

EMPRESAS PÚBLICAS DE QUIBDO E.S.P. EN LIQUIDACION

(Nit: 818,000,848-6)

Balance general a diciembre 31 de 2011

Página 1 de 2

ACTIVO

EFFECTIVO	19,223,119,884.46
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES	19,223,119,884.46
DEUDORES	3,764,528,507.78
SERVICIOS PÚBLICOS	483,346,553.60
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3,215,381,903.77
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR	2,247,550.00
OTROS DEUDORES	63,552,500.41
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	12,491,499,412.35
PROVISIÓN PARA DEUDORES (CR)	-12,491,499,412.35
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	22,852,862,803.11
TERRENOS	264,456,422.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	20,432,006,571.11
MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN	4,672,480.00
EDIFICACIONES	11,270,898.00
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	2,946,979,777.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	259,966,188.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE	96,436,481.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y	107,054,476.00
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y	652,706,262.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-1,922,686,752.00
OTROS ACTIVOS	5,121,173,667.20
INTANGIBLES	4,204,000.00
VALORIZACIONES	5,116,969,667.20

TOTAL ACTIVO 50,961,684,862.55

Cuentas de Orden Deudoras

DEUDORAS DE CONTROL	10,773,300,160.00
BIENES Y DERECHOS ENTREGADOS EN	3,651,585,139.00
DOCUMENTOS ENTREGADOS PARA SU	6,995,532,241.00
EJECUCION DE PROYECTOS DE	126,182,780.00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-10,773,300,160.00
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-10,773,300,160.00

PASIVO

OBLIGACIONES FINANCIERAS	21,712,262,417.60
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTOS	21,712,262,417.60
CUENTAS POR PAGAR	48,847,547,253.41
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	2,144,551,179.13
ACREEDORES	3,249,487,761.00
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO	551,045,618.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	296,956,177.00
IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO - IVA	535,222.00
RECURSOS RECIBIDOS EN	42,305,011,053.40
CRÉDITOS JUDICIALES	299,960,242.88
OBLIGACIONES LABORALES Y DE	693,227,311.00
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	626,364,115.00
PENSIONES POR PAGAR	66,863,196.00
PASIVOS ESTIMADOS	5,923,326,920.00
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	937,488,194.00
PROVISIÓN PARA PRESTACIONES	108,158,227.00
PROVISIÓN PARA PENSIONES	4,877,680,499.00
OTROS PASIVOS	10,588,431.00
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	10,588,431.00
TOTAL PASIVO	77,186,952,333.01

PATRIMONIO

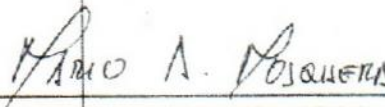
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	-26,225,267,470.46
RESULTADOS DE EJERCICIOS	-31,264,768,366.85
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-2,454,648,601.10
PATRIMONIO DE ENTIDADES EN	7,494,149,497.49
TOTAL PATRIMONIO	-26,225,267,470.46

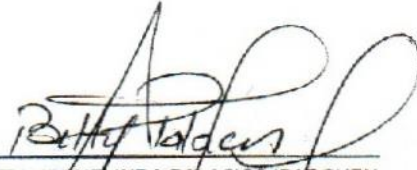
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 50,961,684,862.55

Cuentas de Orden Acreedoras

RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	937,488,194.00
LITIGIOS O DEMANDAS	937,488,194.00
ACREEDORAS DE CONTROL	-20,059,037,037.00
*** Cuenta creada en reafectación ***	-20,059,037,037.00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	19,121,548,843.00
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-937,488,194.00
ACREEDORAS DE CONTROL POR	20,059,037,037.00


ROBERTO CARLOS ANGULO JIMENEZ
REPRESENTANTE LEGAL LIQUIDADOR


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: 818,000,848-6)

Estado de Resultados Detallado (de 1/DIC/2011 a 31/DIC/2011)

Página 1 de 3

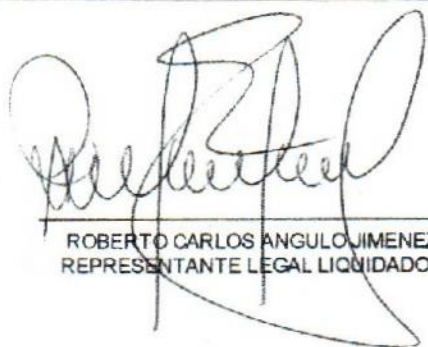
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	PERIODO	ACUMULADO
4	INGRESOS	111,726,258.79	758,405,760.60
48	OTROS INGRESOS	111,726,258.79	758,405,760.60
4805	FINANCIEROS	109,950.18	226,918,328.34
480590	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	109,950.18	226,918,328.34
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	5,831,459.00	170,210,015.00
480805	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	0.00	109,313,247.00
480817	ARRENDAMIENTOS	5,831,459.00	60,896,768.00
4810	EXTRAORDINARIOS	105,708,817.00	221,487,534.65
481007	SOBRANTES	0.00	1,600.00
481008	RECUPERACIONES	0.00	49,876,839.00
481090	OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	105,708,817.00	171,609,095.65
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	76,032.61	139,789,882.61
481533	OTROS SERVICIOS	76,032.61	76,032.61
481556	VENTA DE SERVICIOS	0.00	139,713,850.00
5	GASTOS	86,675,502.00	3,213,054,361.70
51	ADMINISTRACIÓN	84,862,395.00	878,003,774.00
5101	SUELDOS Y SALARIOS	35,481,231.00	348,540,805.00
510101	SUELDOS DEL PERSONAL	3,322,832.00	63,656,925.00
510113	PRIMA DE VACACIONES	1,989,095.00	2,937,592.00
510114	PRIMA DE NAVIDAD	6,322,532.00	7,034,742.00
510117	VACACIONES	2,821,872.00	4,361,667.00
510118	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	277,593.00	404,059.00
510119	BONIFICACIONES	366,103.00	2,816,498.00
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	190,800.00	2,628,800.00
510131	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	0.00	1,427,641.00
510146	CONTRATOS DE PERSONAL TEMPORAL	20,062,820.00	257,038,430.00
510152	PRIMA DE SERVICIOS	0.00	3,890,854.00
510160	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	127,584.00	1,744,294.00
510190	OTROS SUELDOS Y SALARIOS	0.00	599,303.00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	6,927,282.00	49,829,974.00
510206	PENSIONES DE JUBILACIÓN	6,927,282.00	42,367,092.00
510290	OTRAS CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0.00	7,462,882.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2,784,704.00	26,071,001.00
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	358,800.00	2,922,343.00
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	725,605.00	5,889,201.00
510305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	46,900.00	382,619.00
510306	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS RÉGIMEN PRIMA	1,117,799.00	8,842,838.00
510390	OTRAS CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	535,600.00	8,034,000.00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	448,400.00	4,297,461.00
510401	APORTES AL ICBF	269,000.00	2,192,007.00
510402	APORTES AL SENA	179,400.00	2,105,454.00
5111	GENERALES	38,420,778.00	421,327,402.00
511111	COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	29,774,947.00	330,323,129.00
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	541,900.00	10,249,430.00
511115	MANTENIMIENTO	0.00	1,487,000.00
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	344,923.00	4,347,315.00
511119	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	6,089,146.00	47,244,639.00
511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0.00	250,000.00

EMPRESAS PUBLICAS DE QUIBDO E.S.P. EN LIQUIDACION
Estado de Resultados Detallado (de 1/DIC/2011 a 31/DIC/2011)

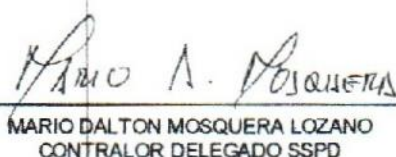
Página 2 de 3

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	PERIODO	ACUMULADO
511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	0.00	5,377,312.00
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	92,100.00	1,031,093.00
511140	CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN	1,577,762.00	20,213,784.00
511149	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA Y RESTAURANTE	0.00	480,000.00
511155	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERIA Y CAFETERIA	0.00	30,000.00
511190	OTROS GASTOS GENERALES	0.00	293,700.00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	800,000.00	27,937,131.00
512008	SANCIONES	0.00	515,500.00
512011	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	0.00	23,985,700.00
512017	INTERESES DE MORA	0.00	9,332.00
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	800,000.00	3,426,599.00
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0.00	1,158,058,632.00
5705	FONDOS ENTREGADOS	0.00	1,158,058,632.00
570508	FUNCIONAMIENTO	0.00	1,158,058,632.00
58	OTROS GASTOS	1,813,107.00	1,176,991,955.70
5801	INTERESES	0.00	446,182.00
580190	OTROS INTERESES	0.00	446,182.00
5802	COMISIONES	0.00	25,076.00
580238	COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS	0.00	25,076.00
5805	FINANCIEROS	580,634.00	728,306,481.70
580590	OTROS GASTOS FINANCIEROS	580,634.00	728,306,481.70
5808	OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	1,232,473.00	111,133,398.00
580812	SENTENCIAS	0.00	29,125,846.00
580890	OTROS GASTOS ORDINARIOS	1,232,473.00	82,007,552.00
5810	EXTRAORDINARIOS	0.00	1,313,000.00
581090	OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	0.00	1,313,000.00
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	335,767,818.00
581508	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	0.00	155,944,047.00
58150802	PROCESO DE LIQUIDACION	0.00	155,944,047.00
581588	GASTOS DE ADMINISTRACION	0.00	35,742,000.00
58158801	GASTOS DE ADMINISTRACION	0.00	35,742,000.00
581590	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	0.00	133,551,215.00
58159001	PROVISIONES	0.00	133,551,215.00
5815900105	CALCULO ACTUARIAL	0.00	133,551,215.00
581593	OTROS GASTOS	0.00	10,530,556.00

INGRESOS	111,726,258.79	758,405,760.60
EGRESOS	86,675,502.00	3,213,054,361.70
INGRESOS - EGRESOS	25,050,756.79	(2,454,648,601.10)



ROBERTO CARLOS ANGULO JIMENEZ
 REPRESENTANTE LEGAL LIQUIDADOR



MARIO DALTON MOSQUERA LOZANO
 CONTRALOR DELEGADO SSPD



BETTY HERNELINDA PALACIOS IBARGUEN
 CONTADORA - FINANCIERA
 Tarjeta: 67810-T

EMPRESAS PÚBLICAS DE QUIBDÓ – ESP EN LIQUIDACIÓN

Nit.818000848-6

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 de Diciembre de 2011

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.

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 liquidación y Empresas Públicas 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 2011, 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 Públicas 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 2010, con lo anterior se muestra la razonabilidad de los Estables Contables de la E.P.Q E.S.P 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.

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 y el convenio 069 de 2009, suscritos entre el MAVDT, Municipio de Quibdó y Empresas Públicas 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 suscritos 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.

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 \$19.223.119.884 compuesta por los siguientes rubros:

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

CONCEPTO	PERIODO: DICIEMBRE 2011
Depósitos en Instituciones Financieras	\$19.223.119.884

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 \$19.051 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 Quibdó y Empresas Publicas de Quibdó.
- 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 BOGOTÁ AGUAS S.A. E.S.P, para garantizar la prestación de los servicios en el Municipio de Quibdó según convenio de colaboración firmado entre E.P.M Y E.P.Q en liquidación.
- Saldo 54. 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 \$98 Millones Correspondientes al efectivo en Bancos de las cuentas activas e inactivas en moneda nacional encontradas al inicio del proceso liquidatorio que aún tienen saldo pendiente de trasladar a la cuenta corriente pagadora y recaudadora No. 578313744 del Banco Bogotá.

NOTA 5 - DEUDORES \$ 3.764.528.608 según el siguiente detalle:

CONCEPTO	A 31 DE DICIEMBRE 2011
Servicios Públicos	\$483.346.554
Avances y Anticipos Entregados	\$3.215.381.904
Anticipos o saldo a favor (Reto Fuente)	2.247.550
Otros Deudores	\$83.552.500
Deudas de difícil cobro	\$12.491.499.412
Provisión para Deudores	\$-12.491.499.412

Servicios Públicos: \$483.346.554

Cartera Oficial E.P.Q	\$362.211.586
Cartera oficial EPM	\$121.134.968

Anticipos Entregados por Amortizar: \$3.215.381.904

Proyectos de Inversión Convenios	
Consortio Quibdó 2010	\$ 434.644.311
Unión Temporal Alianza	\$2.780.737.594

Anticipos o saldos a Favor: saldo de los anticipo por retención en la fuente de \$2 Millones

Otros Deudores: por valor de \$63 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.

EMPRESAS PÚBLICAS DE QUIBDÓ – ESP EN LIQUIDACIÓN

Nif.818000848-6

Otros Deudores: \$63.552.500

Arrendamiento Antenas	\$ 3.477.010.
Municipio de Quibdó	\$22.500.000
Recuperación cartera EPM	\$15.390.129
Rosa Mirra Mosquera Copete	\$21.390.129
Otros	\$ 792.232

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 provisión un valor de \$12.491.499.412 correspondiente al 95.62% de la misma, quedando excluida de esta provisión la correspondiente al saldo de la cartera oficial por valor de 483.346.554, correspondiente al 4.48%. Sobre este saldo se están adelantando las acciones de cobro en unión con EPM AGUAS DEL ATRATO.

TOTAL CARTERA: \$12.974.845.966

Cartera Oficial	\$ 483.346.554
Cartera Difícil Cobro:	<u>\$12.491.499.412</u>

(-) Provisión Cartera (\$12.495.641.959)

NOTA 6 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: \$22.852.862.803 Este valor está compuesto por:

Construcciones en curso por valor de: \$20.432.006.571

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.

Propiedad, planta y equipos: \$ 2.420.856.232

\$2.421 Millones representa el valor de los activos fijos que poseía la empresa al inicio del proceso liquidatorio, los cuales hacen parte de la valoración de los activos registrados en la cuenta otros activos.

NOTA 7 – OTROS ACTIVOS: \$5.121.173.667

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

NOTA 8 – OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS: \$21.712.262.418

El saldo de la cuenta obligaciones financieras con corte 31 de Diciembre de 2011 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 empréstitos desde el año 2006 hasta la fecha.

CONCEPTO	VALOR
Préstamos Fondo Empresarial – administración	18.610.135.480
Reclamaciones Aceptadas	1.493.927.257
Intereses por Financiación	1.608.199.680

NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR: \$48.847.547.253

El saldo que registra contabilidad con corte a 31 de Diciembre de 2011 se desglosa así:

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

CONCEPTO	DICIEMBRE 2011
Adquisición de Bienes y Servicios	\$2.144.551.179
Acreedores varios	\$3.249.487.761
Retención en la Fuente e impuesto de Timbre	\$551.045.618
Impuesto al Valor Agregado	535.222
Impuestos, contribuciones y tasas	\$296.956.177
Créditos Judiciales	\$299.960.243
Recursos Recibidos en Administración	\$42.305.011.053

NOTA 10 - OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL: \$801.385.538

CONCEPTO	DICIEMBRE – 2011
Salarios y Prestaciones Sociales	\$734.522.342
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: \$5.815.168.693

CONCEPTO	DICIEMBRE – 2011
Provisión para contingencias judiciales	\$937.488.194
Provisión para pensiones	\$4.877.680.499

La cuenta Pasivos estimados presenta un saldo de \$5.815 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 12 – OTROS PASIVOS: \$10.588.431

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 \$3.903.989 corresponden a pasivo de la liquidación por la estampilla Pro universitaria.

El total del pasivo registrado en Balance con corte a 31 de Diciembre de 2011 es de \$77.186.952.833 según el siguiente detalle: a

A CARGO DE E.P.Q EN LIQUIDACION: \$34.881.941.280

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.

• **PASIVO - RECURSOS DE TERCEROS \$42.305.011.053**

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

132

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

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	29.824.092.003
Encargo Fiduciario 001356	12.480.919.050

NOTA 14 - PATRIMONIO: \$-26.225.267.470

CONCEPTO	DICIEMBRE - 2011
Patrimonio de entidades en proceso de liquidación.	\$7.494.149.497
Resultado de ejercicios anteriores.	\$-13.988.663.272
Resultado del presente ejercicio.	\$-19.730.753.695

NOTA 15 -INGRESOS MES DICIEMBRE: \$111.726.259

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 - 2011
Ingresos Financieros	\$109.950
Ingresos Arrendamiento	\$5.31.459
Extraordinarios	\$105.708.817
Otros Servicios	76.033

Estos ingresos corresponden a lo causado en el mes de Noviembre de 2011 por cada uno de los conceptos anteriormente detallados.

NOTA 16 - GASTOS MES DICIEMBRE \$86.675.502

EGRESOS	
CONCEPTO	PAGO NETO
Gastos Administrativos	\$84.86.395
Otros Gastos	\$1.813.107

MENSUAL DETALLADO

EGRESOS	VALOR
Sueldos del personal	3.322.832
Auxilio de Transporte	190.800
Subsidio de Alimentación	127.584
Contratos de personal temporal (Vincular Ltda.)	20.062.820
Prima de Navidad	6.322.532
Vacaciones	2.821.872
Prima de Vacaciones	1.989.095
Bonificación Especial Recreación	277.593
Bonificación por Servicios Prestados	366.103
Contribuciones Imputadas	6.927.282
Contribuciones Efectivas	2.784.704
Aportes sobre la Nomina	448.400
Comisiones, honorarios, y servicios	29.774.947
Materiales y Suministros	541.900
Servicios públicos	344.923
Viáticos y gastos de viaje	6.089.146

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

Comunicación y Transportes	92.100
Contratos De Administración	1.577.762
Impuesto contribuciones y tasa (GMF)	800.000
Otros Gastos (Financieros)	1.813.107
TOTAL EGRESOS	86.675.502

ACÚMULADOS

EGRESOS	
RUBROS	DICIEMBRE - 2011
Sueldos y Salarios	348.540.805
Contribuciones imputadas	49.829.974
Contribuciones efectivas	26.071.001
Aportes sobre Nomina	4.297.461
Generales	421.327.402
Impuestos Contribuciones y Tasas	27.937.131
Funcionamiento	1.158.058.632
Otros Gastos	1.176.991.956
TOTAL GASTOS	3.213.054.362

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 ICBF, SENA y Caja de Compensación Familiar.

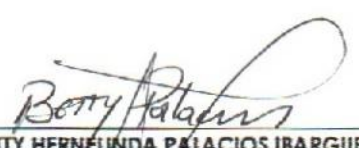
Generales: Son los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de los labores administrativos de la liquidación.

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.

En el **Anexo No. 7** se muestra el Balance General, Estado de Resultados Detallado, Balance de Prueba y los Anexos del Balance con corte a 31 de Diciembre de 2011.

Estas notas hacen parte integral de los Estados Financieros.


BETTY HERNELINDA PALACIOS IBARGUEN
 Contadora - Financiera EPQ EN LIQ.