1.250.929
51010155	SENTENCIAS	0	1.250.929
51010156	EXTRAORDINARIOS	35.900.106	55.182.005
51010157	OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	35.900.106	55.182.005
51010158	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	7.744.163.374	8.138.481.949
51010159	SUELDOS Y SALARIOS	0	5.063.706
51010160	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	0	108.971.561
51010161	PROCESO DE LIQUIDACIÓN	0	108.971.561
51010162	GASTOS FINANCIEROS	0	24.173.273
51010163	INTERESES	0	2.212.765
51010164	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	0	2.401.719
51010165	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	0	1.229.207
51010166	DESPUES DE DEPURACION	0	1.172.512
51010167	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	7.594.912.435	7.594.912.435
51010168	PROVISIONES	7.594.912.435	7.594.912.435
51010169	SERVICIO ALUMBRADO PÚBLICO	287.048.363	287.048.363
51010170	SERVICIO ACUEDUCTO	1.006.595.018	1.006.595.018
51010171	SERVICIO ALCANTARILLADO	440.052.280	440.052.280
51010172	SERVICIO ASEO	1.217.087.490	1.217.087.490
51010173	CÁLCULO ACTUARIAL	4.744.129.284	4.744.129.284
51010174	OTROS GASTOS	49.250.939	240.746.400

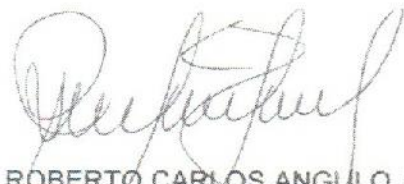
ROBERTO CARLOS ANGULO JIMENEZ
LIQUIDADOR - REPRESENTANTE LEGAL

MARIO DALTON MOSQUERA LOZANO
CONTRALOR DELEGADO SSPD

BETTY HERNÁNDEZ PALACIOS IBARGUEN
CONTADORA - FINANCIERA
Tarjeta: 87310-T

EMPRESAS PUBLICAS DE QUIBDO E.S.P. EN LIQUIDACION**NIT. 818.000.848-6****ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO****PERIODO: DICIEMBRE DE 2010****CIFRA EN MILES DE PESOS**

CUENTA PATRIMONIAL	SALDO ACTUAL	AUMENTO	DISMUNICION	CAMBIO NETO
Patrimonio de entidades en Liquidacion	7.494.149	187.145	-	-
Resultado Ejerc. Anterior	-12.142.836	0	-1.845.827	-
Resultados del presente ejercicio	-2.490.612	-	-14.785.493	-
Totales	-7.139.299	187.145	-16.631.320	-23.583.474



ROBERTO CARLOS ANGULO JIMENEZ
LIQUIDADOR - REPRESENTANTE LEGAL



BETTY H. PALACIOS IBARGUEN
Contadora - Financiera
TP 87810-T



MARIO DALTON MOSQUERA LOZANO
Contralor Delegado SSPD
TP 51490-T

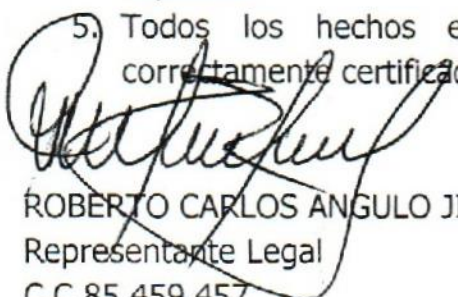
EMPRESAS PÚBLICAS DE QUIBDÓ – ESP EN LIQUIDACIÓN
NIT.818000848-6

CERTIFICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS.

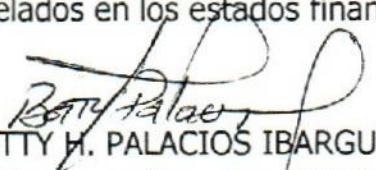
Febrero de 2011.

Los suscritos Representante Legal y contadora Publica de Las Empresas Publicas de Quibdó E.S.P en Liquidación, certificamos que los Estados Financieros de la empresa a 31 de Diciembre de 2010 han sido tomados fielmente de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos.

1. Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la empresa a 31 de diciembre de 2010 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
2. Todos los hechos económicos realizados por la empresa, durante el año terminado el 31 de Diciembre de 2010 han sido reconocidos en los estados financieros.
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos a cargo de la empresa a 31 de Diciembre de 2010.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de preparación de los documentos soportes.
5. Todos los hechos económicos que afectan la empresa han sido correctamente certificados, descritos y revelados en los estados financieros.



ROBERTO CARLOS ANGULO JIMENEZ
Representante Legal
C.C 85.459.457



BETTY H. PALACIOS IBARGUEN
Contadora – financiera E.P.Q
Tarjeta Profesional No. 81870-T

DICTAMEN DEL CONTRALOR

Quibdó, Febrero de 2011

He examinado los balances generales de EMPRESAS PÚBLICAS DE QUIBDÓ E.S.P. EN LIQUIDACIÓN. A diciembre 31 de los años 2009 y 2010, los correspondientes estados de resultados, cambios del patrimonio, De Cambios en la situación Financiera y Flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Dichos estados financieros fueron preparados bajo la responsabilidad de la Administración. Mi responsabilidad es la de examinarlos y expresar una opinión sobre la realidad y/o razonabilidad de las cifras reflejadas en los estados financieros antes mencionados.

La Administración de la empresa me suministró en su oportunidad, toda la información necesaria para cumplir mis funciones y efectúe mis exámenes y evaluaciones de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Tales normas requieren que planifique y ejecute la auditoría para satisfacerme de la realidad y/o razonabilidad de las operaciones y los estados financieros en conjunto. Considero que mis auditorías proporcionan una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

En mi opinión, los procedimientos, las operaciones y los Estados Financieros antes mencionados, tomados fielmente de los libros de contabilidad y adjuntos a este dictamen, presentan razonablemente la Situación Económica y Financiera de las Empresas Públicas de Quibdó ESP En Liquidación al 31 de diciembre de 2010; para el año 2009 no presenta razonabilidad ya que requiere ajustar el Disponible – la propiedad planta y equipo – y el Pasivo; de conformidad con normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia.

Con base en el Resultado de mis pruebas selectivas de auditoría, en mi concepto:

- a. La contabilidad de las Empresas Públicas de Quibdó ESP En Liquidación ha sido llevada en concordancia a las normas legales vigente y a la técnica contable.
 - b. Los hechos económicos registrados en sus libros y los actos de la Administración se ajustan a los Estatutos.
 - c. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros oficiales de contabilidad se llevan y conservan debidamente.
- Los aportes a la Seguridad Social y Parafiscal, se liquidaron correctamente y pagaron en forma oportuna.
- d. Se sigue un estricto cumplimiento de las normas legales, en especial las relacionadas con la utilización de programas de computador.
 - e. Los valores causados por Retención en la Fuente e IVA generados en las operaciones que desarrolla, fueron cancelados oportunamente.
 - f. Existe concordancia entre los Estados Financieros y el informe de Gestión preparado por la Administración.


MARIO DALTON MOSQUERA LOZANO
Contralor Delegado por la S.S.P.D.
T.P. 51490 – T

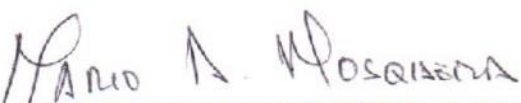
He examinado los balances generales de EMPRESAS PÚBLICAS DE QUIBDÓ E.S.P. EN LIQUIDACIÓN. A diciembre 31 de los años 2009 y 2010, los correspondientes estados de resultados, cambios del patrimonio, De Cambios en la situación Financiera y Flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Dichos estados financieros fueron preparados bajo la responsabilidad de la Administración. Mi responsabilidad es la de examinarlos y expresar una opinión sobre la realidad y/o razonabilidad de las cifras reflejadas en los estados financieros antes mencionados.

La Administración de la empresa me suministró en su oportunidad, toda la información necesaria para cumplir mis funciones y efectúe mis exámenes y evaluaciones de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Tales normas requieren que planifique y ejecute la auditoría para satisfacerme de la realidad y/o razonabilidad de las operaciones y los estados financieros en conjunto. Considero que mis auditorías proporcionan una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

En mi opinión, los procedimientos, las operaciones y los Estados Financieros antes mencionados, tomados fielmente de los libros de contabilidad y adjuntos a este dictamen, presentan razonablemente la Situación Económica y Financiera de las Empresas Públicas de Quibdó ESP En Liquidación al 31 de diciembre de 2010; para el año 2009 no presenta razonabilidad ya que requiere ajustar el Disponible – la propiedad planta y equipo – y el Pasivo; de conformidad con normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia.

Con base en el Resultado de mis pruebas selectivas de auditoría, en mi concepto:

- a. La contabilidad de las Empresas Públicas de Quibdó ESP En Liquidación ha sido llevada en concordancia a las normas legales vigente y a la técnica contable.
 - b. Los hechos económicos registrados en sus libros y los actos de la Administración se ajustan a los Estatutos.
 - c. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros oficiales de contabilidad se llevan y conservan debidamente.
- Los aportes a la Seguridad Social y Parafiscal, se liquidaron correctamente y pagaron en forma oportuna.
- d. Se sigue un estricto cumplimiento de las normas legales, en especial las relacionadas con la utilización de programas de computador.
 - e. Los valores causados por Retención en la Fuente e IVA generados en las operaciones que desarrolla, fueron cancelados oportunamente.
 - f. Existe concordancia entre los Estados Financieros y el informe de Gestión preparado por la Administración.



MARIO DALTON MOSQUERA LOZANO

Contralor Delegado por la S.S.P.D.

T.P. 51490 – T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de Diciembre de 2010

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE.

Mediante resolución No. 20061300040455 del 24 de octubre de 2006, se decretó la Liquidación de las Empresas Publicas de Quibdo 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 consultaría 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 Quibdo.

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 Publicas de Quibdó E.S.P hasta el 26 de Octubre de 2014.

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

NOTA 2 -LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS.

Presenta deficiencia el flujo de información proveniente de las operaciones realizadas con la Fiduciaria la PREVISORA, debido a que la información no se tiene oportunamente, como también la información originada con ocasión del convenio Inter administrativo de colaboración celebrado entre E.P.Q en

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

liquidación y Empresas Publicas de Medellín E.S.P, para la gestión de inversiones, interventoría, mantenimiento y operación de los sistemas de acueducto, alcantarillado y aseo en la zona urbana del Municipio de Quibdó, por tratarse de información con corte trimestral.

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 2010, 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.

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 Quibdo 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 continua pendiente la elaboración del cálculo actuarial para la determinación del pasivo pensional, todo lo anterior nos permitirá conocer la razonabilidad de los Estables Contables de la E.P.Q E.S.P en Liquidación.

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

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.

Los registros contables no detallan los bienes con su costo histórico, en este momento se cuenta con la relación de los bienes existentes pero sin el avalúo respectivo que nos permita confrontar los saldos de Balance.

Este grupo registra la cuenta construcciones en curso que corresponden al avance de las obras contratadas por E.P.Q dentro del marco del convenio 124 de 2007, suscrito entre el MAVDT, Municipio de Quibdó y Empresas Publicas de Quibdó E.S.P en Liquidación.

23-Obligaciones Financieras:

Su saldo representa las financiaciones realizadas por el fondo empresarial a través de la Fiduciaria La Previsora S.A y la actualización del valor de la financiación de las ofertas comerciales irrevocables de servicios financieros 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.

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.

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

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 1 – EFECTIVO \$20.144.139.339,99 compuesto por los siguientes rubros:

CONCEPTO	PERIODO: DICIEMBRE 2010
Caja	0
Depósitos en Instituciones Financieras	\$20.144.139.339,99

El 99% del efectivo registrado en la cuenta Depósitos en instituciones financieras corresponde al saldo de los recursos girados por el MAVDT y los rendimientos generados a la fecha de corte.

El 1% restante corresponde al saldo de recursos en FIDUPREVISORA por financiaciones del Fondo Empresarial y depósitos en cuentas corrientes y de ahorro.

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

- Recursos de la nación saldo a la fecha de corte \$20.050 Millones depositados en los encargos fiduciarios No. 001337 y 001356 de Fidupetrol, recibidos en administración para la ejecución de proyectos de inversiones prioritarias para garantizar la prestación de los servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo según convenios No 124 de 2007 y 069 2009 firmado con el Ministerio de Medio Ambiente, Vivienda y desarrollo territorial, Municipio de Quibdo y Empresas Publicas de Quibdo.
- Saldo 13 Millones en encargo 910044 de FIDUPREVISORA por financiación del fondo Empresarial, recursos destinados a cubrir el déficit de operación de E.P.M BOGOTA AGUAS S.A. E.S.P, para garantizar la prestación de los servicios en el Municipio de Quibdo según convenio de colaboración firmado entre E.P.M Y E.P.Q en liquidación.
- Saldo 2 Millones en encargo 910013 de FIDUPREVISORA por financiación del fondo Empresarial, recursos destinados para garantizar la prestación de los servicios AAA y los gastos propios del proceso liquidatorio.
- Saldo de \$79 Millones Correspondientes al efectivo en Bancos de las cuentas activas e inactivas en moneda nacional encontradas al inicio del

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

proceso liquidatorio que aun tienen saldo pendiente de trasladar a la cuenta corriente pagadora y recaudadora No. 578313744 del Banco Bogotá.

NOTA 2 - DEUDORES \$ 5.742.309.279,06 según el siguiente detalle:

CONCEPTO	A 31 DE DICIEMBRE 2010
Servicios Públicos	538.771.656
Avances y Anticipos Entregados	\$5.176.046.210,70
Anticipos o saldo a favor (retefuente)	382.699
Otros Deudores	\$39.225.721,41
Deudas de difícil cobro	\$12.862.401.406,95
Provisión para Deudores	\$-12.874.518.415,00

Saldo de los avances y anticipos se discrimina así: \$856 millones pendientes de legalizar por EPM, sumas recibidas para cubrir el déficit de la operación de los servicios AAA Diciembre de 2010, así mismo registra el valor de los anticipos hechos a los contratistas de las obras del convenio 124 de 2007 y 69 de 2009 por valor de \$4.317 millones y 2 millones por concepto de avances girados sin legalizar.

Otros Deudores: por valor de \$39 millones contempla el valor del canon de Arrendamiento de las antenas de telefónica móvil y Colombia Telecomunicaciones, saldo por las transferencias del S.G.P que adeuda el Municipio de Quibdó y otros deudores.

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 liquidatorio, no dieron los resultados esperados en consecuencia se procedió a clasificarla como deuda de difícil cobro razón por la cual se provisionó un valor de \$12.874.518.415 correspondiente al 95.62% de la misma, quedando excluida de esta provisión lo correspondiente al saldo de la cartera oficial por valor de 589.553.199, correspondiente al 4.48%. Sobre este saldo se están adelantando las acciones de cobro en unión con EPM AGUAS DEL ATRATO.

NOTA 3 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: \$18.301.663.933,77

CONCEPTO	DICIEMBRE – 2010
Terrenos	264.456.422
Construcciones en curso	15.886.903.701,77
Maquinaria, planta y equipo	4.672.480
Edificaciones	11.270.898
Plantas, Ductos y túneles	2.946.979.777

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

Maquinaria y equipo	259.966.188
Muebles y enseres y Equipo de oficina	95.586.481
Equipo de Comunicación	101.808.476
Equipo de Transporte, Tracción	652.706.262
Depreciación Acumulada (cr)	-1.922.686.752

Esta cuenta representa el valor de los activos fijos que poseía la empresa al inicio del proceso liquidatorio.

En la cuenta construcciones en curso se registra el avance en las obras contratadas por EPQ según lo establecido en el convenio No. 124, a las cuales se les hace la claridad que corresponden a bienes de terceros hasta tanto finalice el proyecto.

Se realizó nuevo avalúo de bienes no afectos (accesorios y chatarra) por valor de 187 millones a febrero de 2010, los cuales estaban avaluados en 238 millones en Diciembre de 2009.

NOTA 4 – OTROS ACTIVOS: \$5.308.318.324,20

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 calculo 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, quedando un saldo por valorización de \$5.117 millones.

La valoración de la chatarra quedo en firme con un valor de \$187.144.657 con corte a 31 de Diciembre de 2010.

NOTA 5 – TOTAL PASIVO: \$73.217.267.310,38

El total del pasivo registrado en Balance con corte a 31 de diciembre de 2010 es de \$73.217.267.310,38 según el siguiente detalle:

A CARGO DE E.P.Q EN LIQUIDACION: \$33.894.604.120,33

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:

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

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

• **PASIVO - RECURSOS DE TERCEROS \$39.322.663.190,05**

Recursos de la nación depositados en los encargos fiduciarios No. 0001337 y 0001356 de Fidupetrol, destinados para la ejecución de proyectos de inversiones prioritarias para garantizar la prestación de los servicios de Acueducto, Alcantarillado y aseo según convenios No. 124 de 2007 y 069 de 2009 firmados con el Ministerio de Medio Ambiente y Desarrollo Territorial.

CONCEPTO	VALOR
Encargo Fiduciario 001337	\$27.099.573.635,82
Encargo Fiduciario 001356	12.223.089.554,23

NOTA 6 – OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS:
\$20.134.924.422,71

CONCEPTO	DICIEMBRE 2010
Prestamos Fondo empresarial	\$20.134.924.422,71

Fecha	No. Oferta y/o Acuerdo de Pago	Valor Autorizado	Valor Desembolsado	Valor Utilizado	Saldo x Ejecutar Autorizado	Valor Actualizado con I.P.C. del desembolso
12-01-05	003 y 004	\$ 1.066.302.173	\$ 1.066.302.173	\$ 1.066.302.173	\$ 0	\$ 1.326.502.739,52
30-10-06	Timbre/06	\$ 36.235.672	\$ 36.235.672	\$ 36.235.672	\$ 0	\$ 43.256.100,75
22-11-05	001**	\$ 283.107.053	\$ 283.107.053	\$ 283.107.053	\$ 0	\$ 350.067.094,10
12-12-06	005***	\$ 2.900.000.000	\$ 2.848.000.000	\$ 2.847.999.761	\$ 0	\$ 3.314.328.944,64
	008	\$ 2.500.000.000	\$ 2.500.000.000	\$ 2.499.999.998	\$ 0	\$ 2.820.624.528,42
	011	\$ 2.218.000.000	\$ 2.218.000.000	\$ 2.217.820.000	\$ 0	\$ 2.375.454.743,78
	013	\$ 6.508.371.312	\$ 6.508.371.312	\$ 6.505.438.080	\$ 0	\$ 6.716.974.268,30
	028	\$ 828.662.120	\$ 828.662.120	\$ 828.329.368	\$ 0	\$ 849.910.834,99
	039	\$ 2.428.135.944	\$ 2.065.389.644	\$ 2.065.389.644	\$ 362.746.300	\$ 2.065.401.850,66
	041	\$ 481.920.000	\$ 481.418.000	\$ 481.418.000	\$ 502.000	\$ 482.189.347,52

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

TOTALES	\$ 19.250.734.274	\$ 18.835.485.974	\$ 18.832.039.749	\$ 363.248.300	\$ 20.344.710.452,68
PREPAGO IPC A DICIEMBRE DE 2010					\$209.786.029,96
SALDO VALOR ACTUALIZADO CON IPC A 31 DIC.2010					\$20.134.924.422,71

El saldo que presenta obligaciones financieras con corte 31 de diciembre de 2010 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 BOGOTÁ 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.

NOTA 7 CUENTAS POR PAGAR: \$46.447.859.277,93

El saldo que registra contabilidad con corte a 31 de diciembre de 2010 se desglosa así:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2010
Adquisición de Bienes y Servicios	\$2.755.690.339
Acreedores varios	\$3.280.199.748
Retención en la Fuente e impuesto de Timbre	\$559.496.786
Impuesto al Valor Agregado	686.149
Impuestos, contribuciones y tasas	\$296.527.497
Créditos Judiciales	\$232.595.568,88
Recursos Recibidos en Administración	\$39.322.663.190,05

NOTA 8 - OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL:
\$753.853.122

CONCEPTO	DICIEMBRE – 2010
Salarios y Prestaciones Sociales	\$686.989.926
Pensiones por pagar	\$66.863.196

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

NOTA 9 – PASIVOS ESTIMADOS: \$5.872.561.277

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

Provisión para contingencias judiciales	\$1.054.623.544
Provisión para prestaciones sociales	\$73.808.449
Provisión para pensiones	\$4.744.129.284

La cuenta Pasivos estimados presenta un saldo de \$5.873 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 a cargo de las EPQ EN LIQUIDACION.

NOTA 10 – OTROS PASIVOS: \$8.069.210,74

Corresponde a las deducciones del 1% hechas sobre los pagos a terceros a favor de la Universidad Tecnológica del Chocó de los cuales \$6.684.442 corresponden a acreencias a cargo de la masa y \$1.384.768,74 corresponden a pasivo de la liquidación por la estampilla Pro universitaria.

NOTA 11 - PATRIMONIO: \$-23.657.937.881,36

CONCEPTO	DICIEMBRE – 2010
Patrimonio de entidades en proceso de liquidación.	\$7.494.149.497,49
Resultado de ejercicios anteriores.	\$-12.142.835.760,74
Resultado del presente ejercicio.	\$-19.196.396.275,11

NOTA 12 –INGRESOS MES DICIEMBRE: \$108.591.317.04

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.

CONCEPTO	DICIEMBRE – 2010
Ingresos Financieros	\$368.537,74
Ingresos Arrendamiento	\$5.152.787
Extraordinarios	\$79.871.000,67
Ajuste de Ejercicios Anteriores	\$23.198.991,63

Estos ingresos corresponden a lo causado en el mes de diciembre de 2010 por cada uno de los conceptos anteriormente detallados.

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

NOTA 13 – GASTOS MES DICIEMBRE \$9.697.020.258.72

EGRESOS	
CONCEPTO	PAGO NETO
Gastos Administrativos	\$151.748.850.45
Provisiones Contingencias	\$714.849.015
Fondos entregados	\$911.867.000
Otros Gastos	\$7.918.555.393.27

MENSUAL DETALLADO

EGRESOS	VALOR
Sueldos del personal	5.859.168
Auxilio de Transporte	184.500
Subsidio de Alimentación	123.663
Contratos de personal temporal (Vincular Ltda.)	23.329.876
Contribuciones Imputadas	7.690.944
Prima de Navidad	\$5.164.957
Contribuciones Efectivas	1.092.805
Aportes sobre la Nomina	218.100
Comisiones, honorarios, y servicios	94.214.189
Materiales y Suministro	1.533.323
Servicios públicos	528.868
Viáticos y gastos de viaje	2.899.464
Mantenimiento	20.000
Comunicaciones y transporte	362.400
Contratos De Administración	1.834.686
Otros gastos Generales	2.496.255.45
Impuestos contribuciones y tasas	4.195.652
Provisión Litigio o Demanda	714.849.015
Operaciones interinstitucionales (funcionamiento)	911.867.000
Otros Gastos (Financieros)	1.129.692.27
Otros gastos (ajuste ejercicios Anteriores)	7.917.425.701.27
TOTAL EGRESOS	9.697.020.258.72

ACUMULADOS

EGRESOS	
RUBROS	DICIEMBRE – 2010
Sueldos y Salarios	339.017.813
Contribuciones imputadas	75.280.784
Contribuciones efectivas	19.735.925

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

Aportes sobre Nomina	2.921.084
Generales	457.775.975.45
Impuestos Contribuciones y Tasas	20.169.893
Provisiones y agotamiento	714.849.015
Operaciones interinstitucionales	7.679.911.000
Otros Gastos	8.922.328.743,02
TOTAL GASTOS	18.231.990.232,47

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 nominas: Valores originados por los pagos obligatorios sobre la nomina, con destino a ICBF, SENA y 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.



BETTY HERNELINDA PALACIOS BARGUEN
Contadora – Financiera EPQ EN LIQ