

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

(Nit: 818,000,848-6)

Balance general a diciembre 31 de 2013

Página 1 de 2

ACTIVO

EFFECTIVO	101,470,753.25
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES	101,470,753.25
DEUDORES	3,030,422,167.01
SERVICIOS PÚBLICOS	320,858,850.60
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	2,643,728,267.00
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR	13,941,000.00
OTROS DEUDORES	51,894,049.41
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	12,433,275,888.35
PROVISIÓN PARA DEUDORES (CR)	-12,433,275,888.35
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7,323,223.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE	8,754,901.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y	25,466,171.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-26,897,849.00
OTROS ACTIVOS	7,532,204,000.00
INTANGIBLES	4,204,000.00
VALORIZACIONES	7,528,000,000.00

TOTAL ACTIVO 10,671,420,143.26

Cuentas de orden deudoras

DEUDORAS DE CONTROL	24,258,791,687.00
BIENES Y DERECHOS ENTREGADOS EN	13,460,298,483.00
DOCUMENTOS ENTREGADOS PARA SU	10,798,493,204.00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-24,258,791,687.00
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-24,258,791,687.00

Total Cuentas de orden deudoras

PASIVO

OBLIGACIONES FINANCIERAS	24,589,773,683.37
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTOS	24,589,773,683.37
CUENTAS POR PAGAR	6,081,662,605.88
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1,719,905,910.00
ACREEDORES	3,271,817,950.00
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO	551,713,000.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	296,956,177.00
IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO - IVA	8,674,000.00
CRÉDITOS JUDICIALES	232,595,568.88
OBLIGACIONES LABORALES Y DE	691,771,363.00
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	624,908,187.00
PENSIONES POR PAGAR	66,863,196.00
PASIVOS ESTIMADOS	8,041,790,910.00
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	362,000,000.00
PROVISIÓN PARA PRESTACIONES	113,070,200.00
PROVISIÓN PARA PENSIONES	7,566,720,710.00
OTROS PASIVOS	8,335,002.00
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	8,335,002.00
TOTAL PASIVO	39,413,333,584.25

PATRIMONIO

PATRIMONIO INSTITUCIONAL	-28,741,913,440.99
RESULTADOS DE EJERCICIOS	-34,195,656,169.36
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-2,030,580,869.92
PATRIMONIO DE ENTIDADES EN	7,484,323,598.29
TOTAL PATRIMONIO	-28,741,913,440.99

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 10,671,420,143.26

Cuentas de orden acreedoras

ACREEDORAS DE CONTROL	49,204,385,912.88
RECURSOS ADMINISTRADOS EN	49,204,385,912.88
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-49,204,385,912.88
ACREEDORAS DE CONTROL POR	-49,204,385,912.88

Total Cuentas de orden acreedoras

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/2013 a 31/DIC/2013)

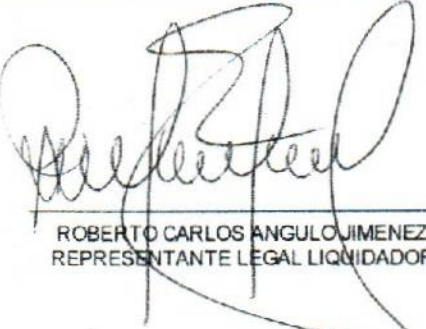
Página 1 de 2

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	PERIODO	ACUMULADO
4	INGRESOS	61,625,329.23	606,932,053.15
48	OTROS INGRESOS	61,625,329.23	606,932,053.15
4805	FINANCIEROS	52,632,200.18	114,621,705.14
480590	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	52,632,200.18	114,621,705.14
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	5,516,661.00	64,958,444.00
480817	ARRENDAMIENTOS	5,516,661.00	64,958,444.00
4810	EXTRAORDINARIOS	2,066,726.00	425,942,161.96
481008	RECUPERACIONES	89,490.00	413,876,893.96
481090	OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	1,977,236.00	12,065,268.00
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,409,742.05	1,409,742.05
481559	OTROS INGRESOS	1,409,742.05	1,409,742.05
5	GASTOS	190,486,064.95	2,637,512,923.07
51	ADMINISTRACION	157,430,977.00	2,023,967,532.00
5101	SUELDOS Y SALARIOS	65,178,532.00	507,608,016.00
510101	SUELDOS DEL PERSONAL	6,202,344.00	74,177,872.00
510113	PRIMA DE VACACIONES	2,267,658.00	3,301,883.00
510114	PRIMA DE NAVIDAD	7,753,014.00	7,753,014.00
510117	VACACIONES	3,174,722.00	4,656,975.00
510118	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	302,354.00	440,251.00
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	211,500.00	3,219,500.00
510124	CESANTÍAS	220,602.00	2,772,987.00
510131	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	866,882.00	2,600,642.00
510146	CONTRATOS DE PERSONAL TEMPORAL	44,027,062.00	399,786,617.00
510150	BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS	0.00	2,821,641.00
510152	PRIMA DE SERVICIOS	0.00	3,852,090.00
510160	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	152,394.00	2,224,544.00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	7,491,552.00	955,330,522.00
510206	PENSIONES DE JUBILACIÓN	0.00	11,390,946.00
510209	AMORTIZACIÓN CÁLCULO ACTUARIAL PENSIONES ACTUALES	0.00	902,480,010.00
510290	OTRAS CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	7,491,552.00	41,459,566.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4,557,137.00	29,967,734.00
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	794,100.00	3,943,600.00
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1,028,500.00	7,469,028.00
510305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	103,600.00	515,600.00
510306	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS RÉGIMEN PRIMA	1,347,086.00	9,256,314.00
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINIST. RÉGIMEN AHORRO INDIV.	104,851.00	1,709,192.00
510390	OTRAS CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,179,000.00	7,074,000.00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	0.00	1,500,100.00
510401	APORTES AL ICBF	0.00	899,900.00
510402	APORTES AL SENA	0.00	600,200.00
5111	GENERALES	78,328,505.00	513,973,324.00
511111	COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	60,551,252.00	411,503,864.00
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,662,230.00	5,343,102.00
511115	MANTENIMIENTO	130,300.00	272,300.00
511116	REPARACIONES	0.00	1,661,000.00
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	230,770.00	2,556,582.00
511119	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	11,404,219.00	52,070,585.00
511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	650,000.00	6,674,420.00

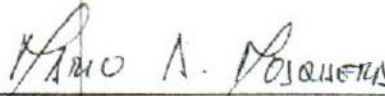
EMPRESAS PUBLICAS DE QUIBDO E.S.P. EN LIQUIDACION
Estado de Resultados Detallado (de 1/DIC/2013 a 31/DIC/2013)

Página 2 de 2

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	PERIODO	ACUMULADO
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	237,400.00	1,163,770.00
511140	CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN	3,462,334.00	31,359,053.00
511151	GASTOS POR CONTROL DE CALIDAD	0.00	591,948.00
511190	OTROS GASTOS GENERALES	0.00	776,700.00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1,875,251.00	15,587,836.00
512011	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	0.00	7,590,500.00
512012	IMPUESTO DE REGISTRO	661,249.00	661,249.00
512017	INTERESES DE MORA	0.00	2,000.00
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	1,214,002.00	7,334,087.00
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y	32,582,275.00	109,039,583.00
5314	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	32,464,114.00	108,300,564.00
531401	LITIGIOS O DEMANDAS	0.00	64,300,000.00
531411	PROVISION CONTINGENCIA	32,464,114.00	44,000,564.00
5330	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	118,161.00	739,019.00
533006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	16,208.00	145,872.00
533007	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	101,953.00	593,147.00
58	OTROS GASTOS	472,812.95	504,505,808.07
5802	COMISIONES	53,489.00	295,599.00
580238	COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS	53,489.00	295,599.00
5805	FINANCIEROS	54,406.95	319,422,003.23
580590	OTROS GASTOS FINANCIEROS	54,406.95	319,422,003.23
5808	OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	0.00	1,353,000.00
580890	OTROS GASTOS ORDINARIOS	0.00	1,353,000.00
5810	EXTRAORDINARIOS	0.00	183,070,298.84
581090	OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	0.00	183,070,298.84
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	364,907.00	364,907.00
581593	OTROS GASTOS	364,907.00	364,907.00
INGRESOS		61,625,329.23	606,932,053.15
EGRESOS		190,486,064.95	2,637,512,923.07
INGRESOS - EGRESOS		(128,860,735.72)	(2,030,580,869.92)



ROBERTO CARLOS ANGULO JIMENEZ
 REPRESENTANTE LEGAL LIQUIDADOR



MARIO DALTON MOSQUERA LOZANO
 CONTRALOR DELEGADO SSPD



BETTY HERNELINDA PALACIOS IBARGUEN
 CONTADORA FINANCIERA
 Tarjeta: 87810-T

89

EMPRESAS PÚBLICAS DE QUIBDÓ – ESP EN LIQUIDACIÓN

NIT.818000848-6

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 de Diciembre de 2013

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 la 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.

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 coartanzas o pago incierto.

Los estados financieros con corte a 31 de Octubre de 2013, 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 28 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.

90

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

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 Estados 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.

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.

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.

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 suscrita 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 Retén 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: \$101.470.753 compuesto por los siguientes rubros:

CONCEPTO	PERIODO: DICIEMBRE 2013
Depósitos en instituciones Financieras	\$101.470.753

91

EMPRESAS PÚBLICAS DE QUIBDÓ – ESP EN LIQUIDACIÓN

Nº.818000848-6

El 1% 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 EPG.

El 99% corresponde al saldo de recursos en FIDUPREVISORA por financiación del Fondo Empresarial y depósitos en cuentas corrientes y de ahorro pendientes de trasladar a la cuenta corriente en Movimiento permanente.

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

- Saldo de \$78 Millones Correspondientes al efectivo en cuentas corriente 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.
- Saldo 15 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 9. 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.

NOTA 5 - DEUDORES \$3.030.422.167 según el siguiente detalle:

CONCEPTO	A 31 DE DICIEMBRE 2013
Servicios Públicos	\$320.858.851
Transferencias por Cobrar	2.643.728.267
Anticipos o saldos a favor (Rete Fuente)	13.941.000
Otros Deudores	\$51.894.049
Deudas de difícil cobro	\$12.433.275.888
Provisión para Deudores	\$-12.433.275.888

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 S.G.P. de \$ 2.643.728.267

Anticipos o saldos a Favor: \$13.941.000 Millones

Retención en la Fuente	\$6.501.000
Retención de impuesto sobre la Renta para la Equidad	\$588.000
Impuesto a las Ventas	\$6.852.000

Otros Deudores: por valor de \$52 millones contempla el saldo por las transferencias del S.G.P. que adeuda el Municipio de Quibdó, la Cartera recuperada por EPM, anticipo a las cesantías canceladas a la señora Rosa Mirna Mosquera el día 5 de mayo de 2010 y saldo de otros deudores.

Otros Deudores: \$51.894.049

Municipio de Quibdó	\$22.500.000
Recuperación cartera EPM	\$ 6.513.637
Rosa Mirna Mosquera Capeta	\$21.911.587
Ana Belén Murillo	\$310.579
Rene Gutiérrez	\$383.609
Otros	\$273.774

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

Barrio Niño Jesús loma de cabi Telefax 6711302 Quibdó – Chocó

Correo electrónico epaliquidacion@hotmail.com

Vigilado Superintendencia de Servicios Públicos

92

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

esperados en consecuencia se procedió a clasificarla como deuda de difícil cobro razón por la cual se provisión un valor de \$12.433.275.888 correspondiente al 96,27% de la misma, quedando excluida de esta provisión la 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: \$12.756.111.975

Cartera Oficial	\$ 320.858.851
Cartera Difícil Cobro:	<u>\$12.433.275.888</u>
(-) Provisión Cartera	(\$12.433.275.888)

NOTA 6 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: \$7.323.223

Este valor está compuesto por: Bienes adquiridos por el proceso liquidatorio con su correspondiente depreciación. \$ 7.323.223

NOTA 7 – OTROS ACTIVOS: \$7.532.204.000 Este valor está compuesto por:

Intangible	\$ 4.204.000
Valorizaciones:	\$7.528.000.000

La empresa fue valorado 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.

NOTA 8 – OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS: \$24.589.773.683

El saldo de la cuenta obligaciones financieras con corte 31 de Diciembre de 2013 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 2008 hasta la fecha.

CONCEPTO	VALOR
Préstamos Fondo Empresarial – administración	20.623.366.364
Reclamaciones Aceptadas	1.493.927.257
Intereses por Financiación	2.472.480.062

NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR: \$6.081.662.606

El saldo que registra contabilidad con corte a 31 de Diciembre de 2013 se desglosa así:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2013
Adquisición de Bienes y Servicios	\$1.719.905.910
Acreedores varios	\$8.271.817.950
Retención en la Fuente de Impuesto de Timbre	\$551.713.000
Impuesto al Valor Agregado	8.674.000
Impuestos, contribuciones y tasas	\$296.956.178
Créditos Judiciales	\$232.595.569

NOTA 10 - OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL: \$691.771.383

93

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

CONCEPTO	DICIEMBRE – 2013
Salarios y Prestaciones Sociales	\$624.908.187
Pensiones por pagar	\$66.863.328

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: \$8.041.790.910

CONCEPTO	DICIEMBRE – 2013
Provisión para contingencias judiciales	\$362.000.000
Provisión para prestaciones sociales	\$113.070.200
Provisión para pensiones	\$7.566.720.710

La cuenta Pasivos estimados presenta un saldo de \$8.042 Millones y muestra la provisión efectuada para la atención de litigios o demandas y el saldo provisión para prestaciones sociales del personal de Retén social y provisión para pensiones a cargo de las EPQ EN LIQUIDACIÓN.

NOTA 12 – OTROS PASIVOS: \$6.335.002

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 \$1.650.560 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 2013 es de \$39.409.174.585 según el siguiente detalle: a

A CARGO DE E.P.Q EN LIQUIDACION: \$39.413.333.584

En cumplimiento al Decreto 2211 las E.P.Q E.S.P en Liquidación realizó la clasificación del pasivo y la identificación por tercera 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: \$-28.741.913.441

CONCEPTO	DICIEMBRE – 2013
Patrimonio de entidades en proceso de liquidación.	\$7.484.323.598
Resultado de ejercicios anteriores.	\$-34.195.656.169
Resultado del presente ejercicio.	\$-2.030.580.870

A continuación se muestra el detalle del resultado del presente ejercicio durante lo corrido del año 2013.

NOTA 15 – CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS – DEUDORAS POR CONTRA: \$24.258.791.687

CONCEPTO	DICIEMBRE – 2013
Bienes entregados para cobro- Cartera proyecto A, Diciembre de 2013	10.798.493.204
Recursos transferidos Municipio – S.G.P a Diciembre de 2013	13.460.298.483

94

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

NOTA 16 – CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS – ACREEDORAS POR CONTRA: \$49.204.385.913

CONCEPTO	VALOR
Bienes Recibidos de Terceros – MAVDT Aportes e intereses convenios 124 y 069	49.204.385.913

• Convenio 124 2007	
Transferencias del Ministerio	\$33.768.000.000,00
Rendimientos Financieros	\$ 2.578.728.303,22
TOTAL INGRESOS	\$36.346.728.303,22
• Convenio 069 2009	
Transferencias del Ministerio	\$12.000.000.000,00
Rendimientos Financieros	\$ 857.657.610,34
TOTAL INGRESOS	\$12.857.657.610,34

NOTA 17 – INGRESOS MES DICIEMBRE \$61.625.3297

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 – 2013
Ingresos Financieros	\$52.632.200
Ingresos Arrendamiento	\$5.516.661
Ingresos extraordinarios	\$2.066.726
Otros- Ajuste de Ejercicios Anteriores	1.409.742

Estos ingresos corresponden a lo causado en el mes de Diciembre de 2013 por cada uno de los conceptos anteriormente detallados.

NOTA 18 – GASTOS MES DICIEMBRE \$190.486.065

EGRESOS	
CONCEPTO	PAGO NETO
Gastos Administrativos	157.430.977
Provisiones Agotamientos	\$32.582.275
Otros Gastos	\$472.813

MENSUAL DETALLADO

EGRESOS	VALOR
Sueldos del personal	6.202.344
Prima de Vacaciones	2.267.658
Prima de Navidad	7.763.014
Vacaciones	3.174.722
Bonificación Especial de Recreación	302.354
Auxilio de Transporte	211.500
Dotaciones y Suministro a Trabajadores	866.882
Subsidio de Alimentación	152.394
Cesantías	220.602
Contratos de personal temporal (Vinavul Ltda.)	44.027.062
Contribuciones Imputadas	7.491.552
Contribuciones Efectivas	4.557.137
Comisiones, honorarios, y servicios	60.551.252
Materiales y Suministros	1.662.230
Mantenimiento	130.300
Servicios públicos	230.770

95

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

Viáticos y Gastos de Viaje	11.404.219
Impresos, Publicaciones y Suscripciones	650.000
Comunicaciones y transporte	237.400
Contratos De Administración	3.462.334
Impuesto contribuciones y tasa (GMP)	1.875.251
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	118.161
Provisión Para Contingencia	32.464.114
Comisiones y Otros Gastos Bancarios	53.499
Otros Gastos Financieros	419.314
TOTAL EGRESOS	190.486.065

ACUMULADOS

EGRESOS	
RUBROS	DICIEMBRE - 2013
Sueldos y Salarios	507.608.016
Contribuciones imputadas	955.330.522
Contribuciones efectivas	29.967.734
Aportes sobre Nómina	1.500.100
Generales	513.973.324
Impuestos Contribuciones y Tasas	15.567.836
Provisiones Agolamientos	109.039.583
Otros Gastos	504.505.808
TOTAL GASTOS	2.637.512.923

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.

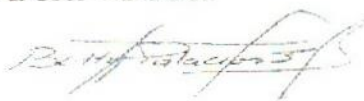
Generales: Son los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la liquidación.

Impuestos, contribuciones y Tasas: son las erogaciones que se hacen a distintas entidades tales como DIAN por el impuesto de Timbre y CODECHOOC 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 2013.

Estas notas hacen parte integral de los Estados Financieros.



CONTADORA FINANCIERA

Barrio Niño Jesús toma de cabi Telefax 6711302 Quidó – Chocó

Correo electrónico: esp@liquidacion@hotmail.com

Vigilado Superintendencia de Servicios Públicos