



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@gmaill.com

## CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

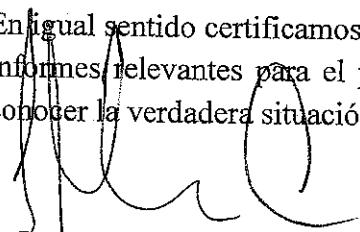
Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DUITAMA S.A. E.S.P. "EMPODUITAMA S.A. E.S.P.", certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera, Estado del Resultado Integral, Estado de Cambios en el patrimonio y Estado de flujo de efectivo a Diciembre 31 del 2022, 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 2022.

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 2022 y otros informes relevantes para el público no tienen vicios, impresiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial.

  
**JULIAN RAÚL MEJÍA CARREÑO**  
Gerente General

  
**ANGELA LILIANA QUATIBONZA BONZA**  
Contador Público T.P. 98127-T

**CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA**



ACTIVO	31 DE DICIEMBRE 2022		31 DE DICIEMBRE 2021		VARIACION	%
	\$	\$	\$	\$		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>						
Caja						
Depositos en Instituciones Financieras	10.038.133.962		8.077.666.925		1.960.467.038	24,27
Efectivo de Uso Restringido	31.172.048		1.256.091.729	-	1.224.919.681	97,52
Otros equivalentes al efectivo	6.607.670					
Recursos Entregados en Administración FIDUCIA	-		279.736	-	279.736	100,00
Inversiones en Certificados de Depositos a término	2.319.543.219		492.545.177		1.826.998.042	370,93
Inversiones en Asociadas	1.177.127.835		974.040.847		203.086.988	20,85
Cuentas por cobrar Servicios de Acueducto y Alcantarillado	2.317.609.508		2.174.639.682		142.969.826	6,57
Cuentas por cobrar por otros servicios	1.022.710.998		36.710.056		986.000.941	2.685,92
Transferencias y subvenciones por cobrar	-		958.324.202	-	958.324.202	100,00
Enajenación de activos Venta de Activos Biológicos (Madera)	186.022.951		186.022.951		-	-
Otras cuentas por Cobrar	195.055.269		206.959.395	-	11.904.126	5,75
Inventarios	1.736.145.078		1.378.681.709		357.463.369	25,93
Anticipos o Saldos a favor Impuestos	1.287.935.807		1.281.383.195		6.552.613	0,51
Bienes y servicios pagados por Anticipado (Pólizas Seguros)	67.485.078		122.316.410	-	54.831.332	44,83
<b>TOTAL CORRIENTE</b>	<b>20.385.549.423</b>		<b>17.145.662.013</b>		<b>3.233.279.740</b>	<b>18,90</b>
<b>NO CORRIENTE</b>						
Cuentas por cobrar servicios mayor a 360	539.373.661		330.434.846		208.938.815	63,23
Deterioro de cuentas mayor a 360 días	539.373.661	-	330.434.846	-	208.938.815	63,23
Propiedad, planta y equipo	112.171.631.519		109.082.833.022		3.088.798.497	2,83
Depreciación Acumulada	26.552.244.669	-	22.675.122.546	-	3.877.122.123	17,10
Depósitos Judiciales	621.952.501		148.580.187		473.372.314	318,60
Intangibles	159.259.173		71.757.000		87.502.173	100,00
<b>TOTAL NO CORRIENTE</b>	<b>86.400.598.524</b>		<b>86.628.047.664</b>		<b>227.449.139</b>	<b>0,26</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>106.786.147.947</b>		<b>103.773.709.677</b>		<b>3.005.830.601</b>	<b>2,90</b>
<b>PASIVO</b>						
<b>CORRIENTE</b>						
prestamos banca comercial			0			
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	232.651.123		82.406.003		150.245.120	182,32
Recaudos a Favor de Terceros	286.043.905		278.445.807		7.598.099	2,73
Descuentos de Nomina	241.290		839.290	-	598.000	71,25
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	67.514.302		79.463.983	-	11.949.681	15,04
Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	4.831.393.452		4.620.506.255		210.887.197	4,56
Impuesto al Valor Agregado - IVA	8.562.956		8.605.610	-	42.654	0,50
Beneficios a los Empleados	1.023.331.302		692.580.420		330.750.882	47,76
Avances y Anticipos Recibidos	106.238.881		138.441.332	-	32.202.451	23,26
Recursos Recibidos en Administración	1.941.211.907		1.940.524.306		687.601	0,04
Otras Cuentas por Pagar	53.719.515		110		53.719.405	48.835.823,07
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>8.550.908.635</b>		<b>7.841.813.117</b>		<b>709.095.518</b>	<b>8,29</b>
<b>NO CORRIENTE</b>						
Préstamos banca comercial Largo Plazo					#DIV/0!	
Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	1.309.921.952		1.440.122.489	-	130.200.537	9,04
Provisiones Litigios y Demandas	713.384.975		756.193.649	-	42.808.674	5,66
Provisiones Tasa Retributiva	4.904.589.349		3.602.753.174		1.301.836.175	36,13
Pasivos por Impuestos Diferidos	9.841.737.672		464.923.714		9.376.813.958	2.016,85
<b>TOTAL NO CORRIENTE</b>	<b>16.769.633.948</b>		<b>6.263.993.026</b>		<b>10.505.640.922</b>	<b>62,65</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>25.320.542.583</b>		<b>14.105.806.143</b>		<b>10.085.909.476</b>	<b>44,29</b>
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>						
Capital Suscrito y Pagado	26.244.600		26.244.600		-	-
Reservas Estatutarias	4.267.737.236		4.267.737.236		-	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	75.756.340.157		83.461.698.793	-	7.705.358.636	9,23
Resultados del Ejercicio	688.155.536		1.388.182.058		2.076.337.593	50,43
Ganancias o pérdidas inversiones en asociadas	727.127.835		524.040.847		203.086.988	38,75
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>81.465.605.364</b>		<b>89.667.903.534</b>		<b>8.202.298.170</b>	<b>9,15</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>106.786.147.947</b>		<b>103.773.709.677</b>		<b>1.883.611.306</b>	<b>2,90</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>						
Derechos contingentes	15.353.908		15.353.908		-	-
Deudoras de control	56.715.301.040		56.715.301.040	-	0	0,00
Deudoras por contra (cr)	56.730.654.948	-	56.730.654.948		-	-
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>						
Pasivos Contingentes Responsabilidades contingentes						
Demandas	925.065.139		2.110.606.745	-	1.185.541.607	128,16
Acreedoras por contra (cp)	925.065.139	-	2.110.606.745		1.185.541.607	128,16
JULIAN RAUL MEJIA CABRÉÑO C.C. 1.052.396.832 Gerente General						
ANGELA LILIANA GUATIBONZA BONZA C.C. 46.673.408 TP 98127-T						
DANIEL SILVINO MAMOSALVA VALDERRAMA C.C. 74.376.727 Subgerente General Administrativo y Financiero						
LUIS ORLANDO MARQUEZ MURILLO C.C. 7.319.638 T.P. 49470-T						
Revisor Fiscal						





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

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

A 31 DE DICIEMBRE 2022 - 2021

(Valores en pesos)

	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>				
Venta de servicios	18.238.470.916	17.433.795.425	804.675.492	4,6
<b>COSTO DE VENTAS</b>				
Venta de servicios	18.238.470.916	17.433.795.425	804.675.492	4,6
COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	9.877.709.085	9.471.495.314	406.213.771	4,3
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>				
De administración	6.588.776.607	5.516.364.140	1.072.412.467	19,4
Deterioro Provisiones, Depreciaciones	4.626.511.824	3.875.446.676	751.065.147	19,4
1.962.264.783	1.640.917.464	321.347.319	19,6	
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	1.771.985.224	2.445.935.970	- 673.950.746	- 27,6
<b>OTROS INGRESOS</b>	974.151.897	446.114.435	528.037.461	118,4
Transferencia y subvenciones (convenios)	224.507.738	-	224.507.738	100,0
Rendimientos Financieros y Dividendos	743.920.161	442.035.920	301.884.241	68,3
Recuperaciones	5.723.998	4.078.516	1.645.482	40,3
<b>OTROS GASTOS</b>	93.700	54.172.529	- 54.078.829	- 99,8
Gastos Financieros	92.700	37.023.976	- 36.931.276	- 99,7
Otros gastos	1.000	17.148.553	- 17.147.553	- 100,0
<b>EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO</b>	2.746.043.421	2.837.877.877	- 91.834.456	- 3,2
Impuesto y sobretasa de Renta y Complementarios	2.057.887.885	1.427.093.630	630.794.255	44,2
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	688.155.536	1.410.784.247	- 722.628.711	- 51,2
<b>CALCULO DE IMPUESTO DIFERIDO</b>				
Gasto Impuesto a las Ganancias de Impuesto Diferido	-	22.602.189	- 22.602.189	- 100,0
<b>EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO CON IMPUESTO DIFERIDO</b>	688.155.536	1.221.667.367	- 533.511.831	- 43,7

JULIAN RAUL MEZA CARREÑO  
C.C. 1.052.396.832  
Gerente General

ANGELA LILIANA GUATIBONZA BONZA  
C.C. 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

LUIS ORLANDO MARQUEZ MURILLO  
C.C. 7.219.638 T.P. 49470-T  
Revisor Fiscal



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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Cifras en pesos



Ducto la Vibrante ESSENCE DE LA VIDA

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2021	\$	89.667.903.534
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2022	-\$	8.202.298.170
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2022	\$	81.465.605.364

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS O DISMINUCIONES:

Resultado del Ejercicio	-\$	8.035.783.479
Revalorización Inversiones en entidades privadas	-\$ 533.511.831	
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 203.086.988	

JULIAN RAUL MEJIA CARREÑO

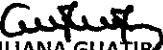
C.C. 1.052.396.832

Gerente General

DANIEL SILVINO MANOSALVA VALDERRAMA

C.C. 74.376.727

Subgerente General Administrativo y Financiero

  
ANGELA LILIANA GUATIBONZA BONZA

C.C. 46.673.408 TP 98127-T

  
LUIS ORLANDO MARQUEZ MURILLO

C.C. 7.219.638 T.P. 49470-T

Profesional Especializado Área de Presupuesto y Contabilidad

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 2022-2021

(Valores en pesos)

	2022	2021
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación</b>		
Utilidad del periodo	688.155.536	1.221.667.367
<b>Partidas que no afectan el efectivo</b>		
Depreciación Acumulada	3.088.798.497	3.600.938.501
Otros activos Impuesto Diferido	-	24.650.217
Inversiones e Instrumentos Derivados	1.826.998.042	58.838.783
Pasivos Impuesto Diferido	-	219.172.345
Provisiones Procesos Judiciales	1.301.836.175	190.067.890
Provision Tasa Retributiva	9.376.813.958	1.285.687.474
Resultado de ejercicios anteriores	7.705.358.636	1.394.923.091
<b>Efectivo generado en operación :</b>	<b>4.235.091.952</b>	<b>3.266.745.317</b>
<b>Cambio en partidas operacionales</b>		
<b>(Aumento) Disminución en:</b>		
Cuentas por cobrar Servicios Publicos	- 203.086.988	287.172.620
Avances y Anticipos Entregados	- 6.552.613	12.081.690
Anticipos o Saldos a favor Impuestos	-	76.968.799
Recursos Entregados en Administración	986.000.941	150.000.000
Otros Deudores	815.354.376	3.317.317.747
Inventarios	11.904.126	244.080.745
Depósitos Judiciales	3.877.122.123	0
Préstamos banca comercial	-	-
Adquisición de Bienes y Servicios	- 150.245.120	619.017.851
Recaudos a Favor de Terceros	7.598.099	162.476.836
Descuentos de Nomina	- 598.000	1.386.055
Otras Cuentas por Pagar	145.500.926	536.403.413
Retención en la Fuente a Titulo de Impeto	- 11.949.681	35.021.646
Impuestos, Tasas y Contribuciones	210.887.197	319.118.215
Impuesto al Valor Agregado IVA	42.654	816.012
Anticipos sobre Ventas Servicios	- 32.102.451	64.022.918
Recursos recibidos en Administración	687.601	1.183.878.090
Beneficios a los Empleados	- 287.942.208	131.493.486
<b>Flujos de efectivo neto por actividades de operación:</b>	<b>- 2.391.623.264</b>	<b>2.012.087.539</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión:</b>		
<b>(Aumento) Disminución en:</b>		
Adquisición Propiedad Planta y Equipo	208.938.815	1.747.563.122
Patrimonial	-	58.838.783
Inversiones de Administracion de Liquidez CDT	-	11.630.571
Bienes y servicios Pagados por Anticipado	- 6.552.613	3.560.916
Resultados del Ejercicio	- 533.511.831	2.631.394.174
<b>Flujos de efectivo neto por actividades de inversión</b>	<b>- 331.125.629</b>	<b>4.445.865.734</b>
<b>Aumento neto de efectivo</b>		
<b>Efectivo al inicio del periodo</b>	<b>1.512.343.059</b>	<b>3.191.207.956</b>
<b>Efectivo al final del periodo</b>	<b>8.563.570.621</b>	<b>5.372.362.665</b>
	10.075.913.680	8.563.570.621

JULIAN RAUL MEJIA CARREÑO

C.C. 1.052.396.832

Gerente General

ANGELA LILIANA GUATIBONZA BONZA

C.C. 46.673.408 TP 98127-T

DANIEL SILVINO MANOSALVA VALDERRAMA

C.C. 74.376.727

Subgerente General Administrativo y Financiero

LUIS ORLANDO MÁRQUEZ MURILLO

C.C. 7.219.638 T.P. 49470-T





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

**INDICADORES FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE 2022 - 2021**

CIFRAS EN PESOS \$

INDICADORES	31 DE DICIEMBRE 2022			31 DE DICIEMBRE 2021		
	FÓRMULA	RESULTADO		FÓRMULA	RESULTADO	
<b>LIQUIDEZ</b> Activo corriente/Pasivo Corriente	20.385.549.423	8.550.908.635	2,38	17.145.662.013	7.841.813.117	2,19
	ANALISIS	Por cada peso que debe la empresa dispone de \$2,38 de respaldo a corto plazo		Por cada peso que debe la empresa dispone de \$2,19 de respaldo a corto plazo		
<b>CAPITAL DE TRABAJO</b> Activo corriente-Pasivo Corriente	20.385.549.423	8.550.908.635	11.834.640.788	17.145.662.013	7.841.813.117	9.303.848.896
	ANALISIS	Cuenta con un capital de trabajo de \$11.834.640.788		Cuenta con un capital de trabajo de \$9.303.848.896		
<b>SOLVENCIA</b> Activo Total/Pasivo Total	106.786.147.947	25.320.542.583	4,22	103.773.709.677	14.105.806.143	7,36
	ANALISIS	Por cada peso que adeuda cuenta con \$4,22 el total de los activos		Por cada peso que adeuda cuenta con 7,36 del total de los activos		
<b>DÍAS PROMEDIO POR COBRAR</b> 365 x Dias. Por Cobrar Servicios/Ingresos operacionales	2.317.609.508	18.238.470.916	46	2.174.639.682	17.433.795.425	46
	ANALISIS	Muestra los días promedio en el cobro de la cartera con una rotación de 46 días		Muestra los días promedio en el cobro de la cartera con una rotación de 46 días		
<b>FUENTES X COBRAR SERVICIOS PÚBLICOS</b>						
<b>COEFICIENTE DE OPERACIÓN</b> Costos Totales/Ingresos Operativos	9.877.709.085	18.238.470.916	0,54	9.471.495.314	17.433.795.425	0,54
	ANALISIS	Determina el grado de influencia de los costos y gastos frente a los ingresos. La Empresa supera en un 0,54 veces el total de los ingresos		Determina el grado de influencia de los costos y gastos frente a los ingresos es de 0,54		
<b>RENTABILIDAD DE LOS ACTIVOS</b> Utilidad o pérdida Neta/Activo Total * 100	688.155.536	106.786.147.947	0,64	1.388.182.058	103.773.709.677	1,34
	ANALISIS	El rendimiento del total de los activos fue del 0,64%		El rendimiento del total de los activos fue del 1,34%		
<b>ENDEUDAMIENTO</b> Pasivo Total/Activo Total * 100	25.320.542.583	106.786.147.947	23,71	14.105.806.143	103.773.709.677	13,59
	ANALISIS	La empresa presenta un endeudamiento del 23,71%		La empresa presenta un endeudamiento del 13,59%		
<b>INDEPENDENCIA FINANCIERA</b> Patrimonio/Activo Total * 100	81.465.605.364	106.786.147.947	76,29	89.667.903.534	103.773.709.677	86,41
	ANALISIS	La participación del patrimonio respecto a los activos es de 76,29%		La participación del patrimonio respecto a los activos es de 86,41%		
<b>RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO</b> Utilidad / Patrimonio * 100	688.155.536	81.465.605.364	0,84	1.388.182.058	89.667.903.534	1,55
	ANALISIS	La entidad obtuvo rentabilidad con respecto del patrimonio 0,81%		La entidad obtuvo rentabilidad con respecto del patrimonio 1,55%		

03





**EMPODUITAMA S.A. E.S.P** TEL. 098 7602711  
**EDIFICIO MULTICENTRO** TEL. 098 7604400  
**QUITOS COLOMBIA** FAX. 098 7605304  
CALLE 16 14-68 E. empoduitama@gmail.com

**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 2022

## **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.

CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA

[WWW.EMPODUITAMA.COM](http://WWW.EMPODUITAMA.COM)



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@gmaill.com

## 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 2022, 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 2022.

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 2022 y otros informes relevantes para el público no tienen vicios, impresiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial.

**JULIAN RAUL MEJIA CARREÑO**  
Gerente General

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

**"CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA"**

WWW.EMPODUITAMA.COM

**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 2022**

**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.

**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

Cuida la Vibrante ESENCIA DE LA VIDA.

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. *af*

CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA

[WWW.EMPODUITAMA.COM](http://WWW.EMPODUITAMA.COM)

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.

### 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

**CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA**

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 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 *asj*

CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA

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
<b>TOTAL</b>	<b>262.446</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 26.244.600</b>

## 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.

**CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA**

#### 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

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 2022.

#### 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. **a77**

## 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  
**CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA**

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 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 

**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@gmaill.com

Cuida la Vibrante ESENCIA DE LA VIDA

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 (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.

**CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA**

WWW.EMPODUITAMA.COM



EMPODUITAMA S.A. E.S.P      TEL. 098 7602711  
EDIFICIO MULTICENTRO      TEL. 098 7604400  
DUITAMA COLOMBIA      FAX. 098 7605304  
CALLE 16 14-68      E. empoduitama@gmaill.com

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 (refinanciaciones).

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.

La presente política debe ser aplicada para todos los activos: 07

**CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA**

WWW.EMPODUITAMA.COM



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

- ✓ 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.

**CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA**

WWW.EMPODUITAMA.COM

- ✓ 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 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. *c7*

CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA



Cuida la Vibrante ESENCIA DE LA VIDA

EMPODUITAMA S.A. E.S.P  
EDIFICIO MULTICENTRO  
QUITAMA COLOMBIA  
CALLE 16 14-68  
TEL. 098 7602711  
TEL. 098 7604400  
FAX. 098 7605304  
E. empoduitama@gmaill.com

- ✓ Costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior.
- ✓ Cotos 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 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.

**CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA**

WWW.EMPODUITAMA.COM

- ✓ 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
- ✓ Desarenadores: 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

**CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA**

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**

WWW.EMPODUITAMA.COM



EMPODUITAMA S.A. E.S.P      TEL. 098 7602711  
EDIFICIO MULTICENTRO      TEL. 098 7604400  
DUITAMA COLOMBIA      FAX. 098 7605304  
CALLE 16 14-68      E. empoduitama@gmaill.com

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.

CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA

107

WWW.EMPODUITAMA.COM

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 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 temporal imponible. Una diferencia temporal 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 temporal deducible, en la medida en que resulte probable que la entidad

**CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA**

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 al 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. *asn*



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

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

Se reconocerán ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos por EMPODUITAMA S.A 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 incurridos 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.

#### **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

**CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA**

[WWW.EMPODUITAMA.COM](http://WWW.EMPODUITAMA.COM)



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@gmaill.com

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

Nota 19. Emisión y colocación de títulos de deuda *an*

**CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA**

WWW.EMPODUITAMA.COM



**EMPODUITAMA S.A. E.S.P** TEL. 098 7602711  
**EDIFICIO MULTICENTRO** TEL. 098 7604400  
**QUITOSA COLOMBIA** FAX. 098 7605304  
**CALLE 16 14-68** E. empoduitama@gmail.com

Cuida la Vibrante ESENCIA DE LA VIDA

## NOTA 20. Préstamos por pagar

## 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, Durante la vigencia 2022 se realizó una reclasificación de cuentas de uso restringido teniendo en cuenta que no correspondían a cuentas embargadas que tuvieran la condición necesaria de acuerdo a la normatividad vigente. Se encuentran conciliados según extractos bancarios, dichos saldos amparan las cuentas por pagar y los excedentes de la vigencia.

DETALLE	DICIEMBRE DE 2022	DICIEMBRE DE 2021
Cuenta Corriente	153.444.787,53	209.858.899.93
Banco Popular 26002005-2	148.974.410,69	148.974.410.69
Banco Bogotá 282-065283	3.738.996,35	3.738.996.35
Colmena Bcsc -cte 21500275534-	532.573,49	531.671.59
Bancoomeva Cta. 440101055206 Conv. Cin202000011	198.807,00	198.807.00

CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA

Banco Av Villas 710256975		56,415,014.30
<b>Cuenta De Ahorro</b>	<b>9.884.689.174,58</b>	<b>7,867,808,024.60</b>
Banco Agrario De Colombia 1507-000026-9	82.471.672,08	503,820,976.08
Banco Popular 22026072101-4	119.742.140,42	389,566,058.79
Banco Bogotá 28212987-3	530.995.952,22	146,494,181.22
Banco Colmena Bcsc Ahorros 24519768541	1.404.480.059,71	1,310,570,662.09
Davivienda Innovo-1797-70000752- Rec. propios	1.209.607.463,11	2,086,612,632.58
Davivienda Cta 1797-0000-2761 Convenio No. 20210019	49.269.666,00	0
Davivienda Cta 1797-7001-6519 Coi- 20130002 Subsidios	2,28	408,703.12
Banco Av Villas Cta No. 71025328-7	550.128.592,96	695,115,912.30
Financiera Juriscoop Cuenta N 58500029174	2.020.382.365,14	1,307,550,504.11
Bancoomeva Cta. 440101055101 Recaudo	230.971.592,88	419,474,114.31
Banco De Bogotá 282513571	74.880.739,00	1,008,194,280.00
BANCOOMEVA 440101237401	522.196.238,00	0
BANCO DE OCCIDENTE 395816879	2.432.555.114,24	0
DAVIVIENDA 246000180579 CIN 20220025	1,00	0
BANCO POPULAR 220260-18418-9 Conv. Gobernacion No.726-08	85.770.455,33	0
BANCO BOGOTA 282-23751-0 CONV CIN-20090054 CAMELLON NARVAEZ	22.908.163,13	0
BCO AGRARIO 282-23751-0 CONV. CTR-20100004-EMPO-MCPIO DTMA	374.067.168,06	0
BANCO POPULAR 220-260-20272-6 FONDO DE BIENESTAR SOCIAL EMPODUITAMA S.A ESP	2.059.304,87	0
BCO AGRARIO 41507-300665-7 CONV.CTR-20100008 CONST.INTERCEPT.ZONA INDUSTRIAL CANAL VARGAS I COLECTOR	1.389.421,10	0
BCO AGRARIO 41507-300691-6 CONV.CTR-20110011-OPTIMIZACION DE REDES INTERNAS DE ALCANTARILLADO DE DU	150.104.589,60	0

G1

POPULAR CTA 220-260-24167-4 COI 20120006	18.138.345,45	0
BANCO BOGOTA N? 28232507-5 CONVENIO 20160020	890.577,00	0
BANCO BOGOTA No. 282338318 Convenio CIN-20170020	86.536,00	0
BANCO BOGOTA No. 282338326 Convenio CIN-20170021	904.199,00	0
BANCO BOGOTA No. 282338201 Convenio CIN-20170025	688.731,00	0
BANCO BOGOTA No. 282338219 Convenio CIN-20170026	85,00	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 de cuentas que tiene embargos, los saldos se encuentran conciliados.

DETALLE	DICIEMBRE DE 2022	DICIEMBRE DE 2021
<b>Efectivo De Uso Restringido</b>	<b>31.172.048,09</b>	<b>1,256,091,728.89</b>
Deposito En Instituciones Financieras	31.172.048,09	1,256,091,728.89
Banco Popular 220260-18418-9 Conv. Gobernación No.726-08	-	84,673,030.49
Banco Bogotá 282-23751-0 Conv Cin-20090054 Camellón Narváez	-	22,896,555.13
Davivienda-innovo*179770001800*convenio 144b Dpto Boyacá-Empoduitama	30.103.737,28	30,070,792.61
Davivienda-innovo*179770002360*convenio2010101corp-munic-empo	1.033.732,04	1,032,602.91
Bco Agrario 41507300617-7 Conv. Ctr-20100004-empo-mcpio Dtma	-	371,153,089.06
Banco Popular 220-260-20272-6 Fondo De Bienestar Social Empoduitama S.A ESP	-	2,057,253.37
Bco Agrario 41507-300669-1 Conv.ctr-20110008 Reposición Tramo Canalización Clle 19 Quebrada Siras	-	1,383,494.10

CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA

WWW.EMPODUITAMA.COM

Bco Agrario 41507-300665-7 Conv.ctr-20100008 Const. intercept. zona Industrial Canal Vargas I Colector		1,325,859.40
Bco Agrario 41507-300691-6 Conv.ctr-20110011- optimizacion De Redes Internas De Alcantarillado De Du		148,935,237.60
Davivienda 17977000-8110 -cesantías Retroactivas-		553,437,472.30
Davivienda Cta No. 179770011809 Convenio 20120001	1.898,29	6,256,358.72
Popular Cta 220-260-24167-4 Coi 20120006		17,888,919.72
Fondo De Cesantías Protección 4375782	29.252,03	31,279.54
Banco Bogotá No. 28232507-5 Convenio 20160020		890,133.00
Banco Bogotá No. 282338318 Convenio Cin-20170020		86,488.00
Banco Bogotá No. 282338326 Convenio Cin-20170021		903,743.00
Banco Bogotá No. 282338201 Convenio Cin-20170025		688,047.00
Banco Bogotá No. 282338219 Convenio Cin-20170026		85
Davivienda. 179700011978. Cin 2019001Imepio	3428,45	12,381,287.94

## NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

EMPODUITAMA S.A E.S.P, durante la vigencia 2022 tiene CDT e inversión patrimoniales en entidades no controladas como se detalla a continuación:

### 6.1. Inversiones de administración de liquidez

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 2022	DICIEMBRE DE 2021
C.D.T. No 0197146	0	492,545,177.00
CDT 440101280617 BANCOOCOMEVA	518.054.413,00	0
CDT BANCO DA VIVIENDA NO.3295033	1.249.843.805,00	0
CDT NO.3950262770 BANCO OCCIDENTE	551.645.001,11	0
<b>TOTAL</b>	<b>2.319.543.219,11</b>	<b>492,545,177.00</b>

## 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 2021; se evidencia que el valor del patrimonio es de \$3.923.759.449 resultante de un capital suscrito y pagado de \$1.500.000.000, ganancias acumuladas \$783.382.163, ganancias del periodo \$1.640.377.286.

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 2021 \$3.923.759.449\*30% = \$ 1.177.127.834,70, valor intrínseco de las acciones en Urbaser Duitama S.A. E.S.P. es de \$727.127.834,70



**EMPODUTAMSA S.A. E.S.P** TEL. 098 7602711  
**EDIFICIO MULTICENTRO** TEL. 098 7604400  
**DUITAMA COLOMBIA** FAX. 098 7605304  
**CALLE 16 14-68** E. empodutama@gmail.com

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

### **Cuentas por cobrar Servicios de Acueducto y Alcantarillado:**

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 pertenencia 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 2022, esta tarea se establece como trabajo prioritario.

## Transferencias y subvenciones por cobrar

En el Balance General al 31 de diciembre de 2022, 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, recursos que fueron reclasificados a otras cuentas por cobrar teniendo en cuenta que estos recursos la corporación no los tiene reconocidos sin embargo hacen parte de un proceso jurídico:

• 61

CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA

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
<b>TOTAL CONVENIOS</b>		<b>\$958.324.202</b>

### 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.

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.

Cuida la Vibrante ESENCIA DE LA VIDA

CONCEPTO	2022	2021
Elementos Y Accesorios De Acueducto	995.179.493,69	1,014,094,026.07
Elementos Y Accesorios De Alcantarillado	601.381.662,73	153,971,110.01
Dotación A Trabajadores	8.832.020,65	9,520,557.26
Otros Materiales Y Suministros	143.336.044,98	213,680,160.19

#### 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 2022 la propiedad planta y equipo tuvo una variación de \$3.088.798.496,99 entre las cuales se quedaron 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 DE 2022	DICIEMBRE DE 2021
Terrenos	9.049.247.190,72	8,916,312,877.72
Urbanos	7.967.158.854,72	7,849,071,654.72
Rurales	1.082.088.336,00	1,067,241,223.00
Construcciones En Curso	1.765.192.700,00	244,643,614.00
Plantas, Ductos Y Túneles	597.994.852,00	0.00
Líneas De Conducción	1.167.197.848,00	244,643,614.00
Maquinaria, Planta Y Equipo En Montaje	0.00	53,168,010.00
Maquinaria Y Equipo	0.00	515,646.97
Equipo Médico Y Científico	0.00	52,652,363.03
Bienes Muebles En Bodega	13.034.500,00	32,503,499.57
Maquinaria Y Equipo	13.034.500,00	32,503,499.57
Edificaciones	8.971.259.377,49	8,986,106,490.49

cm

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	3,019,908,846.10
Tanques De Almacenamiento	4.383.848.873,48	4,383,848,873.48
Otras Edificaciones	0.00	14,847,113.00
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	84.170.738.688,44	82,653,625,770.44
Redes De Distribución	18.510.169.050,04	18,488,328,274.04
Redes Recolección De Agua(alcantarillado)	56.731.659.391,19	55,306,684,865.40
Líneas Y Cables De Conducción	8.928.910.247,21	8,858,612,631.00
Maquinaria Y Equipo	3.473.738.076,77	3,412,568,067.21
Maquinaria Industrial	1.565.151.615,52	1,510,301,605.52
Herramientas Y Accesorios	285.891.480,45	279,571,480.89
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	245,741,736.28
Equipos De Laboratorio	245.741.736,28	245,741,736.28
Muebles Enseres Y Equipos De Oficina	162.881.748,67	152,333,588.67
Muebles Y Enseres	109.266.252,67	109,266,252.67
Equipo Y Maquina De Oficina	46.392.640,00	35,844,480.00
Otros Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	7.222.856,00	7,222,856.00
Equipo De Comunicación Y Computación	220.640.601,89	286,672,468.89
Equipo De Comunicación	12.577.010,96	73,181,287.96
Equipo De Computación	208.063.590,93	213,491,180.93
Equipo De Transporte, Tracción Y Elevación	798.727.883,01	798,727,883.01
Terrestre	798.727.883,01	798,727,883.01

### Depreciación Acumulada.

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2022	DICIEMBRE DE 2021
Edificaciones	-119.291.796,78	- 107,829,052.93
Plantas Ductos Y Túneles	-2.442.239.299,86	- 2,046,775,180.48
Redes, Líneas Y Cables	-21.643.194.624,58	- 18,696,609,189.26
Maquinaria Y Equipo	-1.233.312.657,87	- 996,351,332.27
Equipo Médico Y Científico	-224.704.092,19	- 101,391,374.54
Muebles, Ensere Y Equipo De Oficina	-152.333.588,66	- 96,019,492.88
Equipo De Comunicación Y Computación	-220.640.601,89	- 263,924,630.81
Equipos De Transporte Y Tracción Y Elevación	-516.528.007,41	- 366,222,292.66
<b>Depreciación Acumulada</b>	<b>- 26.552.244.669,24</b>	<b>- 22,675,122,545.83</b>

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

### NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

#### Anticipos o Saldos a favor Impuestos

CONCEPTO	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
Anticipo De Impuesto Sobre La Renta	1.143.415.000,00	1,176,703,000.00
Retención En La Fuente	22.635.543,41	17,587,105.86
Anticipo Contribución Especial	117.367.322,00	84,059,232.00
Impuesto De Industria Y Comercio Retenido	4.517.942,00	3,033,857.00

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 15238333752-2015-0010100 demandante SANDRA LILIANA CORREDOR BECERRA y proceso 152383105001-20170021700 demandante PORVENIR.

### **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 2022.

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,

Vale la pena señalar que esta debe ser conciliada y revisada pues durante la vigencia 2022 no se realizó ningún pago.

### **Avances y Anticipos Recibidos**

Corresponde al saldo que se debe a los usuarios de acueducto y alcantarillado por mayor

**CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA**

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 2022, 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.

### **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
Etapa del proceso	SENTENCIA DE PRIMERA Y SEGUNDA INSTANCIA, DENIEGA PRETENSIONES DE LA DEMANDA. AL DESPACHO PARA SENTENCIA (CASACIÓN)

**CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA**

<b>Valor de las pretensiones</b>	\$220,464,590.09 INDEXADOS
<b>Provisión</b>	\$220,464,590.09
<b>PROBABLE (100%)</b>	

2.

<b>No. de Proceso</b>	15001233100420110034100
<b>Demandante</b>	JORGE EDUARDO GARCIA BARRERA Y OTROS
<b>Jurisdicción</b>	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMON DE BOYACA TUNJA
<b>Clase de proceso o medio de control</b>	ACCION DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO
<b>Etapa del proceso</b>	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.
<b>Valor de las pretensiones</b>	\$808,960,119.7 INDEXADOS
<b>Provisión</b>	\$331.673.648
<b>POSIBLE (41%)</b>	

3.

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

4.

<b>No. de Proceso</b>	15238333300220190005300
<b>Demandante</b>	LUIS VICENTE PULIDO ALBA
<b>Jurisdicción</b>	JUZGADO SEGUNDO ADMINISTRATIVO DE DUITAMA
<b>Clase de proceso o medio de control</b>	ACCIÓN POPULAR
<b>Etapa del proceso</b>	SE ENCUENTRA EN APELACION EN EL TAB
<b>Valor de las pretensiones</b>	\$8.722.183.312
<b>Provisión (4%)</b>	\$ 348.887.332

CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA

<b>REMOTO</b>
---------------

5.

No. de Proceso	15001233000201700952-00
Demandante	CORPOBOYACA
Jurisdicción	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DE BOYACA TUNJA
Clase de proceso o medio de control	ACCIÓN POPULAR
Etapa 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
<b>PROBABLE (61%)</b>	

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
Etapa del proceso	AL DESPACHO PARA SENTENCIA
Valor de las pretensiones	INDETERMINADA
Provisión	-----
<b>POSIBLE</b>	

7.

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
Etapa 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
<b>POSIBLE (41%)</b>	

8.

No. de Proceso	1523833300120180003400
Demandante	Luz Marina Vargas Martínez
Jurisdicción	JUZGADO PRIMERO ADMINISTRATIVO

CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA

<b>Clase de proceso o medio de control</b>	<b>REPARACIÓN DIRECTA</b>
<b>Etapa del proceso</b>	PARA FALLO
<b>Valor de las pretensiones</b>	\$13.102.564
<b>Provisión (10%)</b>	\$1.310.205
<b>REMOTO</b>	

9.

<b>No. de Proceso</b>	<b>15693333100220080041500</b>
<b>Demandante</b>	MILTON PEREZ CARACAS
<b>Jurisdicción</b>	JUZGADO SEGUNDO ADMINISTRATIVO DE DUITAMA
<b>Clase de proceso o medio de control</b>	<b>ACCION DE REPARACION DIRECTA</b>
<b>Etapa del proceso</b>	PROCESO ENVIADO AL JUZGADO 15 ADMINISTRATIVOS DE TUNJA PARA FALLO. ACUERDO NO. CSJBOYA17-693 DEL 21 DE SEPTIEMBRE DE 2017.
<b>Valor de las pretensiones</b>	\$128,443,052
<b>Provisión</b>	\$52.661.651
<b>POSIBLE (41%)</b>	

10.

<b>No. de Proceso</b>	<b>15238333300320180043400</b>
<b>Demandante</b>	MARIA FRANCELINA PEREZ RINCON
<b>Jurisdicción</b>	JUZGADO TERCERO ADMINISTRATIVO DE DUITAMA
<b>Clase de proceso o medio de control</b>	<b>ACCIÓN DE REPARACIÓN DIRECTA</b>
<b>Etapa del proceso</b>	SE ENCUENTRA AL DESPACHO PARA FALLO
<b>Valor de las pretensiones</b>	\$ 532.195.483
<b>Provisión</b>	\$ 106.439.096
<b>REMOTO (20%)</b>	

11.

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

CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA

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	-0-
PROBABLE	

24.

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
Etapa del proceso	TRASLADO PARA CONTESTAR LA DEMANDA Y TRASLADO DE MEDIDA CAUTELAR
Valor de las pretensiones	INDETERMINADA
Provisión (10%)	-0-
REMOTO	

25.

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

CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA

WWW.EMPODUITAMA.COM

CH

<b>Etapa del proceso</b>	TRASLADO PARA CONTESTAR LA DEMANDA
<b>Valor de las pretensiones</b>	\$117.952.600
<b>Provisión</b>	\$11.795.260
<b>REMOTO (10%)</b>	

26.

<b>No. de Proceso</b>	15238333300120210012801
<b>Demandante</b>	DIANA VALENTINA RIAÑOS
<b>Jurisdicción</b>	JUZGADO PRIMERO ADMINISTRATIVO DUITAMA
<b>Clase de proceso o medio de control</b>	ACCION POPULAR
<b>Etapa del proceso</b>	SE ESTA RESOLVIENDO RECURSO
<b>Valor de las pretensiones</b>	INDETERMINADAS
<b>Provisión (10%)</b>	-0-
<b>REMOTO</b>	

27.

<b>No. de Proceso</b>	15238310500120220027400
<b>Demandante</b>	NUBIA DEL CARMEN CARDOZO
<b>Jurisdicción</b>	JUZGADO LABORAL DEL CIRCUITO DE DUITAMA
<b>Clase de proceso o medio de control</b>	ORDINARIO LABORAL
<b>Etapa del proceso</b>	TRASLADO PARA CONTESTAR LA DEMANDA
<b>Valor de las pretensiones</b>	\$20.000.000
<b>Provisión (52%)</b>	
<b>PROBABLE</b>	

28.

<b>No. de Proceso</b>	15238405300120220030500
<b>Demandante</b>	GRUPO AAA
<b>Jurisdicción</b>	JUZGADO PRIMERO CIVIL MUNICIPAL
<b>Clase de proceso o medio de control</b>	EJECUTIVO
<b>Etapa del proceso</b>	NOTIFICACION
<b>Valor de las pretensiones</b>	
<b>Provisión (10%)</b>	-0-
<b>REMOTO</b>	

29.

<b>No. de Proceso</b>	15238405300120220023400
<b>Demandante</b>	GRUPO AAA
<b>Jurisdicción</b>	JUZGADO PRIMERO CIVIL MUNICIPAL
<b>Clase de proceso o medio de control</b>	EJECUTIVO
<b>Etapa del proceso</b>	NOTIFICACION

CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA

<b>Valor de las pretensiones</b>	\$81.673.214.02
<b>Provisión</b>	\$ 33.486.017
<b>POSIBLE (41%)</b>	

## 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 2022, de conformidad con lo establecido en el Estatuto Tributario.

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Las cuentas de orden a 31 de diciembre de 2022 están conformadas por activos y pasivos contingentes que obedecen a litigios y demandas .

CONCEPTO	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
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	56.715.301.040,00	56,715,301,040.07
EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	56.715.301.040,00	56,715,301,040.08
Activos	56.715.301.040,00	56,715,301,040.08
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	56.730.654.948,00	56,730,654,948.07
ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	15.353.908,00	15,353,908.00

67

Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	15.353.908,00	15,353,908.00
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	56.715.301.040,00	56,715,301,040.07
Ejecución de proyectos de inversión	56.715.301.040,00	56,715,301,040.08
PASIVOS CONTINGENTES	925.065.139,09	2,110,606,746.00
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	240.464.590,09	2,110,606,746.00
Administrativos	614.600.549,00	2,040,606,746.00
Obligaciones fiscales	70.000.000,00	70,000,000.00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	925.065.139,09	- 2,110,606,746.00
PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	925.065.139,09	- 2,110,606,746.00
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	925.065.139,09	- 2,110,606,746.00

## 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 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  
**CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA**

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	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
<b>Venta De Servicios</b>	<b>18.238.470.916,25</b>	<b>17,433,795,424.52</b>
Servicio De Acueducto	13.467.069.770,00	12,585,300,613.39
Servicio De Alcantarillado	4.477.906.110,00	4,578,612,337.00
Otros Servicios	300.492.349,25	271,232,190.50
Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Venta De Servicios (db)	6.997.313,00	- 1,349,716.37
<b>Transferencias y Subvenciones</b>	<b>224.507.738,00</b>	<b>0</b>
Otras subvenciones	224.507.738,00	0
<b>Otros Ingresos</b>	<b>749.644.158,69</b>	<b>446,114,435.34</b>
Financieros	743.920.160,66	442,035,919.73
Ingresos Diversos	5.723.998,03	4,078,515.61

#### NOTA 29. GASTOS

La empresa durante la vigencia 2022 tuvo gastos administrativos por concepto sueldos y erogaciones de personal, los gastos generales tales 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 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
<b>De Administración</b>	<b>4.626.511.823,86</b>	<b>3,875,446,676.38</b>
<b>Sueldos Y Salarios</b>	<b>1.516.964.785,82</b>	<b>1,507,673,455.00</b>
Sueldos	1.426.133.746,82	1,284,977,553.00

Horas Extras Y Festivos	2.338.695,00	4,059,382.00
Bonificaciones	18.260.351,00	144,683,092.00
Auxilio De Transporte	33.614.737,00	35,787,672.00
Subsidio De Alimentación	36.617.256,00	38,165,756.00
Contribuciones Imputadas	289.060.886,00	-
Indemnizaciones	289.060.886,00	-
Contribuciones Efectivas	250.371.788,00	248,269,415.00
Aportes A Cajas De Compensación Familiar	61.029.900,00	55,239,826.00
Cotizaciones A Seguridad Social En Salud	7.075.717,00	1,804,442.00
Aportes Sindicales	3.491.879,00	9,140,388.00
Cotizaciones A Riesgos Profesionales	13.866.200,00	10,865,600.00
Cotizaciones A Entidades Administradoras Del Régimen De Prima Media	164.908.092,00	171,219,159.00
Aportes Sobre La Nómina	2.413.500,00	261,571.00
Aportes Al Icbf	1.572.100,00	42,300.00
Aportes Al Sena	841.400,00	219,271.00
Prestaciones Sociales	924.634.349,72	883,123,749.78
Vacaciones	171.343.414,19	100,476,375.21
Cesantías	163.627.499,24	222,208,168.17
Intereses A Las Cesantías	24.787.895,00	19,742,169.00
Prima De Vacaciones	157.808.837,58	98,370,548.40
Prima De Navidad	220.715.390,71	222,510,464.00
Prima De Servicios	186.351.313,00	210,911,783.00
Otras Primas	-	8,904,242.00
Gastos De Personal Diversos	116.893.435,39	168,204,443.59
Capacitación, Bienestar Social Y Estímulos	74.280.805,00	110,364,793.00
Dotación Y Suministro A Trabajadores	28.409.601,39	53,742,605.59
Viáticos	10.265.211,00	2,783,160.00
Otros Gastos De Personal Diversos	3.937.818,00	1,313,885.00
Generales	1.177.719.217,74	725,172,026.02
Materiales Y Suministros	51.821.312,33	49,198,807.92

CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA

WWW.EMPODUITAMA.COM

Mantenimiento	129.203.038,00	119,284,495.04
Servicios Públicos	58.494.416,06	50,463,244.90
Arrendamiento Operativo	151.662.068,44	117,811,981.00
Viáticos Y Gastos De Viaje	-	46,100.00
Publicidad Y Propaganda	12.614.000,00	4,015,000.00
Impresos, Publicaciones, Suscripciones Y Afiliaciones	12.219.960,00	11,722,000.00
Comunicaciones Y Transporte	1.727.111,00	770,170.00
Seguros Generales	9.423.917,66	10,269,290.00
Seguridad Industrial	46.405.015,90	31,604,832.06
Combustibles Y Lubricantes	1.175.977,79	3,405,060.67
Servicios De Aseo, Cafetería, Restaurante Y Lavandería	44.776.294,90	21,146,235.40
Procesamiento de información	6.961.500,00	-
Elementos De Aseo, Lavandería Y Cafetería	10.479.936,02	10,261,826.74
Licencias Y Salvoconductos	-	14,500,000.00
Gastos Legales	9.520.126,00	9,431,568.00
Honorarios	573.808.711,13	138,514,789.69
Servicios	56.905.082,53	113,718,333.00
Otros Gastos Generales	520.749,98	5,963,291.60
<b>Impuestos, Contribuciones Y Tasas</b>	<b>348.453.861,19</b>	<b>342,742,015.99</b>

### 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 general corresponde a los valores ejecutados en los contratos de  
**CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA**



EMPODUITAMA S.A. E.S.P      TEL. 098 7602711  
EDIFICIO MULTICENTRO      TEL. 098 7604400  
DUITAMA COLOMBIA      FAX. 098 7605304  
CALLE 16 14-68      E. empoduitama@gmail.com

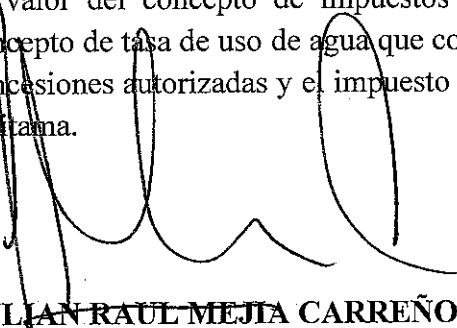
Cuida la Vibrante ESENCIA DE LA VIDA

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.

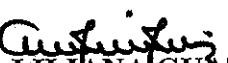
Sueldos y salarios representa los costos de la vigencia por concepto de pagos de personal de planta y supernumerario.

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 Corpoboyacá por concepto de tasa de uso de agua que corresponde al pago por la captación de agua, por las concesiones autorizadas y el impuesto de alumbrado público que se cancela Municipio de Duitama.

  
**JULIAN RAÚL MEJÍA CARREÑO**  
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

CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA

WWW.EMPODUITAMA.COM