

Santiago de Cali, Abril 1º de 2016  
Oficio No 100.0.7.1-0203

Señores

**JUNTA ASESORA**

**EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE ASEO DE CALI EMSIRVA E.S.P. EN LIQUIDACIÓN**

**Santiago de Cali**

**REFERENCIA: RENDICIÓN DE CUENTAS CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**YAHAIRA INDIRA DIAZ QUESADA**, mayor de edad, identificada con la cédula de ciudadanía No. 31.953.632 de Cali, en calidad de Liquidadora y Representante Legal de la EMPRESA DE SERVICIO PÚBLICO DE ASEO DE CALI – EMSIRVA E.S.P. EN LIQUIDACIÓN, empresa industrial y comercial del orden municipal, designada por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios mediante Resolución SSPD-20141300034375 del 01 de Agosto de 2014 y teniendo en cuenta lo previsto en el Estatuto orgánico del Sistema Financiero, en concordancia con las normas del Decreto 2555 de 2010, procedo a presentar rendición de cuentas de la gestión, por el periodo comprendido entre el el 31 de Diciembre de 2014.y el 31 de diciembre de 2015.

**1. ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2015, ESTADO DE RESULTADOS, Y NOTAS EXPLICATIVAS AL BALANCE.**

En el **ANEXO No. 1**, se adjunta al presente informe, copia del Balance General a diciembre 31 de 2015, el Estado de Resultados a esa misma fecha, y las Notas Explicativas a los rubros del Balance.

**2. PRESUPUESTO**

En el **ANEXO No. 2**, se adjunta al presente informe, copia de la Ejecución Presupuestal del 2015.

### **3. ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO**

#### **NORMALIZACIÓN PASIVO PENSIONAL:**

Frente a las actividades que se tienen que realizar para dar solución al pasivo pensional, se podrán rescatar las cumplidas como, la identificación del mecanismo de normalización más adecuado para las partes, la elaboración de la lista de chequeo de la información y documentación que se EMSIRVA debe entrega a la Administración Municipal con un cumplimiento al 60%, Actualización del Calculo Actuarial al 31 de Diciembre de 2014, registro de la información del 100% de los ex trabajadores de EMSIRVA al Pasivocol, aseguramiento de la fuente de financiación para el pago de las mesadas pensionales.

#### **PRORROGA DE LOS CONTRATOS DE OPERACIÓN**

Durante el año 2015, EMSIRVA E.S.P EN IQUIDACIÓN, suscribió prorroga a los cuatro contratos de los operadores de aseo, encargados de la prestación del servicio de aseo de la Ciudad de Cali..

#### **PASIVOS**

El pasivo de la entidad se encuentra totalmente valorado, todo a través de actos administrativos debidamente notificados y ejecutoriados, las reclamaciones presentadas en calidad de excluidas de la masa de liquidación estan satisfechas en su totalidad al haberse cancelado.

Los créditos reconocidos con cargo a la masa de la liquidación, no han sido objeto de pago.

Con respecto al pasivo cierto no reclamado, de acuerdo al artículo 9.1.3.5.7 del Decreto 2555 de 2010, solo es posible su reconocimiento y pago una vez satisfechos en su totalidad los créditos reconocidos con cargo a la masa liquidatoria.

## ACTIVOS

- Para el año 2015 EMSIRVA E.S.P. en Liquidación no se actualizan los avalúos de los bienes muebles e inmuebles sigue vigente el avalúo anterior.

## BIENES INMUEBLES

ÍTEM	NOMBRE DEL BIEN	DIRECCIÓN INMUEBLE	VALOR AVALUO 2013
1	Base Sur	Carrera 52 # 1-99	\$ 480.492.000,00
2	Base Centro	Avenida 5 oeste # 4-50	\$ 3.141.521.000,00
3	Base Oriente	Transversal 25 # D 26-09	\$ 1.269.171.300,00
4	Antiguo basuro de Navarro	Antiguo basuro de Navarro	\$ 651.950.000,00

## DEFENSA JUDICIAL

### PROCESOS ADMINISTRATIVOS

A diciembre 31 de 2015 se encontraban en curso 40 procesos administrativos de los cuales 31 son en contra de EMSIRVA E.S.P EN LIQUIDACIÓN y 9 en donde la entidad es la demandante.

Se encuentran en primera instancia 8 procesos y en segunda instancia 32 procesos.

### PROCESOS CIVILES

A diciembre 31 de 2015 se encontraba en curso 1 proceso de Responsabilidad Civil extracontractual en primera instancia.

### PROCESOS LABORALES

A diciembre 31 de 2015 se encontraban en curso 113 procesos ordinarios laborales, de los cuales se encuentran 37 en primera instancia, 32 en segunda instancia y 44 en la Corte Suprema de Justicia.

## PROCESOS JURISDICCIÓN COACTIVA

A diciembre 31 de 2015 se adelantaron procesos contra las siguientes entidades:

Ministerio de Defensa, Fuerzas Militares de Colombia, Empresa de Energía del Pacífico S.A. E.S.P. "EPSA E.S.P, Municipio de Bolívar, Municipio de Palmira,, Municipio de Obando.

## CUOTAS PARTES PENSIONALES

Valores recuperados desde enero 1 a Diciembre 31 del 2015

No.	NIT	ENTIDAD	PAGOS RECIBIDOS 2015
1	800091594	DEPARTAMENTO DEL CAQUETA (P)	7.676.091,00
2	890801052	DEPARTAMENTO DE CALDAS (P)	898.612,00
3	800103923	DEPARTAMENTO DE NARIÑO (P)	6.414.453,70
4	800113672	DEPARTAMENTO DE TOLIMA (P)	1.647.617,78
5	890399029	DEPARTAMENTO DEL VALLE (P)	223.743.927,00
6	890399003	EMCALI EICE (P)	256.564.842,00
7	890399018	EPSA (CHIDRAL) (C)	144.162.447,00
8	800112806	FONDO PASIVO DE F.F.N.N. (P)	25.605.138,00
9	800230729	FUERZAS MILIT. DE COLOMBIA (P)	14.502.488,32
10	899999008	IDEMA (P)	6.613.135,96
11	899999003	MINISTERIO DE DEFENSA NAC. (C)	6.856.683,01
12	890399011	MUNICIPIO DE CALI (P)	869.921.387,00
13	890309611	MUNICIPIO DE DARIEN (P)	364.008,86
14	891900624	MUNICIPIO DE ZARZAL (P)	1.395.968,29
15	891380007	PALMIRA INFIPAL (P)	7.478.979,18
16	830067597	POLICIA NACIONAL (P)	25.561.032,00
17	891900660	MUNICIPIO CAICEDONIA (P)	5.788.298,32
18	800217831	CONTRALORIA MUNICIPAL (P)	821.412,00
<b>GRAN TOTAL</b>			<b>1.606.016.521,42</b>

(P) Persuasivo (C) Coactivo

## NÓMINA PERSONAL EN ESTABILIDAD LABORAL REFORZADA

Durante el periodo comprendido entre enero 1 y Diciembre 31 de 2015, la nómina de personal en Estabilidad Laboral Reforzada de EMSIRVA ESP EN LIQUIDACIÓN, presentó variación, fue integrada por 26 trabajadores y durante el año se retiraron 3 de la nómina por cumplir los requisitos, para obtener pensión de vejez. El costo promedio mensual de la nómina no tuvo variación (No se aplicó incrementos, para un promedio mensual de \$46.763.524.

#### **ACTIVIDADES INTERVENTORIA TECNICA OPERATIVA.**

En el Cuadro No. 1 se detallan los contratos a los cuales se les realizó la Interventoría Técnica, como son los Contratos Nos. 087, 088 y 089 de 2008 y 005 de 2010 relacionados con los servicios de recolección, barrido, limpieza del espacio público y del Contrato No. 010 de 2008 de disposición final. Al igual los contratos relacionados con la pos clausura y sellado de Navarro. En este cuadro se incluye el porcentaje de ejecución a Diciembre de 2015.

#### **CUADRO No. 1 CONTRATOS EN EJECUCION A DICIEMBRE DE 2015 OPERADORES DE LOS SERVICIOS DE RECOLECCION, BARRIDO Y LIMPIEZA DEL ESPACIO PÚBLICO Y DISPOSICION FINAL Y CONTRATOS DE NAVARRO.**

CONTRATOS EN EJECUCION A DICIEMBRE DE 2015 -OPERADORES DE RECOLECCION, DISPOSICION FINAL Y POS CLAUSURA Y SELLADO DE NAVARRO							
CONTRATO	CONTRATISTA	OBJETO	FECHA FIRMA CONTRATO	FECHA ACTA DE INICIO CONTRATO	FECHA ACTA INICIO DE OPERACIÓN	FECHA DE TERMINACION	% EJECUCION A DICIEMBRE DE 2015
No. 010 DE 2008	INTERASEO DEL VALLE SA ESP	Disponer mediante Relleno Sanitario, los residuos que EMSIRVA ESP y sus contratistas le entreguen en el Relleno Sanitario Colomba-El Guabal y/o Estación de Transferencia.	15 DE ENERO DE 2008	13 DE FEBRERO DE 2008	13 DE AGOSTO DE 2008	12 DE FEBRERO DE 2032	30,6%
No. 087 DE 2008 + Otro si (8 años)	EMAS CALI S.A. E.S.P.	Realizar los SERVICIOS DE RECOLECCIÓN, BARRIDO Y LIMPIEZA DE VIAS Y ÁREAS PÚBLICAS Y OTRAS ACTIVIDADES, de la Zona 2 de la ciudad de Santiago de Cali.	20 DE AGOSTO DE 2008	05 DE DICIEMBRE DE 2008	06 DE FEBRERO DE 2009	05 DE FEBRERO DE 2024	46%
No. 088 DE 2008 + Otro si (8 años)	CIUDAD LIMPIA BOGOTA S.A. E.S.P.	Realizar los SERVICIOS DE RECOLECCIÓN, BARRIDO Y LIMPIEZA DE VIAS Y ÁREAS PÚBLICAS Y OTRAS ACTIVIDADES, de la Zona 4 de la ciudad de Santiago de Cali.	20 DE AGOSTO DE 2008	05 DE DICIEMBRE DE 2008	06 DE FEBRERO DE 2009	05 DE FEBRERO DE 2024	46%
No. 089 DE 2008 + Otro si (8 años)	PROMOAMBIENTAL VALLE S.A. E.S.P.	Realizar los SERVICIOS DE RECOLECCIÓN, BARRIDO Y LIMPIEZA DE VIAS Y ÁREAS PÚBLICAS Y OTRAS ACTIVIDADES, de la Zona 3 de la ciudad de Santiago de Cali.	20 DE AGOSTO DE 2008	05 DE DICIEMBRE DE 2008	06 DE FEBRERO DE 2009	05 DE FEBRERO DE 2024	46%
No. 005 DE 2010 + Otro si (8 años)	PROMESA DE SOCIEDAD FUTURA PROMOAMBIENTAL CALI S.A. E.S.P.	Realizar los SERVICIOS DE RECOLECCIÓN, BARRIDO Y LIMPIEZA DEL ESPACIO PÚBLICO, de la Zona 1 de la ciudad de Santiago de Cali.	18 DE ENERO DE 2010	1 DE FEBRERO DE 2010	05 DE ABRIL DE 2010	05 DE FEBRERO DE 2024	41%
CONTRATO No. 011-2015	COOPERATIVA UPRAME CTA	Prestar los servicios de labores agronómicas, limpieza de vías, apoyo y control y extinción de incendios dentro y fuera del Relleno Sanitario de Navarro.	NA	NA	24 DE DIC DE 2015	23 DE ENERO DE 2016	27%
CONTRATO No. 012-2015	BALMES SAAVEDRA GONZALEZ	Prestar el servicio de Mantenimiento Correctivo y preventivo de motobombas ubicadas en el Relleno Sanitario de Navarro.	NA	NA	24 DE DIC DE 2015	23 DE ENERO DE 2016	27%

Nota: Se reitera que los contratos 087,088,089 del 2008 y 005 del 2010 fueron prorogados hasta el 5 de febrero del 2024, y que el % de ejecucion de los contratos que se reflejan en el anterior cuadro obedece a la ejecucion contractual.

Fuente Coordinación Técnica Operativa.

### CONTRATO No. 010 DE 2008 – INTERASEO DEL VALLE SA ESP.

#### DISPOSICIÓN DE RESIDUOS SÓLIDOS.

Por medio del Contrato No. 010 de 2008, se viene realizando la interventoría Técnica al Operador de la disposición temporal y final de residuos sólidos en la Estación de Transferencia ubicada en el Corregimiento de Palmaseca y en el Relleno Sanitario Colomba – El Guabal en el Municipio de Yotoco respectivamente. A continuación se detallan las principales actividades realizadas por el operador en este periodo:

- Se revisaron y verificaron con los respectivos operadores de recolección contratados por EMSIRVA ESP ahora en Liquidación, las toneladas evacuadas durante el mes de Diciembre de 2015 en el Relleno Sanitario Colomba-El Guabal y en la Estación de transferencia. En el siguiente cuadro se presentan estas toneladas:

<b>TOTAL TONELADAS DISPUESTAS ENERO - DICIEMBRE 2015</b>		
<b>ESTACION TRANSFERENCIA</b>	<b>RELLENO YOTOCO</b>	<b>TOTAL</b>
608.828,70	860,85	609.689,55

Fuente: Coordinación Técnica Operativa

### **ACTIVIDADES EJECUTADAS DE ENERO A DICIEMBRE 2015**

- Durante el año 2015, se atendió la disposición final en la ZONA C2-T2, recibiendo el servicio por el costado Oriental desde talud de avance zona C2-T1, con una plataforma ampliada que permite recibir hasta 4 tracto camiones, disponiendo en forma transversal al vaso, en plataforma sobre los residuos.
- Se ejecutaron coberturas terreas en las bermas, taludes, corona y zonas ya conformadas del vaso C, con la retroexcavadora 336 DL y buldócer D6, minimizando olores y movimiento de los livianos hacia el área de influencia.
- Se terminó con la construcción de la cámara cilíndrica para la inspección de la tubería de conducción de lixiviados de la Zona C hacia la laguna anaerobia, construida en tubos de concreto reforzado con un diámetro de 1.5m, permitiéndonos revisar la continuidad del flujo y hacer los mantenimientos con Vector de dicha tubería.
- Se realizó el mantenimiento de las demarcaciones viales dentro del relleno sanitario, pintando con los colores reglamentarios permitiendo una mejor movilidad de los vehículos dentro del relleno.
- Se ejecutaron fumigaciones tres veces por semana, para el control de vectores, sobre las diferentes áreas del relleno sanitario tales como: plataforma de descarga, zonas de disposición de residuos, planta de tratamiento de lixiviados (PTL), canales de aguas lluvias y áreas administrativas.

### **OPERACIÓN POSCLAUSURA VERTEDERO DE NAVARRO CONVENIO EMSIRVA-DAGMA**

- Se continúan realizando tareas de desmalece de toda el área perimetral protegida actualmente por la malla, al igual de la limpieza permanente de toda la zona de

canales. En esta actividad se incluye la limpieza de vías, el apoyo y control de incendios dentro y fuera del relleno transitorio de Navarro.

- Durante el mes de abril se trabajaron los tres turnos establecidos (mañana, tarde y noche), en los cuales se adelantaron las siguientes labores:
  - Despeje Bordes Piscinas
  - Bombeo Piscinas Lixiviados
  - Despeje Recámaras
  - Despeje Chimeneas
  - Despeje Torrenteras
  - Limpieza Canales Aguas Lluvia
  - Despeje Mallas de Cercamiento
  - Despeje Perimetral Navarro
  - Limpieza Rutas de Acceso
  - Vigilancia en el perímetro de Navarro
  - Corte césped en los diferentes vasos
  - Adecuación jardín de báscula

Para estas labores se cuenta con un total de 27 trabajadores en campo y oficina, incluyendo los coordinadores.

- Como actividad diaria se revisan los niveles de todas las lagunas de almacenamiento de lixiviados, con el fin de tomar las medidas necesarias para evitar reboses de los lixiviados almacenados.
- Se continuó con el seguimiento a las labores de operación posclausura, especialmente a la conducción de los líquidos lixiviados, verificando el estado actual de las mangueras y demás ductos que conducen a las lagunas de almacenamiento, se continúa con el proceso de recirculación entre piscinas.

#### **4. DICTAMEN DE LA CONTRALORIA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

##### **1. ANEXO No. 1**

#### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2015**

#### **NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**



## 1. Naturaleza jurídica, Objeto social

1.

**Naturaleza Jurídica.** Mediante acuerdo No. 08 de diciembre de 1996, se transformó el establecimiento público EMPRESA DE SERVICIOS VARIOS MUNICIPALES DE CALI “EMSIRVA “creado inicialmente mediante acuerdo 101 del 29 de octubre de 1966, en una Empresa Industrial y Comercial del Municipio, a la cual se denominó EMPRESA DE SERVICIO PUBLICO DE ASEO DE CALI “EMSIRVA E.S.P.”, con la personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente del Establecimiento Público Transformado y su régimen era el previsto en la ley 142 de 1994 y demás normas aplicables, la sigla mediante la cual se identifica es “EMSIRVA E.S.P.”.

**Objeto.** Por descentralización del Municipio de Cali, EMSIRVA ESP, ejercía las funciones de servicio público domiciliario de aseo propias de éste, e igualmente los derechos y obligaciones inherentes a esas funciones, entre las cuales están la prestación del servicio público de aseo, o sea de recolección de residuos, principalmente sólidos, con los componentes, modalidades, clases y sus actividades complementarias de transporte, tratamiento, aprovechamiento, recuperación y disposición final de tales residuos; incluido el barrido y limpieza de áreas públicas.

**Intervención por parte de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios-SSPD.** Mediante Resolución No. SSPD-20051300024305, a partir del 28 de Octubre de 2005 EMSIRVA ESP fue intervenida por la SSPD y durante el término que dispuso este organismo, su administración estuvo a cargo de un Agente Especial, quien ejerció las funciones de Representante Legal.

**Liquidación de EMSIRVA ESP.** Mediante Resolución SSPD-20091300007455 del 25 de Marzo del 2009, la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios SSPD, en ejercicio de sus atribuciones constitucionales y legales, en especial de las contenidas en la Ley 142 de 1994, el Estatuto Orgánico del Sistema Financiero, la Ley 510 de 1999 y en los Decretos 2211 de 2004 y 990 de 2002, ordenó la liquidación de la EMPRESA DE SERVICIO PUBLICO DE ASEO DE CALI ESP, con efectos de disolución de la empresa; exigibilidad de todas las obligaciones a plazo a cargo de la intervenida, fueran estas comerciales o civiles , y que estuvieran o no caucionadas; la formación de la masa de bienes; la advertencia a todos los interesados que el pago de las sentencias condenatorias contra la entidad intervenida, dictadas durante la toma de posesión se efectuaría en la medida que las disponibilidades lo permitan y de acuerdo con la prelación de créditos determinada por la Ley.

EMSIRVA ESP EN LIQUIDACION, tiene su domicilio en Santiago de Cali. **Situación Fiscal.** EMSIRVA E.S.P, a partir de Diciembre 30 de 2008, ya no es gran contribuyente ni auto retenedor del impuesto de renta y complementarios, según Resoluciones Nos. 2030 del 23-12-2008 y 15986 del 26-12-08, proferidas por la DIAN. Sigue siendo agente retenedor de IVA, contribuyente y auto retenedor del impuesto de industria y comercio.

## **2. Políticas y Prácticas Contables**

Para el proceso de, identificación, clasificación, reconocimiento, registro y revelación de las transacciones realizadas por EMSIRVA ESP EN LIQUIDACION, aplica integralmente el Régimen de contabilidad Pública previsto por la Contaduría General de la Nación y en particular, los procedimientos establecidos en el Capítulo XVI sobre el “Procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de las operaciones que surgen como consecuencia de los procesos de liquidación, fusión y escisión” y los lineamientos establecidos por parte de la Superintendencia de Servicios Públicos para los entes en proceso de liquidación.

Con ocasión del proceso liquidatario, en el año 2009 se realizó el inventario de activos y pasivos y cuentas de orden, de conformidad con las disposiciones legales; como consecuencia del proceso de actualización de los bienes que conforman los activos de la empresa, se efectuaron los ajustes contables correspondientes.

De igual manera se procedió en el año 2009 a efectuar el cierre contable de las operaciones hasta el mes de Marzo de 2009, época en la que se ordena la liquidación de EMSIRVA ESP, y se procedió a efectuar la reclasificación de las cuentas que conformaban el patrimonio a la cuenta 3260 PATRIMONIO DE ENTIDADES EN PROCESOS ESPECIALES; así mismo se dio cumplimiento al procedimiento aplicable para el caso de la depreciación, en el sentido que los activos no son objeto de reconocimiento de provisiones y valorizaciones. Tampoco de depreciaciones y amortizaciones, exceptuando los que se están destinando para el funcionamiento de la entidad durante el proceso de liquidación.

En materia de libros de contabilidad y preparación de documentos soporte, se aplican las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación, garantizando con ello el archivo, conservación y custodia de la documentación que respalda las operaciones realizadas por EMSIRVA ESP EN LIQUIDACION.

En las cuentas de pasivos estimados y cuentas de orden deudoras o acreedoras se incluye el valor que de acuerdo con la Coordinación Jurídica debe reconocerse como provisión para litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos, tomando como referencia las pretensiones efectuadas en los diferentes procesos que cursan a favor o en contra de EMSIRVA ESP EN LIQUIDACION. Esta información se está revisando por el área jurídica la cual entrega el resultado con los respectivos soportes para ser incluida dicha actualización en la contabilidad de la entidad de acuerdo a comportamiento actual de cada proceso jurídico.

## **3. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE**

### **3.1. De orden técnico**

*3.1.1. Deudores- Servicio de Aseo.* Existen limitaciones de orden técnico, el sistema de información comercial no lo posee la Entidad, por tal motivo no se obtiene un informe de cartera, respecto de la identificación de los deudores por concepto de servicios de aseo. Esta información debe solicitarse a cada operador; Emcali es quien realiza la Facturación

de acuerdo a la información recibida a través de la Unión Temporal Sico, y administradores del aplicativo Open Smarflex, conforme a convenio interadministrativo de facturación conjunta que se tenía entre EMSIRVA ESP Y EMCALI, lo cual hace más dispendioso el proceso de análisis y documentación del valor adeudado. Existiendo además en la contabilidad valores globales y no determinado por terceros.

### **3.2. De orden Contable y administrativo**

*3.2.1. Cuotas partes de pensiones.* Se encuentra en la contabilidad la cuenta discriminada por terceros al corte del 31 de Diciembre de 2015 por valor de \$1.569 millones correspondiente a cuotas partes pensionales por cobrar, al igual la cuenta por el mismo concepto por pagar el valor de \$1.399 millones; esta información es soportada al área contable de manera mensual, por el área de Talento Humano, siendo la última área la que realiza la depuración del proceso de acuerdo a conciliación con cada cuotapartista. Y de acuerdo a la gestión realizada se generan ingresos y/o pagos por este concepto.

## **4. SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CUENTAS POR CLASE, GRUPOS Y SUBCUENTAS.**

*A continuación se indica el comportamiento y estado actual de las cuentas que conforman los estados contables con corte al 31 de Diciembre de 2015. Realizándose además los ajustes que se requieran de manera mensual con su debido soporte a través de las causaciones requeridas en cada cierre de balance. Al corte del mes en curso, se realiza además la causación correspondiente a provisiones de prestaciones sociales, valores que son determinados por cada nómina del personal que se encuentra en estabilidad reforzada, lo anterior es integrado del programa que opera el área de talento humano a la contabilidad por interface.*

*Cabe anotar que en el mes de Diciembre del 2015, se continua con el desenvolvimiento del Estado de la Actividad Financiera Económica y Social comparativo con respecto al 2014, desagregando en el Ítem de Servicios Personales el valor de la Amortización por Calculo Actuarial el cual en este informe se muestra separada, identificando así la agrupación real por cada concepto de manera mensual.*

### **2. 4.1. CLASE 1. ACTIVOS**

### **3. NOTA 1. Grupo 11 – Efectivo**

		miles de pesos
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO</b>	<b>6.653.031</b>
1105	CAJA	-
110502	Caja Menor	-
<b>1110</b>	<b>BANCOS Y CORPORACIONES</b>	<b>6.653.031</b>
111005	Cuenta Corriente	5.044.171
111006	Cuentas de Ahorro	1.605.931
111090	Depositos Judiciales	2.929

Se encuentra en las cuentas de Efectivo los dineros que posee la Liquidación en cuentas de ahorro y cuentas corrientes: Además identificados por grupos como Recursos Propios y Destinación Específica.

El Grupo de Recursos Propios corresponde a las cuentas de ahorro y corriente que posee la Liquidación. Emsirva ESP en Liquidación Solicito a través de la Gerencia un cupo de financiación para soportar los gastos propios de la liquidación en la vigencia del 2015 por lo anterior descrito en el mes de Febrero del 2015 se obtuvo el cupo de financiación por valor de Tres Mil Veintinueve Millones Quinientos Cuarenta y dos Mil Quinientos Noventa Pesos (\$3.029.542.590.00) Mcte. Mediante el Contrato Mutuo No.0095 de la Fiduciaria Bogotá S.A. y/o Patrimonio Autónomo – Fondo Empresarial, con el fin de que el Deudor en este caso Emsirva ESP en Liquidación atienda el presupuesto para la vigencia 2015.

Por lo anteriormente descrito la liquidación, a la fecha no posee ingresos propios para sufragar los gastos que genera la administración de la misma.

**Convenios:**

Existe a la fecha el valor recibido a través de la Cuenta Conjunta No.001-97994-7 entre Emsirva ESP en Liquidación y el Municipio de Santiago de Cali a través del Dagma por valor 80% recibido por valor de \$1.173.308.589. y a Octubre del 2015 se recibe el 20% en dos desembolsos por valor de \$146 millones cada uno para dar cumplimiento al 100% se incluye además el valor recibido al mes de Diciembre por un valor de \$109 millones pertenecientes al último pago del CONVENIO INTERADMINISTRATIVO CELEBRADO ENTRE EL MUNICIPIO DE CALI, DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE GESTION DEL MEDIO AMBIENTE DE CALI – DAGMA Y EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ASEO DE CALI EN LIQUIDACION – EMSIRVA ESP EN LIQUIDACION No.4133.0.27.2.002-2015

Se suscribió el convenio Interadministrativo antes mencionado con Emsirva en Liquidación para llevar a cabo la operación y el mantenimiento de la Planta de Tratamiento de Lixiviados del Vertedero de Navarro el cual a la fecha del informe se está realizando y a la fecha se obtiene un saldo de \$109 millones pendientes de ser ejecutado; incluidos el valor de los impuestos a descontar por los pagos efectuados los cuales se generaran en el mes siguiente.

Cabe anotar que en el mes de Diciembre del 2015, se realiza el traslado de las cuentas de Gastos por este concepto a la cuenta por pagar. Lo anterior muestra el gasto real de la liquidación de Emsirva.

#### 4. NOTA 2. Grupo 12 – Inversiones e Instrumentos derivados

RELACION DE INVERSION EN ACCIONES				
EMPRESA	No. ACCIONES	VALOR NOMINAL	VALOR INTRINSECO	VALOR CONTABLE
METROCALI	255	1.000.000,00	16.634.014,64	183.150
PLAZA DE TOROS DE CALI	1.200	100,00	3.240.683,93	3.322.984
CENTRAL DE TRANSPORTES S.A.	11.020	100,00	2.204,85	14.559
TERMOEMCALI	1	1.000,00	8.270,69	1
<b>VALOR TOTAL</b>				<b>3.520.694</b>

Corresponde al total de las acciones que posee la Entidad y se encuentran inmersas en el Balance. Se recibió por parte de cada entidad en la cual Emsirva en Liquidación posee acciones, las respectivas certificaciones después de haberse gestado sus asambleas y en las cuales se expresa el valor intrínseco a corte 31 de Diciembre de cada año. Las cuales se ajustan contablemente a fecha 31 de Abril de del año siguiente en las cuentas de orden, al recibo de las certificaciones de aprobación a sus estados financieros, que es lo que determina el valor intrínseco de la acción la cual es contabilizada en cuenta de orden.

Solo a fecha del 31 de Diciembre de 2014 se ha recibido la certificación de las Acciones de Metrocali las cuales se incrementaron en un valor de \$1.880 millones con respecto al año anterior. Las cuales se muestran inmersas en el cuadro existente de las acciones de Emsirva en Liquidación a su valor intrínseco de lo ajustado al mes de Agosto de 2014 de acuerdo a cada certificación recibida de la empresa accionaria, el cual muestra su comportamiento en cuentas de orden, debido a que por su fluctuación solo al momento de ser negociadas se actualizarán en la contabilidad. Al momento se encuentran respaldando el préstamo otorgado por el Fondo empresarial el cual a la fecha asciende a un valor de 7 mil millones más los intereses causados a la fecha.

EMSIRVA E.S.P. EN LIQUIDACION					
RELACION DE INVERSION EN ACCIONES VALOR INTRINSECO					
A DICIEMBRE 31 DE 2014					
MILES DE PESOS					
EMPRESA	No. ACCIONES	VALOR NOMINAL	VALOR INTRINSECO	VALOR CONTABLE	VALOR INTRINSECO TOTAL
METROCALI	255	1,000,000.00	16,634,014.64	183,150,000	4,241,673,733
PLAZA DE TOROS DE CALI	1,200	100.00	3,240,683.93	3,322,984,000	3,888,820,716
CENTRAL DE TRANSPORTES S.A.	11,020	100.00	2,204.85	14,559,000	24,297,447
TERMOEMCALI	1	1,000.00	8,270.69	1,000	8,271
<b>VALOR TOTAL</b>				<b>3,520,694,000</b>	<b>8,154,800,167</b>

En el mes de Marzo del 2015 se efectuó la venta de las acciones de Cavasa por valor de \$1.178.562.452 a la cadena de almacenes de Cali – Superinter los cuales fueron cancelados directamente al Fondo Empresarial pues estas se encontraban pignoradas por la deuda de Emsirva ESP en Liquidación.

El Fondo Empresarial recibe el pago por este concepto y afecta el pago por intereses y/o IPC y Deuda de la siguiente manera:

Saldo a Capital Asciede a \$8.000.000.000.00  
 Pago a Capital a marzo 10 de 2015 \$ 753.396.459.60  
 Saldo a Capital a marzo 10 de 2015 \$7.246.603.540.40

Menos Pago por IPC a Marzo 10/15 \$ 425.165.992.40

Su contabilización se efectuó de la siguiente manera:

Cuentas de Orden se cancelaron por su valor intrínseco \$ 1.281.028.713.00  
 En la Cuenta de Inversiones contablemente se descargaron por valor de Contablemente  
 cuenta 120755 \$1.282.880.000.00  
 Cuenta Por Pagar 230706 \$ 753.396.459.60  
 Cuenta por Pagar Intereses IPC 242207 \$ 425.165.992.40  
 Cuenta de Patrimonio 323301 \$ 104.317.548.00  
**\$ 1.282.880.000.00 \$1.282.880.000.00**

El valor en Libros fue mayor al valor de venta por lo que afecta la diferencia el patrimonio.

### NOTA 3. Grupo 14 –Deudores

Corresponde al levantamiento de embargo realizado por Emcali, lo adeudado por plazas de mercado y se hizo efectivo al corte del 30 de Marzo de 2014 por valor de \$335.813.866.30 en la cuenta de ahorros del Banco de Occidente 010-93861-1 a nombre de la entidad el titulo recibido del Banco Agrario de fecha 14 de enero de 2014 del Embargo a las Cuentas de Emsirva ESP en Liquidación por el Departamento de cobro

coactivo de EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS – EMCALI por deudas de Suscriptor de Plazas de Mercado; el cual fue afectado en total de las cuentas del Banco de Occidente por valor de \$405.249.256.30 los cuales fueron depositados en Banco Agrario a través del Depósito judicial No.469030001543793. De igual manera a fecha de Enero 24 fueron desembargadas las cuentas de la entidad. En el mes de Febrero del 2014, se recibió el título No.469030001556390 emanado por el Banco Agrario endosado por los funcionarios de Emcali, por valor de \$335.813.866.30 los cuales fueron consignados y devueltos por no confirmación lo cual hizo que la entidad cambiara el título a cheque de gerencia el cual se consignó y fue efectivo los primeros días del mes de Marzo del año en curso.

El valor restante de 69.435.390.00 fue descontado como reconocimiento de las acreencias adeudadas por las plazas de mercado Santa Elena, Alfonso López y Siloe por lo anterior el Departamento Jurídico de Emsirva ESP en Liquidación remitirá hacia cada plaza de mercado para recuperar dicho descuento por cobro coactivo hecho a la entidad. El valor anterior fue contabilizado como cuentas a cobrar a las plazas de mercado mientras se realiza el proceso de cobro por parte de la entidad.

	INICIAL	PAGADO	SALDO
Plaza de Mercado Alfonso López	1,199,604.00	1,199,604.00	-
Plaza de Mercado Siloe	2,456,724.00	1,435,000.00	1,021,724.00
Plaza de Mercado Santa Elena	65,779,062.00	51,000,000.00	14,779,062.00
	<u>69,435,390.00</u>	<u>53,634,604.00</u>	<u>15,800,786.00</u>

A la fecha la plaza de mercado Alfonso López, Santa Elena Y Siloe realizan acuerdo de pago. La Plaza de mercado Alfonso López lo cumplido en su totalidad. La plaza de mercado Santa Elena viene cumpliendo el acuerdo pactado con la Entidad. Solo a partir del mes de Agosto de 2015 se viene recibiendo de la Plaza de Mercado de Siloe la suma de \$205 mil pesos mensuales los cuales van cumpliendo el acuerdo de pago pactado con ellos. Por lo anterior se obtiene a la fecha un saldo de \$15.800 mil.

		miles de pesos
<b>14</b>	<b>DEDUORES</b>	<b>2.527.859</b>
1401	Ingresos no Tributarios	51.492
1408	Servicios Publicos	-
1420	Avances y Anticipos Entregados	91.401
1422	Anticipos o Saldos A Favor por Imptos	3.164
1424	Recursos Entregados en Admon	-
1425	Depositos Entregados	158.723
1470	Otros Deudores	2.223.078
1475	Deudas Dificil Cobro	13.253.332
1480	Provision Deudores	(13.253.332)

#### **1401 Ingresos No Tributarios**

Valor que viene siendo cancelado mensualmente por los Operadores por concepto a Licencias Open Smart a favor de Emsirva en Liquidación, las cuales se cancelaran totalmente al año 2016 y su valor mensual asciende a un valor de 21 millones, los cuales son consignados a través de la cuenta Fiduliquidez de Fidupopular No.700-83601227-7 Fondo de Aseo, siendo este el único ingreso que posee la liquidación.

#### **1422 Anticipo o Saldos a Favor de Impuestos**

Existe en este rubro el valor retenido por parte de las entidades bancarias de acuerdo a los ingresos por rendimientos financieros, obtenidos durante el año de manera mensual, a través de las cuentas de ahorros que se poseen en la entidad después de generarse las conciliaciones bancarias y los cuales se ajustaran al mes siguiente.

#### **1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION.**

A Fecha del mes de Septiembre de 2012, se realizó cambio de la cuenta por el concepto Otros Activos cuenta 190104 Encargos Fiduciarios. Y a fecha del informe se encuentra conciliado dicha cuenta con la Fiduciaria Corficolombiana S.A. y a hoy con Fidupopular

#### **1425 - DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA**

En este rubro su valor total asciende a \$158 millones y se encuentra desagregados de la siguiente manera: A corte 30 de Noviembre de 2014 depósitos judiciales por valor de \$140 millones de Sintraemsirva, los cuales se han consignado en el Banco Agrario, y \$ 18 millones corresponden a depósitos por embargo del ministerio de comercio industria y turismo – por cuotas partes por pagar. Los cuales se encuentran en el Banco Agrario por encontrarse en proceso jurídico para desembargo.

#### **1470- OTROS DEUDORES.**



		miles de pesos
<b>1470</b>	<b>DEDUORES</b>	<b>2.223.078</b>
147006	Arrendamientos	-
147008	Cuotas Partes Pensionales	1.569.155
147012	Creditos a Empleados	-
147013	Embargos Judiciales	15.801
14706401	Incapacidades	45.074
14706403	Cuentas por Cobrar Operador de Aseo	540.276
14706404	Cuentas por Cobrar Emas	-
147078	Enajenacion de Activos	-
14709098	Otros Deudores	52.773

A Diciembre 31 de 2015 la cuenta de Cuotas Partes Pensionales por cobrar obtuvo un incremento por valor de 28 millones correspondiente a cobros generados en el proceso realizado a los cuotapartistas, de acuerdo al informe que es entregado por el área de talento humano, si en el transcurso del mes se realizan cancelaciones por cuotapartistas, estas serán reflejadas en el mes siguiente cuando sean ingresados y/o transferidos dichos valores a la cuenta de patrimonio autónomo.

Cabe anotar que se viene realizando a la cuenta de Cuotas Partes Pensionales Por Cobrar, comité de saneamiento contable mediante el cual se presentaron por parte del área de talento humano los casos del Municipio de Timbiqui por valor de \$5.903.913.63; Municipio de Sevilla Valle \$36.931.922.40 y el Municipio de Envigado Antioquia por valor de \$7.531.131.44 los cuales fueron soportados por para realizar su depuración por no poseer realidad a ser cobrable agotándose todo el procedimiento y realizando la aplicación a las resoluciones 345 y 346 se viene realizando la Depuración Contable mediante la Resolución No.100.0.27.136-1 de Septiembre 30 de 2015; de igual manera al mes de Diciembre del 2015 Emsirva ESP en Liquidación realiza el comité de saneamiento contable mediante el cual se presentaron por parte del área de talento humano el caso del Ministerio de hacienda y Crédito Público por valor de \$26.494.172.97 el cual fue soportado para realizar su depuración por no ser realizable su cobro agotándose todo el procedimiento y realizando la aplicación a las resoluciones 345 y 346.

Incapacidades: Son ingresadas a la contabilidad a través del proceso de integración que genera la nómina de estabilidad reforzada, las cuales a la fecha el área de Talento humano posee respectivo proceso de recuperación y se encuentra sujeta al reconocimiento de pensión de trabajadora en Estabilidad Laboral cuyo trámite está en curso.

#### **14706403.- Cuentas por Cobrar Operador de Aseo**

La Cuenta por cobrar operador de aseo: refleja el saldo por cobrar de \$540 millones, los cuales figuran a cargo de PROMOAMBIENTAL CALI SA EPS, suma que una vez

recaudada debe ser pagada a Equirent por concepto del arrendamiento de vehículos de recolección, al momento adeudan desde el mes de Octubre del 2015, se viene reflejando un endeudamiento de dos meses por este concepto.

#### **14706404.- Cuentas por Cobrar Emas**

A Diciembre 31 de 2015 se encuentra al día el saldo que existía por préstamo efectuado a EMAS por autorización de emsirva los cuales fueron devueltos a través de los subsidios que les cancela el municipio a Emas por este concepto y fueron consignados a la Fiducia en el fideicomiso del patrimonio autónomo a favor del pasivo pensional.

#### **14709098.-Otros deudores**

Dentro de la cuenta otros Deudores, la **cuenta auxiliar 1470909803 Cuentas por cobrar empleados prestaciones sociales**. Se incluye en esta cuenta el saldo adeudado a Diciembre 31 de 2015 por valor de \$52 millones correspondiente a 9 trabajadores de EMSIRVA ESP, a quienes se liquidó y pago la totalidad de sus prestaciones sociales con ocasión del proceso liquidatorio, pero que posteriormente fueron reintegrados por orden judicial. Y se les descuenta este valor de manera mensual por medio de la nómina estabilidad reforzada.

#### **1480 Provisión Deudores**

Se encuentra provisionada la cartera total, desde el inicio de la Liquidación, y se evidencia que las cuentas de difícil cobro tienen un vencimiento mayor a 720 días. De acuerdo a reuniones de gerencia con los operadores se procederá de acuerdo a los ajustes pertinentes por este proceso, lo que evidenciara la realización de las inconsistencias existentes de la cartera provisionada a la fecha por Emsirva en Liquidación. Desde el mes de Julio de 2013 se viene recibiendo de parte de la Plaza de mercado alameda recaudo por recuperación canon de arrendamiento el cual fue descontado de la provisión en el Ítem Otros Deudores y a su vez en el mes en curso de realiza la reversión de este registro por corresponder a pago de arrendamiento plaza de mercado alameda y no a pago por cartera. Desde el mes de Julio de 2013 se realiza la causación por disminución a deudas de difícil cobro por el pago de cartera recibida de la conciliación realizada con servicios convergentes por los años 2010, 2011 y 2012 de acuerdo a actas de conciliaciones, la cual ascendió al mes en curso por valor de \$4.846millones.

A fecha de este informe se procede a realizar depuración de cartera por un valor total de 1.201 millones correspondiente a Promovalle \$339 millones, Promocali \$691 millones, Ciudad Limpia \$171 millones por los mismos concepto de las depuraciones anteriores de Cartera la cual viene acompañada del CD donde se encuentran los predios de la ciudad con dirección errada o no existente de acuerdo al análisis de los operadores lo que significa que dicha cartera es incobrable, al igual Acta No.002-2015 del Comité de Sostenibilidad contable. A la fecha existe certificación por este concepto la cual acompañara como soporte de la depuración realizada. A fecha 30 del mes de Octubre de 2015 se efectuó comité de gerencia y/o Depuración de Cartera y se autoriza descargar el valor de \$1.201 millones anexando CD con la desagregación por predio y concepto de la

depuración a través de la Resolución emanada de la Gerencia de Emsirva ESP en LIQUIDACIÓN No.100.027.152-1 de fecha 30 de Octubre de 2015

Se hace aclaración que la cartera por terceros no la posee la contabilidad, lo anterior debido a que no se posee la información por terceros, ni por tiempos sino de manera global. Y es recibido este desglose a través de las entidades que poseen la cartera de la entidad.

#### **5. NOTA 4. Grupo 19 – Otros Activos**

Se realizó el traslado de la cuenta 142404 Recursos Entregados en Administración – Fiducia de Administración a la cuenta Otros Activos Reserva Financiera Actuarial por recomendación de la contraloría de la firma MCA Auditing & Acouting, Que el objeto real de la Administración del fideicomiso de Emsirva ESP en Liquidación correspondía a esta cuenta.

Del total de los activos el valor de \$40.750 millones más el valor de la cuenta de Fidupopular No.220-150-14022-6 por valor de \$675 millones y la Cuenta Fiduliquidez No.1133-3 por valor de \$1.387 millones; dando como total del portafolio 42.748 millones, corresponde a recursos entregados en administración inicialmente a FIDUCIARIA DEL VALLE, hoy CORFICOLOMBIANA SA, conforme al contrato de prestación de servicios No. 008-2004, suscrito el 2 de Diciembre de dicho año, mediante el cual se constituyó un patrimonio autónomo de los recursos destinados a garantizar el pago del pasivo pensional y prestacional de EMSIRVA ESP, el cual se ha prorrogado mediante los Otro Si por la permanencia del mismo; Al mes Octubre del año en curso se realizó cesión del contrato que tiene la Fiduciaria Corficolombiana S.A. Con Emsirva EPS en Liquidación por poseer procesos jurídicos y se sede a la Fiduciaria del Banco popular.

Se evidencia además con respecto a la variación de los rendimientos financieros del fideicomiso de patrimonio autónomo los cuales fueron en este periodo negativos por un valor de menos \$88.663.969.19 millones, dado que a hoy existe ante el mes anterior una disminución de los rendimientos financieros; además en el mes en curso se realizaron desembolsos de la mesada de Jubilados incluyendo la mesada adicional que se cancela de manera semestral y Nómina de Estabilidad Reforzada, pertenecientes a Emsirva ESP en Liquidación.

Cabe anotar la evidencia con respecto a la disminución por este concepto. La cual se obtiene por el comportamiento de los TES que presentaron disminución por desvalorización.,

Al mes Noviembre del año 2014 se realizó cesión del contrato que tiene la Fiduciaria Corficolombiana S.A. Con Emsirva EPS en Liquidación por poseer procesos jurídicos y se sede a la Fiduciaria del Banco popular gestándose una entrega formal y un recibo adecuado al portafolio existente el cual ascendió al corte de Octubre 31 por un valor de \$33.237 millones.

A la fecha de este informe asciende el Portafolio del Patrimonio Autónomo correspondiente al Pasivo Pensional por un valor de \$44.223 millones, incluyendo el

saldo del portafolio más las dos cuentas correspondientes a la fiduciaria popular y quedando pendiente por trasladar el valor correspondiente al mes de Diciembre del 2015 más el saldo del valor recibido de parte de los operadores el cual ascendió a \$1.977 millones.

#### **6. NOTA 5. Grupo 16 – Propiedades planta y equipo**

En el mes de Julio del 2011 se emitió la Resolución 067 por medio de la cual se actualizo el inventario valorado de activos de la Empresa, el saldo al 31 de Diciembre de 2015 asciende a \$5.769 millones.

Por encontrarse EMSIRVA ESP en proceso de liquidación, en cumplimiento de los procedimientos expedidos por la Contaduría General de la Nación, no se continuó efectuando el reconocimiento de valorizaciones ni depreciaciones. De otra parte, los muebles y equipo de oficina (divisiones modulares, equipos de aire acondicionados y Equipo de Computación) por estar destinados para el funcionamiento de la empresa durante el proceso de liquidación se deprecian teniendo en cuenta la vida útil estimada y el valor de los mismos, atendiendo los procedimientos que para el caso ha expedido la Contaduría General de la Nación. Y es el único movimiento contable que genera esta cuenta de manera mensual el valor por depreciación a Diciembre 31 de 2015.

#### **7. NOTA 6. Grupo 17 – Bienes de beneficio y uso público**

En este grupo de cuentas se incluye el valor de las plazas de mercado, cuya titularidad figura a nombre de EMSIRVA ESP hoy en liquidación.

	Vr. Miles \$
<b>171004 - PLAZAS PUBLICAS</b>	<b>33.776.534</b>
<b>Plazas Públicas de Mercado</b>	<b>33.776.534</b>
Plaza Alameda	10.683.705
Plaza Santa Elena	9.949.705
Plaza Porvenir	5.170.910
Plaza Alfonso López	2.638.358
Plaza La Floresta	2.330.325
Plaza Siloé	3.003.589

Los valores mencionados se han amortizado por un total de \$330.934 miles de pesos y se encuentran evidenciados al corte de cada mes del año en curso.

#### **4.1. CLASE 2 PASIVOS**

#### **8. NOTA 7. Grupo 23 – Obligaciones Financieras**

##### **2307 OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS**

Al mes de Diciembre de 2015 existe un saldo por valor de \$9.246 mil que corresponde al saldo del crédito de financiamiento otorgado por el Fondo Empresarial, con el fin de

atender obligaciones relacionadas con el desarrollo del proceso liquidatario, por no poseer ingresos para tal fin. Siendo el ultimo desembolso recibido por valor de \$1.000 millones otorgado a través de préstamo de acuerdo al mutuo 095 de 2015.

## 9. NOTA 8. Grupo 24 – Cuentas por pagar

### 2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

En esta cuenta se incluye el valor de los bienes y servicios adquiridos hasta la fecha por la administración de la liquidación pendientes de pago al no ser legalizados por los proveedores de servicios al cierre del mes de Diciembre del año 2015 y por tal motivo se cancelaran los primeros días del mes siguiente.

Se muestra además el valor total de las acreencias reconocidas en desarrollo del proceso liquidatario.

Este valor se encontraba en cuenta del orden administrativo de la liquidación y se realizó traslado de cuenta contable por pagar por valor de \$588.482 mil de la cuenta Gastos de Administración, los cuales pertenecen al impuesto adeudado al Municipio de Cali y se determinó agrupar lo adeudado en el Ítem de Impuestos por pagar. Por recomendación del orden jurídico y tributario se traslada este rubro a la cuenta Otras Provisiones para Contingencias por pertenecer a un proceso jurídico antes de la liquidación y no ser una cuenta del orden administrativo de la liquidación.

CONVENIO DE PAGO No. SDR-397-2006	GASTOS AMINISTRATIVOS	ANTES DE LA LIQUIDACION
IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	<b>280.653.395,00</b>	
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	66.538.814,00	
TASA PRODEPORTE MUNICIPAL	241.289.815,50	
	<b>588.482.024,50</b>	

El saldo al 31 de Diciembre de 2015 es el siguiente:

		vr miles
<b>2401</b>	<b>ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>5.467.603</b>
240101	Bienes y Servicios	5.467.603
240102	proyectos de inversion convenio Dagma	
<b>Proceso de Liquidación</b>		<b>5.467.603</b>
*	Gastos de Administración	39.829
*	Reclamaciones Aceptadas	3.304.740
	Laborales Aceptadas	182.450
	Quirografarias Aceptadas	3.122.290
*	Otros Pasivos No reclamado	1.919.898
*	Otros Pasivos No reclamado - Laborales PCNR	203.136
<b>240102</b>	<b>Proyectos de Inversion No reclamado</b>	<b>0</b>

**Reclamaciones Aceptadas:** Se realizó con el Coordinador del área jurídica una revisión por cada proceso físico, los cuales reposan en el área Jurídica de Emsirva ESP en Liquidación y que se encuentran identificados en esta cuenta contable por terceros como Laborales Aceptadas de las cuales se encontraron que corresponden a Pasivo Cierto No Reclamado el valor de \$203 millones lo cual genero su traslado de reclamaciones aceptadas a Otros Pasivos Laborales como Pasivos Ciertos No Reclamados.

De igual Manera Se verifico las Quirografarias Aceptadas y se generó una depuración por mayor valor de \$75 millones lo anterior queda actualmente soportado por cada proceso el valor real adeudado por este concepto.

La cuenta de Otros Pasivos no Reclamados asciende a la fecha a un valor de \$1.919 millones.

#### **2422 INTERESES POR PAGAR**

De acuerdo a la aplicación de los intereses IPC que fueron cancelados por parte de Emsirva ESP en Liquidación por la venta de las acciones de Cavasa directamente el fondo empresarial recibió el pago por parte de la Cadena de Almacenes Superinter quienes fueron los compradores de las acciones antes mencionadas y se afecta a Marzo 10 de 2015 el valor de \$425 millones quedando al mes de Marzo un saldo por pagar por intereses del valor adeudado de 47millones, por intereses del préstamo obtenido, además de su contabilización por pagar en la cuenta contable 2422 Intereses por Pagar del préstamo obtenido del Fondo Empresarial. A Fecha 31 de Octubre del 2015 se recibe el reporte del Fondo Empresarial el IPC a la fecha en mención el cual asciende a \$298 millones. A Diciembre 31 no ha sido actualizado por el Fondo Empresarial

#### **2425 ACREEDORES**

Se refleja el valor pendiente por pago en la cuenta de acreedores lo correspondiente a los descuentos efectuados en pago de nómina de estabilidad reforzada y Jubilados de Emsirva ESP, como aportes a Fondos de Pensiones, Seguridad Social, Cajas de Compensación, Riesgos Profesionales, al igual los descuentos efectuados en la nómina de jubilados y estabilidad reforzada mes de Diciembre de 2015 los cuales se hacen efectivos los primeros días del mes siguiente.

Al 31 de Diciembre del 2015 el saldo de esta cuenta esta discriminado como sigue:

Se reverso el valor cobrado por servicios públicos corresponde, al cobro por parte de Emcali de la sede de Navarro por no existir Transformador que generara gasto de energía.

		Valor miles \$
<b>2425</b>	<b>ACREEDORES</b>	<b>65.950</b>
242504	Servicios públicos	23.170
242507	Arrendamientos	956
242508	Viaticos y gastos de viaje	131
242510	Seguros	0
242518	Aportes a Fondos Pensionales	11.740
242519	Aportes Seguridad Social	25.217
242520	Aportes al ICBF, SENA y Cajas de	3.245
242521	Sindicatos	0
242522	Cooperativas	173
242524	Embargos Judiciales	0
242529	Cheques no Cobrados	1.133
242532	Riesgos Profesionales ARP	185
242535	Libranzas	0
242551	Comisiones	0
242553	servicios emi	0
242590	Otros Acreedores	0

#### **2436. RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE**

El saldo por valor de \$ 7.004 mil corresponde a retenciones practicadas en el mes de Diciembre de 2015 por honorarios, servicios, arrendamientos, compras, impuesto a las ventas retenido por consignación (IVA). – (ICA) Compras, las cuales son pagadas a la Dian durante el mes siguiente, y son originadas por el desarrollo de la operación normal de la liquidación. Y en este mes se incrementa el valor a pagar por descuentos de prestación de servicios, debido a la legalización de pagos por prestación de servicios al *CONVENIO INTERADMINISTRATIVO CELEBRADO ENTRE EL MUNICIPIO DE CALI, DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE GESTION DEL MEDIO AMBIENTE DE CALI – DAGMA Y EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ASEO DE CALI EN LIQUIDACION – EMSIRVA ESP EN LIQUIDACION No.4133.0.27.2.002-2015*

La Dirección de Impuestos Nacionales –DIAN, emitió el Decreto Reglamentario 1828 de fecha agosto 27 de 2013, por medio del cual ordena no practicar a nuestros proveedores de servicios retención en la fuente por *CREE*,

#### **2440 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR**

		Valor Miles de \$
2440	<b>IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>2.084.697</b>
244003	<b>Predial Unificado</b>	<b>879.679</b>
244003	Predial Unificado acuerdo 2 predios Emsirva 2013	-
244003	Predial Unificado Emsirva Vigencia 2014	54.597
244003	Predial Unificado Plazas de Mercado Vigencia 2013	582.525
244003	Predial Unificado Plazas de Mercado vigencia 2014	242.557
244004	Industria y Comercio	<b>85.260</b>
244005	Valorizacion	<b>393.232</b>
244005	Zona Sur Emsirva ESP en Liquidación No.Av5 Oeste 4-64	3.591
244005	Plazas de Mercado	389.641
244017	Intereses de mora Plazas de Mercado	726.526
244085	Otros Impuestos Municipales	-

Se actualizo a marzo lo adeudado por el año 2014 lo correspondiente a los predios de propiedad de Emsirva ESP en Liquidación del Impuesto de Predial al mes de mayo se legalizara lo adeudado por valorización.

Lo anterior da cumplimiento a lo exigido por los entes de control.

Se da claridad con respecto al impuesto de industria y comercio que a la fecha no sido posible obtener la Factura actualizada por Emsirva ESP en Liquidación, debido a que el Municipio de Santiago de Cali, cambio su anterior sistema de cobro y al momento de ser obtenida dicha factura se actualizará el concepto adeudado por parte de la entidad. Se realizó en este mes visita a la alcaldía al área de impuestos y no entregaron el estado de cuenta de Emsirva ESP en Liquidación a la fecha nuevamente la gestión del soporte de lo debido por este concepto queda en espera de su consecución.

El saldo que se encuentra en esta cuenta por el concepto de valorización y predial e intereses corresponde a plazas de mercado se ajustó a su valor real al año 2013.

Cabe anotar que en la cuenta 244085 Otros Impuestos Municipales dicho valor se encuentra incluido predial de los años 2003 al 2006 la cual se encuentra en proceso jurídico. Y fue traslado de cuenta de administración a la cuenta Otras Provisiones sobre Contingencias con soporte jurídico por este concepto. Por pertenecer a un litigio jurídico antes de la liquidación.

Lo anterior se da cumplimiento a lo exigido por pago de impuestos de los entes de control.

Se encuentra además en esta cuenta el concepto de valorización y predial correspondiente a las plazas de mercado el cual fue ajustado a fecha del año 2013.



## **10. NOTA 9. Grupo 25 – Obligaciones laborales y de seguridad social Integral.**

### **2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES**

El Total de la Cuenta 25 Ascende a \$2.917 millones Desagregada como sigue:  
El valor de \$1.493.343 mil, pertenecen a Prestaciones Sociales incluyendo en este rubro el monto de indemnizaciones, Cesantías, vacaciones, prima de vacaciones e indemnizaciones pendientes de pago. De acuerdo a la consolidación de prestaciones sociales a Diciembre 31 de 2015, conforme lo establece la técnica contable con la información suministrada por el área de talento humano. Se aclara que al mes de Febrero del 2015 se realizó la cancelación ante fondo las cesantías como lo indica la norma. Y El valor por pagar de nómina corresponde al proceso jurídico del ser Martínez por solicitud jurídica de reintegro ante la nómina, a hoy se viene causando el salario el cual se encuentra por pagar en el rubro nómina de Estabilidad Reforzada.

### **2510 PENSIONES Y PRESTACIONES ECONOMICAS POR PAGAR**

En este rubro se encuentra el valor de \$1.424 millones actualizado con corte al 31 de Diciembre de 2015 por el área de talento humano de acuerdo al informe recibido por el concepto de cuotas partes de pensiones.

Cabe anotar que en el mes de Septiembre del año en curso se realizó a la cuenta de Cuotas Partes Pensionales Por Pagar, comité de saneamiento contable mediante el cual se presentan por parte del área de talento humano el caso del Instituto del Seguro Social por valor de \$37.611.00 los cuales fueron soportados para realizar su depuración por no poseer realidad a ser efectivo su pago agotándose todo el procedimiento y realizando la aplicación a las resoluciones 345 y 346 se procede a realizar la Depuración Contable mediante la Resolución No.100.0.27.136-1 de Septiembre 30 de 2015.

## **NOTA 10 Grupo 27 – Pasivos estimados**

### **2710 PROVISION PARA CONTINGENCIAS**

Se realizó el ajuste al saldo real por valor de \$47.971 millones correspondiente al valor estimado con ocasión de litigios y demandas colocados en contra de EMSIRVA ESP hoy en liquidación, estimados ante la probable ocurrencia de sentencias en contra. Se recibe de manera mensual del área Jurídica la actualización a hoy por cada proceso y/o tercero con su número de identificación al igual determinados como procesos laborales y procesos en curso administrativos, civiles y otros, insumo por medio del cual se realizó el respectivo ajuste contable a este concepto por procesos laborales y administrativos. El ajuste anterior se gesta contra la cuenta de patrimonio por ser ajuste de periodos anteriores. Se realiza traslado de la cuenta por pagar impuestos lo correspondiente a un acuerdo del orden municipal desde el año 2006 por pertenecer antes de la liquidación de la entidad y encontrarse en un proceso jurídico el cual asciende a un valor de \$588 millones. Obteniendo con el valor del proceso jurídico un total de \$48.559 millones.

## 2715 PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES

A fecha 31 de Diciembre se realiza la consolidación del valor real adeudado al año en curso por prestaciones sociales, la cual es recibida por el área de talento humano, partiendo de la base de la nómina de estabilidad reforzada. Y por tal motivo esta cuenta queda en cero.

## 2720 PROVISION PARA PENSIONES

Equivale al valor de la amortización del cálculo actuarial por concepto de pensiones a cargo de la empresa, según avalúo de la reserva matemática para pensiones de jubilación a 31 de Diciembre de 2014, por la Actuaría Loredana Helmsdorff recibido en Marzo de 2015, el cual incluye pensionados, trabajadores activos y retirados de Emsirva SA ESP.

<b>CALCULO ACTUARIAL PENSIONES DE JUBILACION</b>		
		<b>Vr. Pesos</b>
<b>CONCEPTO</b>	<b>No. PERS,</b>	<b>VR. CAUSADO EMPRESA</b>
<b>Total Pensionados</b>	911	87.164.971.239,00
<b>Total Personal Activo</b>	12	1.989.578.423,00
<b>Total Personal Retirado</b>	42	12.487.095.787,00
<b>Cuotas Partes por Pagar</b>	130	2.759.331.969,00
<b>TOTAL RESERVA MATEMATICA A CARGO EMSIRVA ESP</b>	1.095	104.400.977.418,00

El pasivo total causado es del orden de \$104.947 millones, en el cual se encuentra inmerso lo correspondiente al valor de \$1.424 millones, pertenecientes a entidades cuotapartistas en el pasivo total de la empresa, monto que se está actualizando constantemente por el área de talento humano de parte de EMSIRVA ESP hoy en liquidación. Al momento esta cifra se encuentra en conciliación continua con cada entidad cuota partista del área de Talento Humano de la Entidad.

Se efectuó la amortización del cálculo actuarial, tomando como referencia el plazo máximo de 30 años contados desde el 31 de Diciembre de 1994. Para determinar el monto de la amortización, se dividió el total del cálculo actuarial pendiente de amortizar por el número de años que faltaban para culminar el plazo previsto en las disposiciones legales (a partir del 01 de Enero de 2014 y hasta el año 2024); de esta manera se determinó el saldo pendiente por amortizar para la vigencia 2013. Al mes de diciembre se realiza su ajuste real a diciembre 31 de 2015.

### NOTA 11. Grupo 29 – Otros Pasivos

#### 2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS

		Vr miles \$
29	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>1.293.943</b>
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	<b>1.296.942</b>
290513	Venta de Servicio de Aseo	454.538
290590	Otros Recaudos a Favor de Tercero	842.403
29059098	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCERO	842.403
	TASA PRODEPORTES DEL MUNICIPIO	-21
	FIDUPOPULAR	18.618
	ESTAMPILLAS PROUNIVALLE	254
	ESTAMPILLAS PRODESARROLLO	280
	ESTAMPILLAS PROHOSPITALES	131
	ESTAMPILLA PROCULTURA	-8
	EQUIRRENT S.A.	505.610
	ARRENDAMIENTOS PLAZAS DE MERCADO	36.732
	Otros	280.807
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	<b>-2.999</b>
291001	INTERESES	<b>-2.999</b>

En la subcuenta 290513 se encuentra inmerso lo correspondiente al valor recaudado de cartera cancelado por Sico y se encuentran depositados en el encargo 12 de Fiduciaria Corficolombiana a hoy Cuenta Fiduliquidez No.700-83601227-7 Fondo Servicio de Aseo a 31 de Marzo de 2015, y cada que se realiza conciliación de cartera con Servicios Convergentes de Colombia SA ESP, se procede a devolver a servicios convergentes dicho valor al mes de Diciembre del 2014, se encuentra conciliado, y es abonado a la cuenta de cartera a favor de Emsirva ESP en Liquidación y existe además en esta cuenta el valor cancelado por Sico lo correspondiente a las licencias Smart por valor aproximado mensual de 21 millones. Cabe anotar que en el mes en curso se realizó la causación de la recuperación de la cartera por este concepto después de realizarse el desglose de manera mensual por el valor conciliado con servicios convergentes de acuerdo a los valores recibidos a través de SICO. Y como soporte las actas por este concepto. Luego será reclasificado dicho valor como recaudo de cartera.

De la Subcuenta 290519 a corte del 30 de Septiembre de 2014 se procedió a reclasificar como ingreso lo recibido por Recuperación de los Operadores por recomendación en la reunión en mesa de trabajo en la ciudad de Bogotá donde conceptuaron la reclasificación hasta que exista la claridad de parte de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios y con la Firma MCA AUDITING & ACCOUNTING S.A. quienes efectúan la Contraloría dicho tema fue discutido como ingresos directos por ser sección de servicios de aseo los cuales se deben de llevar de acuerdo a lo indicado por la SSPD como ingresos no operacionales y no en el pasivo como se venía llevando a favor de terceros por ser ingresos para el pasivo pensional, se fundamento por parte de Emsirva que en los contratos de encargo fiduciario suscrito entre Emsirva y los operadores discriminados como sigue No.05-2010 Promocali; No.087-2008 EMAS; No.088-2008 CIUDAD LIMPIA, No.089-2008 PROVALLE, cuyo objeto es recaudar recursos con destino al encargo fiduciario para cubrir y pagar el pasivo pensional de Emsirva, por consiguiente no

constituye un ingreso debido a que no incrementa el patrimonio de la entidad. Estos recursos no corresponden a la administración de la Liquidación de Emsirva sino al incremento del Pasivo Pensional y por tener una utilidad a favor de terceros se concertó con la revisoría fiscal y/o contralor de la Firma MCA Auditing y Aucouting el traslado de la cuenta de ingresos además fiscalmente esta cifra es exenta por pertenecer al pasivo pensional. Y cada año se trasladaran a la cuenta del Calculo Actuarial pues es la que incrementa las pensiones de Jubilación. Y es en esta cuenta donde se refleja el gasto por pago de nóminas de pensionados y estabilidad reforzada y es ahí donde se ocasiona el ingreso.

Se trasladó dicho valor a la cuenta de Ingresos 480818 –Contratos para la Gestión de Servicios Públicos por valor total de \$11.734 millones que corresponde al valor recibido de los operadores del mes de septiembre del año en curso

En la Subcuenta 290520 se trasladó de igual manera a la cuenta 480536 el valor a favor del Pasivo pensional lo correspondiente a rendimientos financieros de los recaudos que han generado a la fecha el deposito entregado a la fiducia Corficolombiana S.A. como mandato 25 y que corresponde al incremento del pasivo pensional. Y tiene el mismo argumento del ítem anterior.

La subcuenta 290590 Otros recaudos a favor de terceros, se incluye el valor recaudado por concepto de Estampilla Pro deportes del municipio, conforme al acuerdo 0173 de 2005, se aplica el 2.5% a las cuentas que en el año 2012 superen los 100 SMMLV; Estampilla Prodesarrollo, conforme al Acuerdo 10 de 1983 y 32 de 1998, se aplica el 1%, cuando la aplicación de la tarifa de cómo resultado una cifra que no sea múltiplo de 50, se aproxima a esta por exceso o por defecto; Estampilla Prounivalle, conforme a la ordenanza 0166 de 2003, el 2%, se establece que los valores absolutos se aproximarán a múltiplos de cien por exceso o por defecto; Estampilla Prohospitales, según el Decreto 2375 de 2004, equivale al 1%, los valores absolutos se aproximarán a múltiplos de cien por exceso o por defecto y, no se descuenta a entidades sin ánimo de lucro, Estampilla Procultura, según el acuerdo 0155 de 2005, el 1%, para los contratos o convenios superiores a \$100.000.000 antes del IVA. , no se descuenta a las entidades sin ánimo de lucro.

La cuenta denominada Corficolombiana Encargo Fiduciario se realiza la depuración respectiva y se lleva a cabo el traslado interno con la cuenta de Cálculo actuarial.

A la fecha cuando se realiza la causación del valor a pagar por prestación de servicios, se genera el descuento de estampillas y el valor por los conceptos citados y se da cumplimiento a los pagos por los descuentos realizados a proveedores de servicios en los 10 primeros días del mes siguiente como lo estipulan las entidades que recaudan estos impuestos del orden municipal; el saldo mencionado se encuentra conciliado.

Al mes de Diciembre de 2015 se presenta Saldo negativo con respecto a las cuentas por descuentos de Estampillas del Orden Municipal y Departamental por error en el sistema al mes de Octubre que genero duplicidad en la información para la Declaración y Pago de Estampillas y dicho impase quedara subsanado al mes de Enero de 2016.

## **2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO**

Esta Cuenta refleja el saldo actual en la subcuenta 291005, la cual quedo totalmente legalizado lo ingresado al gasto; valor que fue entregado por los operadores por concepto de prima, para cubrir la negociación laboral al inicio de la liquidación la cual se amortizo de manera mensual. Siendo el saldo que aparece de .84 centavos por concepto de intereses correspondiente como saldo del convenio con la CVC.

Cabe anotar que existe a la fecha el convenio interadministrativo entre Emsirva ESP en Liquidación y el DAGMA el cual reporta en la cuenta 2910 el valor correspondiente a los intereses y gastos por comisiones bancarios los cuales a Diciembre 31 de 2015 dieron más altos los gastos que los ingresos por ese motivo existe un saldo negativo de (\$2.998.653.59)

#### **4.3. CLASE 3 PATRIMONIO**

##### **11. NOTA 15. Grupo 32 – Patrimonio Institucional**

##### **3260 PATRIMONIO DE ENTIDADES EN PROCESOS ESPECIALES.**

La empresa dio cumplimiento a la norma relacionada con la reclasificación de las cuentas patrimoniales a la cuenta 3260 referida. El saldo del patrimonio al 31 de Diciembre de 2015 es negativo por un monto que asciende a \$19.630.517 mil.

#### **4.4. CLASE 4 INGRESOS**

##### **12. NOTA 12. Grupo 48 Otros Ingresos**

A continuación se muestra el comportamiento de los ingresos con corte al 31 de Diciembre del año en curso.

		Vr miles \$
4	INGRESOS	17.516.548
48	OTROS INGRESOS	17.516.548
4805	FINANCIEROS	2.151.176
480504	INTERESES DE DEUDORES	0
480522	INTERESES SOBRE DEPOSITOS	20.399
480527	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	776
480535	RENDIMIENTOS ENCARGOS FIDUCIARIOS	2.130.001
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	15.361.353
480803	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	0
480805	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	0
480818	CONTRATOS P/LA GESTIÓN DE SERV. PUBLICOS.	15.361.353
4810	EXTRAORDINARIOS	4.019
481008	RECUPERACIONES	0
48109008	OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	4.019
4810909802	FOTOCOPIAS	4.019
4810909808	APORTES PARA PROYECTOS DE INVERSION (san. Empr.)	0
4810909812	OTROS INGRESOS	0
4815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	0
481559	OTROS INGRESOS	0

Al no encontrarse la Empresa en Operación los Ingresos se determinan como Otros Ingresos No Operaciones:

Los ingresos no operacionales corresponden a los valores recibidos por parte de los Operadores quienes por la sección del contrato de operación cuando la entidad entra en liquidación, Al ceder los contratos de operación del servicio de aseo de la ciudad de Cali, realizan un reconocimiento para incrementar la base de Pasivo Pensional de Emsirva ESP en Liquidación de manera mensual hasta la vigencia de los mismos.

Los ingresos por rendimientos financieros son generados por los depósitos que Emsirva ESP en Liquidación posee en cuentas de ahorro y el portafolio del pasivo pensional y/o Patrimonio Autónomo que son los denominados Recursos entregados en administración y que de igual manera incrementan el pasivo pensional.

#### **4.5. CLASE 5 GASTOS**

##### **NOTA 13 GRUPO 51 a 58**

A continuación se muestra el saldo acumulado de los gastos con corte al 31 de Diciembre de 2015.

		Vr. Miles de Pesos
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>9.473.738</b>
51	ADMINISTRACIÓN	8.741.397
5101	SUELDOS Y SALARIOS	551.699
510101	SUELDOS DE PERSONAL	302.765
510105	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	43.853
510113	PRIMA DE VACACIONES	14.969
510114	PRIMA DE NAVIDAD	37.028
510117	VACACIONES	30.129
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	7.414
510124	CESANTIAS	55.614
510125	INTERESES A LAS CESANTÍAS	6.912
510152	PRIMA DE SERVICIOS	37.028
510164	OTRAS PRIMAS	15.986
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	5.801.205
510201	INCAPACIDADES	0
510206	PENSIONES DE JUBILACION	0
510210	AMORTIZACION CALC,ACTUARIAL FUTURAS PENSIONES	5.801.205
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	164.281
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENS.FAMILIAR	19.749
510303	COTIZAC.SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	0
510305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	2.124
510306	COTIZAC.A ENTID.ADMIN.RÉG.PRIMA MEDIA	142.409
5111	GASTOS GENERALES	2.148.500
511111	COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	443.798
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	248.415
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	7.799
511115	MANTENIMIENTO	275.110
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	31.630
51111701	ENERGIA	2.371
51111702	SERVICIO TELEFÓNICO	5.049
51111703	SERVICIOS BEEPER Y CELULARES	3.106
51111704	SERVICIO DE INTERNET	19.985
51111705	ACUEDUCTO	1.119
511118	ARRENDAMIENTOS	56.079
511119	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJES	28.261
511121	IMPRESOS, PUBLICAC.SUSCRIP.Y AFILIAC.	7.543
511122	FOTOCOPIAS	165
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	2.360
511125	SEGUROS GENERALES	29.459
511140	CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN	1.004.351
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	10.559
51114601	COMBUSTIBLES	10.294
51114602	LUBRICANTES	265
511149	SERVICIO DE ASEO,CAFETERIA Y RESTAURANTE	332
511155	ELEMENTOS DE ASEO, LAVAND.Y CAFETER.	385
511190	OTROS GASTOS GENERALES	2.255
51119002	PORTES Y CORREOS	1.838
51119003	GASTOS LEGALES Y DE TRÁMITES	418
51119007	AJUSTE AL MIL MAS CERCAÑO	0
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	75.713
512001	PREDIAL UNIFICADO	0
512006	VALORIZACIÓN	0
512010	TASAS	301
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	75.412
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	1.370
5330	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.370
533006	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO	1.370
533007	DEPRECIACION EQUIPO COMUNICACIÓN Y COMPUTO	0
58	OTROS GASTOS	730.971
5801	INTERESES	318.207
580190	OTROS INTERESES	318.207
5802	COMISIONES	50.001
580238	COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS	50.001
5805	FINANCIEROS	342.328
580526	ADMINISTRACION DE FIDUCIA	149.489
580529	PERDIDA INVERSION PATRIMONIO AUTONOMO	192.839
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	20.434
580812	SENTENCIAS	20.434

**13. CLASE 8 Y 9 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS**

Las cuentas que conforman estas clases, según libros el saldo es el siguiente:

**14.**

**15. NOTA 14. Grupo 81 - Derechos contingentes y 83 Deudoras de Control**

		Vr. Miles de \$
<b>81</b>	<b>DERECHOS CONTINGENTES</b>	<b>13.322.544</b>
<b>8120</b>	<b>LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS</b>	<b>12.308.281</b>
812001	Civiles	15.000
812003	Penales	8.147.200
812004	Administrativas	4.146.081
<b>8190</b>	<b>OTROS DERECHOS CONTINGENTES</b>	<b>1.014.263</b>
819001	Cartera castigada	1.006.661
819090	Otros derechos contingentes	7.602
<b>83</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>8.112.209</b>
<b>8301</b>	<b>BIENES Y DERECHOS ENTREGADOS EN GARANTIA</b>	<b>8.112.209</b>
830102	Derechos	8.112.209

En la subcuenta 812004 se incluye el valor adeudado por el canon mensual de la concesión de plazas de mercado, correspondiente a los meses de Septiembre de 2010, a la fecha.

En la subcuenta 830102 representa el valor de los derechos de las acciones entregados en garantía como respaldo al crédito otorgado por el Fondo Empresarial. Las cuales se encuentran actualizadas a su valor intrínseco a fecha 31 de Diciembre 2014 de acuerdo a certificaciones recibidas por las empresas donde se encuentran las acciones a favor de Emsirva ESP en Liquidación. Esta actualización se efectuó en el 2015 después de recibirse las certificaciones de las acciones que posee emsirva en liquidación en las diferentes entidades. A fecha del presente informe se actualiza de acuerdo a certificación recibida por las acciones de Metrocali creciendo en su valor intrínseco de \$1.880 millones. Y se venden las acciones de Cavasa por un valor de \$1.178 millones.



**16.**

17. En la subcuenta 830102 se registra el Expediente emanado por al Contraloría General de Santiago de Cali No.1600.20.07.12.1096 proceso de Responsabilidad fiscal por valor de \$6.622 mil a cargo de la Dra. Victoria Rosa López Colon

**18.**

**19. NOTA 16. Cuentas de orden acreedoras**

A continuación se indican las situaciones o hechos, que posiblemente pueden generar obligaciones que afecten la estructura financiera de la empresa en liquidación.

		Vr. Miles de \$
<b>91</b>	<b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>	<b>115.436.944</b>
9120	<b>LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS</b>	<b>61.883.395</b>
912001	Civiles	564.126
912002	Laborales	3.587.289
912003	Penales	156.000
912004	Administrativas	57.535.218
912090	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos.	40.762
<b>9121</b>	<b>OBLIGACIONES POTENCIALES</b>	<b>53.553.549</b>
912190	Otras obligaciones potenciales-masa liquidación rechazada	53.553.549

**YAHAIRA INDIRA DE JESUS DIAZ Q.**  
 LIQUIDADORA-REPRESENTANTE LEGAL

**MARIA ELENA ORTIZ M.**  
 CONTADORA PUBLICA  
 TP 54.628-T

**KARINA LISBETH TENGANAN D**  
 CONTRALOR - DESIGNADO  
 TP 187073-T  
 MCA-Auditing & Accounting SAS