



EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DUITAMA S.A. E.S.P - EMPODUITAMA S.A E.S.P

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE 2021 - 2020

(Valores en pesos)

NOTA	31 DE DICIEMBRE 2021	31 DE DICIEMBRE 2020	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
ACTIVO				
CORRIENTE				
Depósitos en Instituciones Financieras	5 8,077,666,925	5,833,441,563	2,244,225,361	38.47
Efectivo de Uso Restringido	5 1,256,091,729	1,252,850,823	3,240,906	0.26
Recursos Entregados en Administración FIDUCIA	279,736	1,006,937,469	- 1,006,657,734	- 99.97
Inversiones en Certificados de Depositos a termino	6 492,545,177	470,340,766	22,204,411	4.72
Inversiones en Asociadas	6 974,040,847	855,400,738	118,640,109	13.87
Cuentas por cobrar Servicios de Acueducto y Alcantarillado	7 2,174,639,682	1,657,626,582	517,013,100	31.19
Convenio Facturación Conjunta SERVIASEO S.A E.S.P	7 36,710,056	26,000,822	10,709,234	41.19
Transferencias y subvenciones por cobrar	7 958,324,202	958,324,202	-	-
Enajenación de activos Venta de Activos Biológicos (Madera)	7 186,022,951	186,022,951	-	-
Otras cuentas por Cobrar	7 206,959,395	146,721,171	60,238,224	41.06
Inventarios	9 1,378,681,709	1,129,938,943	248,742,766	22.01
Anticipos o Saldos a favor Impuestos	16 1,281,383,195	1,176,241,522	105,141,673	8.94
Bienes y servicios pagados por Anticipado (Pólizas Seguros)	122,316,410	60,809,637	61,506,772	101.15
TOTAL CORRIENTE	17,145,662,013	14,760,657,190	2,385,004,823	16.16
NO CORRIENTE				
Cuentas por cobrar servicios mayor a 360	330,434,846	330,434,846	-	-
Deterioro de cuentas mayor a 360 días	- 330,434,846	- 330,434,846	-	-
Propiedad, planta y equipo	10 109,082,833,022	106,194,167,668	2,888,665,355	2.72
Depreciación Acumulada	10 - 22,675,122,546	- 19,048,874,358	- 3,626,248,188	- 19.04
Depósitos Judiciales	148,580,187	148,580,187	-	-
Intangibles	71,757,000	-	71,757,000	100.00
Activos por Impuestos Diferidos	-	22,602,189	- 22,602,189	- 100.00
TOTAL NO CORRIENTE	86,628,047,664	87,316,475,686	- 688,428,022	- 0.79
TOTAL ACTIVO	103,773,709,677	102,077,132,876	1,696,576,800	1.66
PASIVO				
CORRIENTE				
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	21 82,406,003	31,362,377	51,043,627	162.75
Recaudos a Favor de Terceros	278,445,807	299,282,931	- 20,837,125	- 6.96
Descuentos de Nomina	839,290	-	839,290	100.00
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	79,463,983	91,743,427	- 12,279,444	- 13.38
Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	4,620,506,255	4,346,104,235	274,402,020	6.31
Impuesto al Valor Agregado - IVA	8,605,610	8,291,813	313,797	3.78
Beneficios a los Empleados	22 692,580,420	796,118,170	- 103,537,750	- 13.01
Avances y Anticipos Recibidos	138,441,332	86,967,533	51,473,799	59.19
Recursos Recibidos en Administración	1,940,524,306	1,792,403,983	148,120,324	8.26
Otras Cuentas por Pagar	110	607,999,703	- 607,999,593	- 100.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	7,841,813,117	8,060,274,171	- 218,461,054	2.79
NO CORRIENTE				
Préstamos banca comercial Largo Plazo	20 -	717,346,482	- 717,346,482	- 100.00
Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	22 1,440,122,489	1,582,937,089	- 142,814,600	- 9.02
Provisiones Litigios y Demandas	756,193,649	543,046,911	213,146,738	39.25
Provisiones Tasa Retributiva	23 3,602,753,174	2,524,300,327	1,078,452,847	42.72
Pasivos por impuestos Diferidos	24 464,923,714	10,668,757,523	- 10,203,833,809	- 95.64
TOTAL NO CORRIENTE	6,263,993,026	16,036,388,332	- 9,772,395,306	156.01
TOTAL PASIVO	14,105,806,143	24,096,662,503	- 10,422,294,863	70.83
PATRIMONIO INSTITUCIONAL				
Capital Suscrito y Pagado	27 26,244,600	26,244,600	-	-
Reservas Estatutarias	4,267,737,236	4,267,737,236	-	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	83,461,698,793	72,059,420,432	11,402,278,361	15.82
Resultados del Ejercicio	1,388,182,058	1,221,667,367	2,609,849,424	13.63
Ganancias o pérdidas inversiones en asociadas	524,040,847	405,400,738	118,640,109	29.26
TOTAL PATRIMONIO	89,667,903,534	77,980,470,373	11,687,433,161	14.99
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	103,773,709,677	102,077,132,876	1,696,576,800	1.66
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
Derechos contingentes	26 15,353,908	15,353,908	-	-
Deudoras de control	56,715,301,040	56,715,301,040	-	-
Deudoras por contra (cr)	- 56,730,654,948	- 56,730,654,948	0	0.00
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
Pasivos Contingentes Responsabilidades contingentes	-	-	-	-
Demandas	2,110,606,746	3,364,048,964	- 1,253,442,218	- 59.39
Acreedoras por contra (db)	- 2,110,606,746	- 3,364,048,964	1,253,442,218	59.39
SANDRA CONSTANZA CORREDOR RODRIGUEZ C.C. 1.052.396.484 Gerente General				
DANIEL SILVINO MANOSÁLVA VALDERRAMA C.C. 74.376.727 Subgerente General Administrativo y Financiero				
ANGELA LILIANA GUATIBONZA BONZA 46.673.408 TP 98127-T Profesional Especializado Área de Presupuesto y Contabilidad				
ADRIANA FERRER PACHECO 46.667.605 T.P. 101383-T Revisor Fiscal				

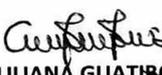


EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DUITAMA S.A E.S.P - EMPODITAMA S.A E.S.P
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE 2021 - 2020
 (Valores en pesos)

	NOTA	31 DE DICIEMBRE 2021 \$	31 DE DICIEMBRE 2020 \$	VARIACION \$	%
INGRESOS OPERACIONALES		17,433,795,425	16,371,434,471	1,062,360,953	6.5
Venta de servicios	28	17,433,795,425	16,371,434,471	1,062,360,953	6.5
COSTO DE VENTAS	30	9,471,495,314	9,607,168,317	- 135,673,003	- 1.4
COSTO DE VENTA DE SERVICIOS		9,471,495,314	9,607,168,317	- 135,673,003	- 1.4
GASTOS OPERACIONALES	29	5,516,364,140	5,453,446,852	62,917,288	1.2
De administración		3,875,446,676	3,541,881,989	333,564,687	9.4
Deterioro Provisiones, Depreciaciones		1,640,917,464	1,911,564,863	- 270,647,399	- 14.2
EXCEDENTE OPERACIONAL		2,445,935,970	1,310,819,303	1,135,116,667	86.6
OTROS INGRESOS	28	446,114,435	1,500,070,647	- 1,053,956,211	- 70.3
Transferencia y subvenciones (convenios)		-	1,184,375,673	- 1,184,375,673	- 100.0
Rendimientos Financieros y Dividendos		442,035,920	296,802,261	145,233,659	48.9
Recuperaciones		4,078,516	18,892,713	- 14,814,197	- 78.4
OTROS GASTOS		54,172,529	68,775,772	- 14,603,243	- 21.2
Gastos Financieros		37,023,976	68,773,467	- 31,749,491	- 46.2
perdidas por venta de activos terrenos		-	-	-	-
Otros gastos		17,148,553	2,305	17,146,248	743,872
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO		2,837,877,877	2,742,114,178	95,763,699	3.5
Impuesto y sobretasa de Renta y Complementarios		1,427,093,630	1,276,624,249	150,469,381	11.8
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		1,410,784,247	1,465,489,929	- 54,705,682	- 3.7
CALCULO DE IMPUESTO DIFERIDO					
Gasto Impuesto a las Ganacias de impuesto Diferido		22,602,189	243,822,562	- 221,220,373	- 90.7
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO CON IMPUESTO DIFERIDO		1,388,182,058	1,221,667,367	166,514,691	13.6


SANDRA CONSTANZA CORREDOR RODRIGUEZ
 C.C. 1.052.396.484
 Gerente General


DANIEL SILVINO MANOSALVA VALDERRAMA
 C.C. 74.376.727
 Subgerente General Administrativo y Financiero


ANGELA LILIANA GUATIBONZA BONZA
 46.673.408 TP 98127-T


ADRIANA FERRER PACHECO
 46.667.605 T.P. 101383-T
 Revisor Fiscal

Profesional Especializado Área de Presupuesto y Contabilidad



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Cifras en pesos

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2020	\$	77,980,470,373
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2021	\$	11,687,433,161
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2021	\$	89,667,903,534

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS O DISMINUCION:		\$	11,687,433,161
Resultado del Ejercicio	\$	166,514,691	
Revalorizacion Inversiones en entidades privadas	\$	118,640,109	
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$	11,402,278,361	

SANDRA CONSTANZA CORREDOR RODRIGUEZ
C.C. 1.052.396.484

Gerente General

DANIEL SILVINO MANOSALVA VALDERRAMA
C.C. 74.376.727

Subgerente General Administrativo y Financiera

ANGELA LILIANA GUATIBONZA BONZA
46.673.408 TP 98127-T

Profesional Especializado Área de Presupuesto y
Contabilidad

ADRIANA FERRER PACHECO
46.667.605 T.P. 101383-T

Revisor Fiscal

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DUITAMA S.A E.S.P- EMPODUITAMA S.A. E.S.P.



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021-2020
(Valores en pesos)

	2021	2020
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Utilidad del periodo	1,388,182,058	1,221,667,367
Partidas que no afectan el efectivo		
Depreciación Acumulada	- 3,626,248,188 -	3,600,938,501
Otros activos Impuesto Diferido	- 22,602,189 -	24,650,217
Inversiones e Instrumentos Derivados	118,640,109	58,838,783
Pasivos Impuesto Diferido	- 10,203,833,809	219,172,345
Provisiones Procesos Judiciales	1,291,599,585	1,475,755,364
Provision Tasa Retributiva	1,078,452,847	1,285,687,474
Resultado de ejercicios anteriores	11,402,278,361 -	1,394,923,091
Efectivo generado en operación :	38,286,715 -	1,981,057,843
Cambio en partidas operacionales		
(Aumento) Disminución en:		
Cuentas por cobrar Servicios Publicos	527,722,335	406,454,810
Avances y Anticipos Entregados	- -	12,081,690
Anticipos o Saldos a favor Impuestos	105,141,673	76,968,799
Recursos Entregados en Administración	- -	150,000,000
Otros Deudores	- 946,419,510	842,277,099
Inventarios	248,742,766 -	244,080,745
Depósitos Judiciales	-	0
Préstamos banca comercial	- 717,346,482	-
Adquisición de Bienes y Servicios	51,043,627 -	619,017,851
Recaudos a Favor de Terceros	- 20,837,125	162,476,836
Descuentos de Nomina	839,290 -	1,386,055
Otras Cuentas por Pagar	- 607,999,593	536,403,413
Retención en la Fuente a Titulo de Impto	- 12,279,444 -	35,021,646
Impuestos, Tasas y Contribuciones	274,402,020 -	319,118,215
Impuesto al Valor Agregado IVA	313,797	816,012
Anticipos sobre Ventas Servicios	51,473,799	64,022,918
Recursos recibidos en Administración	148,120,324 -	1,183,878,090
Beneficios a los Empleados	- 246,352,350	131,493,486
Flujos de efectivo neto por actividades de operación:	- 1,143,434,872 -	343,670,919
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
(Aumento) Disminución en:		
Adquisición Propiedad Planta y Equipo	2,888,665,355	1,747,563,122
Patrimonial	118,640,109	58,838,783
Inversiones de Administracion de Liquidez CDT	22,204,411	11,630,571
Bienes y servicios Pagados por Anticipado	61,506,772 -	3,560,916
Resultados del Ejercicio	2,609,849,424 -	188,059,440
Flujos de efectivo neto por actividades de inversión	5,700,866,071	1,626,412,120
Aumento neto de efectivo	4,595,717,914 -	698,316,642
Efectivo al inicio del periodo	4,733,550,372	4,733,550,372
Efectivo al final del periodo	9,329,268,286	4,035,233,730

SANDRA CONSTANZA CORREDOR RODRIGUEZ

C.C. 1.052.396.484

Gerente General

ANGELA LILIANA GUATIBONZA BONZA

46.673.408 TP 98127-T

Profesional Especializado Área de Presupuesto y Contabilidad

DANIEL SILVINO MANOSALVA VALDERRAMA

C.C. 74.376.727

Subgerente General Administrativo y Financiero

ADRIANA FERRER PACHECO

46.667.605 T.P. 101383-T

Revisor Fiscal

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

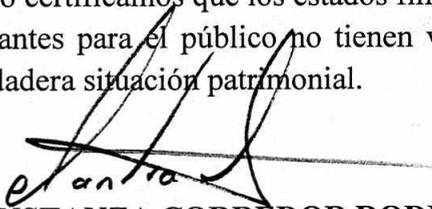
Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DUITAMA S.A. E.S.P. “EMPODUITAMA S.A. E.S.P.”, certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera, Estado del Resultado Integral, Estado de Cambios en el patrimonio y Estado de flujo de efectivo a Diciembre 31 del 2021, de acuerdo a la Resolución 706 de 2016, 441, de 2019, 109 de 2020, 193 de 2020 “*por la cual incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable para algunas empresas sujetas a su ámbito y se dictan otras disposiciones*” y el catálogo general de cuentas para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro público.

Los procedimientos de Relevancia y representación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa a 31 Diciembre del 2021.

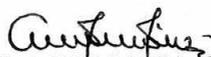
Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con los documentos.

Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de forma correcta.

En igual sentido certificamos que los estados financieros a 31 de diciembre de 2021 y otros informes relevantes para el público no tienen vicios, impresiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial.



SANDRA CONSTANZA CORREDOR RODRIGUEZ
Gerente General



ANGELA LILIANA GUATIBONZA BONZA
Contador Público
T.P. 98127-T

**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DUITAMA S.A.
E.S.P
“EMPODUITAMA S.A. ESP”**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La Misión de Empoduitama S.A. E.S.P., es prestar servicios públicos domiciliarios de Acueducto y Alcantarillado en el Municipio de Duitama, enfocados en la continuidad, calidad y cobertura, a través del talento humano y el mejoramiento continuo de los procesos.

La Empresa tiene como objeto principal la prestación de los servicios públicos esenciales de acueducto y alcantarillado y aseo en el área de la jurisdicción en la ciudad de Duitama, y podrá prestar esos mismos servicios en cualquier lugar del ámbito nacional e internacional.

En desarrollo de este objeto la empresa podrá desarrollar actividades como: Captar, Almacenar, Tratar, Conducir, Distribuir y Vender agua potable y Recibir, Conducir, Tratar y Disponer las aguas servidas en los términos y condiciones fijadas para la prestación de estos servicios así como cobrar su prestación.

Realizar la construcción, instalación y mantenimiento de la infraestructura necesaria para prestar los servicios a cargo y expandir su cobertura.

Solicitar concesiones para el aprovechamiento de fuentes de agua y los permisos de vertimientos que requiera.

Realizar las actividades que tiendan a la preservación del medio ambiente en concordancia con su actividad de prestadora de servicios de acueducto y alcantarillado.

EMPODUITAMA S.A. E.S.P. es responsable del Impuesto de Industria y comercio y del Impuesto de la retención del impuesto de industria y comercio en el municipio de Duitama, es responsable ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales del Impuesto de renta y complementarios ordinaria, retención en la fuente a título de renta, retención en la fuente sobre el impuesto sobre las ventas, declaración de IVA bimensual, información exógena

EMPODUITAMA S.A E.S.P NO es Gran Contribuyente.

Las tarifas de los servicios de acueducto y alcantarillado están reguladas por la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico (CRA.)

La empresa actualizó la información ante la Superintendencia de Servicios Públicos para su expedición de NIUR, igualmente presenta la información financiera requerida por el sistema único de información SUI.

La transformación de la empresa fue informada a las diferentes entidades de vigilancia y control dando así cumplimiento a la ley 142 de 1994.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La Empresa prepara sus estados financieros, usando la base de contabilidad bajo el principio de causación.

Importancia relativa y materialidad: La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los estados financieros de EMPODUITAMA S.A E.S.P. con corte a 31 de diciembre de 2020, han sido preparados de acuerdo con Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, regulado por la Contaduría General de la Nación (CGN) en la Resolución No. 414 de 2014 y sus modificaciones y sus normas anexas, mediante la cual se incorpora como parte integrante de Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos aplicable a las empresas.

CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Duitama S.A. ESP Es una entidad pública, con personería jurídica propia, autonomía administrativa y patrimonio independiente; creada como una sociedad limitada, mediante el Acuerdo Municipal No 009 del 9 de Diciembre de 1974, y modificada por el Acuerdo 011 de julio de 1976. Se protocoliza mediante Escritura Pública 409 del 12 de Agosto de 1976 de la Notaria Segunda de Duitama, transformada como sociedad por acciones oficial., constituida conforme a las disposiciones de la Ley 142 de 1994 y demás normas concordantes, mediante la escritura No 2253 del 4 de septiembre de 2007 notaria segunda del círculo de Duitama, cuyo objeto social principal la prestación de los servicios públicos esenciales de acueducto, alcantarillado y aseo en el área de jurisdicción del municipio de Duitama y podrá prestar esos mismos servicios en cualquier lugar del ámbito nacional e internacional; realizar la construcción instalación y mantenimiento de la infraestructura necesaria para prestar los servicios a su cargo en el Municipio de Duitama. Que dicha Sociedad ha sido reformada mediante las siguientes escrituras:

FECHA	No ESCRITURA	NOTARIA	CIUDAD	CONCEPTO
28/06/1980	478	PRIMERA	Duitama	Aumento de Capital
05/07/1983	567	Primera	Duitama	Reforma Estatutos
01/02/1988	131	Segunda	Duitama	Reforma Estatutos
02/09/1988	1427	Primera	Duitama	Cesión cuotas INSFOPAL
23/12/1988	1705	Segunda	Duitama	Transf .Municipio a ESDU
23/05/1989	650	Segunda	Duitama	Reforma Estatutos
16/08/1989	1101	Segunda	Duitama	Reforma Estatutos
15/05/2000	804	Segunda	Duitama	Reforma Estatutos
07/02/2001	225	Segunda	Duitama	Reforma Estatutos
15/07/2002	1143	Segunda	Duitama	Reforma Estatutos
07/07/2005	1155	Segunda	Duitama	Reforma Sociedad
04/09/2007	2235	Segunda	Duitama	Cesión cuotas y transformación
09/07/2009	1600	Segunda	Duitama	Reforma Estatutos
20/12/2010	2520	Primera	Duitama	Reforma al contrato
20/11/2017	2521	Primera	Duitama	Reforma Estatutos
19/12/2017	2787	Primera	Duitama	Aclaración de escritura

EMPODUITAMA S.A.E.S.P es una entidad descentralizada del orden municipal, creada en Colombia mediante el Acuerdo 009 de 1974 y modificada por el acuerdo 011 DE 1976, como un establecimiento público autónomo. En razón a su naturaleza jurídica, EMPODUITAMA S.A. ESP está dotada de autonomía administrativa, financiera y patrimonio propio, de acuerdo con el Artículo 85 de la Ley 489 de 1998. El capital con el que se constituyó y funciona, al igual que su patrimonio, es de naturaleza pública El capital

CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA

Autorizado es de SESENTA MILLONES DE PESOS MCTE (\$60.000.000), el cual se encuentra dividido en 600.000 acciones ordinarias nominativas y de capital a un valor de \$ 100 cada una; del capital Autorizado se ha suscrito la suma de VEINTISEIS MILLONES DOSCIENTOS CUARENTA Y CUATRO MIL SEISCIENTOS PESOS MCTE (\$26.244.600) correspondiente a 262.446 acciones suscritas las cuales están distribuidas y han sido pagadas en su totalidad, como consecuencia de lo anterior a partir de la escritura No. 2253 el capital de la sociedad quedo conformada así:

SOCIOS	NUMERO DE ACCIONES	PARTICIPACION	VALOR
MUNICIPIO DE DUITAMA	259.819	98.99%	\$ 25.981.900
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS NO DOMICILIARIOS DE DUITAMA "ESDU"	2624	0.99%	\$262.40
INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE DUITAMA CULTURAMA	1	0.00%	100
INSTITUTO PARA LA EDUCACION FISICA, LA RECREACION Y EL DEPORTES DE DUITAMA "IERDU"	1	0.00%	100
EMPRESA SOCIAL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA "E.S.E DEL TUNDAMA"	1	0.00%	100
TOTAL	262.446	100%	\$ 26.244.600

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de los instrumentos financieros derivados que son valorizados al valor de mercado con cambios en resultados.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que a la vez es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La Empresa de Servicios públicos de Duitama Empoduitama S.A. E.S.P, no maneja ninguna moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

El cierre contable y presupuestal por norma general se debe realizar a 31 de diciembre de cada vigencia, no obstante es nuestro deber informar que las personas que antecedieron en el cargo al actual subgerente financiero y administrativo y contadora de la empresa no llevaron a cabo el respectivo cierre en la fecha indicada ni antes del 14 de enero, por lo

CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA

anterior y atendiendo a la ética profesional lo actuales funcionarios que ejercen estos cargos se dieron a la tarea de aclarar, subsanar y realizar todos los ajustes al cierre.

Es relevante mencionar que tanto el ejercicio de cierre como la firma de toda la información financiera a 31 de diciembre de 2021 corresponde a los antecesores no obstante expresaron su negativa frente al cumplimiento legal de su función.

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten en forma significativa los saldos y revelaciones de los estados financieros por el año terminado a 31 de diciembre de 2021.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

Se aplica juicio para seleccionar una variedad de métodos y aplica supuestos que principalmente se basan en las condiciones de mercado existentes a la fecha de cada estado de situación.

3.2. Estimaciones y supuestos

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas o prácticas contables de reconocimiento contable de la empresa que tienen incidencia en el reconocimiento de los hechos financieros, en la preparación y la presentación de la información financiera son:

ACTIVO

En esta denominación, se incluye los grupos que representan los recursos controlados por la empresa como producto de sucesos pasados y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros.

Efectivo y equivalente de efectivo

Para que una inversión financiera pueda ser calificada como un equivalente al efectivo, debe cumplir las siguientes condiciones:

- ✓ Debe poder ser fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo.
- ✓ Estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor: Se considera un riesgo insignificante, cuando el mismo es inferior al 5% del total de la inversión.
- ✓ Tener vencimiento igual o inferior a tres (3) meses, desde la fecha de adquisición.

Efectivo y equivalentes al efectivo con destinación específica o uso restringido:

Las restricciones en el uso del efectivo, están asociadas a la imposibilidad de EMPODUITAMA S.A E.S.P, de usar el mismo.

La destinación específica de recursos está asociada a recursos que solo pueden ser usados en un proyecto específico.

La imposibilidad o destinación específica se deriva de contratos o situaciones legales, tales como convenios de reciprocidad con los bancos o embargos judiciales.

EMPODUITAMA S.A E.S.P, posee los siguientes recursos restringidos o con destinación específica:

- ✓ Convenios interadministrativos.
- ✓ Cuentas Bancarias Embargadas
- ✓ Cuentas Bancarias con destinación específica

Los recursos en efectivo o equivalentes al efectivo que posean restricciones o destinación específica, se deben presentar en una subcuenta contable para efectivo restringido, con el fin de permitir su identificación, dada la destinación limitada de dichos montos.

Inversiones en Asociadas

Se reconocerán como inversiones en asociadas, las participaciones en la entidad sobre la que EMPODUITAMA S.A E.S.P, tiene influencia significativa, y no es una controlada ni

CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA

constituye una participación en un negocio conjunto.

Se entiende por influencia significativa la potestad de EMPODUITAMA S.A E.S.P, para intervenir en las decisiones de política financiera y de operación de la asociada, sin que se configure en control ni control conjunto.

Se presume la existencia de influencia significativa cuando se posea, directa o indirectamente, una participación igual o superior al 20% del poder de voto sobre la asociada. Sin embargo, es posible que el porcentaje no sea suficiente para determinar la influencia significativa, por lo que EMPODUITAMA S.A E.S.P se deberá evaluar las siguientes situaciones:

- ✓ Se tiene representación en la Junta Directiva y órgano equivalente de la asociada.
- ✓ Participación en los procesos de fijación de políticas de la asociada.
- ✓ Realiza transacciones importantes con la asociada.
- ✓ Realiza intercambio de personal directivo con la asociada.
- ✓ Suministra información primordial para la realización de las actividades de la asociada.

EMPODUITAMA S.A E.S.P contabilizará todas sus inversiones en asociadas utilizando el método de la participación patrimonial.

Cuentas por Cobrar

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de EMPODUITAMA S.A E.S.P, cuando representen un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. En consecuencia incluye:

- ✓ Cuentas por cobrar deudores: Servicios públicos.
- ✓ Impuestos y contribuciones por cobrar.
- ✓ Recursos entregados en administración.
- ✓ Otros deudores.

EMPODUITAMA S.A E.S.P, reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

Las cuentas por cobrar clasificadas al costo corresponden a los derechos para los que EMPODUITAMA S.A E.S.P, concede plazos de pago inferiores a 12 meses (corto plazo).

Las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado corresponden a los derechos para los que EMPODUITAMA S.A E.S.P, concede plazos de pago superiores a 12 meses.

CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA

(largo plazo).

Deterioro de valor de las cuentas por cobrar

Esta política contable aplica para las siguientes cuentas por cobrar que posee EMPODUITAMA S.A E.S.P:

- ✓ Cuentas por cobrar deudores: Servicios públicos.
- ✓ Recursos entregados en administración.
- ✓ Otros deudores.

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro de valor cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Para el efecto, se verificará si existen indicios de deterioro.

La evidencia objetiva de que una cuenta por cobrar o un grupo de cuentas por cobrar están deteriorados incluye información observable que requiera la atención de EMPODUITAMA S.A E.S.P respecto a los siguientes sucesos que causan la pérdida:

Dificultades financieras significativas del obligado.

Infracciones del contrato, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o del principal.

EMPODUITAMA S.A E.S.P, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga a éste concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias (refinanciamientos).

Es probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.

EMPODUITAMA S.A. E.S.P, aplicará la siguiente política para el deterioro de valor de las cuentas por cobrar:

- ✓ Cuentas por cobrar inferiores a 360 días: No se reconocerá deterioro de valor.
- ✓ Cuentas por cobrar superiores a 360 días: Se aplicará deterioro de valor del 100%.

Inventarios.

EMPODUITAMA S.A E.S.P medirá los inventarios por el costo de adquisición o el costo de transformación.

CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA

La presente política debe ser aplicada para todos los activos:

- ✓ Mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones;
- ✓ En proceso de producción con vistas a esa venta; o
- ✓ En forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

Sistema de inventario y fórmulas del cálculo del costo:

Los inventarios se llevarán utilizando el sistema de inventario permanente. Para efectos de valoración y determinación de los costos, se aplicará el costo promedio ponderado.

No se aceptará como método de valuación, el de últimas en entrar primeras en salir (UEPS).

Propiedades, Planta y Equipos.

Esta política aplica para las siguientes clases de propiedades, planta y equipo:

- ✓ Terrenos.
- ✓ Edificaciones.
- ✓ Construcciones en curso.
- ✓ Plantas, ductos y túneles.
- ✓ Redes, líneas y cables.
- ✓ Maquinaria y equipo.
- ✓ Equipo médico y científico.
- ✓ Muebles y enseres y equipo de oficina.
- ✓ Equipo de comunicación y cómputo.
- ✓ Vehículos y equipo de transporte.

EMPODUITAMA S.A E.S.P reconocerá una partida como elemento de propiedad, planta y equipo los elementos tangibles que:

- ✓ Sean usados para la producción y comercialización de bienes.
- ✓ Sean usados para la prestación de servicios.
- ✓ Sean usados para propósitos administrativos.
- ✓ Sean bienes muebles que estén generando ingresos producto de su arrendamiento (entregados en arrendamiento operativo).
- ✓ No estén disponibles para la venta.
- ✓ Se espere usarlos por más de un periodo (1 año).

Los elementos que cumplan con los anteriores requisitos también deberán cumplir con los

CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA

siguientes criterios de materialidad:

- ✓ Todo terreno y edificación se activa independiente de cuál sea su valor.
- ✓ Todos los vehículos y equipos de transporte se activarán.
- ✓ Los otros tipos de activos se activarán cuando su costo (precio de adquisición) supere 4 salarios mínimos legales mensuales vigentes (SMMLV).

Los activos que no cumplan con los montos de materialidad estipulados, deberán ser contabilizados como gastos, aunque podrán controlarse mediante inventarios administrativos.

Los elementos de propiedades, planta y equipo inicialmente deben ser reconocidos al costo, el cual deberá incluir todas las erogaciones necesarias para poner el activo en condiciones de uso.

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio en efectivo o sus equivalentes en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

Entre los componentes del costo, se incluye:

- ✓ Precio de adquisición.
- ✓ Aranceles de importación.
- ✓ Impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición.
- ✓ Los beneficios a empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo.
- ✓ Costos de preparación del emplazamiento físico.
- ✓ Costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior.
- ✓ Costos de instalación o montaje.
- ✓ Costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo.
- ✓ Honorarios profesionales.
- ✓ Otros costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones de uso previstas por la Gerencia.

Depreciación

EMPODUITAMA S.A E.S.P comenzará la depreciación cuando el activo esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia.

EMPODUITAMA S.A E.S.P reconocerá el cargo por depreciación en los resultados del periodo, a menos que deba incluirse en el valor en libros de otro activo de acuerdo con la

CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA

política contable de: Inventarios o de Activos intangibles.

El valor a depreciar de un activo se determinará sobre el valor del mismo o de sus componentes, menos su valor residual.

Vida útil:

Para determinar la vida útil de un activo, EMPODUITAMA S.A E.S.P deberá considerar todos los factores siguientes:

- ✓ La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere del mismo.
- ✓ El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos tales como el número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.
- ✓ La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.
- ✓ Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

EMPODUITAMA S.A E.S.P, asignará por cada clase de activos, las siguientes vidas útiles:

- ✓ Edificaciones: 100 años.
- ✓ Edificaciones Pozos: 45 años
- ✓ Plantas : 60 años
- ✓ Tanques : 45 años
- ✓ Bocatomas: 33
- ✓ Desarenadotes: 45
- ✓ Estación de Bombeo Chicamocha: 38 años
- ✓ Redes, líneas y cables: 45 años.
- ✓ Maquinaria y equipo: 10 años.
- ✓ Equipo médico y científico: 10 años.
- ✓ Muebles y enseres y equipo de oficina: 10 años.
- ✓ Equipo de comunicación y cómputo: 5 años.
- ✓ Vehículos y equipo de transporte: 5 años.

PASIVOS

CUENTAS POR PAGAR

EMPODUITAMA S.A E.S.P reconocerá como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

Esta política aplica para todas las cuentas por pagar de EMPODUITAMA S.A E.S.P, tales como:

- ✓ Adquisición de bienes y servicios.
- ✓ Acreedores.
- ✓ Impuestos.
- ✓ Avances y anticipos recibidos.

EMPODUITAMA S.A E.S.P clasificará las cuentas por pagar al costo cuando el plazo pactado sea inferior a 12 meses (corto plazo). Las cuentas por pagar que se clasifiquen al costo, se medirán en el reconocimiento inicial por el precio de la transacción.

Las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se medirán al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

El costo efectivo se calculará multiplicando el valor en libros de la cuenta por pagar por la tasa de interés efectiva (tasa implícita o tasa de mercado según el reconocimiento inicial), durante el plazo de la cuenta por pagar.

La amortización del componente de financiación (interés) se reconocerá como mayor valor de la cuenta por pagar y como un gasto.

Beneficios a empleados

La presente política contable aplica para los siguientes beneficios que otorga EMPODUITAMA S.A.

E.S.P. a sus empleados:

- ✓ Beneficios de corto plazo.
- ✓ Beneficios por terminación del vínculo laboral.
- ✓ Beneficios pos empleo.

CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que EMPODUITAMA S.A E.S.P. proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos.

Provisiones

Esta política aplica para todas las provisiones (pasivos de cuantía o vencimiento incierto) de EMPODUITAMA S.A E.S.P, tales como:

- ✓ Demandas en contra.
- ✓ Contratos onerosos.
- ✓ Costos de reestructuración.
- ✓ Costos por desmantelamiento.

EMPODUITAMA S.A E.S.P. reconocerá como provisión, los pasivos a cargo de esta que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

EMPODUITAMA S.A E.S.P reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes situaciones:

- ✓ Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.
- ✓ Probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos, para cancelar la obligación.
- ✓ Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

EMPODUITAMA S.A E.S.P puede tener provisiones derivadas de obligaciones legales o implícitas:

Obligación legal: Son aquellas que se derivan de contratos, legislación o de otra causa de tipo legal.

Obligación implícita: Son aquellas que se derivan de actuaciones de la Entidad, producto de políticas empresariales de dominio público, patrones de comportamiento o declaraciones específicas, en las que la Entidad ha creado expectativa válida de asumir responsabilidades.

Impuesto a las Ganancias

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y

CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA

revelación del impuesto a las ganancias, de EMPODUITAMA S.A E.S.P.

La presente política debe ser aplicada para:

- ✓ Impuesto sobre la renta.
- ✓ Impuesto sobre ganancias ocasionales.
- ✓ Impuesto de renta diferido.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes, procedentes del periodo o de periodos anteriores, se medirán por los valores que se esperan pagar o recuperar de la autoridad fiscal utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes al final del periodo contable al cual corresponda el activo o pasivo relacionado.

Impuesto Diferido

El reconocimiento de activos o pasivos por impuesto diferidos se basará en las diferencias temporarias, es decir, en las diferencias que existen entre el valor en libros de un activo o pasivo en el estado de situación financiera y su base fiscal.

EMPODUITAMA S.A E.S.P, reconocerá un pasivo por impuesto diferido cuando exista una diferencia temporaria imponible. Una diferencia temporaria imponible es aquella que se espera que genere un aumento en la ganancia fiscal correspondiente a periodos futuros, en los cuales el activo sea recuperado o el pasivo sea liquidado.

EMPODUITAMA S.A E.S.P, reconocerá un activo por impuesto diferido cuando exista una diferencia temporaria deducible, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles. Las diferencias temporarias deducibles son aquellas que se espera reduzcan la ganancia fiscal, correspondiente a periodos futuros, en los cuales el activo sea recuperado o el pasivo sea liquidado.

También, se reconocerá un activo por impuesto diferido cuando sea probable la disponibilidad de ganancias fiscales futuras, antes de que expire su derecho de compensación.

Los impuestos diferidos como producto de una transacción, hecho o suceso en el periodo actual o periodos futuros se reconocerán como ingreso o gasto en el resultado del periodo, a menos que haya surgido de transacciones que se reconozcan en el patrimonio. En este caso, el impuesto diferido se reconoce en patrimonio.

INGRESOS Y SUBVENCIONES

La presente política debe ser aplicada para todos los ingresos de actividades ordinarias, tales como:

- ✓ Prestación de servicios: Acueducto y alcantarillado.
- ✓ Venta de bienes.
- ✓ Subvenciones.
- ✓ Dividendos.

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la entrada de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos, siempre que no correspondan a aportaciones de los propietarios de EMPODUITAMA S.A E.S.P.

Los ingresos de actividades ordinarias se originan por la prestación de servicios, venta de bienes, intereses, dividendos o participaciones, y subvenciones.

Se reconocerán ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos por EMPODUITAMA S.A E.S.P en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios.

EMPODUITAMA S.A E.S.P reconocerá ingresos por prestación de servicios cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, mediante el cumplimiento de las siguientes condiciones:

- ✓ El valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad.
- ✓ Es probable que EMPODUITAMA S.A E.S.P reciba los beneficios económicos derivados de la transacción.
- ✓ Es posible medir el grado de avance al final del periodo.
- ✓ Los costos incurrido y por incurrir se pueden medir con fiabilidad.

Cuando los ingresos por prestación de servicios no puedan medirse de forma fiable, se reconocerán con base en los costos incurridos.

Los ingresos por prestación de servicios públicos domiciliarios como acueducto y alcantarillado; EMPODUITAMA S.A E.S.P los reconocerá con base en las tarifas y consumos establecidos al momento de la facturación.

CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA

Ingresos por intereses y dividendos:

EMPODUITAMA S.A E.S.P reconocerá estos ingresos cuando el valor de los mismos pueda ser medido de forma fiable y sea probable que los beneficios económicos fluyan a la entidad.

Los ingresos por intereses se reconocerán utilizando la tasa de interés efectiva.

Los ingresos por dividendos o participaciones se reconocerán cuando EMPODUITAMA S.A E.S.P adquiera el derecho de acuerdo a la distribución aprobada por el órgano competente del emisor (entidad participada).

Subvenciones

EMPODUITAMA S.A E.S.P reconocerá como subvenciones, los recursos provenientes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico.

Las subvenciones pueden o no estar condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones.

Las subvenciones se reconocerán cuando sea posible asignarles un valor; de lo contrario EMPODUITAMA S.A E.S.P solo las revelará.

Si la subvención está condicionada, EMPODUITAMA S.A E.S.P reconocerá dicha subvención solo cuando cumpla las condiciones ligadas a ellas. Mientras EMPODUITAMA S.A E.S.P no cumpla las condiciones ligadas a una subvención, se reconocerán como un pasivo. En la medida que EMPODUITAMA S.A E.S.P cumpla las condiciones ligadas a una subvención, se reconocerán como ingresos.

Notas que no aplican a la entidad:

- Nota 8. Préstamos por cobrar
- Nota 11. Bienes de uso público e históricos y culturales
- Nota 12. Recursos naturales no renovables
- Nota 13. Propiedades de inversión
- Nota 14. Activos intangibles
- Nota 15. Activos biológicos
- Nota 17. Arrendamientos
- Nota 18. Costos de financiación

CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA

Nota 19. Emisión y colocación de títulos de deuda

Nota 25. Activos y pasivos contingentes

Nota 31. Costos de transformación

Nota 32. Acuerdos de concesión - entidad concedente

Nota 33. Administración de recursos de seguridad social en pensiones (fondos de colpensiones)

Nota 34. Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera

Nota 35. Impuesto a las ganancias

Nota 36. Combinación y traslado de operaciones

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Representa los saldos en las cuentas corrientes que maneja la Entidad, por concepto de manejo de recursos de la venta de servicios de acueducto y alcantarillado. Se encuentran conciliados según extractos bancarios, dichos saldos amparan las cuentas por pagar y los excedentes de la vigencia.

DETALLE	DICIEMBRE DE 2021	DICIEMBRE DE 2020
Cuenta Corriente	209,858,899.93	679,249,037.66
Banco Popular 26002005-2	148,974,410.69	148,310,304.69
Banco Bogotá 282-065283	3,738,996.35	3,738,996.35
Colmena Bcsc -cte 21500275534-	531,671.59	530,771.62
Bancoomeva Cta. 440101055206 Conv. Cin202000011	198,807.00	526,668,965.00
Banco Av Villas 710256975	56,415,014.30	0
Cuenta De Ahorro	7,867,808,024.60	5,154,192,525.75
Banco Agrario De Colombia 1507-000026-9	503,820,976.08	298,996,067.08
Banco Popular 22026072101-4	389,566,058.79	12,666,823.43
Banco Bogotá 28212987-3	146,494,181.22	688,590,730.22
Banco Colmena Bcsc Ahorros 24519768541	1,310,570,662.09	1,112,248,227.92
Davienda Innovo-1797-70000752- Rec. propios	2,086,612,632.58	1,556,770,757.54
Davienda Cta 1797-7001-6519 Coi- 20130002 Subsidios	408,703.12	404,569.77
Banco Av Villas Cta No. 71025328-7	695,115,912.30	465,136,576.07
Financiera Juriscoop Cuenta N?58500029174	1,307,550,504.11	952,792,392.72
Bancoomeva Cta. 440101055101 Recaudo	419,474,114.31	66,586,381.00
Banco De Bogotá 282513571	1,008,194,280.00	0

5.2. Efectivo de uso restringido

Saldos de las cuentas bancarias corrientes y de ahorros, en las que se manejan recursos de uso restringido como son los convenios ínter administrativos celebrados con el Municipio de Duitama y CORPOBOYACA y la cuenta de ahorros de recurso propios donde saldo par el pago de cesantías retroactivas de los funcionarios que pertenecen al régimen anterior, los saldos se encuentran conciliados.

Efectivo De Uso Restringido	1,256,091,728.89	1,252,850,823.23
Deposito En Instituciones Financieras	1,256,091,728.89	1,252,850,823.23
Banco Popular 220260-18418-9 Conv. Gobernación No.726-08	84,673,030.49	84,442,311.12
Banco Bogotá 282-23751-0 Conv Cin-20090054 Camellón Narváez	22,896,555.13	22,883,900.13
Davivienda-innovo*179770001800*convenio 144b Dpto Boyacá-Empoduitama	30,070,792.61	30,037,885.00
Davivienda-innovo*179770002360*convenio2010101corp-munic-empo	1,032,602.91	1,031,379.26
Bco Agrario 41507300617-7 Conv. Ctr-20100004-empo-mcpio Dtma	371,153,089.06	369,489,039.06
Banco Popular 220-260-20272-6 Fondo De Bienestar Social Empoduitama S.A ESP	2,057,253.37	2,055,198.42
Bco Agrario 41507-300669-1 Conv.ctr-20110008 Reposición Tramo Canalización Clle 19 Quebrada Siras	1,383,494.10	1,381,328.10
Bco Agrario 41507-300665-7 Conv.ctr-20100008 Const. intercept. zona Industrial Canal Vargas I Colector	1,325,859.40	1,323,745.40
Bco Agrario 41507-300691-6 Conv.ctr-20110011-optimizacion De Redes Internas De Alcantarillado De Du	148,935,237.60	148,267,491.60
Davivienda 17977000-8110 -cesantías Retroactivas-	553,437,472.30	552,884,334.57
Davivienda Cta No. 179770011809 Convenio 20120001	6,256,358.72	6,249,513.61
Popular Cta 220-260-24167-4 Coi 20120006	17,888,919.72	17,839,929.90
Fondo De Cesantías Protección 4375782	31,279.54	29,071.64
Banco Bogotá No. 28232507-5 Convenio 20160020	890,133.00	889,649.00
Banco Bogotá No. 282338318 Convenio Cin-20170020	86,488.00	86,437.00
Banco Bogotá No. 282338326 Convenio Cin-20170021	903,743.00	903,248.00
Banco Bogotá No. 282338201 Convenio Cin-20170025	688,047.00	687,363.00
Banco Bogotá No. 282338219 Convenio Cin-20170026	85	85
Davivienda. 179700011978. Cin 20190011mcpio	12,381,287.94	12,368,913.42

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

EMPODUITAMA S.A E.S.P, durante la vigencia 2021 tiene CDT e inversión patrimoniales en entidades no controladas como se detalla a continuación:

6.1. Inversiones de administración de liquidez

CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA

Las inversiones de administración de liquidez a costo amortizado corresponden a los Certificados de Depósito a Término Fijo, abiertos en entidades financieras con recursos propios con el fin de generar rentabilidad.

DETALLE	DICIEMBRE DE 2021	DICIEMBRE DE 2020
Certificados De Depósito A Termino (cdt)	492,545,177.00	470,340,766.00
C.D.T. No 183562 Financiera Juriscoop	0	470,340,766.00
C.D.T. No 0197146	492,545,177.00	0
TOTAL	492,545,177.00	470,340,766.00

6.2. Inversiones asociadas

Las inversiones patrimoniales en entidades no controladas, corresponden a 300.000 acciones en Urbaser Duitama S.A. E.S.P.

Para efectos de determinar el valor de la inversión que tiene EMPODUITAMA S.A. E.S.P en URBASER DUITAMA S.A. E.S.P, se realizó el reconocimiento de la inversión bajo el Método de Participación Patrimonial, el cual indica que la inversora debe reconocer inicialmente la inversión al costo y posteriormente actualizar el valor de acuerdo a la participación que le corresponda en los resultados (ganancias o pérdidas) de la asociada.

La inversión se reconoció por el valor histórico de \$450.000.000.

Teniendo como soporte los Estados Financieros aprobados de URBASER DUITAMA S.A. E.S.P a 31 de diciembre de 2019; se evidencia que el valor del patrimonio es de \$3.395.467.029 resultante de un capital suscrito y pagado de \$1.500.000.000, reservas legales por valor de \$468.347.531, ganancias acumuladas \$191.469.645, ganancias del periodo \$1.235.649.853.

Aplicando el método de participación patrimonial EMPODUITAMA S.A. E.S.P posee el 30% del capital suscrito y pagado.

Total patrimonio al 31 de diciembre de 2020 $\$3.395.467.029 * 30\% = \$ 1.018.640.109$

Valor intrínseco de las acciones en URBASER DUITAMA S.A. E.S.P. es de \$568.640.108,70

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar Servicios de Acueducto y Alcantarillado:

CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA

Saldo de cuentas por cobrar por concepto y estrato de Servicios de Acueducto y alcantarillado corrientes según la política se debe calcular deterioro a las cuentas por cobrar vencidas mayores a 360 días.

De años anteriores al 2019 venia registrada una cartera en la empresa sobre la cual no se tuvo a 31 de diciembre la respectiva validación soportada de su pertenecía y como hecho posterior en el 2022 se entra hacer depuración de cartera a determinar procedencia de saldos a validar la existencia de los terceros y a verificar su cobrabilidad con documentos que presten merito ejecutivo o de lo contrario llevar el tema a comité de sostenibilidad financiera.

El sistema contable es manejado por módulos que migran su información al departamento financiero, el área de comercialización es la responsable de enviar la fase de causación por concepto de cualquier venta o servicio que realice la empresa y a través de migración de interfaces se consolida dicha información en los estados financieros. No obstante que de varias vigencias anteriores al 2019 se viene presentando una sobre estimación de cartera, razón por la cual sin haber sido posible efectuar esta depuración para el cierre de la vigencia 2021 por el cambio del sistema, esta tarea se establece como trabajo prioritario para realizar desde el mes de enero de 2022.

ACUEDUCTO

USO	ESTRATO	No vencidas 0 - 30	Vencidas de 1 a 90 días 31 - 90	Vencidas de 91 a 180 días 91 - 180	Vencidas de 181 a 360 días 181 - 360	Vencidas de mas de 360 días 361 - 100000
Comercial	1 Pulgada C	4,344,226.	2,698,971	1,051,270	383,218	5,240,085
Comercial	1/2 Pulgada C	43,723,013.	45,726,005	61,016,756	24,941,072	84,095,868
Comercial	3/4 Pulgada C	1,703,173.	1,654,598	3,442,254	1,459,437	4,014,936
Comercial	BAJO (2)	0.	0	0	-4,968	0
Comercial	Cuatro C	71,079.	0	225,134	7,254	0
Comercial	G.P.1 C	10,612.	0	36,634	0	0
Comercial	G.P.5 C	433,877.	0	0	0	0
Comercial	MEDIO BAJO(3)	229,551.	0	3,346	0	0
TOTALES POR USO:		50,515,531	50,079,574	65,775,394	26,786,013	93,350,889
Industrial	1 Pulgada I	61,602.	0	0	0	0
Industrial	1/2 Pulgada I	812,600.	0	29,578	270,899	3,479,600
TOTALES POR USO:		874,202	0	29,578	270,899	3,479,600
Oficial	1 Pulgada O	40,690.	0	1,917,034	243,533	0
Oficial	1/2 Pulgada O	390,487.	5,384,513	2,194,890	130,024	4,422,424
Oficial	3/4 Pulgada O	452,737.	0	2,956,938	204,859	0
Oficial	> 1 Pulgada O	3,406,637.	0	1,236,600	5,055,919	0
TOTALES POR USO:		4,290,551	5,384,513	8,305,462	5,634,335	4,422,424
Residencial	BAJO (2)	175,139,807.	32,182,517	29,085,878	60,602,444	229,381,669
Residencial	BAJO BAJO (1)	29,462,524.	6,556,752	11,018,197	41,004,623	116,808,995
Residencial	MEDIO (4)	27,796,691.	4,852,968	4,054,896	14,346,472	28,315,564
Residencial	MEDIO ALTO (5)	5,577,506.	2,085,174	645,744	1,784,127	9,259,105
Residencial	MEDIO BAJO(3)	131,834,163.	27,154,971	34,716,806	53,436,652	166,091,688
TOTALES POR USO:		369,810,691	72,832,382	79,521,521	171,174,318	549,857,021
TOTALES		\$425,490,975	\$128,296,469	\$153,631,955	\$203,865,565	\$651,109,934

Fuente: Área de Comercialización

CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA

WWW.EMPODUITAMA.COM

ALCANTARILLADO

USO	ESTRATO	No vencidas 0 - 30	Vencidas de 1 a 90 días 31 - 90	Vencidas de 91 a 180 días 91 - 180	Vencidas de 181 a 360 días 181 - 360	Vencidas de mas de 360 días 361 - 100000
Comercial	1 Pulgada C	1,432,787.	883,667	331,661	-45,425	1,425,004
Comercial	1/2 Pulgada C	15,775,471.	11,254,802	20,078,449	8,271,320	11,485,792
Comercial	3/4 Pulgada C	540,267.	548,656	1,141,189	426,594	289,336
Comercial	BAJO (2)	0.	0	0	-3,604	0
Comercial	Cuatro C	24,448.	0	-49,964	4,248	0
Comercial	G.P.1 C	0.	0	21,454	0	0
Comercial	G.P.5 C	139,273.	0	0	0	0
Comercial	MEDIO BAJO(3)	73,995.	0	-3,543	0	0
TOTALES POR USO:		17,986,241	12,687,125	21,519,246	8,653,133	13,200,132
Industrial	1 Pulgada I	21,189.	0	0	0	0
Industrial	1/2 Pulgada I	269,035.	0	11,053	-207,151	0
Industrial	> 1 Pulgada I	0.	0	0	3,231,446	0
TOTALES POR USO:		290,224	0	11,053	3,024,295	0
Oficial	1 Pulgada O	14,173.	0	603,122	80,987	0
Oficial	1/2 Pulgada O	92,256.	1,784,296	720,041	20,867	1,207,380
Oficial	3/4 Pulgada O	144,590.	0	765,409	66,144	0
Oficial	> 1 Pulgada O	1,079,484.	0	392,646	1,608,981	0
TOTALES POR USO:		1,330,503	1,784,296	2,481,218	1,776,979	1,207,380
Residencial	BAJO (2)	67,502,809.	12,257,369	10,370,127	19,921,552	42,453,502
Residencial	BAJO BAJO (1)	11,317,126.	3,265,769	1,892,695	13,697,145	18,780,012
Residencial	MEDIO (4)	9,982,503.	1,633,139	1,285,367	4,553,425	4,334,694
Residencial	MEDIO ALTO (5)	1,897,019.	931,038	358,934	867,386	8,438,473
Residencial	MEDIO BAJO(3)	46,876,772.	9,464,715	11,698,746	16,599,406	28,534,966
TOTALES POR USO:		137,576,229	27,552,030	25,605,869	55,638,914	102,541,647
TOTALES		\$157,183,197	\$42,023,451	\$49,617,386	\$69,093,321	\$116,949,159

Fuente: Área de Comercialización

Convenios de facturación Conjunta

Este rubro corresponde a derechos a favor de la Empresa por el convenio suscrito con SERVIASEO DUITAMA S.A. E.S.P. hoy denominada Urbaser, por concepto de facturación conjunta y duplicado de facturas. El saldo corresponde a la facturación del mes de diciembre de 2021.

Transferencias y subvenciones por cobrar

Representa el saldo de las cuentas por cobrar por concepto de convenios inter administrativos celebrados con La Corporación Autónoma Regional de Boyacá CORPOBOYACA para la ejecución de obras de Alcantarillado.

CONCEPTO	31 DE DICIEMBRE 2021	31 DE DICIEMBRE 2020
Transferencias y subvenciones por cobrar	958,324,202.40	958,324,202.40

En el Balance General al 31 de diciembre de 2021, existen cuentas por cobrar por concepto Convenios Interadministrativos, por valor de NOVECIENTOS CINCUENTA Y OCHO MILLONES TRECIENTOS VENTECUATRO MIL DOSCIENTOS DOS PESOS (\$958.324.202), el cual corresponde a los siguientes Convenios Interadministrativos:

CONVENIO	TERCERO	VALOR
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO No. 2010101 3108-10	CORPOBOYACA	\$425.200.000
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO No. 2010101 31-08-10 ADICION.	CORPOBOYACA	\$533.124.202
TOTAL CONVENIOS		\$958.324.202

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Enajenación de activos Venta de Activos Biológicos (Madera) EMPODUITAMA S.A. E.S.P. celebro Contrato No. P001-2016 de permuta madera en pie de 33.7 hectáreas de la especie exótica pino a cambio de obras de restauración de 33.7 hectáreas, en los predios el Tablón y Santa Bárbara en el Municipio de Duitama, con la Empresa ECOFLORA S.A.S., el saldo de la cuenta por cobrar es de \$186.022.951, el cual amortiza, teniendo como soporte las actas parciales e informes financieros avaladas por la interventoría del contrato, vale la pena señalar que este contrato se encuentra suspendido bajo la condición de que se reanudara cuando se levante la emergencia sanitaria producida por la Covid 19.

Otras cuentas por cobrar esta discriminada entre otras por incapacidades diferentes entidades promotoras de salud y a Positiva compañía de seguros, partidas por conciliar el cual corresponde a la diferencia presentada entre registros en los libros de bancos y extractos bancarios.

NOTA 9. INVENTARIOS

Corresponde a los Materiales de Acueducto, Sustancias químicas e insumos de laboratorio y elementos y accesorios de Alcantarillado utilizados por la Empresa, para el mantenimiento de redes de acueducto y alcantarillado, pozos y sumideros, medidores, suspensiones, cortes, tapas y otros, así como las Sustancias químicas e insumos de laboratorio requeridos para el tratamiento de agua y análisis de calidad de la misma.

Vale la pena señalar que a 31 de diciembre no se realizó valuación física de inventarios por tanto pueden existir diferencias que puedan modificar los estados financieros

CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA

CONCEPTO	2021	2020
Elementos Y Accesorios De Acueducto	1,014,094,026.07	813,261,679.32
Elementos Y Accesorios De Alcantarillado	153,971,110.01	174,016,507.77
Dotación A Trabajadores	9,520,557.26	4,337,597.79
Otros Materiales Y Suministros	213,680,160.19	150,907,302.74

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

EMPODUITAMA S.A. E.S.P, toma como referencia las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y no captan ni administran ahorro del público. El ultimo avalúo se realizó en el año 2015, por la Empresa SISTEMAS 2000 CONSULTORES GESTION EMPRESARIAL E INFORMATICA S.A.S

Durante la vigencia 2021 la propiedad planta y equipo tuvo una variación de \$2.888.665.355 entre las cuales se culminaron obras para ampliación y reposición de las líneas de aducción, conducción del servicio de Acueducto y redes de recolección del servicio de alcantarillado.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Terrenos	8,916,312,877.72	8,831,943,615.72
Urbanos	7,849,071,654.72	7,849,071,654.72
Rurales	1,067,241,223.00	982,871,961.00
Construcciones En Curso	244,643,614.00	745,885,441.00
Plantas, Ductos Y Túneles	0.00	0.00
Líneas De Conducción	244,643,614.00	745,885,441.00
Maquinaria, Planta Y Equipo En Montaje	53,168,010.00	53,168,010.00
Maquinaria Y Equipo	515,646.97	53,168,010.00
Equipo Médico Y Científico	52,652,363.03	0.00
Bienes Muebles En Bodega	32,503,499.57	542,321,089.06
Maquinaria Y Equipo	32,503,499.57	57,436,000.01
Equipo De Comunicación Y Computación	0.00	4,750,040.05
Equipo De Transporte, Tracción Y Elevación	0.00	480,135,049.00
Edificaciones	8,986,106,490.49	8,166,123,112.49
Edificios Y Casas	896,787,108.02	896,787,108.02
Oficinas	601,788,163.00	601,788,163.00
Bodegas Y Angares	68,926,386.89	68,926,386.89
Pozos	3,019,908,846.10	2,433,710,499.10
Tanques De Almacenamiento	4,383,848,873.48	4,164,910,955.48
Otras Edificaciones	14,847,113.00	0.00
Plantas, Ductos Y Túneles	3,300,429,016.06	3,300,429,016.06
Plantas De Tratamiento	2,869,419,433.90	2,869,419,433.90

Acueducto Y Canalizaciones	91,135,571.74	91,135,571.74
Estación De Bombeo	339,874,010.42	339,874,010.42
Redes, Líneas Y Cables	82,653,625,770.44	80,227,123,591.50
Redes De Distribución	18,488,328,274.04	18,303,533,987.04
Redes Recolección De Agua(alcantarillado)	55,306,684,865.40	53,064,976,973.46
Líneas Y Cables De Conducción	8,858,612,631.00	8,858,612,631.00
Maquinaria Y Equipo	3,412,568,067.21	3,381,315,567.21
Maquinaria Industrial	1,510,301,605.52	1,484,419,105.52
Herramientas Y Accesorios	279,571,480.89	274,201,480.89
Equipos Para Estación De Bombeo	24,251,666.67	24,251,666.67
Maquinaria Y Equipo De Dragado	1,530,340,000.00	1,530,340,000.00
Otra Maquinaria Y Equipo	68,103,314.13	68,103,314.13
Equipo Médico Y Científico	245,741,736.28	193,009,373.25
Equipos De Laboratorio	245,741,736.28	193,009,373.25
Muebles Enseres Y Equipos De Oficina	152,333,588.67	152,333,588.67
Muebles Y Enseres	109,266,252.67	109,266,252.67
Equipo Y Maquina De Oficina	35,844,480.00	35,844,480.00
Otros Muebles , Enseres Y Equipo De Oficina	7,222,856.00	7,222,856.00
Equipo De Comunicación Y Computación	286,672,468.89	281,922,428.84
Equipo De Comunicación	73,181,287.96	73,181,287.96
Equipo De Computación	213,491,180.93	208,741,140.88
Equipo De Transporte, Tracción Y Elevación	798,727,883.01	318,592,834.00
Terrestre	798,727,883.01	318,592,834.00

Depreciación Acumulada.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Edificaciones	- 107,829,052.93	- 92,406,112.93
Plantas Ductos Y Túneles	- 2,046,775,180.48	- 1,735,088,356.48
Redes, Líneas Y Cables	- 18,696,609,189.26	- 15,875,504,757.26
Maquinaria Y Equipo	- 996,351,332.27	- 663,820,652.27
Equipo Médico Y Científico	- 101,391,374.54	- 83,301,374.54
Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	- 96,019,492.88	- 81,897,400.88
Equipo De Comunicación Y Computación	- 263,924,630.81	- 230,200,718.81
Equipos De Transporte Y Tracción Y Elevación	- 366,222,292.66	- 286,654,984.66
Depreciación Acumulada (CR)	- 22,675,122,545.83	-19,048,874,357.83

La depreciación de registró la depreciación, de acuerdo a las vidas útiles.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Anticipos o Saldos a favor Impuestos

CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA

CONCEPTO	31 DE DICIEMBRE 2021	31 DE DICIEMBRE 2020
Anticipo De Impuesto Sobre La Renta	1,176,703,000.00	858,113,000.00
Retención En La Fuente	17,587,105.86	278,162,594.15
Anticipo Contribución Especial	84,059,232.00	38,504,726.00
Impuesto De Industria Y Comercio Retenido	3,033,857.00	1,461,202.00

Corresponde a valores a favor de la Empresa por concepto de: Anticipo de Impuesto de Renta, retenciones en la fuente practicadas por concepto de servicio de convenio de facturación conjunta, rendimientos financieros y la Autor retención del impuesto de renta y complementarios girados a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacional DIAN.

Depósitos Judiciales.

Corresponde al saldo por embargo de las cuentas corrientes y cuentas de Ahorros, ordenado por el Juzgado Primero Administrativo Descongestión de Duitama, expediente 152383331751-2015- 0024700 de fecha 25 de septiembre de 2015, demandante UNION TEMPORAL AMERICAS/ Hernán Abella Nossa y expediente 152383333752-2015-0010100 demandante SANDRA LILIANA CORREDOR BECERRA y proceso 152383105001-20170021700 demandante PORVENIR.

Activos por Impuestos Diferidos.

Activos por impuestos diferidos es el resultado de las diferencias temporales que surgen entre las partidas contables y fiscales, producto del nuevo marco normativo resolución 414 de septiembre de 2014.

Representa valor de las operaciones producto de la conciliación contable y fiscal de las diferentes cuentas del estado de la Situación financiera al 31 de diciembre 2021, de conformidad con lo establecido en el Estatuto Tributario.

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

El préstamo bancario con el Banco de Bogotá cuya finalidad fue la adquisición de un equipo combinado de succión presión para el mantenimiento de la infraestructura de alcantarillado en la ciudad de Duitama Contrato de suministro No. C5M2302018 por valor de \$1.530.340.000.

Número del Crédito No. 00454754258 Tasa Corriente nominal de 8.3344500 Número del Crédito No. 00455935248 Tasa Corriente nominal de 8.3447300

Vigencia del crédito cuatro años de septiembre de 2018 a diciembre de 2022, el cual por aprobación de la junta directiva se canceló en su totalidad razón por la que a 31 de diciembre de 2021 no se refleja ningún saldo por este concepto.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a deudas adquiridas por la Empresa con tanto con contratistas y proveedores como de impuestos tasas, avances y anticipos y recursos entregados en administración

Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar.

Los impuestos tasas y contribuciones corresponde al valor de la tasa retributiva, a la liquidación del impuesto de renta y complementarios, impuesto de industria y comercio de la vigencia 2021.

La tasa de contaminación de recursos naturales corresponde a la tasa retributiva que la Corporación Autónoma Regional de Boyacá CORPOBOYACA, cobra por la contaminación del Río Chicamocha con las aguas residuales (Alcantarillado), el factor regional que le facturan EMPODUITAMA S.A. E.S.P es del 5.5 que es la tarifa de castigo por no adelantar las obras que mitiguen la contaminación como es la construcción de la Planta de tratamiento PTAR.

Avances y Anticipos Recibidos

Corresponde al saldo que se debe a los usuarios de acueducto y alcantarillado por mayor valor pagado en la facturación.

Recursos Recibidos en Administración.

Las cuentas por pagar de recursos recibidos en administración, las cuales corresponden a saldos que se adeudan por concepto de contratos de obra que están en proceso de ejecución, los cuales están amparados con los recursos recibidos por los convenios inter administrativos con, el Municipio de Duitama y Corporación Autónoma Regional de Boyacá CORPOBOYACA.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Representa el pasivo laboral que adeuda la Empresa por concepto de prestaciones sociales a los Empleados, según consolidación de prestaciones sociales a 31 de diciembre de 202, reportada por el área de Gestión Humana. El valor más representativo corresponde cesantías retroactivas teniendo en cuenta que la mayoría de los funcionarios se encuentran en el régimen.

CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA

NOTA 23. PROVISIONES

Corresponden al registro de la provisión para obligaciones por concepto litigios y demandas cuyos fallos son probablemente en contra de la Empresa, según informe emitido por la Oficina asesora jurídica.

PROCESOS JUDICIALES EN CONTRA DE EMPODUITAMA S.A. E.S.P.

1.

No. de Proceso	15238310500120140026301
Demandante	CAMPO ELIAS BARBOSA
Jurisdicción	CORTE SUPREMA DE JUSTICIA SALA LABORAL
Clase de proceso o medio de control	ORDINARIO LABORAL DE PRIMERA INSTANCIA
Etapas del proceso	SENTENCIA DE PRIMERA Y SEGUNDA INSTANCIA, DENIEGA PRETENSIONES DE LA DEMANDA. AL DESPACHO PARA SENTENCIA (CASACIÓN)
Valor de las pretensiones	\$220,464,590.09 INDEXADOS
Provisión	\$22.046.459
REMOTO (10%)	

2.

No. de Proceso	15001233100420110034100
Demandante	JORGE EDUARDO GARCIA BARRERA Y OTROS
Jurisdicción	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMON DE BOYACA TUNJA
Clase de proceso o medio de control	ACCION DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO
Etapas del proceso	CUMPLIMIENTO PROVIDENCIAS: MEDIANTE OFICIOS O.A.G.N NOS. 0064 Y 0065ESC-/2011-00341-00, SE DIO CUMPLIMIENTO AUTO DE FECHA 06 DE SEPTIEMBRE DE 2017. LOS OFICIOS QUEDAN A DISPOSICION DE LA PARTE INTERESADA PARA SU TRAMITE CORRESPONDEINTE.
Valor de las pretensiones	\$808,960,119.7 INDEXADOS
Provisión	\$331.673.648
POSIBEL (41%)	

3.

No. de Proceso	150012333000201800413-00
Demandante	NOHORA VARGAS RODRIGUEZ
Jurisdicción	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DE BOYACA TUNJA
Clase de proceso o medio de control	ACCIÓN POPULAR
Etapas del proceso	SE ENCUENTRA AL DESPACHO CON LOS ALEGATOS DE CONCLUSIÓN PARA PROVEER SENTENCIA DE PRIMERA INSTANCIA.
Valor de las pretensiones	INDETERMINADAS
Provisión	
POSIBLE	

4.

No. de Proceso	15238333300220190005300
Demandante	LUIS VICENTE PULIDO ALBA

CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA

Jurisdicción	JUZGADO SEGUNDO ADMINISTRATIVO DE DUITAMA
Clase de proceso o medio de control	ACCIÓN POPULAR
Etapas del proceso	SE ENCUENTRA EN APELACION EN EL TAB
Valor de las pretensiones	\$8.722.183.312
Provisión (4%)	\$ 348.887.332
REMOTO	

5.

No. de Proceso	15001233000201700952-00
Demandante	CORPOBOYACA
Jurisdicción	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DE BOYACA TUNJA
Clase de proceso o medio de control	ACCIÓN POPULAR
Etapas del proceso	SE ENCUENTRA EN APELACIÓN PRESENTADA POR LA PARTE DEMANDADA EMPODUITMA SA ESP EN EL MES DE JUNIO DEL 2020
Valor de las pretensiones	\$ 614.600.549
Provisión	\$430.220.385
PROBABLE (61%)	

6.

No. de Proceso	15001233300020170024800
Demandante	TRANSITO ROJAS TRISTANCHO
Jurisdicción	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMON DE BOYACA- TUNJA
Clase de proceso o medio de control	ACCION POPULAR
Etapas del proceso	AL DESPACHO PARA SENTENCIA
Valor de las pretensiones	INDETERMINADA
Provisión	-----
POSIBLE	

7.

No. de Proceso	15238333300120170006800
Demandante	GERMAN CARDENAS RADA Y OTRO
Jurisdicción	JUZGADO PRIMERO ADMINISTRATIVO DE DUITAMA
Clase de proceso o medio de control	ACCION POPULAR
Etapas del proceso	CON FALLO INFORMES TRIMESTRALES
Valor de las pretensiones	INDETERMINADA
Provisión	----
REMOTO	

8.

No. de Proceso	15693333100120080031500
Demandante	CARLOS JULIO BECERRA FLECHAS
Jurisdicción	JUZGADO SEGUNDO ADMINISTRATIVO DE DUITAMA
Clase de proceso o medio de control	ACCION DE REPARACION DIRECTA
Etapas del proceso	FIJACION ESTADO: ACTUACIÓN REGISTRADA EL 13/10/2017 A LAS 16:15:06.
Valor de las pretensiones	\$186,782,349.36
Provisión	\$76.580.763
POSIBLE (41%)	

CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA

9.

No. de Proceso	15238333300120180003400
Demandante	LUZ MARINA VARGAS MARTINEZ
Jurisdicción	JUZGADO PRIMERO ADMINISTRATIVO
Clase de proceso o medio de control	REPARACIÓN DIRECTA
Etapas del proceso	PARA FALLO
Valor de las pretensiones	\$13.102.564
Provisión (41%)	\$5.372.051
POSIBLE	

10.

No. de Proceso	15238333300320180009200
Demandante	ALBA LUCIA PALACIOS BLANCO
Jurisdicción	JUZGADO TERCERO ADMINISTRATIVO ORAL
Clase de proceso o medio de control	ACCIÓN DE NULIDAD
Etapas del proceso	SE FIJO FECHA PARA AUDIENCIA DE PRUEBAS
Valor de las pretensiones	INDETERMINADAS
Provisión	
REMOTO	

11.

No. de Proceso	15238333300120200008300
Demandante	GREGORIO ADRIANO CABRA CAMARGO
Jurisdicción	JUZGADO PRIMERO ADMINISTRATIVO ORAL
Clase de proceso o medio de control	ACCIÓN DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO
Etapas del proceso	EN APELACION TAB
Valor de las pretensiones	\$17.785.516
Provisión	\$ 2.667.828
REMOTO (15%)	

12.

No. de Proceso	15238333300320180016400
Demandante	MONTEINE LTDA
Jurisdicción	JUZGADO TERCERO ADMINISTRATIVO DE DUITAMA
Clase de proceso o medio de control	REPARACIÓN DIRECTA
Etapas del proceso	SENTENCIA A FAVOR DE NOSOTROS EN AELACION
Valor de las pretensiones	\$19.279.744
Provisión (10%)	\$1.927.974
PROBABLE	

13.

No. de Proceso	15693333100220080041500
Demandante	MILTON PEREZ CARACAS
Jurisdicción	JUZGADO SEGUNDO ADMINISTRATIVO DE DUITAMA
Clase de proceso o medio de control	ACCION DE REPARACION DIRECTA
Etapas del proceso	PROCESO ENVIADO AL JUZGADO 15 ADMINISTRATIVOS DE TUNJA PARA FALLO. ACUERDO NO. CSJBOYA17-693 DEL 21 DE SEPTIEMBRE DE 2017.
Valor de las pretensiones	\$128,443,052.37
Provisión (10%)	\$12.844.305
REMOTO	

CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA

14.

No. de Proceso	15238333300320180043400
Demandante	MARIA FRANCELINA PEREZ RINCON
Jurisdicción	JUZGADO TERCERO ADMINISTRATIVO DE DUITAMA
Clase de proceso o medio de control	ACCIÓN DE REPARACIÓN DIRECTA
Etapa del proceso	SE ENCUENTRA AL DESPACHO PARA REPROGRAMACIÓN DE AUDIENCIA
Valor de las pretensiones	\$ 532.195.483
Provisión (10%)	\$53.219.548
REMOTO	

15.

No. de Proceso	2006-0063
Demandante	JUNTA DE VIVIENDA NUEVA ESPAÑA
Jurisdicción	JUZGADO SEGUNDO ADMINISTRATIVO DE DUITAMA
Clase de proceso o medio de control	ACCION POPULAR
Etapa del proceso	EN UN TERMINO MAXIMO DE 6 MESES INFORMAR LAS ACTIVIDADES REALIZADAS PARA LA CONSTRUCCION DE LA PTAR.
Valor de las pretensiones	INDETERMINADA
Provisión	-----
POSIBLE	

22.

No. de Proceso	15238333300320180034100
Demandante	CONSORCIO BOMBEO
Jurisdicción	JUZGADO TERCERO ADMINISTRATIVO DE DUITAMA
Clase de proceso o medio de control	CONTROVERSIAS CONTRACTUALES
Etapa del proceso	SE ENCUENTRA AL DESPACHO PARA FIJAR FECHA PARA AUDIENCIA DE CONCILIACIÓN.
Valor de las pretensiones	INDETERMINADA
Provisión	
PROBABLE	

23.

No. de Proceso	15238333300220170027000
Demandante	JESSICA VANESA PARDO ALARCON
Jurisdicción	JUZGADO SEGUNDO ADMINISTRATIVO DE DUITAMA
Clase de proceso o medio de control	ACCION POPULAR
Etapa del proceso	TRASLADO DE MEDIDAS CAUTELARES
Valor de las pretensiones	INDETERMINADA
Provisión (61%)	\$70.000.000
PROBABLE	\$42.700.000

24.

No. de Proceso	1523833330012019000400
Demandante	DANEL ALFONSO RIVERA y OTROS
Jurisdicción	JUZGADO PRIMERO ADMINISTRATIVO ORAL
Clase de proceso o medio de control	ACCION DE REPARACION DIRECTA
Etapa del proceso	SE ENCUENTRA EN APELACIÓN EN EFECTO SUSPENSIVO DESDE EL 01 DE NOVIEMBRE DE 2019
Valor de las pretensiones	\$414.058.000
Provisión (10%)	\$41.405.800

REMOTO

25.

No. de Proceso	15238-33-33-001-2022-0004-00
Demandante	ALBA LUZ ALVARADO CARREÑO
Jurisdicción	JUZGADO ADMINISTRATIVO PRIMERO CIRCUITO
Clase de proceso o medio de control	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO
Etapas del proceso	TRASLADO PARA CONTESTAR LA DEMANDA Y TRASLADO DE MEDIDA CAUTELAR
Valor de las pretensiones	INDETERMINADA
Provisión (10%)	-0-
REMOTO	

26.

No. de Proceso	15238-33-33-001-2021-00157-00
Demandante	JHON MILTÓN CASA ARCHILA
Jurisdicción	JUZGADO PRIMERO ADMINISTRATIVO DUITAMA
Clase de proceso o medio de control	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO
Etapas del proceso	TRASLADO PARA CONTESTAR LA DEMANDA
Valor de las pretensiones	\$117.952.600
Provisión	-0-
REMOTO	

27.

No. de Proceso	15238-33-33-001-2021-00157-00
Demandante	UNION TEMPORAL AMERICAS
Jurisdicción	CONSEJO DE ESTADO
Clase de proceso o medio de control	CONTROVERSIAS CONTRACTUALES
Etapas del proceso	APELACION
Valor de las pretensiones	\$1.406.726.453
Provisión (20%)	\$281.345.290
PROBABLE	

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Pasivos por impuestos Diferidos

Representa el valor del impuesto a las ganancias que se espera generar en periodos futuros y que se originen por la diferencia entre el valor en libros de los activos y pasivos con la base fiscal.

Representa valor de las operaciones producto de la conciliación contable y fiscal de las diferentes cuentas del estado de la Situación financiera al 31 de diciembre 2021, de conformidad con lo establecido en el Estatuto Tributario.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Las cuentas de orden a 31 de diciembre de 2021 están conformadas por activos y pasivos contingentes que obedecen a litigios y demandas .

CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA

CONCEPTO	31 DE DICIEMBRE 2021	31 DE DICIEMBRE 2020
ACTIVOS CONTINGENTES	15,353,908.00	15,353,908.00
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	15,353,908.00	15,353,908.00
Administrativas	15,353,908.00	15,353,908.00
DEUDORAS DE CONTROL	56,715,301,040.07	56,715,301,040.07
EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	56,715,301,040.08	56,715,301,040.08
Activos	56,715,301,040.08	56,715,301,040.08
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	0	0
Otras cuentas deudoras de control	0	0
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	56,730,654,948.07	56,730,654,948.07
ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	15,353,908.00	15,353,908.00
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	15,353,908.00	15,353,908.00
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	56,715,301,040.07	56,715,301,040.07
Ejecución de proyectos de inversión	56,715,301,040.08	-56,715,301,040.08
Otras cuentas deudoras de control	0	0
PASIVOS CONTINGENTES	2,110,606,746.00	3,364,048,964.11
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	2,110,606,746.00	3,364,048,964.11
Administrativos	2,040,606,746.00	2,486,267,906.11
Obligaciones fiscales	70,000,000.00	877,781,058.00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 2,110,606,746.00	-3,364,048,964.11
PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	- 2,110,606,746.00	-3,364,048,964.11
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	- 2,110,606,746.00	-3,364,048,964.11

NOTA 27. PATRIMONIO

El Capital Fiscal de EMPODUITAMA S.A. E.S.P se constituyó según escritura 1705 del 23 diciembre de 1988 de la Notaria 2 del Círculo de Duitama. Transformada como sociedad por acciones oficial., constituida conforme a las disposiciones de la Ley 142 de 1994 y demás normas concordantes, mediante la escritura No 2253 del 4 de septiembre de 2007 notaria segunda del círculo de Duitama, El capital Autorizado es de SESENTA MILLONES DE PESOS MCTE (\$60.000.000), el cual se encuentra dividido en \$ 600.000 acciones ordinarias nominativas y de capital a un valor de \$ 100 cada una; del capital Autorizado se ha suscrito la suma de VEINTISEIS MILLONES DOSCIENTOS CUARENTA Y CUATRO MIL SEISCIENTOS PESOS MCTE (\$26.244.600) correspondiente a 262.446 acciones suscritas las cuales están distribuidas y han sido pagadas en su totalidad.

El valor más representativo en el patrimonio se dio por la aplicación de la Resolución 414

CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA

de 2014 por concepto de los impactos por la transición al nuevo marco de regulación.

NOTA 28. INGRESOS

La principal fuente de ingresos de EMPODUITAMA S.A. E.S.P es por la prestación del servicio de acueducto y alcantarillado por concepto de cargo fijo, al consumo, tarifa de conexión, costo medio de consumo, costo medio de inversión, subsidios entre otros. Igualmente obtuvo ingresos por concepto de rendimientos financieros y dividendos de Urbaser.

CONCEPTO	31 DE DICIEMBRE 2021	31 DE DICIEMBRE 2020
Venta De Servicios	17,433,795,424.52	16,371,434,471.28
Servicio De Acueducto	12,585,300,613.39	11,871,465,785.00
Servicio De Alcantarillado	4,578,612,337.00	4,262,512,827.00
Otros Servicios	271,232,190.50	237,493,503.28
Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Venta De Servicios (db)	- 1,349,716.37	- 37,644.00
Otros Ingresos	446,114,435.34	315,694,973.67
Financieros	442,035,919.73	296,802,260.67
Ingresos Diversos	4,078,515.61	18,892,713.00

NOTA 29. GASTOS

La empresa durante la vigencia 2021 tuvo gastos administrativos por concepto sueldos y erogaciones de personal, los gastos generales tale como materiales y suministros, elementos de papelería, seguridad industrial, honorarios, servicio de aseo y cafetería entre otros, impuestos tasas y contribuciones: contribución a superintendencia, industria y comercio, el gravamen al movimiento financiero y provisión de litigios y demandas.

CONCEPTO	31 DE DICIEMBRE 2021	31 DE DICIEMBRE 2020
De Administración	3,875,446,676.38	3,541,881,989.08
Sueldos Y Salarios	1,507,673,455.00	1,408,297,831.00
Sueldos	1,284,977,553.00	1,294,158,802.00
Horas Extras Y Festivos	4,059,382.00	789,624.00
Bonificaciones	144,683,092.00	42,804,340.00
Auxilio De Transporte	35,787,672.00	33,509,049.00
Subsidio De Alimentación	38,165,756.00	37,036,016.00
Contribuciones Efectivas	248,269,415.00	251,030,373.00
Aportes A Cajas De Compensación Familiar	55,239,826.00	63,407,313.00
Cotizaciones A Seguridad Social En Salud	1,804,442.00	8,300,561.00
Aportes Sindicales	9,140,388.00	2,174,189.00

CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA



Cuida la Vibrante ESENCIA DE LA VIDA

EMPODUITAMA S.A. E.S.P
EDIFICIO MULTICENTRO
DUITAMA COLOMBIA
CALLE 16 14-68

TEL. 098 7602711
TEL. 098 7604400
FAX. 098 7605304
E. empoduitama@gmail.com

Cotizaciones A Riesgos Profesionales	10,865,600.00	12,191,708.00
Cotizaciones A Entidades Administradoras Del Régimen De Prima Media	171,219,159.00	164,956,602.00
Aportes Sobre La Nómina	261,571.00	3,795,500.00
Aportes Al Icbf	42,300.00	2,277,200.00
Aportes Al Sena	219,271.00	1,518,300.00
Prestaciones Sociales	883,123,749.78	823,182,770.52
Vacaciones	100,476,375.21	71,193,727.00
Cesantías	222,208,168.17	255,470,373.93
Intereses A Las Cesantías	19,742,169.00	13,893,157.72
Prima De Vacaciones	98,370,548.40	85,719,134.00
Prima De Navidad	222,510,464.00	152,058,558.00
Prima De Servicios	210,911,783.00	145,417,763.00
Otras Primas	8,904,242.00	88,083,420.87
Otras prestaciones sociales	-	11,346,636.00
Gastos De Personal Diversos	168,204,443.59	120,866,261.82
Capacitación, Bienestar Social Y Estímulos	110,364,793.00	83,909,573.00
Dotación Y Suministro A Trabajadores	53,742,605.59	27,303,946.82
Viáticos	2,783,160.00	4,220,293.00
Otros Gastos De Personal Diversos	1,313,885.00	5,432,449.00
Generales	725,172,026.02	511,778,272.75
Materiales Y Suministros	49,198,807.92	52,284,311.40
Mantenimiento	119,284,495.04	82,620,213.00
Reparaciones	-	3,400,001.36
Servicios Públicos	50,463,244.90	38,539,531.73
Arrendamiento Operativo	117,811,981.00	7,195,000.00
Viáticos Y Gastos De Viaje	46,100.00	191,000.00
Publicidad Y Propaganda	4,015,000.00	6,366,000.00
Impresos, Publicaciones, Suscripciones Y Afiliaciones	11,722,000.00	9,750,650.00
Fotocopias	-	6,500.00
Comunicaciones Y Transporte	770,170.00	3,596,000.00
Seguros Generales	10,269,290.00	6,397,858.00
Promoción Y Divulgación	3,168,000.00	8,789,220.00
Diseños Y Estudios	9,877,000.00	24,000,000.00
Seguridad Industrial	31,604,832.06	38,547,061.64
Combustibles Y Lubricantes	3,405,060.67	4,313,401.10
Servicios De Aseo, Cafetería, Restaurante Y Lavandería	21,146,235.40	6,805,265.00
Elementos De Aseo, Lavandería Y Cafetería	10,261,826.74	9,580,681.52
Licencias Y Salvoconductos	14,500,000.00	15,099,999.99
Gastos Legales	9,431,568.00	12,454,816.00
Honorarios	138,514,789.69	140,789,246.42
Servicios	113,718,333.00	40,196,485.59
Otros Gastos Generales	5,963,291.60	855,030.00
Impuestos, Contribuciones Y Tasas	342,742,015.99	422,930,979.99

CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA

WWW.EMPODUITAMA.COM

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Representa los desembolsos por concepto de los costos de operación en los que incurre la Empresa en la prestación de los servicios de Acueducto y alcantarillado, que están directamente relacionados con la prestación de los servicios.

El concepto Materiales representan los elementos utilizados para el tratamiento del agua y mantenimiento de redes de acueducto y alcantarillado tales como Productos químicos, energía, combustibles y lubricantes, elementos y accesorios de acueducto y alcantarillado.

El concepto Generales corresponde a los valores ejecutados en los contratos de mantenimiento de maquinaria y equipo, mantenimiento de Plantas, mantenimiento de líneas redes y ductos, honorarios, Diseños y estudios, asesoría técnica, transporte de agua, vigilancia, entre otros.

Sueldos y salarios representa los costos de la vigencia por concepto de pagos de personal de planta y supernumerario.

Depreciación valor registrado por concepto de depreciación de activos fijos teniendo en cuenta las vidas útiles establecidas en la política de propiedad planta y equipo, la cual es realizada en el módulo de Almacén e inventarios Inmuebles y muebles.

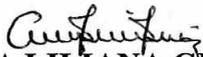
El Valor del concepto de Impuestos y Tasas, valor que se cancela CORPOBOYACA por concepto de tasa de uso de agua que corresponde al pago por la captación de agua, por la concesiones autorizadas y el impuesto de alumbrado público que se cancela Municipio de Duitama.



SANDRA CONSTANZA CORREDOR R.
Gerente General



DANIEL SILVINO MANOSALVA V
Subgerente General Administrativo y
Financiero



ANGELA LILIANA GUATIBONZA B.

TP 98127-T

Profesional Especializado Área de Presupuesto y Contabilidad