

Santiago de Cali, Abril 08 de 2015

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 2014

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 01 de Agosto y el 31 de Diciembre de 2014.

1. ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2014, 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 2014, 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 2014.

- 3. ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO
- 4. DICTAMEN DE LA CONTRALORIA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS



3. ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO

Normalización Pasivo Pensional:

Con las diferentes dependencias del Municipio de Santiago de Cali, involucradas en el proceso de Normalización del Pasivo pensional de EMSIRVA ESP EN LIQUIDACIÓN como lo son: La Dirección de Desarrollo Administrativo, Dirección Departamento Administrativo de Hacienda, Dirección Jurídica y Dirección Administrativa de Planeación Municipal, se vienen desarrollando mesas de trabajo, donde se determinó que el proceso de Asunción de Pasivo Pensional se desarrollaría en tres componentes centrales a saber:

- Componente de información
- Componente de Hacienda
- Componente Jurídico

Con el objetivo de determinar continuidad a la agenda desarrollada en el año 2014, así como también determinar cómo se desarrollará el Plan de Trabajo para la atención del componente de información, se estructuró por parte de EMSIRVA ESP EN LIQUIDACION, un cronograma para dar cumplimiento a dicho componente, el cual fue presentado ante la Dirección de Desarrollo Administrativo del Municipio de Santiago de Cali, como responsable de realizar toda la parte operativa del pago pensional.

Una vez EMSIRVA ESP EN LIQUIDACION, cumpla de manera íntegra con el componente de información, previo el análisis respectivo, se expedirá concepto de viabilidad por parte de la Dirección de Desarrollo Administrativo, rendido este, la Secretaria de Hacienda Municipal dará el aval financiero para el pago del pasivo y la Dirección Jurídica, procederá al análisis del proyecto de acuerdo, que se debe presentar ante el Concejo Municipal de Santiago de Cali, en el marco de la Asunción del Pasivo Pensiona! de EMSIRVA ESP EN LIQUIDACIÓN.

PASIVOS

Al asumir el cargo se encontraba totalmente valorado el pasivo de la entidad, todo a través de actos administrativos debidamente notificados y ejecutoriados, las reclamaciones presentadas en calidad de excluidas de la masa de liquidación estaban satisfechas en su totalidad al haberse cancelado.

Así mismo se encontró que los créditos reconocidos a título de créditos de la masa de la liquidación, no han sido objeto de pago.

A la fecha en que se rinde el presente informe, EMSIRVA E.S.P. EN LIQUIDACIÓN no se ha pronunciado sobre el pasivo cierto no reclamado, teniendo en cuenta que 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 contra la masa liquidatoria.



ACTIVOS

 Para el último trimestre del año 2014 EMSIRVA E.S.P. en Liquidación solo se actualizan los avalúos de la base centro y la base oriente, para el resto de 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

 Se envió comunicación a la Alcaldía Santiago de Cali, sobre el uso del suelo del predio la Balastera como Estación de Clasificación y Aprovechamiento, con las limitaciones comerciales que se generan a consecuencias del POT.

DEFENSA JUDICIAL

PROCESOS ADMINISTRATIVOS

A diciembre 31 de 2014 se encontraban en curso 44 procesos administrativos de los cuales 37 son en contra de EMSIRVA E.S.P EN LIQUIDACIÓN Y 7 en donde la entidad es la demandante.

Se encuentran en primera instancia 24 procesos y en segunda instancia 20 procesos.

PROCESOS CIVILES

A diciembre 31 de 2014 se encontraban en curso 2 procesos civiles uno de Responsabilidad Civil extracontractual en primera instancia.

Y un ordinario civil en donde la entidad es la demandante en segunda instancia.

PROCESOS LABORALES

A diciembre 31 de 2014 se encontraban en curso 119 procesos ordinarios laborales, de los cuales se encuentran 42 en primera instancia, 33 en segunda instancia y 44 en la Corte Suprema de Justicia.



PROCESOS JURISDICCIÓN COACTIVA

A diciembre 31 de 2014 se adelantaron procesos contra las siguientes entidades:

Municipio de Roldanillo. Municipio de Zarzal. Municipio de Obando, Industria de Licores del Valle, Fuerzas Militares de Colombia, Municipio de Calima Darién , Municipio de Ulloa, Instituto de Seguros Sociales ISS, Ministerio de Defensa, Hospital Psiquiátrico Universitario del Valle.

CUOTAS PARTES PENSIONALES

Valores recuperados desde 01 Agosto a 31 de Diciembre del 2014

No.	NIT	ENTIDAD	COBRADO
1	800091594	DEPARTAMENTO DEL CAQUETA (P)	5.343.874,00
2	800082984	FONDO PASIVO DE F.F.N.N. (P)	12.261.865,00
3	800113672	DEPARTAMENTO DE TOLIMA (P)	634.984,58
4	800100525	MUNICIPIO DE OBANDO (C)	2.119.384,00
5	891900824	MUNICIPIO DE ZARZAL (C)	14.905.589,18
6	890309611	MUNICIPIO DE DARIEN (C)	938.606,46
7	890399011	MUNICIPIO DE CALI (P)	24.558.186,00
			60.762.489,22
	(P) Persuasiw	C (C) Coactivo	

NÓMINA PERSONAL EN ESTABILIDAD LABORAL REFORZADA

Durante el periodo comprendido entre el 01 de Agosto y 31 de Diciembre de 2014, la nómina de personal en Estabilidad Laboral Reforzada de EMSIRVA ESP EN LIQUIDACIÓN, no presentó variación, fue integrada con veintiséis (26) trabajadores, con un costo mensual promedio de \$50.560.753.oo.

ACTIVIDADES INTERVENTORIA TECNICA OPERATIVA.

En el Cuadro No. 1 se detallan los contratos a los cuales se les realizó la Interventoria 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 entre Agosto y Diciembre de 2014.

CUADRO No. 1 CONTRATOS EN EJECUCION PERIODO AGOSTO-DICIEMBRE DE 2014 OPERADORES DE LOS SERVICIOS DE RECOLECCION, BARRIDO Y LIMPIEZA DEL ESPACIO PÚBLICO Y DISPOSICION FINAL Y CONTRATOS DE NAVARRO.

		ICIEMBRE DE 2014 -OPEI SELL		RECOLECCIO			
CONTRATO	CONTRATISTA	OBJETO	FECHA FIRMA CONTRATO	FECHA ACTA DE INICIO CONTRATO	FECHA ACTA INICIO DE OPERACIÓN	FECHA DE TERMINACION	% EJECUCION A DICIEMBRE DE 2014
No. 010 DE 2008	INTERASEO DEL VALLE SA ESP	Disponer mediante Relleno Sanitario, los residuos que EMSIRVA ESP y sus contratistas le entreguen 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	26%
No. 087 DE 2008	EMAS CALIS.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 2016	83%
No. 088 DE 2008	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 2016	83%
No. 089 DE 2008.	PROMOAMBIENTAL VALLE S.A. E.S.P.	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 2016	83%
No. 005 DE 2010	PROMESA DE SOCIEDAD FUTURA PROMOAMBENTAL CALI S.A. E.S.P.	RECOLECCIÓN, BARRIDO Y LIMPIEZA DEL ESPACIO PÚBLICO, de la Zona 1 de la ciudad de Santiago de Cali.	18 DE ENERO	1 DE FEBRERO DE 2010	05 DE ABRIL DE 2010	05 DE FEBRER0 DE 2016	77%
Contrato 003- 2014	COOPERATIVA UFPRAME CTA	Prestar los servicios de labores agronómicas, limpieza de vías, apoyo y control y extinción de incendios dentro y fuera de Relleno Sanitario de Navarro.	NA	NA	25 DE JUNIO DE 2014	31 DE DICIEMBRE DE 2014	100%
Contrato 005- 2014	BALMES SAAVEDRA GONZALEZ	Prestar el servicio de Mantenimiento Correctivo y preventivo de motobombas ubicadas en el Relleno Sanitario de Navarro.	NA	NA	1 DE AGOSTO DE 2014	31 DE DICIEMBRE DE 2014	100%

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 interventoria 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 periodo Agosto-Diciembre de 2014 en el Relleno Sanitario Colomba-El Guabal y en la Estación de transferencia. En el siguiente cuadro se presentan estas toneladas:

TOTAL TONELADAS DISPUESTAS AGOSTO-DICIEMBRE 2014					
ESTACION RELLENO YOTOCO TOTAL					
253.134	337	253.471			

Fuente: Coordinación Técnica Operativa

OPERACIÓN POSCLAUSURA VERTEDERO DE NAVARRO.

Actividades de la Cooperativa UFPRAME

- 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 este periodo 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 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.

Actividades del Mecánico BALMES

- En este periodo el mecánico Balmes cumplió de manera oportuna con las tareas y obligaciones de acuerdo con el contrato, entrega de insumos como combustible y aceite al personal que opera las motobombas con el fin de garantizar la operación continua y/o cuando requiera las motobombas del relleno transitorio de Navarro.
- Realizó mantenimiento preventivo y correctivo a todos los equipos de moto bombeo de Navarro.



1. ANEXO No. 1

BALANCE GENERAL ESTADOS DE RESULTADOS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



EMPRESA DE SERVICIO PUBLICO DE ASEO DE CALI EN LIQUIDACION EMSIRVA E.S.P. EN LIQUIDACION BALANCE GENERAL COMPARATIVO

AÑO 2014

ACTIVOS	NOTAS No.	dic-14	%	dic-13	%	VARIA	CIÓN	
ACTIVOS		dic-14	PART.		PART.	ABSOLUTA	RELATIVA	
ACTIVO								
CORRIENTES		45,599,352		36,815,308	,			
EFECTIVO	1	3,982,744	5%	1,171,824	1%	2,810,920	239.88%	
INVERSIONES	2	4,803,574	6%	4,803,574	6%	0	0.00%	
DEUDORES		3,729,779	4%	4,185,825	5%	-456,046	-10.90%	
DEUDORES ANTES DE PROVISION	3	18,184,263	21%	18,640,310	24%	-456,047	-2.45%	
PROVISION DEUDORES	3	-14,454,485	-17%	-14,454,485	-19%	0	0.00%	
OTROS ACTIVOS - RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	4	33,083,255	39%	26,654,085	34%	6,429,170	0.00%	
NO CORRIENTES		39,216,690		40,449,386				
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	5	5,771,089	7%	7,003,786	9%	-1,232,697	-17,60%	
BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	6	33,445,600	39%	33,445,600	43%	0	0.00%	
TOTAL ACTIVOS		84,816,042	100%	77,264,694	100%	7,551,348	9.77%	
CUENTAS DE ORDEN	14	135,909,761	100%	137,128,080	100%	-1,218,319	-0.89%	
PASIVOS CORRIENTES		111,361,499		119,198,427		-7,836,928	-6.57%	
OBLIGACIONES FINANCIERAS	7	7,000,000	6%	6,000,000	5%	1,000,000	16.67%	
CUENTAS POR PAGAR	8	8,391,760	8%	8,633,650	7%	-241,890	-2.80%	
OBLIGACIONES LABORALES Y DE S.S. INTEGRAL	9	3,095,691	3%	2,339,012	2%	756,679	32.35%	
PASIVOS ESTIMADOS	10	92,037,695	83%	100,389,869	84%	-8,352,174	-8.32%	
OTROS PASIVOS	11	836,353	1%	1,835,896	2%	-999,543	-54.44%	
TOTAL PASIVOS		111,361,499	100%	119,198,428	100%	-7,836,929	-6.57%	
PATRIMONIO								
RESULTADOS DEL EJERCICIO		11,804,743	14%	7,877,874	10%	3,925,869	49.85%	
PATRIMONIO EN ENTIDADES EN LIQUIDACION	15	-38,350,200	-45%	-49,811,608	-64%	11,461,408	23.01%	
TOTAL PATRIMONIO		-26,545,457	-31%	-41,933,734	-54%	15,388,277	36.70%	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		84,816,042	100%	77,264,694	100%	7,551,348	9.77%	
CUENTAS DE ORDEN POR CONTRA	16	135,909,761	100%	137,128,080	100%	-1,218,319	-0.89%	

0

YAHAIRA INDIRA DE JESUS DIAZ Q. LIQUIDADORA REPRESENTANTE LEGAL MARÍA BLENA ORTIZ M. CONTADORA PUBLICA

ERNESTO ERAZO CARDONA CONTRALOR DESIGNADO TP 108159-T

MCA Auditing & Accounting S.A.S



EMSIRVA E.S.P. EN LIQUIDACION ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA Y SOCIAL COMPARATIVO

Valor miles de \$

CONCEPTO	NOTA No	dic-14	%	dic-13	%	VARIACIÓN	
CONCEPTO		dic-14	PART.	GIC-13	PART.	ABSOLUTA	RELATIV
INGRESOS OPERACIONALES		0	0.00%	0	0.00%	0	
GASTOS DE ADMINISTRACION	13	3,773,688	57.34%	5,102,080	64.95%	-1,328,392	-26.049
SERVICIOS PERSONALES		893,140	13.57%	957,960	12.20%	-64,820	-6.779
GASTOS GENERALES		2,571,207	39.07%	2,601,265	33.12%	-30,058	-1.169
PROVISION DEUDORES	_	0	0.00%	2,001,200	0.00%	-30,030	-1.102
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		296,388	4.50%	1,519,950	19.35%	-1,223,562	-80.509
DEPRECIACION PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		12,953	0.20%	22,905	0.29%	-9,952	-43,459
TOTAL GASTOS Y COSTOS SIN JUBILADOS		3,773,688	57.34%	5,102,080	64.95%	-1,328,392	-26.04%
UTILIDAD OPERACIONAL SIN JUBILADOS		-3,773,688	-57.34%	-5,102,080	-64.95%	1,328,392	26.049
PENSIONES DE JUBILACION		0	0.00%	0	0.00%	0	
AMORTIZACION CALCULO ACTUARIAL		2,808,074	42.66%	2,753,149	35.05%	54,925	0.009
TOTAL JUBILADOS		2,808,074	42.66%	2,753,149	35.05%	54,925	0.009
TOTAL COSTOS Y GASTOS CON JUBILADOS		6,581,761	100.00%	7,855,229	100.00%	-1,273,468	-16.219
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL		-6,581,761	-100.00%	-7,855,229	-100.00%	1,273,468	16.219
OTROS INGRESOS	12	18,990,682	100.00%	17,517,516	100.00%	1,473,166	8.419
FINANCIEROS		2,236,299	11.78%	1,929,174	11.01%	307,125	15.929
OTROS INGRESOS ORDINARIOS		15,649,067	82.40%	14,506,123	82.81%	1,142,944	7.889
EXTRAORDINARIOS		1,105,316	5.82%	1,082,220	6.18%	23,096	2.139
AJUSTES EJERCICIOS ANTERIORES		0	0.00%	o	0.00%	0	
OTROS GASTOS	13	604,178	100.00%	1,784,414	100.00%	-1,180,236	-66.149
FINANCIEROS		604,178	100.00%	1,784,414	100.00%	-1,180,236	-66.149
EXTRAORDINARIOS		0	0,00%	О	0.00%	0	
AJUSTES EJERCICIOS ANTERIORES		0	0.00%	o	0.00%	0	
RESULTADO DEL EJERCICIO		11,804,743	100.00%	7,877,874	100.00%	3,926,869	49.85%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		11,804,743	100.00%	7,877,874	100.00%	3,926,869	49.85%
PROVISION IMPUESTO DE RENTA		0	0.00%	o	0.00%	0	0,00%
UTILIDAD O PERDIDA NETA		11,804,743	100.00%	7,877,874	100.00%	3,926,869	49.85%

YAHAIRA INDIRA DE JESUS DIAZ Q LIQUIDADORA REPRESENTANTE LEGAL MARIA ELENA ORTIZ M . CONTABORA PUBLICA TP-64528-T

ERNESTO ERAZO CARDONA CONTRALOR DESIGNADO TP 108159-T MCA Auditing & Accounting S.A.S.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2014

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Naturaleza jurídica, Objeto social

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 lo 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, pues el sistema de información comercial no genera el informe de cartera requerido por EMSIRVA ESP EN LIQUIDACION, respecto de la identificación de los deudores por concepto de servicios de aseo. Esta información debe solicitarse a EMCALI, por ser ésta empresa la dueña de los servidores 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.

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 2014 por valor de \$2.078 millones correspondiente a cuotas partes pensionales por cobrar, al igual la cuenta por el mismo concepto por pagar el valor de \$1.561 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 los cuotapartistas. Y de acuerdo a la gestión realizada resulta el valor a pagar o cobrar 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 2014. 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 el área de talento humano, incluyendo al personal que se encuentra en la nómina de Estabilidad Reforzada.

Cabe anotar que en el mes de diciembre del 2014, se continua con el desenvolvimiento del Estado de la Actividad Financiera Económica y social comparativo con respecto al 2013, 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.



4.1. CLASE 1. ACTIVO

NOTA 1. Grupo 11 - Efectivo

		miles de pesos
11	EFECTIVO	3.982.744
1105	CAJA	-
110502	Caja Menor	-
1110	BANCOS Y COR	3.982.744
111005	Cuenta Corriente	3.002.705
111006	Cuentas de Ahorro	980.039
111090	Depositos Judicia	-

NOTA 2. Grupo 12 – Inversiones e Instrumentos derivados

EMPRESA	No. ACCIONES	PARTICIPACION	VALOR NOMINAL	VALOR CONTABLE
			TO MILLY (L	OOMINGEE
CAVASA	397.249	4,68%	100,00	1.282.880
METROCALI	255	17,00%	1.000.000,00	183.150
PLAZA DE TOROS DE CALI	1.200	5,83%	100,00	3.322.984
CENTRAL DE TRANSPORTES S.A.	11.020	0,05%	100,00	14.559
TERMOEMCALI	1	0,00%	1.000,00	1
		TOTAL		4.803.574

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.

Se muestra el cuadro existente relacionando las acciones de Emsirva en Liquidación a su valor intrínseco a Agosto Diciembre 31 de 2013 y justado 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. La disminución corresponde al valor recibido de Metrocali las cuales disminuyeron en \$1.593 millones.

EMSIRVA E.S.P. EN LIQUIDACION RELACION DE INVERSION EN ACCIONES VALOR INTRINSECO A AGOSTO 31 DE 2014 MILES DE PESOS						
EMPRESA No. VALOR VALOR VALOR CONTABLE (miles de pesos) VR INTRINSECO TOTAL (en pesos)						
CAVASA	397,249	100.00	3,224.75	1,282,880,000	1,281,028,713	
METROCALI	255	1,000,000.00	9,257,796.55	183,150,000	2,360,738,120	
PLAZA DE TOROS DE CALI	1,200	100.00	3,210,012.28	3,322,984,000	3,852,014,736	
CENTRAL DE TRANSPORTES S.A.	11,020	100.00	2,281.05	14,559,000	25,137,171	
TERMOEMCALI 1 1,000.00 6,447.61 1,000 6,448						
VAI	VALOR TOTAL 4,803,574,000 7,518,925,188					

En el mes de Agosto de 2012, la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales -DIAN emitió la Resolución No. 0001508 de Agosto 01 del 2012 de Devolución y/o compensación de Expediente No.DI 2010 2012 00284 en donde resuelve la solicitud de Devolución y/o compensación del saldo a favor por impuesto de renta del año 2010, el cual ascendía al valor de \$517.842 mil y en su artículo 2º. Rechaza del valor solicitado la suma de \$101.702 mil, por lo cual se obtiene por devolución de Renta el valor de \$416.140 mil los cuales fueron entregados a través de constancia No.T 009295 de Agosto 13 de 2012 en títulos TIDIS los cuales se encuentran a través de la cuenta de DECEVAL S.A. en el Banco de Colombia los cuales se redimieron en el mes de septiembre de 2012. Por lo anterior expuesto se recibió de la DIAN el auto de archivo No.052382012001014 del expediente No.AD 2010 2012 000897. Por lo anterior expuesto en el mes de Septiembre fueron redimidos los TIDIS que se encontraban en la cuenta de DECEVAL S.A. en el Banco de Colombia a la cuenta de ahorros administrativa del Banco de Occidente a nombre de Emsirva ESP En Liquidación, y de dicho valor se descontó el 4 por mil que cobra el banco por esta operación y se le canceló el 10% del valor obtenido por el saldo a favor ante la Dian más IVA. A 31 de enero de 2013 estos dineros siguen depositados a la fecha de este informe en la cuenta de ahorros del banco de occidente No.010-91717-7. Internamente se realizan préstamos internos entre cuentas, mientras se recibe ingresos para soportar los gastos propios de la liquidación los cuales son regresados al momento de poseer ingresos por determinación de la Gerencia de la entidad. Con el dinero que existe en esta cuenta en el mes de Septiembre se realizó el pago por valor de \$275 millones correspondiente a impuestos por valorización y/o mega obras adeudados por emsirva en liquidación de los predios propios de la entidad los cuales al realizarse el pago antes del 26 de septiembre se obtenía un descuentos del 80% por los intereses causados de años anteriores. A fecha de mayo 31 de 2014 el saldo



existente corresponde a dineros recibidos por retroactivo patrono los cuales serán consignados en el mes siguiente a la cuenta del patrimonio autónomo.

Al corte del 30 de marzo de 2014 se hizo efectivo por valor de \$335.813.866.30 a 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 siloé 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.

A la fecha la plaza de mercado Alfonso López y *Santa Elena* realizaron acuerdo de pago el fue cumplido en su totalidad por la plaza de mercado Alfonso López y la plaza de mercado *Santa Elena* lo viene cumpliendo de acuerdo a lo pactado en el acuerdo realizado con la Entidad. Teniendo a la fecha un saldo de \$44.235mil.

NOTA 3. Grupo 14 - Deudores



		miles de pesos
14	DEDUORES	3.729.779
1401	Ingresos no Tribut	310.637
1408	Servicios Publicos	1.164
1420	Avances y Anticipe	-
1422	Anticipos o Saldo:	2.279
1424	Recursos Entrega	-
1425	Depositos Entrega	158.723
1470	Otros Deudores	3.256.976
1475	Deudas Dificil Col	14.454.485
1480	Provision Deudore	(14.454.485)

1401 Ingresos No Tributarios

Existe a la fecha saldo de \$310 millones, 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 del Encargo 12 en la Fiduciaria Corficolombiana S.A. siendo este el único ingreso que posee la liquidación.

1408 Servicios Públicos

Existe en este rubro el saldo por valor facturado correspondiente a los servicios de residuos sólidos de la plaza de mercado Santa Elena.

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 realizarse la Declaración de Renta.

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.

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 31 de Diciembre de 2014 depósitos judiciales por valor de \$140.066 mil de sintraemsirva, los cuales se han consignado en el Banco Agrario, y \$ 18.657 mil 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
1470	DEDUORES	3.256.976
147006	Arrendamientos	5.440
147008	Cuotas Partes Pensionales	2.078.731
147012	Creditos a Empleados	-
147013	Embargos Judiciales	44.236
14706401	Incapacidades	45.074
14706403	Cuentas por Cobrar Operador de Aseo	520.466
14706404	Cuentas por Cobrar Emas	469.954
147078	Enajenacion de Activos	-
14709098	Otros Deudores	93.075

Se recibieron por parte de la plaza de mercado Santa Elena lo correspondiente a la cuota pactada con respecto a la deuda por arrendamiento a favor de la entidad.

A diciembre 31 de 2014 la cuenta de Cuotas Partes Pensionales por cobrar obtuvo un incremento por valor de 184 millones correspondiente a los movimientos generados en el proceso realizado a los cuotapartistas, de acuerdo al informe que es entregado por el área de talento humano, en el mes en curso; 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.

Embargos Judiciales: a la fecha se viene recibiendo lo acordado con la plaza de mercado Alfonso López y Santa Elena la cual procedió a cancelar de manera mensual \$400 mil pesos y \$3 millones de pesos los cuales al mes de junio de 2014 se hicieron efectivos las cuotas del acuerdo realizado entre la Entidad y las Plazas de Mercado. Por deuda de Servicios Públicos a las siguientes Plazas de mercado como reconocimiento de las acreencias: Santa Elena \$65.779.062.00, Alfonso López \$ 1.199.604.00 y siloé \$2.456.724.00 por lo anterior el Departamento Jurídico de Emsirva ESP en Liquidación realizo acuerdo de pago el cual ya fue cancelado y cumplido por la plaza de mercado de Alfonso López, y la Plaza Mercado Santa Elena viene cumpliendo de manera mensual con un valor pactado de \$3.000 millones y teniendo un saldo al momento de \$44.235.786.00 y la plaza de mercado Siloe no se ha pronunciado al respecto. El valor



anterior se encuentra contabilizado en cuentas por cobrar Embargos judiciales a las plazas de mercado.

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.

La Cuenta por cobrar operador de aseo: refleja el saldo por cobrar de \$520 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, mientras se efectúa la cesión del contrato correspondiente y al momento adeudan desde el mes de octubre del 2014, se viene reflejando un endeudamiento por este concepto.

14706403.- Cuentas por Cobrar Emas

Al mes de febrero 2014 se recibió el pago efectuado por los operadores de aseo y se refleja el traslado en este mes al operador emas realizado por autorización de emsirva los cuales serán devueltos a través de los subsidios que les cancela el municipio a emas por este concepto y son consignados a la Fiducia en el fideicomiso del patrimonio autónomo a favor del pasivo pensional. Y a fecha de febrero de 2014 realizaron una cancelación por valor de \$555 millones quedando un valor por este concepto de \$1.202 millones. A corte de julio de 2014. En el mes de agosto del 2014 realizan un pago por \$665 millones de igual manera al mes de noviembre se recibió un pago por valor de \$311 millones, quedando un endeudamiento por este concepto de \$658 millones. A corte de 31 de diciembre se recibe un pago por lo prestado a Emas a través de subsidios entregados por valor de \$368 millones y quedando un saldo incluyendo lo prestado en el mes de diciembre por valor de \$469 millones.

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 2014 por valor de \$93 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, de las cuentas de difícil cobro por tener un vencimiento mayor a 720 días. De acuerdo a reuniones de gerencia se procederá de acuerdo a soportes que serán entregados por este proceso lo que evidenciara la



realización de los ajustes por 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 anos 2010, 2011 y 2012 de acuerdo a actas de conciliaciones, la cual ascendió al mes en curso por valor de \$4.846millones.

Se procedió a realizar la contabilización de la depuración de cartera por valor de \$1.068 millones, de acuerdo a la orden impartida través del comité de Gerencia del 30 de Agosto de 2013 –Depuración 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 Promoambiental y Ciudad Limpia lo que significa que dicha cartera es incobrable, al igual Acta No.001-2013 del Comité de Sostenibilidad contable. A la fecha se sigue con la espera de recibir la certificación por este concepto la cual acompañara como soporte de la depuración realizada. La cual al ser recibida por los operadores será entregada al área contable por el área administrativa de la entidad. A fecha 30 del mes de octubre de 2013 se efectuó comité de gerencia y/o Depuración de Cartera y se autoriza descargar el valor de \$633 millones anexando CD con la desagregación por predio y concepto de la depuración. De igual manera al corte del 30 de noviembre se efectuó comité de gerencia y/o Depuración de Cartera y se autoriza descargar el valor de \$4.846 millones anexando CD con la desagregación por predio y concepto de la depuración.

NOTA 4. Grupo 19 – Otros Activos

Se realizo 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 \$33.083 millones, corresponde a recursos entregados en administración 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. El valor de rendimientos financieros del mes en curso disminuyó en un valor de \$220 millones donde se evidencia con respecto al mes anterior una disminución por este concepto de \$74millones. por el



comportamiento de los TES que presentaron desvalorizaciones, con respecto al mes anterior,

Al mes octubre del año en curso se realizo 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 ascio al corte de octubre 31 por un valor de \$33.237 millones

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 julio de 2013 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 fecha 31 de diciembre de 2014.

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.

	∨r. Miles \$
171004 - PLAZAS PUBLICAS	33.776.534
Plazas Públicas de Mercado	33.776.534
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

NOTA 7. Grupo 23 – Obligaciones Financieras

2307 OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS

Al mes de diciembre de 2014 representa un valor de \$7.000 millones correspondientes 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 088 de 2014.

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 del mes en curso por la administración de la liquidación pendientes de pago al no ser legalizados por los proveedores de servicios al cierre del mes de noviembre del año 2014 y por tal motivo se cancelaran los primeros días del mes siguiente, así como el valor total de las acreencias reconocidas en desarrollo del proceso liquidatario.

no ser una cuenta del orden administrativo de la liquidación 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 determino 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	280.653.395,00	
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	66.538.814,00	
TASA PRODEPORTE MUNICIPAL	241.289.815,50	
	588.482.024,50	



El saldo al 31 de Diciembre de 2014 es el siguiente:

		vr miles
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	5,428,122
240101	Bienes y Servicios	5,428,122
Proceso de Li	iquidación	5,428,122
* Gastos de /	Administración	348
* Reclamacio	3,304,740	
Laborales Ace	182,450	
Quirografarias	3,122,290	
* Otros Pasivo	1,919,898	
* Otros Pasivo	203,136	
240102	Proyectos de Inversion No reclamado	0

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 oficio recibido de fecha diciembre de 2014 del fondo Empresarial se realiza la actualización del IPC y/o financiación – intereses del valor adeudado de 405 millones, por intereses del préstamo obtenido, además se su contabilización por pagar en la cuenta contable 2422 Intereses por Pagar del préstamo obtenido del 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 2014 los cuales se hacen efectivos los primeros días del mes siguiente.

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de esta cuenta esta discriminado como sigue:

El valor de servicios públicos corresponde, al cobro por parte de Emcali de la sede de Navarro y se encuentra en solicitud de disminuir dicho valor ya que en navarro no tenía Transformador que generara gasto de energía.

		Valor miles \$
2425	ACREEDORES	82,141
242504	Servicios públicos	22,924
242507	Arrendamientos	0
242508	Viaticos y gastos de viaje	0
242510	Seguros	0
242518	Aportes a Fondos Pensionales	14,230
242519	Aportes Seguridad Social	25,800
242520	Aportes al ICBF, SENA y Cajas de	6,059
242521	Sindicatos	0
242522	Cooperativas	0
242524	Embargos Judiciales	0
242529	Cheques no Cobrados	1,133
242532	Riesgos Profesionales ARP	193
242535	Libranzas	0
242551	Comisiones	0
242553	servicios emi	0
242590	Otros Acreedores	11,800

2436. RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

El saldo por valor de \$ 8.917 mil corresponde a retenciones practicadas en el mes de diciembre de 2014 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.

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	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	2,148,740
244003	Predial Unificado	934,367
244003	Predial Unificado acuerdo 2 predios Emsirva 2013	63,506
244003	Predial Unificado Emsirva Vigencia 2014	45,779
244003	Predial Unificado Plazas de Mercado Vigencia 2013	582,525
244003	Predial Unificado Plazas de Mercado vigencia 2014	242,557
244004	Industria y Comercio	85,260
244005	Valorizacion	399,469
244005	Zona Sur Emsirva ESP en Liquidación No.Av 5 Oeste 4-64	9,828
244005	Plazas de Mercado	389,641
244017	Intereses de mora Plazas de Mercado	729,644
244085	Otros Impuestos Municipales	-

A fecha 31 de diciembre de 2014 se continua con el pago correspondiente a la cuota quince del acuerdo realizado con el Municipio de Santiago de Cali, de lo adeudado por impuestos de Predial y valorización - mega obras de los predios de propiedad de Emsirva ESP en Liquidación. El cual fue actualizado de acuerdo a facturación recibida por el Municipio de Santiago de Cali. Se acogió la Empresa al descuento del 80% concedido por el Municipio de Cali sobre intereses adeudados de los años causados 2010 hacia atrás, al cancelar Emsirva ESP en Liquidación se evidencia una reducción por pago de intereses de los impuestos correspondientes a los predios propios de la empresa en Liquidación, los cuales ascendieron a \$210 millones. Quedaron tres predios con acuerdo de pago por cuotas mensuales por no poseer la empresa el valor total para su cancelación siendo la razón para la reducción de los intereses. El acuerdo de pago debe ser de estricto cumplimiento para el beneficio de los intereses anteriores ganados.

Se canceló la quinceava cuota pactada en los acuerdos de pago de tres predios de emsirva esp en liquidación de las cuales se desagregan en los cuadros anteriores identificando los saldos y el valor mensual a pagar por cuotas acordadas de manera mensual.

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 realizo 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.

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

2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES

El Total de la Cuenta 25 Asciende a \$3.095 millones Desagregada como sigue:

El valor de \$1.528.419 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 2013, conforme lo establece la técnica contable con la información suministrada por el área de talento humano. Se aclara que al mes de Febrero del 2014 se realizó la cancelación ante fondo las cesantías como lo indica la norma. Además se realizó la cancelación por prestaciones sociales de la Sra. María Elisa Sánchez la cual pertenecía a la nómina de estabilidad reforzada y fue pensionada, al igual el anticipo de cesantías del Señor Norberto Meneses Palacios perteneciente a la nómina de estabilidad reforzada de emsirva en liquidación. Y El valor de \$80millones corresponden 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 \$1.561 millones actualizado con corte al 31 de diciembre de 2014 por el área de talento humano de acuerdo al informe recibido por el concepto de cuotas partes de pensiones.

NOTA 10 Grupo 27 – Pasivos estimados

2710 PROVISION PARA CONTINGENCIAS

Se realizó el ajuste al saldo real por valor de \$55.579 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.

2715 PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES

A fecha 31 de diciembre de 2014 se realiza la consolidación de prestaciones sociales, recibida por el área de talento humano, y se cancela la provisión para prestaciones sociales para dejar el valor real adeudado al corte de la fecha en mención, partiendo de la base de la nómina de estabilidad reforzada.

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 2013, por la Actuaria Loredana Helmsdorff recibido en marzo de 2014, el cual incluye pensionados, trabajadores activos y retirados de Emsirva SA ESP.



CALCULO ACTURIAL PENSIONES DE JUBILACION				
		Vr. Pesos		
	No.			
CONCEPTO	PERS,	VR. CAUSADO EMPRESA		
Total Pensionados	936	73,262,875,912.00		
Total Personal Activo	7	836,826,708.00		
Total Personal Retirado	20	4,958,639,303.00		
Cuotas Partes por Pagar	130	2,776,776,797.00		
TOTAL RESERVA MATEMATICA A				
CARGO EMSIRVA ESP	1,093	81,835,118,720.00		

El pasivo total causado es del orden de \$111.361 millones, en el cual se encuentra inmerso lo correspondiente al valor de \$1.561 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 efectúo 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.

NOTA 11. Grupo 29 – Otros Pasivos

2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS



		Vr miles \$
29	OTROS PASIVOS	836,353
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	836,233
290513	Venta de Servicio de Aseo	274,534
290519	Contribuciones Operadores	0
290520	Rendimiento Encargo Fiduciario-Contribucion Operad	0
290590	Otros Recaudos a Favor de Tercero	561,699
29059098	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCERO	561,699
	TASA PRODEPORTES DEL MUNICIPIO	8,257
	CORFICOLOMBIANA ENCARGO FIDUCIARIO	2,524
	ESTAMPILLAS PROUNIVALLE	6,801
	ESTAMPILLAS PRODESARROLLO	3,881
	ESTAMPILLAS PROHOSPITALES	3,415
	ESTAMPILLA PROCULTURA	3,303
	COMISION DE REGULACION DE AGUAS	0
	EQUIRRENT S.A.	492,549
	ARRENDAMIENTOS PLAZAS DE MERCADO	36,732
	Otros	4,239
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	120
291001	INTERESES	120
291005	ARRENDAMIENTOS	0

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 31 de diciembre de 2014, 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 octubre 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 realizo 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.

Se traslado 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 aproximaran 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.

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 119 mil por concepto de intereses del convenio con la CVC.

4.3. CLASE 3 PATRIMONIO

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 2014 es negativo por un monto que asciende a \$38.350.200 mil. En el mes en curso se obtuvo una disminución en la contingencia por valor de \$128 millones por procesos laborales y administrativos.

4.4. CLASE 4 INGRESOS

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	18,990,682
48	OTROS INGRESOS	18,990,682
4805	FINA NCIEROS	2,236,299
480504	INTERESES DE DEUDORES	0
480522	INTERESES SOBRE DEPOSITOS	14,938
480527	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	1
480536	RENDIMIENTOS ENCARGOS FIDUCIARIOS	2,221,360
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	15,649,067
480803	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	0
480805	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	0
480818	CONTRATOS P/LA GESTIÓN DE SERV. PUBLICOS.	15,649,067
4810	EXTRA ORDINA RIOS	1,105,316
481008	RECUPERA CIONES	0
48109008	OTROS INGRESOS EXTRA ORDINA RIOS	1,105,316
4810909802	FOTOCOPIAS	2,595
4810909808	APORTES PARA PROYECTOS DE INVERSION (san. Empr.)	1,071,429
4810909812	OTROS INGRESOS	31,293
4815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	0
481559	OTROS INGRESOS	0

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 2014



5 GASTOS 1,185,83	GASTOS		Vr. Miles de Pesos
51 ADMINISTRACIÓN 6,568,80 662,02		GASTOS	
5101 SUELDOS Y SALARIOS 319,19 510105 GASTOS DE REPRESENTACIÓN 42,22 5101018 PRIMA DE VACACIONES 50,61 510119 PRIMA DE NAZACIONES 50,61 510111 PRIMA DE NAZADAD 50,10 510112 VACACIONES 39,47 510123 AUXILIO DE TRANSPORTE 7,15 510124 CESANTILIS 77,62 510125 INTERESES A LAS CESANTÍAS 7,50 510126 PRIMA DE SERVICIOS 44,62 510126 PRIMA DE SERVICIOS 44,62 510126 OTRAS PRIMAS 22,30 510127 PRIMA DE SERVICIOS 44,62 510120 PRINSIONES DE JUBILACION 8,20 510200 PENSIONES DE JUBILACION 8,20 510210 AMORTIZACIÓN CAL CACTUARIAL FUTURAS PENSIONES 2,808,07 51030 CONTRIBUCIONES E FECTIVAS 221,17 510303 COTIZACISCIONES A RIESGOS PROFESIONALES 2,55 510303 COTIZACISCIONES A RIESGOS PROFESIONALES 2,55 510303 COTIZACISCIONES A RIESGOS PROFESIONALES 2,55 511113 (ASTOS GENERALES 2,57 511111 (ASTOS GENERALES 2,55 511111 (ASTOS GENERALES 2,55			6,568,808
510101 SUELDOS DE PERSONAL 319,19 510105 GASTOS DE REPRESENTACIÓN 42,22 510113 PRIMA DE VACACIONES 50,61 510114 PRIMA DE VACACIONES 50,61 510117 VACACIONES 39,47 510112 VACACIONES 39,47 510124 CESANTIJAS 77,50 510125 DITERESES A LAS CESANTÍAS 77,50 510125 DITERESES A LAS CESANTÍAS 77,50 510126 DITERESES A LAS CESANTÍAS 77,50 510127 DITERESES A LAS CESANTÍAS 72,50 510126 DITERESES A LAS CESANTÍAS 72,50 510126 DITERESES A LAS CESANTÍAS 22,30 51026 PRIMA DE SERVICIOS 44,82 51020 PRIMA DE SERVICIOS 42,82 51020 PENSIONES DE JUBILACION 8,20 510210 DICAPACIDADES 1,19 51020 PENSIONES DE JUBILACION 8,20 51031 DICAPACIDADES 1,19 51030 COTIZACA CALORA DE COMPENS, FAMILIAR 21,75 510303 COTIZACA CALORA DE COMPENS, FAMILIAR 21,75 510303 COTIZACA, ENTIDA DOMAREO, PRIMA MEDIA 1,14 510303 COTIZACA, ENTIDA DOMAREO, PRIMA MEDIA 1,14 510303 COTIZACA, ENTIDA DOMAREO, PRIMA MEDIA 1,14 511113 GASTOS GENERALES 2,671,20 511111 COMISIONES I, HONORARIOS Y SERVICIOS 564,20 511111 MATTENIMIENTO 61,27 5111117 SERVICIOS PUBLICIOS 39,59 51111170 ENERGIA 1,17 5111170 ENERGIA 1,17 5111170 ENERGIA 1,17 5111171 SERVICIOS PUBLICIOS 39,59 5111170 ENERGIA 1,17 5111170 SERVICIOS DE DE INTERNET 2,138 5111170 ENERGIA 1,17 5111170 SERVICIOS DE DE INTERNET 2,138 5111170 ENERGIA 1,17 5111170 ENERGIA 1,17	5101	SUELDOS Y SALARIOS	662,022
510113 PRIMA DE VACACIONES 50.01			319,193
510114 PRIMA DE NAVIDAD 50,10 39,47 510123 AUXILIO DE TRANSPORTE 7,15 510124 CESANTIAS 77,62 510125 DIVIDIDAD 77,62 510125 DIVIDIDAD 77,62 510125 PRIMA DE SERVICIOS 44,82 510124 OTRAS PRIMAS 23,30 5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS 2,917,47 510201 INCAPACIDADES 1,19 510206 PRISIONES DE JUBILACION 8,20 51020 AMORTIZACION CALC, ACTUARIAL FUTURAS PENSIONES 2,917,47 510201 INCAPACIDADES 1,19 510206 PRISIONES DE JUBILACION 8,20 510210 AMORTIZACION CALC, ACTUARIAL FUTURAS PENSIONES 2,808,07 51030 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS 221,71 510302 APORTES A CALAS DE COMPENS, FAMILIAR 21,75 510303 COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES 2,25 510305 COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES 2,25 510305 COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES 2,25 511111 GASTOS GENERALES 2,25 511111 GASTOS GENERALES 2,25 511111 GASTOS GENERALES 2,25 511111 GMISIONES I, HONORARIOS Y SERVICIOS 564,87 5111117 SERVICIOS 5,20 5111117 MATIFENIMIENTO 5,20 5111170 SERVICIOS 5,20 5111170 SERVICIOS 5,20 5111170 SERVICIOS 5,20 5111170 SERVICIOS BEEPER Y CELULARES 3,29 5111170 SERVICIOS BEEPER Y CELULARES 3,29 5111170 SERVICIOS DE EPER Y CELULARES 3,29 5111170 SERVICIOS DE SEPER SERVICIO	510105	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	42,226
510117			50,613
510123 AUXILIO DE TRANSPORTE			50,105
510124 CESANTIAS 7.62 510125 PRIMA DE SERVICIOS 44.82 510164 OTRAS PRIMAS 2.3.30 51026 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS 2.817.47 510201 INCAPACIDADES 1.19 510206 PENSIONES DE JUBILACION 8.20.00 510210 AMORTIZACION CALC, ACTUARIAL, FUTURAS PENSIONES 2.808.07 510310 AMORTIZACION CALC, ACTUARIAL, FUTURAS PENSIONES 2.808.07 510310 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS 2.1.71 510302 APORTES A CALAS DE COMPENS, FAMILIAR 2.1.75 510303 CONTRIBUCIONES A RIESGOS PROFESSIONALES 2.55 510305 COTIZAC, SEGURIDAD SOCIAL, EN SALUD 1,14 510305 COTIZAC, SEGURIDAD SOCIAL, EN SALUD 1,14 510306 COTIZAC, ACTUARIAL, RECOMPENS, FAMILIAR 2.1.75 510306 COTIZAC, ACTUARIAL RECOMPENS, FAMILIAR 2.1.75 510307 COTIZAC, ACTUARIAL RECOMPENS, FAMILIAR 2.1.75 510308 COTIZAC, ACTUARIAL RECOMPENS, FAMILIAR 2.1.75 510309 COTIZAC, ACTUARIAL RECOMPENS, FAMILIAR 2.1.75 510309 COTIZAC, ACTUARIAL RECOMPENS, FAMILIAR 2.1.75 510301 COTIZAC, ACTUARIAL RECOMPENS, FAMILIAR 2.1.75 510301 COTIZAC, ACTUARIAL RECOMPENS, FAMILIAR 2.1.75 510302 COTIZAC, ACTUARIAL RECOMPENS, FAMILIAR 2.1.75 510306 COTIZAC, ACTUARIAL RECOMPENS, FAMILIAR 2.1.75 510307 COTIZAC, ACTUARIAL RECOMPENS, FAMILIAR 2.1.75 510307 COTIZAC, ACTUARIAL RECOMPENS, FAMILIAR 2.1.75 510308 COTIZAC, ACTUARIAL RECOMPENS, FAMILIAR 2.1.75 511111 COMBISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS 5.64.87 511111 MATERILLAR SY SUMINISTROS 5.64.87 5111117 GATUARIAL RECOMPENS 5.34 5111117 ENERGIA 1.6.75 51111701 ENERGIA 1.6.75 511111701 ENERG			39,473
510125 INTERESES A LAS CESANTÍAS 7.50 510152 PRIMA DE SERVICIOS 44.82 510164 OTRAS PRIMAS 23.30 5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS 2.817.47 510201 INCAPACIDADES 1.92 510206 PENSIONES DE JUBILACION 8.20 510210 AMORTIZACION CALC.ACTUARIAL FUTURAS PENSIONES 2.806.07 510210 AMORTIZACION CALC.ACTUARIAL FUTURAS PENSIONES 2.20,75 51032 APORTIES A CAJAS DE COMPENS, FAMILIAR 2.21,75 510302 APORTIES A CAJAS DE COMPENS, FAMILIAR 2.21,75 510303 APORTIES A CAJAS DE COMPENS, FAMILIAR 2.21,75 510303 COTIZAC, SEGURIDAD SOCIAL, EN SALUD 1,14 510305 COTIZAC, DENES A RESEGOS PROPESSIONALES 2.55 510306 COTIZAC, AL ENTID, ADMIN, RÉS, PRIMA MEDIA 1.96,26 51111 GASTOS GENERALES 2.571,20 5111111 COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS 564,87 5111113 WIGILANCIA, Y SEGURIDAD 217,29 5111114 MATERIALES Y SUMINISTROS 5,34 511115 MATTENIMENTO 5,131 5111170 SERVICIOS PÚBLICOS 39,59 5111170 SERVICIOS PÚBLICOS 39,59 5111170 SERVICIOS PÚBLICOS 5,64 5111170 SERVICIO SEPER Y CELULARES 3,69 5111121 IMPRESOS, PUBLICAC, SUSCRIP, Y AFILIAC. 5,41 5111122 FOTOCOPIAS 2,29 5111121 IMPRESOS, PUBLICAC, SUSCRIP, Y AFILIAC. 5,41 5111129 SERVICIO SEPER Y CELULARES 3,69 5111121 IMPRESOS, PUBLICAC, SUSCRIP, Y AFILIAC. 5,41 5111125 SEGUROS GENERALES 3,69 5111461 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES 3,69 5111460 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES 3,69 5111460 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES 3,69 5111460 COM			7,157
510152 PRIMADE SERVICIOS 23.30			
\$10164 OTRAS PRIMAS 23,30			
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS 2,817,47			
510201 INCAPACIDADES 1.19 510206 PENSIONES DE JUBILACION 8.20 510210 AMORTIZACION CALC, ACTUARIAL, FUTURAS PENSIONES 2.808.07 51030 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS 221,71 510303 APORTES A CAJAS DE COMPENS, FAMILIAR 21,75 510303 COTIZAC, SEGURIDAD SOCIAL, EN SALUD 1.14 510305 COTIZAC, CONDES A RIESGOS PROPESIONALES 2.55 510306 COTIZAC, DENDES A CAJAS DE COMPENS, FAMILIAR 1.96,26 51111 CASTOS GENERALES 2.571,20 511111 COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS 564,87 511111 COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS 564,87 511111 MATTENIMENTO 564,87 511111 MATTENIMENTO 51,34 5111117 SERVICIOS PÚBLICOS 39,59 51111170 SERVICIOS PÚBLICOS 39,59 51111170 SERVICIOS PÚBLICOS 5,77 5111170 SERVICIO DE INTERNET 21,36 51111170 ACUEDUCTO 7,19 51111170 SERVICIOS SUPURIAS 12,59 51111171 IMPRESOS, PUBLICAC, SUSCRIP, YAFILIAC, 8,41 511112 FOTOCOPIAS 29 511112 FOTOCOPIAS 29 5111120 SEQUROS GENERALES 33,65 5111121 IMPRESOS, PUBLICAC, SUSCRIP, YAFILIAC, 8,41 5111125 SEGUROS GENERALES 33,65 5111140 CONTRATOS DE ABMINISTRACIÓN 976,23 5111140 CONTRATOS DE ABMINISTRACIÓN 976,23 5111140 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES 19,03 5111140 CONTRATOS DE ABMINISTRACIÓN 976,23 5111140 OTROS GASTOS GENERALES 2,38 51111900 GASTOS GENERALES 2,38 51111901 SERVICIO DE ASEO, LAVANDA Y CAFETER. 98 5111903 GASTOS GENERALES 2,38 5111900 TASAS 71,79 511000 PREDIAL UNIFICADO 224,44 512001 PREDIAL UNIFICADO 224,44 512001 PREDIAL UNIFICADO 1,58 53000 DEPRECIACION E SUPURDA PLANTAY EQUIPO 1,58 53000 DEPRECIACION E SUPURDA PLANTAY EQUIPO 1,59 53000 DEPRECIACION E SUPURDA PLANTAY EQUIPO 1,58 58000 COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS 11,24			
510206 PENSIONES DE JUBILACION 8.20			
510210 MORTIZACION CALC, ACTUARIA, FUTURAS PENSIONES 2.20.77 510302 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS 22.175 510303 APORTES A CAJAS DE COMPENS FAMILIAR 21.75 510303 COTIZAC.SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD 1.14 510306 COTIZAC.SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD 1.14 510306 COTIZAC.A ENTID ADMIN.RÉG.PRIMA MEDIA 196.26 510306 COTIZAC A ENTID ADMIN.RÉG.PRIMA MEDIA 196.26 511111 COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS 554.87 511111 COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS 554.87 511111 MATERIALES Y SUMINISTROS 51.34 511111 MATERIALES Y SUMINISTROS 51.34 511111 SERVICIOS PÚBLICOS 39.59 51111170 SERVICIOS PÚBLICOS 39.59 5111170 SERVICIOS DEEPER Y CELULARES 3.59 5111170 SERVICIOS DEI INTERNET 21.38 5111170 ACUEDUCTO 7.19 5111118 ARRENDAMIENTOS 58.84 511119 VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJES 12.59 511112 FOTOCOPIAS 29 511112 SEGUROS GENERALES 3.59 511121 IMPRESOS, PUBLICAC.SUSCRIP.Y AFILIAC. 8.41 511122 FOTOCOPIAS 29 5111126 SEGUROS GENERALES 3.85 511127 SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN 976.23 511140 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES 19.03 5111140 CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN 976.23 5111190 GASTOS DE MERICAS 19.03 5111190 OTROS GASTOS DE MERICAS 2.38 5111190 OTROS GASTOS GENERALES 3.85 511190 OTROS GASTOS GENERALES 3.80 5200 OTROS GASTOS GE			8,209
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS 221,71 510303 COTIZAC.SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD 1,14 510303 COTIZAC.SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD 1,14 510305 COTIZAC.A ENTIDA ADMIN.RÉG.PRIMA MEDIA 196,26 51111 GASTOS GENERALES 2,571,20 51111 COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS 564,87 511111 COMISIONES, HONORARIOS O SERVICIOS 564,87 511111 MANTERILLES Y SUBMINISTROS 5,29 5111117 MANTERILLES Y SUBMINISTROS 5,29 5111171 MANTERILLES Y SUBMINISTROS 5,29 5111170 ENERGIA 1,67 5111170 ENERGIA 1,67 5111170 ENERGIA 1,67 5111170 ENERGIA 1,67 51111701 ENERGIA 1,67 51111702 SERVICIO SEPEPER Y CELULARES 3,59 51111701 SERVICIO SE BEPERE Y CELULARES 3,56 51111702 SERVICIO DE INTERNET 21,38 51111703 SERVICIO DE INTERNET 21,38 <			
510302 APORTES A CAJAS DE COMPENS, FAMILIAR 21,75 510305 COTIZAC, SEQUIRIDAD SOCIAL, EN SALUD 1.14 510305 COTIZAC, SEQUIRIDAD SOCIAL, EN SALUD 1.14 510305 COTIZAC, A ENTID ADMIN, REG, PRIMA MEDIA 196,26 51111 GASTOS GENERALES 2,571,20 511111 COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS 554,87 511111 COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS 564,87 511111 MORILANICA Y SEGURIDAD 217,29 5111114 MATERIALES Y SUMINISTROS 5,34 511115 MANTENIMIENTO 617,37 511117 SERVICIOS PÚBLICOS 39,59 51111701 ENERGÍA 1,67 51111702 SERVICIO PÚBLICOS 5,76 51111703 SERVICIO TELEFÓNICO 5,76 51111704 SERVICIO DE INTERNET 21,38 51111704 SERVICIO DE INTERNET 21,38 51111705 ACUEDUCTO 7,19 51111705 ACUEDUCTO 7,19 5111121 IMPRESOS, PUBLICAC, SUSCRIP, YAFILIAC, 8,41 5111122 FOTOCOPIAS 2,9 5111125 SEGUROS GENERALES 3,59 511126 SEGUROS GENERALES 3,85 5111127 SOMUNICACIONES Y TRANSPORTE 1,37 511128 SEGUROS GENERALES 3,85 5111129 SEGUROS GENERALES 3,85 5111160 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES 19,03 5111460 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES 19,03 5111460 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES 19,03 5111460 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES 1,38 5111190 SASTOS LEGALES 5,49 5111190 OTROS GASTOS GENERALES 2,38 5111190 OTROS GASTOS GENERALES 2,38 5111190 OTROS GASTOS GENERALES 2,38 5111900 OTROS GASTOS GENERALES 6,3 5111900 OTROS MISTERSES 6,3 51100 OTROS GASTOS COMINISTROS 11,24 580028 COMISIONES OTROS GAS			221,719
510305 COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES 2.55 510306 COTIZAC, A ENTID ADMIN RÉG.PRIMA MEDIA 196.26 5111 GASTOS GENERALES 2,571,20 5111111 COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS 564.87 5111114 MATENIALES Y SUMINISTROS 564.87 511116 MANTENIMENTO 617,37 511117 SERVICIOS PÚBLICOS 39.59 5111170 ENERGIA 1,67 51111701 ENERUCIO SELEFÓNICO 5,76 51111702 SERVICIO DE INTERNET 21,38 51111703 SERVICIOS BEEPER Y CELULARES 3,59 51111704 SERVICIO DE INTERNET 21,38 51111705 ACUEDUCTO 7,19 5111171 JARIAGROS Y GASTOS DE VAJES 12,59 511121 IMPRESOS, PUBLICAC.SUSCRIP.Y AFILIAC. 8,41 511122 FOTOCOPIAS 29 511123 COMUNICACIONES Y TRANSPORTE 1,37 511124 COMUNICACIONES Y TRANSPORTE 1,38 511140 CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN 978.23			21,757
510306 COTIZAC.A ENTID.ADMIN.RÉG.PRIMA MEDIA	510303	COTIZAC.SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1,145
5111 GASTOS GENERALES 2.571,20 511111 COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS 564,87 5111113 MIGILANCIA Y SEGURIDAD 217,29 5111114 MATERIALES Y SUMINISTROS 5,34 5111170 SERVICIOS PÚBLICOS 39,59 51111701 ENERGIA 1,67 51111702 SERVICIO TELEFÓNICO 5,76 51111704 SERVICIO DE INTERNET 21,38 51111705 ACUEDUCTO 7,19 5111121 POTOCOPIAS 12,59 5111122 FOTOCOPIAS 29 5111123 COMUNICACIONES Y TRANSPORTE 1,37 511125 SEGUROS GENERALES 33,85 511140 CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN 978,23 5111400 CONTRATOS DE ADMINISTR	510305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	2,557
511111 COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS 564.87 511113 VIGILANCIA Y SEGURIDAD 217.29 511114 MATERIALES Y SUMINISTROS 5.34 511117 SERVICIOS PÚBLICOS 39.59 51111701 SERVICIOS PÚBLICOS 39.59 51111702 SERVICIO TELEFÓNICO 5.76 51111703 SERVICIOS BEEPER Y CELULARES 3.59 51111704 SERVICIO DE INTERNET 21,38 51111705 ACUEDUCTO 7.19 511118 ARRENDAMIENTOS 68,84 5111121 JUÁPRESOS, PUBLICAC.SUSCRIP.Y AFILIAC. 8.41 511122 FOTOCOPIAS 29 511123 COMUNICACIONES Y TRANSPORTE 1,37 511125 SEGUROS GENERALES 33,85 511140 CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN 978.23 511140 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES 19,03 511140 COMBUSTIBLES 16,44 511140 COMBUSTIBLES 16,44 511140 COMBUSTIBLES 16,44 511190 OTROS GASTO	510306	COTIZAC.A ENTID.ADMIN.RÉG.PRIMA MEDIA	196,260
5111113 WIGILANCIA Y SEGURIDAD 217,29 5111114 MATERIALES Y SUMINISTROS 5,34 5111177 SERVICIOS PÚBLICOS 39,59 51111701 ENERGÍA 1,67 51111701 ENERGÍA 1,67 51111702 SERVICIO TELEFÓNICO 5,76 51111703 SERVICIO DE INTERNET 21,38 51111704 SERVICIO DE INTERNET 21,38 51111705 ACUEDUCTO 7,19 5111118 ARRENDAMENTOS 68,84 5111121 IMPRESOS, PUBLICAC. SUSCRIP.Y AFILIAC. 8,41 5111221 FOTOCOPIAS 29 5111222 FOTOCOPIAS 29 511123 COMUNICACIONES Y TRANSPORTE 1,37 5111405 SEGUROS GENERALES 33,85 5111400 CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN 978,23 5111460 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES 19,03 5111460 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES 2,59 5111490 SERVICIO DE ASEO, CAFETERIA Y RESTAURANTE 70 511190 TOTROS GASTOS			2,571,207
511114 MATERIALES Y SUMINISTROS 5,34 511115 MANTENIMIENTO 617,37 5111170 ENERGIA 1,67 51111701 ENERGIA 1,67 51111702 SERVICIO TELEFÓNICO 5,76 51111703 SERVICIOS BEEPER Y CELULARES 3,59 51111704 SERVICIO DE INTERNET 21,38 51111705 ACUEDUCTO 7,19 511118 ARRENDAMIENTOS 68,84 5111119 VÁTICOS Y GASTOS DE VIAJES 12,59 5111121 IMPRESOS, PUBLICAC SUSCRIP,Y AFILIAC. 8,41 5111123 COMUNICACIONES Y TRANSPORTE 1,37 511123 SEGUROS GENERALES 33,85 511140 CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN 978,23 511140 CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN 978,23 5111460 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES 19,03 5111460 COMBUSTIBLES 16,44 5111460 LORGUSTIBLES 16,44 5111460 LORGUSTIBLES 16,44 5111490 CONTRATOS DE ASEO, LAVAND, Y CAFETER. 98 5111900 OTROS GASTOS GENERALES 2,38 5111900 PORTES Y CORREOS 1,75 5111900 OTROS GASTOS GENERALES 26,38			564,878
511115 MANTENIMENTO 617.37 5111170 SERVICIOS PÚBLICOS 39,59 51111701 ENERGIA 1,67 51111702 SERVICIO TELEFÓNICO 5,76 51111703 SERVICIOS BEEPER Y CELULARES 3,59 51111704 SERVICIO DE INTERNET 21,38 51111704 SERVICIO DE INTERNET 21,38 5111119 ACUEDUCTO 7,19 511119 VÁTICOS Y GASTOS DE VAJES 12,59 5111119 IMPRESOS, PUBLICAC.SUSCRIP,Y AFILIAC. 8,41 511122 FOTOCOPIAS 29 511121 IMPRESOS, PUBLICAC.SUSCRIP,Y AFILIAC. 8,41 511122 FOTOCOPIAS 29 511123 COMUNICACIONES Y TRANSPORTE 1,37 511125 SEGUROS GENERALES 33,85 511140 CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN 978,23 5111460 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES 19,03 51114601 LUBRICANTES 16,44 51114602 LUBRICANTES 2,59 5111903 DARSON GENERALES			217,292
511117 SERVICIOS PÚBLICOS 39,59 51111701 ENERGIA 1,67 51111702 SERVICIO TELEFÓNICO 5,76 51111703 SERVICIOS BEEPER Y CELULARES 3,59 51111704 SERVICIO DE INTERNET 21,38 51111705 ACUEDUCTO 7,19 511118 ARRENDAMIENTOS 68,84 511119 VÁTICOS Y GASTOS DE VIAJES 12,59 5111121 IMPRESOS, PUBLICAC.SUSCRIP.Y AFILIAC. 8,41 511122 FOTOCOPIAS 29 511123 COMUNICACIONES Y TRANSPORTE 1,37 511125 SEGUROS GENERALES 33,85 511140 CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN 978,23 511140 CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN 978,23 5111460 COMBUSTIBLES 19,03 5111460 COMBUSTIBLES 19,03 5111490 SERVICIO DE ASEO, CAFETERIA Y RESTAURANTE 70 511155 ELEMENTOS DE ASEO, LAVAND.Y CAFETER. 98 5111900 PORTES Y CORREOS 1,75 51119007 <			
51111701 ENERGIA			
51111702 SERVICIO TELEFÓNICO 5,76 51111703 SERVICIOS BEEPER Y CELULARES 3,59 51111704 SERVICIO DE INTERNET 21,38 51111705 ACUEDUCTO 7,19 511118 ARRENDAMIENTOS 68,84 511119 VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJES 12,59 5111121 IMPRESOS, PUBLICAC.SUSCRIP.Y AFILIAC. 8,41 511122 FOTOCOPIAS 29 511123 COMUNICACIONES Y TRANSPORTE 1,37 511125 SEGUROS GENERALES 33,85 511140 CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN 978,23 511140 CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN 978,23 5111460 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES 19,03 5111460 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES 19,03 51114601 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES 2,59 511149 SERVICIO DE ASEO, CAFETERIA Y RESTAURANTE 70 51114900 DATROS GASTOS GENERALES 2,38 5111900 PORTES Y CORREOS 1,75 51119000 JAUSTE AL MIL MAS CERCANO 1,26 <td></td> <td></td> <td></td>			
51111703 SERVICIOS BEEPER Y CELULARES 3,59 51111704 SERVICIO DE INTERNET 21,38 51111705 ACUEDUCTO 7,19 511118 ARRENDAMIENTOS 68,84 511119 IMPRESOS, PUBLICAC.SUSCRIP.Y AFILIAC. 8,41 511121 IMPRESOS, PUBLICAC.SUSCRIP.Y AFILIAC. 8,41 511122 FOTOCOPIAS 29 511123 COMUNICACIONES Y TRANSPORTE 1,37 511125 SEGUROS GENERALES 33,85 511140 CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN 978,23 5111460 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES 19,03 51114601 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES 2,59 51114902 LUBRICANTES 2,59 511149 SERVICIO DE ASEO, CAFETERIA Y RESTAURANTE 70 511190 STROS GASTOS GENERALES 2,38 5111900 PORTES Y CORREOS 1,75 51119003 GASTOS LEGALES Y DE TRÁMITES 63 51119003 GASTOS LEGALES Y DE TRÁMITES 63 51119004 PARDIAL UNIFICADO 224,44			
51111704 SERVICIO DE INTERNET 21,38 51111705 ACUEDUCTO 7,19 5111118 ARRENDAMIENTOS 68,84 511119 IMÁTICOS Y GASTOS DE VIAJES 12,59 5111121 IMPRESOS, PUBLICAC.SUSCRIP.Y AFILIAC. 8,41 511122 FOTOCOPIAS 29 511123 COMUNICACIONES Y TRANSPORTE 1,37 511125 SEGUROS GENERALES 33,85 511140 CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN 978,23 511140 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES 19,03 5111460 COMBUSTIBLES 16,44 5111490 LUBRICANTES 2,59 511149 SERVICIO DE ASEO, CAFETERIA Y RESTAURANTE 70 511155 ELEMENTOS DE ASEO, LAVAND. Y CAFETER. 98 511190 OTROS GASTOS GENERALES 2,38 51119002 PORTES Y CORREOS 1,75 51119003 GASTOS LEGALES Y DE TRÁMITES 63 51119007 AJUSTE AL MIL MAS CERCANO 1 51201 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS 296,38 512001 PREDI			
51111705 ACUEDUCTO 7,19 511118 ARRENDAMIENTOS 68,84 511119 VÁTICOS Y GASTOS DE VIAJES 12,59 511121 IMPRESOS, PUBLICAC.SUSCRIP.Y AFILIAC. 8,41 511122 FOTOCOPIAS 29 511123 COMUNICACIONES Y TRANSPORTE 1,37 511125 SEGUROS GENERALES 33,85 511140 CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN 978,23 511146 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES 19,03 51114601 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES 16,44 51114902 LUBRICANTES 2,59 511149 SERVICIO DE ASEO, CAFETERIA Y RESTAURANTE 70 511155 ELEMENTOS DE ASEO, LAVAND.Y CAFETER. 98 5111900 OTROS GASTOS GENERALES 2,38 5111900 PORTES Y CORREOS 1,75 51119003 GASTOS LEGALES Y DE TRÁMITES 63 51119003 GASTOS LEGALES Y DE TRÁMITES 63 51119007 AJUSTE AL MIL MAS CERCANO 296,38 512001 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS 296,38			21,382
511118 JARRENDAMIENTOS 68.84 511119 VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJES 12.59 511121 IMPRESOS, PUBLICAC.SUSCRIP.Y AFILIAC. 8.41 511122 FOTOCOPIAS 29 511123 COMUNICACIONES Y TRANSPORTE 1,37 511126 SEGUROS GENERALES 33.85 511140 CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN 978,23 511146 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES 19,03 51114601 COMBUSTIBLES 16,44 51114602 LUBRICANTES 2,59 511149 SERVICIO DE ASEO, CAFETERIA Y RESTAURANTE 70 511155 ELEMENTOS DE ASEO, LAVAND.Y CAFETER. 98 511190 OTROS GASTOS GENERALES 2,38 51119002 PORTES Y CORREOS 1,75 51119003 GASTOS LEGALES Y DE TRÁMITES 63 51119007 AJUSTE AL MIL MAS CERCANO 5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS 296,38 512001 PREDIAL UNIFICADO 224,44 512010 TASAS 75 512024 GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS 71,19 53300 DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 12,95 53300 DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO 1,37 580190 OTROS INTERESES 230,32			7,191
511121 IMPRESOS, PUBLICAC.SUSCRIP.Y AFILIAC. 8,41 511122 FOTOCOPIAS 29 511123 COMUNICACIONES Y TRANSPORTE 1,37 511125 SEGUROS GENERALES 33,85 511140 CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN 978,23 511146 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES 19,03 51114601 COMBUSTIBLES 16,44 51114602 LUBRICANTES 2,59 511149 SERVICIO DE ASEO, CAFETERIA Y RESTAURANTE 70 511190 OTROS GASTOS GENERALES 2,38 5111900 PORTES Y CORREOS 1,75 51119002 PORTES Y CORREOS 1,75 51119003 GASTOS LEGALES Y DE TRÁMITES 63 51119007 AJUSTE AL MIL MAS CERCANO 63 512010 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS 296,38 512001 PREDIAL UNIFICADO 224,44 512006 VALORIZACIÓN 71,19 53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES 71,19 533006 DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 12,95			68,847
511122 FOTOCOPIAS 29 511123 COMUNICACIONES YTRANSPORTE 1,37 511125 SEGUROS GENERALES 33,85 511140 CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN 978,23 511146 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES 19,03 51114601 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES 16,44 51114602 LUBRICANTES 2,59 511149 SERVICIO DE ASEO, CAFETERIA Y RESTAURANTE 70 511155 ELEMENTOS DE ASEO, LAVAND. Y CAFETER. 98 511190 OTROS GASTOS GENERALES 2,38 51119002 PORTES Y CORREOS 1,75 51119003 GASTOS LEGALES Y DE TRÁMITES 63 51119007 AUSTE AL MIL MAS CERCANO 512010 PREDIAL UNIFICADO 224,44 512001 PREDIAL UNIFICADO 224,44 512004 GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS 71,19 53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES 12,95 53300 DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO 1,37 533007 DEPRECIACION EQUIPO COMUNICACIÓN Y COMPUTO	511119	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJES	12,597
511123 COMUNICACIONES Y TRANSPORTE 1,37 511125 SEGUROS GENERALES 33,85 511140 CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN 978,23 511146 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES 19,03 51114601 COMBUSTIBLES 16,44 51114601 COMBUSTIBLES 2,59 51114002 LUBRICANTES 2,59 511149 SERVICIO DE ASEO, CAFETERIA Y RESTAURANTE 70 511155 ELEMENTOS DE ASEO, LAVAND. Y CAFETER. 98 511190 OTROS GASTOS GENERALES 2,38 5111900 PORTES Y CORREOS 1,75 51119002 PORTES Y CORREOS 1,75 51119003 GASTOS LEGALES Y DE TRÁMITES 63 51119004 AJUSTE AL MIL MAS CERCANO 20 5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS 296,38 51201 PREDIAL UNIFICADO 224,44 512010 TRASAS 75 512024 GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS 71,19 53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES 12,95 533006 DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 1,37 <t< td=""><td>511121</td><td>IMPRESOS, PUBLICAC.SUSCRIP.Y AFILIAC.</td><td>8,419</td></t<>	511121	IMPRESOS, PUBLICAC.SUSCRIP.Y AFILIAC.	8,419
511125 SEGUROS GENERALES 33,85 511140 CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN 978,23 511146 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES 19,03 51114601 COMBUSTIBLES 16,44 51114602 LUBRICANTES 2,59 511149 SERVICIO DE ASEO, CAFETERIA Y RESTAURANTE 70 511155 ELEMENTOS DE ASEO, LAVAND.Y CAFETER. 98 511190 OTROS GASTOS GENERALES 2,38 51119002 PORTES Y CORREOS 1,75 51119003 GASTOS LEGALES Y DE TRÁMITES 63 51119007 AJUSTE AL MIL MAS CERCANO 51201 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS 296,38 51201 PREDIAL UNIFICADO 224,44 512001 PREDIAL UNIFICADO 224,44 512010 TASAS 75 512024 GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS 71,19 53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES 12,95 533006 DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 12,95 533007 DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO 1,37			298
511140 CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN 978,23 511146 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES 19,03 51114601 COMBUSTIBLES 16,44 51114602 LUBRICANTES 2,59 511149 SERVICIO DE ASEO, CAFETERIA Y RESTAURANTE 70 511155 ELEMENTOS DE ASEO, LAVAND.Y CAFETER. 98 511190 OTROS GASTOS GENERALES 2,38 51119002 PORTES Y CORREOS 1,75 51119003 GASTOS LEGALES Y DE TRÁMITES 63 51119007 AJUSTE AL MIL MAS CERCANO 296,38 51201 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS 296,38 512001 PREDIAL UNIFICADO 224,44 512006 VALORIZACIÓN 224,44 512010 TASAS 75 512024 GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS 71,19 53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES 12,95 53300 DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 1,37 533007 DEPRECIACION REQUIPO COMUNICACIÓN Y COMPUTO 11,58 580190 OTROS INTERESES </td <td></td> <td></td> <td>1,374</td>			1,374
511146 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES 19,03 51114601 COMBUSTIBLES 16,44 5111402 LUBRICANTES 2,59 511149 SERVICIO DE ASEO, CAFETERIA Y RESTAURANTE 70 511155 ELEMENTOS DE ASEO, LAVAND.Y CAFETER. 98 511190 OTROS GASTOS GENERALES 2,38 51119002 PORTES Y CORREOS 1,75 51119003 GASTOS LEGALES Y DE TRÁMITES 63 51119007 AJUSTE AL MIL MAS CERCANO 63 51201 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS 296,38 51201 PREDIAL UNIFICADO 224,44 512006 VALORIZACIÓN 224,44 512010 TASAS 75 512024 GRAVAMIEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS 71,19 53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES 12,95 53300 DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 12,95 533006 DEPRECIACION BEQUIPO COMUNICACIÓN Y COMPUTO 11,58 580190 OTROS INTERESES 230,32 5802 COMISIONES 230,32<			33,854
51114601 COMBUSTIBLES 16,44 51114602 LUBRICANTES 2,59 511149 SERVICIO DE ASEO, CAFETERIA Y RESTAURANTE 70 511155 ELEMENTOS DE ASEO, LAVAND. Y CAFETER. 98 511190 OTROS GASTOS GENERALES 2,38 51119002 PORTES Y CORREOS 1,75 51119003 GASTOS LEGALES Y DE TRÁMITES 63 51119007 AJUSTE AL MIL MAS CERCANO 296,38 5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS 296,38 512010 PREDIAL UNIFICADO 224,44 512010 TASAS 75 512010 TASAS 75 512014 GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS 71,19 53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES 12,95 5330 DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 12,95 533006 DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO 1,37 53070 DEPRECIACION EQUIPO COMUNICACIÓN Y COMPUTO 11,58 58019 OTROS GASTOS 604,17 58023 COMISIONES 11,24			
51114602 LUBRICANTES 2,59 511149 SERVICIO DE ASEO, CAFETERIA Y RESTAURANTE 70 511155 ELEMENTOS DE ASEO, LAVAND.Y CAFETER. 98 511190 OTROS GASTOS GENERALES 2,38 51119002 PORTES Y CORREOS 1,75 51119003 GASTOS LEGALES Y DE TRÁMITES 63 51119007 AJUSTE AL MIL MAS CERCANO 296,38 51200 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS 296,38 512001 PREDIAL UNIFICADO 224,44 512006 VALORIZACIÓN 75 512010 TASAS 75 512014 GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS 71,19 53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES 12,95 53300 DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 12,95 533007 DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO 11,58 58 OTROS GASTOS 604,17 580190 OTROS INTERESES 230,32 5802 COMISIONES 11,24 5805 FINANCIEROS 362,60			
511149 SERVICIO DE ASEO, CAFETERIA Y RESTAURANTE 70 511155 ELEMENTOS DE ASEO, LAVAND.Y CAFETER. 98 511190 OTROS GASTOS GENERALES 2,38 51119002 PORTES Y CORREOS 1,75 51119003 GASTOS LEGALES Y DE TRÁMITES 63 51119007 AJUSTE AL MIL MAS CERCANO 296,38 5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS 296,38 51201 PREDIAL UNIFICADO 224,44 512010 TASAS 75 512010 TASAS 75 512014 GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS 71,19 53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES 12,95 5330 DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 12,95 533007 DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO 1,37 53017 SENCES GASTOS 604,17 580190 OTROS INTERESES 230,32 5802 COMISIONES 11,24 5805 FINANCIEROS 362,60 5805 FINANCIEROS 362,60 <t< td=""><td></td><td></td><td></td></t<>			
511155 ELEMENTOS DE ASEO, LAVAND.Y CAFETER. 98 511190 OTROS GASTOS GENERALES 2,38 51119002 PORTES Y CORREOS 1,75 51119003 GASTOS LEGALES Y DE TRÁMITES 63 51119007 AJUSTE AL MIL MAS CERCANO 296,38 51201 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS 296,38 51201 PREDIAL UNIFICADO 224,44 51204 PREDIAL UNIFICADO 75 512010 TASAS 75 512024 GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS 71,19 53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES 12,95 5330 DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 12,95 533006 DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO 1,37 53007 DEPRECIACION EQUIPO COMUNICACIÓN Y COMPUTO 11,58 58 OTROS GASTOS 604,17 580190 OTROS INTERESES 230,32 5802 COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS 11,24 5805 FINANCIEROS 362,60 5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS			
511190 OTROS GASTOS GENERALES 2,38 51119002 PORTES Y CORREOS 1,75 51119003 GASTOS LEGALES Y DE TRÁMITES 63 51119007 AJUSTE AL MIL MAS CERCANO 296,38 5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS 296,38 512001 PREDIAL UNIFICADO 224,44 512006 VALORIZACIÓN 75 512010 TASAS 75 512024 GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS 71,19 53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES 12,95 5330 DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 12,95 533006 DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO 1,37 533007 DEPRECIACION EQUIPO COMUNICACIÓN Y COMPUTO 11,58 58 OTROS GASTOS 604,17 580190 OTROS INTERESES 230,32 5802 COMISIONES 11,24 5805 FINANCIEROS 362,60 580526 ADMINISTRACION DE FIDUCIA 362,60 5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS 362,60 <td></td> <td></td> <td>982</td>			982
51119002 PORTES Y CORREOS 1,75 51119003 GASTOS LEGALES Y DE TRÁMITES 63 51119007 AJUSTE AL MIL MAS CERCANO 296,38 5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS 296,38 512001 PREDIAL UNIFICADO 224,44 512006 VALORIZACIÓN 75 512010 TASAS 75 512024 GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS 71,19 53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES 12,95 5330 DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 12,95 533006 DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO 1,37 533007 DEPRECIACION EQUIPO COMUNICACIÓN Y COMPUTO 11,58 58 OTROS GASTOS 604,17 580190 OTROS INTERESES 230,32 5802 COMISIONES 11,24 5805 FINANCIEROS 11,24 5805 FINANCIEROS 362,60 580526 ADMINISTRACION DE FIDUCIA 362,60 5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS 362,60			2,383
51119003 GASTOS LEGALES Y DE TRÁMITES 63 51119007 AJUSTE AL MIL MAS CERCANO 296,38 5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS 296,38 512001 PREDIAL UNIFICADO 224,44 512006 VALORIZACIÓN 75 512010 TASAS 75 512024 GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS 71,19 53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES 12,95 53300 DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 12,95 533007 DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO 11,58 58 OTROS GASTOS 604,17 580190 OTROS INTERESES 230,32 5802 COMISIONES 11,24 5803 COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS 11,24 5805 FINANCIEROS 362,60 5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS 362,60			1,751
51119007 AJUSTE AL MIL MAS CERCANO 5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS 296,38 512001 PREDIAL UNIFICADO 224,44 512006 VALORIZACIÓN 75 512010 TASAS 75 512024 GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS 71,19 53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES 12,95 53300 DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 12,95 533007 DEPRECIACION MUBELES Y ENSERES Y EQUIPO 1,58 58 OTROS GASTOS 604,17 580190 OTROS INTERESES 230,32 5802 COMISIONES 11,24 5803 COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS 11,24 5805 FINANCIEROS 362,60 5805 FINANCIEROS 362,60 5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS 362,60			632
512001 PREDIAL UNIFICADO 224,44 512006 VALORIZACIÓN 75 512010 TASAS 75 512024 GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS 71,19 53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES 12,95 5330 DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 12,95 533006 DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO 1,37 533007 DEPRECIACION EQUIPO COMUNICACIÓN Y COMPUTO 11,58 58 OTROS GASTOS 604,17 580190 OTROS INTERESES 230,32 5802 COMISIONES 11,24 5803 COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS 11,24 5805 FINANCIEROS 362,60 580526 ADMINISTRACION DE FIDUCIA 362,60 5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS 362,60			0
512006 VALORIZACIÓN 512010 TASAS 75 512024 GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS 71,19 53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES 12,95 5330 DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 12,95 533006 DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO 1,37 533007 DEPRECIACION EQUIPO COMUNICACIÓN Y COMPUTO 11,58 58 OTROS GASTOS 604,17 580190 OTROS INTERESES 230,32 5802 COMISIONES 11,24 5803 COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS 11,24 5805 FINANCIEROS 362,60 580526 ADMINISTRACION DE FIDUCIA 362,60 5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS 362,60			296,388
512010 TASAS 75 512024 GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS 71,19 53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES 12,95 53300 DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 12,95 533006 DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO 1,37 533007 DEPRECIACION EQUIPO COMUNICACIÓN Y COMPUTO 11,58 58 OTROS GASTOS 604,17 580190 OTROS INTERESES 230,32 5802 COMISIONES 11,24 5803 COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS 11,24 5805 FINANCIEROS 362,60 580526 ADMINISTRACION DE FIDUCIA 362,60 5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS 362,60			224,447
512024 GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS 71,19 53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES 12,95 5330 DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 12,95 533006 DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO 1,37 533007 DEPRECIACION EQUIPO COMUNICACIÓN Y COMPUTO 11,58 58 OTROS GASTOS 604,17 580190 OTROS INTERESES 230,32 5802 COMISIONES 11,24 5803 COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS 11,24 5805 FINANCIEROS 362,60 5805 FINANCIEROS 362,60 5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS 362,60			0
53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES 12,95 5330 DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 12,95 533006 DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO 1,37 533007 DEPRECIACION EQUIPO COMUNICACIÓN Y COMPUTO 11,58 58 OTROS GASTOS 604,17 580190 OTROS INTERESES 230,32 5802 COMISIONES 11,24 580238 COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS 11,24 5805 FINANCIEROS 362,60 5805 580526 ADMINISTRACION DE FIDUCIA 362,60 5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS 362,60			751
5330 DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 12,95 533006 DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO 1,37 533007 DEPRECIACION EQUIPO COMUNICACIÓN Y COMPUTO 11,58 58 OTROS GASTOS 604,17 580190 OTROS INTERESES 230,32 5802 COMISIONES 11,24 580238 COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS 11,24 5805 FINANCIEROS 362,60 580526 ADMINISTRACION DE FIDUCIA 362,60 5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS 362,60			71,191
533006 DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO 1,37 533007 DEPRECIACION EQUIPO COMUNICACIÓN Y COMPUTO 11,58 58 OTROS GASTOS 604,17 580190 OTROS INTERESES 230,32 5802 COMISIONES 11,24 580238 COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS 11,24 5805 FINANCIEROS 362,60 580526 ADMINISTRACION DE FIDUCIA 362,60 5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS			
533007 DEPRECIACION EQUIPO COMUNICACIÓN Y COMPUTO 11,58 58 OTROS GASTOS 604,17 580190 OTROS INTERESES 230,32 5802 COMISIONES 11,24 580238 COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS 11,24 5805 FINANCIEROS 362,60 5805 ADMINISTRACION DE FIDUCIA 362,60 5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS 362,60			
58 OTROS GASTOS 604,17 580190 OTROS INTERESES 230,32 5802 COMISIONES 11,24 580238 COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS 11,24 5805 FINANCIEROS 362,60 580526 ADMINISTRACION DE FIDUCIA 362,60 5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS 362,60			
580190 OTROS INTERESES 230,32 5802 COMISIONES 11,24 58023 COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS 11,24 5805 FINANCIEROS 362,60 5805 580526 ADMINISTRACION DE FIDUCIA 362,60 5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS			
5802 COMISIONES 11,24 580238 COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS 11,24 5805 FINANCIEROS 362,60 580526 ADMINISTRACION DE FIDUCIA 362,60 5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS			230,327
580238 COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS 11,24 5805 FINANCIEROS 362,60 580526 ADMINISTRACION DE FIDUCIA 362,60 5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS 362,60			11,246
5805 FINANCIEROS 362,60 580526 ADMINISTRACION DE FIDUCIA 362,60 5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS			11,246
580526 ADMINISTRACION DE FIDUCIA 362,60 5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS			362,605
	580526	ADMINISTRACION DE FIDUCIA	362,605
580812 SENTENCIAS	5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	0
N .	580812	SENTENCIAS	0



CLASE 8 Y 9 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS

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

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

		Vr. Miles de \$
81	DERECHOS CONTINGENTES	12,960,515
	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION	
8120	DE CONFLICTOS	11,946,252
812001	Civiles	15,000
812003	Penales	8,147,200
812004	Administrativas	3,784,052
8190	OTROS DERECHOS CONTINGENTES	1,014,263
819001	Cartera castigada	1,006,661
819090	Otros derechos contingentes	7,602
83	DEUDORAS DE CONTROL	7,512,302
8301	BIENES Y DERECHOS ENTREGADOS EN GARANTIA	7,512,302
830102	Derechos	7,512,302

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 2013 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 2014 después de recibirse las certificaciones de las acciones que posee emsirva en liquidación en las diferentes entidades.

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

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 \$
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	115.436.944
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	61.883.395
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
9121	OBLIGACIONES POTENCIALES	53.553.549
912190	Otras obligaciones potenciales-masa liquidación rechazada	53.553.549

YAHAIRA INDIRA DE JESUS DIAZ Q. LIQUIDADORA-REPRESENTANTE LEGAL MARIA BLENA ORTIZ M CONTADORA PUBLICA TP 54,628-T

ERNESTO ERAZO CARDONA CONTRALOR - DESIGNADO TP 108159-T MCA-Abditing & Accounting \$ A.S-



ANEXO No.2

2. PRESUPUESTO

EMSIRVA E.S.P. EN LIQUIDACIÓN EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A DICIEMBRE 31 DE 2014

CONCEPTOS	APROPIACIÓN INICIAL	ADICIONES Y TRASLADOS	APROPIACIÓN DEFINITIVA	EJECUCIÓN	% EJECUCIÓN	EJECUCIÓN PROYECTADA
SALDO INICIAL	200 240 702		200 240 702	0		
	280.310.762	4 000 400 000	280.310.762	0		04 500 470 004
INGRESOS	29.813.750.075	4.692.423.206	34.506.173.281	20.760.865.013	60,17%	34.506.173.281
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	14.738.181.993	1.250.000.000	15.988.181.993	17.080.234.275	106,83%	15.988.181.993
TRANSFERENCIAS Y APORTES APROBADOS		1.060.000.000	1.060.000.000	318.000.000	30,00%	1.060.000.000
RECURSOS DE CAPITAL					,	
APROBADOS	15.075.568.083	2.382.423.206	17.457.991.289	3.362.630.738	19,26%	17.457.991.289
GASTOS	30.094.060.837	3.632.423.206	33.726.484.043	12.378.018.676	36,70%	33.726.484.043
SUBTOTAL GASTOS DE						
PERSONAL	15.521.831.159	2.500.000.000	18.021.831.159	10.963.013.444	60,83%	18.021.831.159
SERVICIOS PERSONALES						
ASOCIADOS A LA NÓMINA	11.882.692.906	2.500.000.000	14.382.692.906	8.829.084.795	61,39%	14.382.692.906
SERVICIOS PERSONALES						
INDIRECTOS	1.416.073.063	0	1.416.073.063	1.044.573.310	73,77%	1.416.073.063
SERVICIOS PERSONALES						
INDIRECTOS OTROS	1.172.139.078	0	1.172.139.078	978.234.257	83,46%	1.172.139.078
CONTRIBUCIONES		_				
INHERENTES A NÓMINA	1.050.926.112	0		111.121.082	10,57%	1.050.926.112
GASTOS GENERALES	7.095.872.906	0	1.000.012.000	704.626.123	9,93%	7.095.872.906
TRANSFERENCIAS CORRIENT		0		0	0,0070	20.000.000
OTROS GASTOS	724.741.341	0		452.035.769	62,37%	724.741.341
DEUDA PÚBLICA	6.235.234.359	1.132.423.206	7.367.657.565	0	0,00%	7.367.657.565
SECTOR SANEAMIENTO						
BÁSICO Y AGUA POTABLE		1.060.000.000	1.060.000.000	0	0,00%	1.060.000.000
RESERVAS PPTALES.Y	400 004	_	400 004	0=0 0 40 = :=		100 001
CTAS.POR PAGAR	496.381.072	0	496.381.072	258.343.340	52,05%	496.381.072



4. DICTAMEN DE LA CONTRALORIA.

MCA
Auditing & Accounting

DICTAMEN

Código: RG-AU-02

Versión: 01

Página:1 de 4

DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Señores SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS Designada(o) de entidades intervenidas y en liquidación Bogotá D.C.

- 1. Hemos auditado el Balance General Certificado y el correspondiente Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental de la EMPRESA DE SERVICIO PÚBLICO DE ASEO DE CALI EN LIQUIDACION EMSIRVA E.S.P., al 31 de Diciembre de 2014, junto a información complementaria a la misma fecha, así como de las principales políticas contables aplicadas, con el objetivo de dar cumplimiento a las normas.
- Fuimos designados como contralores mediante Resolución Número SSPD-20121300014985 de 2012.
- 3. La administración de la empresa es la responsable por la preparación, integridad y presentación razonable de los Estados Financieros y sus notas de acuerdo con las normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Colombia y con las disposiciones e instrucciones contables impartidas por la Contaduría General de la Nación, así como la de mantener una estructura efectiva de control interno y aplicar políticas contables apropiadas, hacer las estimaciones contables razonables, y dar cumplimiento a las leyes y regulaciones que la afectan.
- 4. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión, con base en la auditoria, respecto a los Estados Financieros y del Control Interno sobre la información financiera, cumplimiento de las leyes y regulaciones. Condujimos la auditoria de acuerdo a las Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas en Colombia; esas normas requieren que se planee y ejecute la auditoria para obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros que estén exentos de presentaciones erróneas significativas y se mantuvo en todos los asuntos importantes, efectivo control interno sobre la información financiera; el cumplimiento de las leyes, regulaciones y efectividad en el manejo de operaciones.
- 5. Nuestra auditoria sobre la información financiera incluyó realización de procedimientos sobre la evidencia que soporta los valores y revelaciones contenidas en los Estados Financieros, evaluar las normas de contabilidad utilizadas y las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como la presentación general de la información financiera.
- 6. La auditoría de control interno incluyó obtención del entendimiento de los elementos de control interno, valorar el riesgo de que no existan debilidades importantes, así como la de probar y evaluar la efectividad del diseño y operación del control interno con base en



MCA Auditing & Accounting

INFORME ANUAL

Código: RG-AU-02

Versión : 01 Página :2 de 4

el riesgo valorado, dadas las limitaciones inherentes de cualquier estructura de control interno, pueden ocurrir errores o irregularidades y no ser detectados, también las proyecciones de cualquier evaluación del Control Interno para periodos futuros están sujetas al riesgo que el Control Interno se pueda tomar inadecuado por los cambios en sus elementos.

- 7. La auditoría también incluyó otros procedimientos que estimamos necesarios en las circunstancias, consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestras opiniones, por lo que podemos afirmar que no tuvimos limitaciones en el alcance de nuestra labor, dichas situaciones son suficientes para sustentar la opinión que expresamos.
- 8. En nuestra opinión, los estados financieros han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad, presentan razonablemente la situación financiera de la Empresa de Servicio Público de Aseo de Cali en Liquidación Emsirva E.S.P., al 31 de Diciembre de 2014 y los resultados de sus operaciones, durante el periodo auditado, de conformidad con las Normas de Contabilidad y demás normas Legales de Aceptación General en Colombia.
- 9. El informe de gestión denominado "informe de gestión correspondiente al periodo al 31 de Diciembre de 2014", ha sido preparado por la Dra. Yahaira Indira de Jesús Díaz Quesada en su calidad de Agente Liquidadora de la Empresa de Servicio Público de Aseo de Cali En Liquidación Emsirva E.S.P., fue suministrado a ésta Contraloría el día 27 de enero de 2015, para dar cumplimiento a disposiciones legales y no forma parte integral de los Estados Financieros auditados por nosotros. En cumplimiento de lo establecido en la circular SSPD No. 2014000000014 en el numeral 4.2.3 denominado "Informe anual o de entrega del cargo sobre la gestión del liquidador o agente especial" en el debemos dictaminar sobre los estados financieros correspondientes al periodo del informe, realizar recomendaciones y sugerencias sobre el informe presentado por el liquidador o agente especial, esta Contraloría procedió a revisar los resultados presentados en dicho informe de acuerdo a las informaciones exigidas por la Ley y a constatar su concordancia con los Estados Financieros y del cual se desprende las siguientes revelaciones:

REVELACIONES

1. LIQUIDACIÓN

Mediante resolución SSPD-20091300007455 del 25 de marzo de 2009 la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios decretó la liquidación forzosa administrativa de la **EMPRESA DE SERVICIO PUBLICO DE ASEO DE CALI EN LIQUIDACION EMSIRVA E.S.P.**, en los términos establecidos en el decreto 2211 de 2004 y normas concordantes relacionadas con el procesos liquidatario de las Empresas de Servicios Públicos.



MCA Auditing 6 Accounting

INFORME ANUAL

Código: RG-AU-02

Versión : 01

Página :3 de 4

Mediante resolución SSPD-20101300042055 del 8 de noviembre de 2010 la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios amplía el plazo de liquidación de Emsirva hasta el 6 de febrero de 2016.

2. NOMBRAMIENTO DEL LIQUIDADOR

La Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios mediante resolución 20121300034375 del 01 de Agosto de 2014 resuelve lo siguiente:

Designar como Liquidador de Emsirva ESP en Liquidación a la Dra. Yahaira Indira de Jesús Díaz Quesada, identificada con la cedula de ciudadanía No. 31.953.632 de Cali, como remplazo del Dra. María del Mar Mozo Muriel.

Mediante acta de posesión del 04 de agosto de 2014 en la ciudad de Bogotá, la Dra. Patricia Duque Cruz, Superintendente de Servicios Públicos, posesiono a la Dra. Yahaira Indira de Jesús Díaz Quesada como Liquidadora Designada de la Empresa de Servicio Público de Aseo de Cali – Emsirva ESP en Liquidación, quien bajo gravedad de juramento prometió cumplir fiel y legalmente con los deberes propios del cargo.

3. OBLIGACIONES LABORALES

Verificamos que la empresa posee saldo por \$1.528.419.050 al 31 de Diciembre de 2014 por concepto de salarios, cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, indemnizaciones, pensiones de jubilación, cuotas partes por pagar; derivado de la nómina de estabilidad reforzada.

El último cálculo actuarial se realizó al 31 de diciembre de 2013 por la actuaria Loredana Helmsdorff recibido en el mes de marzo del 2014, por los empleados pensionados, empleados activos y empleados retirados.

Se recomienda realizar anualmente la actualización del cálculo actuarial.

4. CUOTAS PARTES POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2014 quedo un saldo de \$2.078.730.963, debido a los acuerdos de pagos que se han realizado con algunas entidades cuotapartistas, se ve reflejada una aumento respeto al año 2013 que arrojaba un saldo de \$1.969.067.960, lo que traduce una aumento de \$109.663.003.

5. PATRIMONIO

La EMPRESA DE SERVICIO PUBLICO DE ASEO DE CALI EN LIQUIDACION EMSIRVA E.S.P. presenta un patrimonio negativo por valor de \$26.545.457, es decir que el activo es





INFORME ANUAL

Código: RG-AU-02 Versión : 01 Página :4 de 4

menor que el pasivo, lo que indica que la empresa dispone de \$0,76 de activos por cada peso (\$1) que adeuda.

6. IMPUESTOS

Existen al 31 de Diciembre de 2014 impuestos tasas y contribuciones por pagar por valor de \$2.148.739.608 discriminados así:

Código	Cuenta	Valor
244003	Predial Unificado	\$ 952.595.955
244004	Industria y Comercio	\$ 85.260.000
244005	Valorización	\$ 390.594.494
244017 Intereses de Mora		\$ 720.289.159
	TOTALES	\$ 2.148.739.608

7. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2014 el valor de las contingencias a cargo de la compañía según el departamento jurídico es de \$54.990.586.459 de los procesos laborales y administrativos como se muestra en la siguiente tabla:

No. de Procesos	Conceptos	Valor
31	Procesos Administrativos y Civiles	\$49.597.528.281
119	Procesos Laborales	\$5.393.058.178
TOTALES		\$54.990.586.459

KARINA LISBETH TENGANAN DAZA

T.P. 187073 -T Contralor

En Representación de

MCA Auditing & Accounting S.A.S.

Santiago de Cali (Valle), 30 de Enero de 2015.