EMPATIA E.S.P

800.219.279-1

Estado de situacion financiera Diciembre 31 2023

(Cifras en pesos colombianos)

ACTIVO	31/12/2022	31/12/2023	VARIACION	%
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalente al efectivo	156,697,114	153,021,656	(3,675,458)	(2.35)
Cuentas por cobrar	921,418,457	1,221,511,084	300,092,627	32.57
Inventarios	490,000	490,000	-	-
Total activo corriente	**1,078,605,571**	**1,375,022,740**		
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedad planta y equipo	568,130,506	559,637,686	(8,492,820)	(1.49)
Otros activos	0.00	88,097,883	88,097,883	
Total activo no corrientes	**568,130,506**	**647,735,569**	79,605,063	14.01
TOTAL ACTIVO	**1,646,736,077**	**2,022,758,309**	376,022,232	22.83
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
Cuentas por pagar	674,845,482	835,913,708	161,068,226	23.87
Beneficios a los empleados	117,234,077	138,304,780	21,070,703	17.97
Total pasivo corrientes	**792,079,559**	**974,218,488**	182,138,929	23.00
PASIVO NO CORRIENTES				
Otros pasivos	192,243,675	404,759,969	212,516,294	110.55
Total pasivo no corrientes	**192,243,675**	**404,759,969**		
TOTAL PASIVO	**984,323,234**	**1,378,978,457**	394,655,223	40
PATRIMONIO				
Capital fiscal	686,767,586	686,767,586	-	-
Resultados de ejercicios anteriores	(131,785,989)	(24,354,743)	107,431,246 -	81.52
Resultados del ejercicio	107,431,246	(18,632,991)	(126,064,237) -	117.34
TOTAL PATRIMONIO	**662,412,843**	**643,779,852**	(18,632,991)	(3)
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	**1,646,736,077**	**2,022,758,309**	376,022,232	22.83

LILIANA M GUERRERO MARTINEZ
Gerente EMPATIA E.S.P

LUISA FERNANDA CASTRO M.
Contador EMPATIA E.S.P
TP 282889-T

EMPATIA E.S.P
800.219.279-1
Estado del resultado integral individual
Periodo contable terminado al 31/12/2023
(Cifras en pesos colombianos)

	31/12/2022	31/12/2023	VARIACIÓN	%
INGRESOS				
Ingresos por prestacion de servicios	1,689,228,130	1,713,152,523	23,924,393	1.42
subvenciones	601,878,858	550,524,939	-51,353,919	(8.53
TOTAL INGRESOS	**2,291,106,988**	**2,263,677,462**	-27,429,526	(1.20)
OTROS INGRESOS				
Otros ingresos no operacionales	2,480,552	11,662,556	9,182,004	370.16
TOTAL INGRESOS	**2,293,587,540**	**2,275,340,018**	-18,247,522	(0.80)
COSTOS				
Costo por prestacion de servicios				
Acueducto		465,771,896		
Alcantarillado		261,523,187		
Aseo		527,663,486		
TOTAL COSTOS	**1,377,649,237**	**1,355,292,569**	-22,356,668	(1.62)
UTILIDAD BRUTA	**915,938,303**	**920,047,449**	4,109,146	0.45
GASTOS				
Gastos de administracion y operacion	757,152,433	929,440,133	172,287,700	22.75
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	**757,152,433**	**929,440,133**	172,287,700	22.75
OTROS GASTOS				
Otros gastos operacionales	51,354,624	9,240,307	-42,114,317	(82.01
TOTAL GASTOS	**808,507,057**	**938,680,440**	130,173,383	16.10
UTILIDAD OPERACIONAL	**107,431,246**	**-18,632,991**	-126,364,237	(117.34)
Resultado del periodo antes de impuesto	**107,431,246**	**-18,632,991**		
RESULTADO DEL PERIODO				
Ganancias en inversiones de administracion de liquidez a valor razonable con cambios en el otro resultado integral				
Total otro resultado integral que se reclasificara a resultados en periodos posteriores				
Resultado integral del periodo	**107,431,246**	**-18,632,991.10**	-126,364,237.1	(117.34)

LILIANA M GUERRERO MARTINEZ
Gerente EMPATIA E.S.P

LUISA FERNANDA CASTRO M.
Contador EMPATIA E.S.P
TP 262850-T

EMPATIA E.S.P

800.219.279-1

Capacidad Financiera Corte al 31 Diciembre 2023

(Cifras en pesos colombianos)

Indice de liquidez

IL= Activo Corriente/ Pasivo Corriente

1,375,022,740 / 974,218,488 = 1.41

Indice de Endeudamiento

IE=Pasivo Total/ Activo Total

1,378,978,457 / 2,022,758,309 = 0.68

Patrimonio Neto

P: Activo Total -Pasivo Total

2,022,758,309 - 1,378,978,457 = 643,779,852

Capital de Trabajo

P:Activo Corriente-Pasivo Corriente

1,375,022,740 - 974,218,488 = 400,804,252

LILIANA M GUERRERO MARTINEZ
Gerente Empatia

LUISA FERNANDA CASTRO M.
Contador EMPATIA E.S.P
TP 262889-T

EMPATIA E.S.P

800.219.279-1

Capacidad Organizacional Corte al 31 Diciembre 2023

(Cifras en pesos colombianos)

Rentabilidad Sobre el Patrimonio (RSP)	(18,632,991)	0.03
Utilidad Operacional/Patrimonio	643,779,852	
ii. Rentabilidad Sobre Activos (RSA)		
Utilidad Operacional/ Activo Total	(18,632,991)	0.01
	2,022,758,309	

LILIANA M GUERRERO MARTINEZ
Gerente Empatia

LUISA FERNANDA CASTRO M.
Contador EMPATIA E.S.P
TP 262889-T

CONTENIDO

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE 3
1.1 Identificación y funciones 3
1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones 4
1.3 Base normativa y periodo cubierto 4
1.4Forma organizacional y/o cobertura 4
NOTA 2 BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS 5
2.1Bases de medición 5
2.1.1 Medición posterior 5
2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad 5
2.3 Tratamiento de la moneda extranjera 5
2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable 5
2.5 Otros aspectos 6
NOTA 3: JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECIONES DE ERRORES CONTABLES 6
3.1 Juicios 6
3.2 Estimaciones y supuestos 6
3.3 Correcciones contables 6
3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros 6
NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES 7
LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD 8
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO 8
5.1 Depósitos en instituciones financieras 9
5.2 Efectivo uso restringido 10
5.3 Equivalentes al efectivo 10
5.4 Saldos en moneda extranjera 10
NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR 10
NOTA 9 INVENTARIOS 10

9.1 Bienes y servicios 10
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO 11
NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR 11
NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPELADOS 11
22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo 11
NOTA 27 PATRIMONIO 12
27.1 Capital 12
NOTA 28 INGRESOS 13
NOTA 29 GASTOS 13
29.1 Gastos administración, de operación y de ventas 13
29.2 Otros gastos: 14
NOTA 30 COSTOS DE VENTAS 14
30.1 Costos de ventas de servicios 14

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Empresa municipal de acueducto, alcantarillado y aseo del Patía –NIT 800.219.279.

1.1 Identificación y funciones

La empresa municipal de servicios públicos de Patia-cauca- EMPATIA, es una empresa industrial del estado del orden municipal, creada, mediante acuerdo municipal No 041 del 21 de diciembre de 1993, encargada de prestar los servicios de:

- Acueducto o servicios domiciliarios de agua potable para el consumo humano, incluido conexión y medición. Complementarios como captación de agua, de su procesamiento, conducción y transportes y la venta de agua y agua en bloque.

- Alcantarillado, consistente en la recolección de residuos líquidos, por medio de tuberías y conductos. Igualmente, actividades complementarias de transporte, tratamiento y aprovechamiento y disposición final de tales residuos.

- Aseo, en lo relacionado en el servicio de recolección de residuos principalmente sólidos. Igualmente, actividades complementarias de transporte tratamiento y aprovechamiento y disposición final de tales residuos.

- Asi mismo como actividad complementaria y necesaria para su objeto social se puede realizar las actividades de:

- Conservación y reforestación en núcleos forestales, zonas de reserva y micro cuencas. Hacen parte de estas actividades el mantenimiento y manejo de plantaciones, manejo y conservación de bosques plantados, valoración comercial de plantaciones y aprovechamiento forestal.

Misión: Prestar los Servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo, garantizando los principios de eficiencia y eficacia respecto de calidad, cantidad y continuidad en la prestación para la población de El Bordo, Municipio de Patia.

Visión: Ser una empresa competitiva en la prestación de servicios públicos para lo cual mejoremos los índices de gestión administrativa, comercial y financiera, como también ampliar la cobertura de la cabecera municipal garantizando el servicio para nuestras futuras generaciones. Pretendemos ser el centro regional del sur del cauca y de esta manera estar en condiciones para prestar servicios y asesorías a los acueductos de la zona.

Régimen jurídico: La empresa de alcantarillado acueducto y aseo del Patía será una empresa industrial y comercial del estado del orden municipal, que se somete a lo dispuesto por la constitución política, ley 142 de 1994, el código civil, el código de comercio y demás normas concordantes.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones: La empresa de alcantarillado acueducto y aseo del Patía se encuentra sujeta a los siguientes artículos:

- Artículo 23 de la ley 142 de 1994
- Artículo 19 de la ley 142 de 1994

1.3 Base normativa y periodo cubierto

La empresa municipal de acueducto, alcantarillado y aseo del Patía, presenta un juego completo de cinco estados financieros los cuales son:

- Estado de situación financiera
- Estado de Resultados.
- Estado de cambios en el patrimonio
- Notas a los Estados financieros

Se elaboraron de acuerdo a los lineamientos de la Contaduría General de la Nación aplicando el régimen de contabilidad pública, las normas que lo contemplan y comprenden el periodo del 1 de enero de 2023 a 31 de Diciembre de2023.

1.4Forma organizacional y/o cobertura

La empresa municipal de acueducto, alcantarillado y aseo del Patía, no agrega entidades se presentan los estados financieros de la empresa en forma individual.

NOTA 2 BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1Bases de medición

EMPRESA MUNICIPAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE EL BORDO – PATÍA – EMPATIA E.S.P. Medirá inicialmente el efectivo, el equivalente de efectivo y efectivo restringido por su valor razonable.

El efectivo en moneda extranjera se medirá en su reconocimiento inicial, utilizando la moneda funcional, mediante la re expresión de la moneda extranjera, empleando la tasa de cambio a la fecha de la operación entre la moneda funcional y la moneda extranjera.

2.1.1 Medición posterior

El efectivo y efectivo restringido se medirán posteriormente por su valor razonable, las variaciones en el valor razonable se reconocerán en el estado de resultados, las cuales surgen entre otros, por los rendimientos devengados. Los costos de transacción no se incluyen en la medición del activo, estos se reconocerán en resultados del periodo en que se incurren.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad:

La preparación y presentación de los Estados Financieros de **EMPRESA MUNICIPAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE EL BORDO – PATÍA – EMPATIA E.S.P** es la moneda funcional, en pesos colombianos COP, la unidad de redondeo de presentación de los Estados Financieros es en pesos.

2.3 Tratamiento de la moneda extranjera:

El efectivo en moneda extranjera, al cierre de cada periodo contable, se re expresaran empleando la tasa de cambio de cierre entre la moneda funcional y la moneda extranjera. La diferencia en cambio originada por la conversión se reconocerá en el estado de resultados, ya sea como un gasto o ingreso.

2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

La empresa no realizo ajustes contables después del cierre del periodo 2023.

2.5 Otros aspectos

Para la elaboración del estado de resultados La Empresa municipal de acueducto alcantarillado y aseo del Patía utilizo los costos de la prestación de servicios de acueducto, alcantarillado y aseo.

NOTA 3: JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECIONES DE ERRORES CONTABLES

3.1 Juicios

Será preciso tener precaución al realizar juicios en condiciones de incertidumbre, de manera que no se sobreestimen los activos o los ingresos y que no se subestimen los pasivos o los gastos. No obstante, la incertidumbre no será una justificación para la creación de provisiones excesivas, o para la sobrevaloración deliberada de los pasivos.

3.2 Estimaciones y supuestos

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, por lo menos al final del periodo contable, se verificará si existen indicios de deterioro. El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros estimados. Para el efecto, se utilizará, como factor de descuento la tasa de interés de mercado, por ejemplo, la tasa de interés aplicada a instrumentos similares. El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo

3.3 Correcciones contables

La empresa no realizo correcciones de periodos anteriores

3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE EL BORDO – PATÍA – EMPATIA E.S.P. Dejará de reconocer una cuenta por cobrar cuando los derechos expiren, se renuncie a ellos o cuando los riesgos y las ventajas inherentes a la cuenta por cobrar se transfieran. Para el efecto, se disminuira el valor en libros de la cuenta

por cobrar y la diferencia entre este y el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo. La empresa reconocerá separadamente, como activos o pasivos, cualesquiera derechos u obligaciones creados o retenidos en la transferencia.

En caso de que se retengan sustancialmente los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad de la cuenta por cobrar, esta no se dará de baja y se reconocerá un pasivo por el valor recibido en la operación, el cual se tratará como una cuenta por pagar en la categoría de costo amortizado. Para reconocer el costo efectivo de la operación, la empresa medirá posteriormente dicho pasivo a través de la tasa de interés efectiva, es decir, aquella que hace equivalentes los flujos contractuales del pasivo con el valor inicialmente reconocido.

Si la empresa no transfiere ni retiene, de forma sustancial, los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de la cuenta por cobrar, determinará si ha retenido el control sobre la cuenta por cobrar. La retención de control sobre la cuenta por cobrar dependerá de la capacidad que tenga el receptor de la transferencia para venderla. Si la empresa no ha retenido el control, dará de baja la cuenta por cobrar y reconocerá por separado, como activos o pasivos, cualesquiera derechos u obligaciones creados o retenidos por efecto de la transferencia. Si la empresa ha retenido el control, continuará reconociendo la cuenta por cobrar en la medida de su implicación continuada y reconocerá un pasivo asociado. La implicación continuada corresponde a la medida en que la empresa está expuesta a los cambios de valor de la cuenta por cobrar transferida, originados por los riesgos y ventajas inherentes a esta.

La empresa seguirá reconociendo cualquier ingreso que surja del activo transferido en la medida de su implicación continuada y reconocerá cualquier gasto en el que se incurra por causa del pasivo asociado, por ejemplo, el generado en la gestión de recaudo.

En todo caso, el activo transferido que continúe reconociéndose no se compensará con el pasivo asociado ni los ingresos que surjan del activo transferido se compensarán con los gastos incurridos por causa del pasivo

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

- Efectivo y Equivalentes al Efectivo
- Cuentas por cobrar
- Inventarios

- Propiedades, planta y equipo
- Cuentas por pagar
- Beneficios a empleados y plan de activos
- Ingresos
- Gastos

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6: INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
NOTA12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION
NOTA19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
NOTA 23. PROVISIONES
NOTA24. OTROS PASIVOS
NOTA20. PRESTAMOS POR PAGAR
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTIGENTE
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN –ENTIDAD CONCEDENTE
NOTA 33. ADMINISTRADOR DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
NOTA 35. IMPUESTO ALAS GANANCIAS
NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Composición:

Este grupo representa la disponibilidad en los depósitos en efectivo y en las Instituciones Financieras (Bancos).

SALDOS CORTES DE LA VIGENCIA	
CONCEPTO	2023
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	153,021,656
Caja	44,317,054
Depositos e instituciones fianancieras	95,296,087

La Caja Menor se constituyen para cada vigencia fiscal mediante resolución suscrita por el Gerente indicando tanto la cuantía total de la caja como la clase de gastos que se pueden realizar, así como también las instrucciones administrativas que se consideran pertinentes para su adecuado manejo, que para la vigencia 2023 fue creada una por valor de $1.500.000 mediante resolución 002 del 02 de enero de 2023.

Las cuentas Bancarias se encuentran conciliadas frente a los extractos bancarios a Diciembre 31 de 2023. Quedaron partidas conciliatorias, las cuales corresponden a los cheques por cobrar, las cuales serán cobradas en el mes de Enero de 2024, reconociendo de esta manera estos registros en los Estados Financieros.

El valor registrado en caja representa el dinero recaudado en efectivo por los copagos y pagos particulares del último día del mes de diciembre que no se alcanzó a consignar a 31 de Diciembre y se consignan en el mes siguiente, según el arqueo de caja.

La elaboración de las Conciliaciones Bancarias está a cargo del tesorero, el proceso Bancario es responsabilidad de Tesoreria.

5.1 Depósitos en instituciones financieras:

Los depósitos en Instituciones Financieras, representan el valor de los fondos disponibles que se depositan en las distintas instituciones financieras, generados de los recaudos por concepto de prestación de servicios de acueducto alcantarillado y aseo.

SALDOS VIGENCIA	
CONCEPTO	2023
Depositos e instituciones fianancieras	95,296,087
Cuenta Corriente	95,296,087

5.2 Efectivo uso restringido

La empresa no presenta efectivo de uso restringido

5.3 Equivalentes al efectivo

La empresa no presenta equivalente al efectivo.

5.4 Saldos en moneda extranjera

La empresa no tiene recursos en moneda extranjera.

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

Composición

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de servicio de acueducto, alcantarillado y aseo, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar son de $ **1.221.511.084**

NOTA 9 INVENTARIOS

Composición

El sistema de inventario utilizado por la empresa es el permanente. Con un saldo final a 31 de Diciembre del 2023 de $ **490.000**

9.1 Bienes y servicios

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de acueducto, alcantarillado y aseo, se registran al menor valor entre el costo y su costo de reposición. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias

para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

SALDOS OCORTE VIGENCIA	
CONCEPTO	**2023**
Inventarios	490,000
Materiales y suministros	490,000

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual.

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de EMPATIA E.S.P. Para efectos de la capitalización de los costos de financiación, se consideran activos aptos aquellos que requieren de un plazo superior a 6 meses para estar en condiciones de uso. Con un saldo de **$ 559.637.686**

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar son de **$ 835.913.708**

NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPELADOS

Composición

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios tienen un valor asi:

CONCEPTO	2023
Beneficios a los empleados	138,304,780

NOTA 27 PATRIMONIO

Composición

27.1 Capital: Representa el valor de los recursos que han sido otorgados en calidad de aportes para la creación y desarrollo de entidades no societarias, y también a la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales como es el caso de resultados de ejercicios, revalorizaciones del patrimonio, y el patrimonio institucional incorporado, este último fue adicionado al capital fiscal por lineamientos establecidos por la Contaduría General de la Nación.

CONCEPTO	2023
Capital fiscal	686,767,586
Resultados del ejercicio anterior	(24,354,743)
Resultados del ejercicio	(18,632,991)
TOTAL PATRIMONIO	643,779,852

NOTA 28 INGRESOS

Composición
Ingresos y costos por prestación de servicios

La desagregación de los ingresos y costos por prestación de servicios presentados en el estado de resultado integral individual para el periodo contable terminado el 31/12/2023

	01/01/2023 al 31/12/2023	
Cifras en pesos colombianos	**Ingresos**	**Costos**
Servicio acueducto	773,440,271	465,771,896
Servicio alcantarillado	408,011,818	261,920,187
Servicio aseo	531,700,434	627,600,486
Subvenciones	550,524,939	-
Otros ingresos	11.662.556	-
Total	**2,275,340,018**	**1,355,292,569**

NOTA 29 GASTOS

Composición

29.1 Gastos administración, de operación y de ventas
La desagregación de los gastos de administración y operación presentados en el estado de resultados individual para el periodo contable terminado el 31/12/2023

Cifras en pesos colombianos	2023
Sueldos y salarios	246,103,721
Contribuciones efectivas	38,224,139
Prestaciones sociales	77,644,872
Gastos de personal diversos	14,344,832
Generales	540,545,347
Impuestos contribuciones y tasas	2,730,918
Depreciasiones	9,846,304
Otros gastos	9,240,307
TOTAL	938,680,440

29.2 Otros gastos:
La desagregación de los otros gastos operacionales presentados en el estado de resultados individual para el periodo contable terminado el 30/06/2023, con un saldo de **$ 9.240.307**

NOTA 30 COSTOS DE VENTAS

Composición
Esta cuenta representa los costos asignados en cada una de las unidades funcionales orientadas a la Prestación de Servicios de acueducto, alcantarillado y aseo. Los diferentes conceptos asignados por costos son: Materiales, Gastos Generales, Mano de Obra, Contribuciones y Aportes sobre la Nómina.

30.1 Costos de ventas de servicios Los costos de venta en la prestación de servicios de acueducto, alcantarillado y aseo, registrando de acuerdo al valor asignado por cada área, representan los recursos consumidos y aplicados a las actividades durante el periodo comprendido entre el 01 de enero 2023 al 31 de Diciembre 2023 y como resultado de la acumulación de todos los costos necesarios incurridos para la producción de los servicios de acueducto alcantarillado y aseo. Los costos ascendieron a los $1.355.292.569

REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO 1.059.913.642
CASTRO MELENDEZ
APELLIDOS
LUISA FERNANDA
NOMBRES

Luisa fernanda Castro
FIRMA





FECHA DE NACIMIENTO 18-MAR-1995
PATIA (EL BORDO)
(CAUCA)
LUGAR DE NACIMIENTO

1.63
ESTATURA

O+
G.S. RH

F
SEXO

05-JUL-2013 PATIA (EL BORDO)
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

REGISTRADOR NACIONAL

INDICE DERECHO



A-1059913642-20130705 0034747434A 1 39981660


República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
262889-T
LUISA FERNANDA
CASTRO MELENDEZ
C.C. 1059913642
RES. INSCRIPCION 1163 DEL 17/09/2019
CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUCA
JOSE ORLANDO RAMIREZ ZULUAGA
DIRECTOR GENERAL
276644
293472

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

3 1 8 E 3 3 C 7 F 8 9 5 1 B D D

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **LUISA FERNANDA CASTRO MELENDEZ** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 1059913642 de PATIA (CAUCA) Y Tarjeta Profesional No 262889-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS **********
****
****

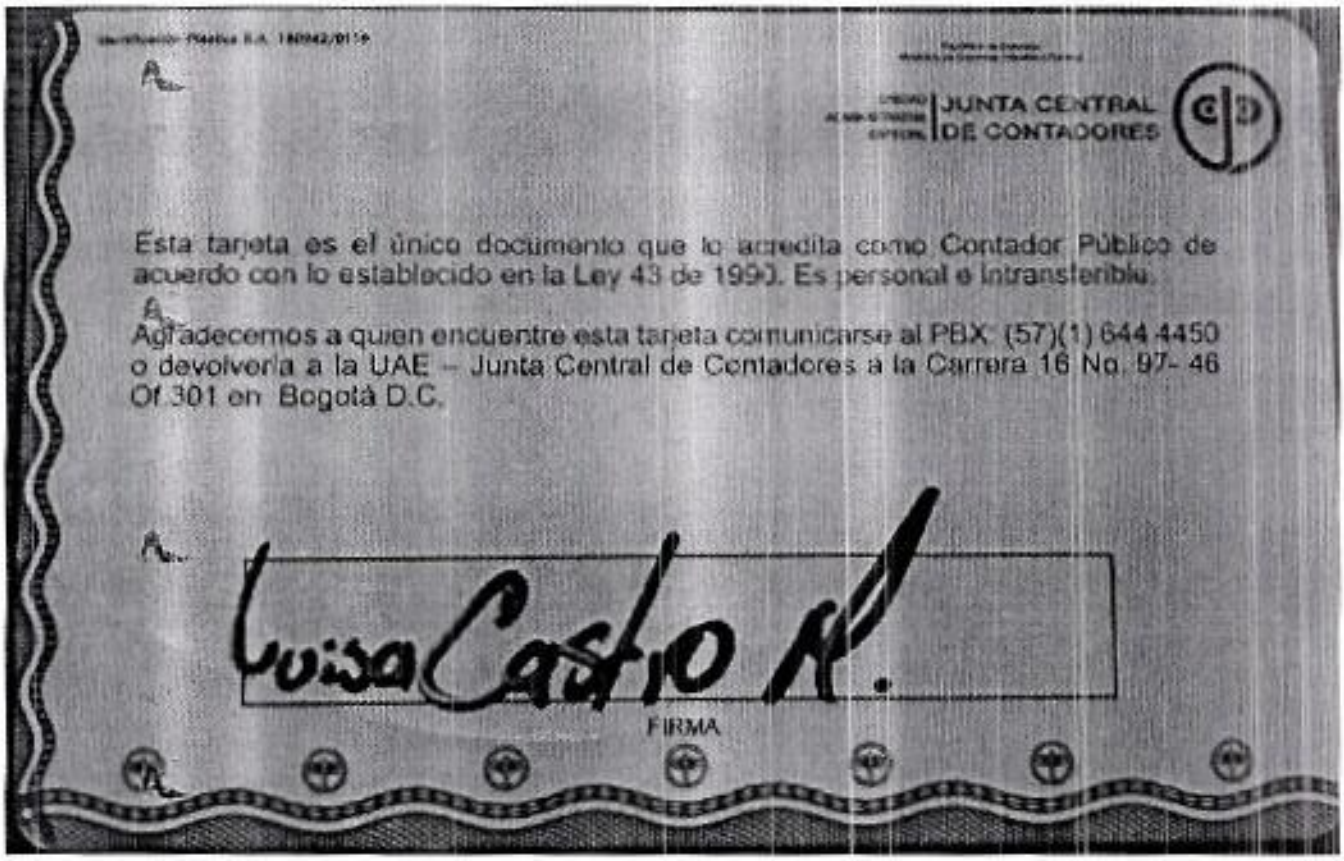
EL CONTADOR PUBLICO NO HA CUMPLIDO CON LA OBLIGACION DE ACTUALIZAR EL REGISTRO

Dado en BOGOTA a los 09 días del mes de Mayo de 2024 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado


JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES
Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como Contador Público de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990. Es personal e intransferible.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: (57)(1) 644 4450 o devolverla a la UAE – Junta Central de Contadores a la Carrera 16 No. 97- 46 Of 301 en Bogotá D.C.
Luisa Castro R.
FIRMA

Policía Nacional de Colombia

• (Default.aspx) •

Portal de Servicios al Ciudadano PSC

Sistema Registro Nacional de Medidas Correctivas RNMC

Consulta Ciudadano

La Policía Nacional de Colombia informa:

Que a la fecha, 09/05/2024 11:06:24 a. m. el ciudadano con Cédula de Ciudadanía Nº. **1059913642 .**

NO TIENE MEDIDAS CORRECTIVAS PENDIENTES POR CUMPLIR.

De conformidad con la Ley 1801 de 2016 "Por la cual se expide el Código Nacional de Seguridad y Convivencia Ciudadana". Registro interno de validación No. **92495555** . La persona interesada podrá verificar la autenticidad del presente documento a través de la página web institucional digitando https://www.policia.gov.co, menú ciudadanos/ consulta medidas correctivas, con el documento de identidad y la fecha de expedición del mismo. Esta consulta es válida siempre y cuando el número de cédula corresponda con el documento de identidad suministrado.

Nueva Busqueda | Imprimir

ACUERDO No 001 DE 2024

(ENERO 02)

POR MEDIO DE LA CUAL SE FIJA Y LIQUIDA EL PRESUPUESTO DE INGRESOS, GASTOS E INVERSION DE EMPATIA E.S.P PARA LA VIGENCIA FISCAL DEL PRIMERO (01) DE ENERO HASTA EL TREINTA Y UNO (31) DE DICIEMBRE DE DOS MIL VEINTICUATRO (2024).

La Junta Directiva de la Empresa Municipal de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Patía EMPATIA E.S.P. en uso de sus atribuciones legales y en especial las conferidas en el numeral c del artículo 24 de los estatutos de la empresa, y demás normas afines

CONSIDERANDO

Que de acuerdo al decreto No 115 de 1996 el año fiscal comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre de cada año, por tanto, se hace necesario aprobar y fijar el presupuesto de ingresos, gastos e inversión de EMPATIA E.S.P. para la vigencia 2024.

Que mediante Acuerdo 041 de 1993, el Honorable Concejo Municipal de Patia crea la Empresa Municipal de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Patía EMPATIA E.S.P, modificado por acuerdo No 015 del tres (03) de septiembre de 2005.

Que los estatutos de la empresa fueron modificados mediante Acta No 002 del 05 de abril del año 2010.

Que dentro de las funciones de la Junta Directiva de EMPATIA E.S.P, según estatutos de la empresa en el artículo 24, numeral c, está la de aprobar el presupuesto anual de ingresos, gastos e inversión.

Que la Junta directiva de EMPATIA E.S.P. aprobó el proyecto de presupuesto de ingresos, gastos de funcionamiento e inversión para la vigencia 2024

En mérito de lo anteriormente expuesto,

ACUERDA

Artículo Primero: Fíjense los cómputos del presupuesto de ingresos de EMPATIA E.S.P para la vigencia del primero (01) de Enero hasta el treinta y uno (31) de diciembre de dos mil veinticuatro (2024) en la cantidad de DOS MIL SETECIENTOS

CINCUENTA Y CINCO MILLONES DOSCIENTOS TREINTA Y OCHO MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y NUEVE PESOS ($2.755.238.289), de acuerdo al siguiente detalle:

PRESUPUESTO DE INGRESOS DE 2024

CODIGO	DESCRIPCIÓN	APROPIACIÓN INICIAL	APROPIACION FINAL
1	INGRESOS	2.755.238.289	2.755.238.289
1.0	DISPONIBILIDAD INICIAL	104.491.960	104.491.960
1.0.01	Caja	0	0
1.0.02	Bancos	104.491.960	104.491.960
1.1	INGRESOS CORRIENTES	2.650.746.329	2.650.746.329
1.1.02	NO TRIBUTARIOS	2.650.746.329	2.650.746.329
1.1.02.05	Venta de bienes y servicios	2.000.072.499	2.000.072.499
1.1.02.05.001	Ventas de establecimientos de mercado	2.000.072.499	2.000.072.499
1.1.02.05.001.01	Minerales; electricidad, gas y agua	961.489.608	961.489.608
1.1.02.05.001.01.01	Servicios de Acueducto	961.489.608	961.489.608
1.1.02.05.001.01.01.01	Cargo Fijo	170.216.987	170.216.987
1.1.02.05.001.01.01.02	Consumo	585.092.085	585.092.085
1.1.02.05.001.01.01.03	Otros Servicios de Acueducto	20.554.284	20.554.284
1.1.02.05.001.01.01.04	Recuperación de cartera servicio de acueducto	185.626.252	185.626.252
1.1.02.05.001.09	Servicios para la comunidad, sociales y personales	1.038.582.891	1.038.582.891
1.1.02.05.001.09.01	Servicios de Alcantarillado	488.488.964	488.488.964
1.1.02.05.001.09.01.01	Cargo fijo	75.587.463	75.587.463
1.1.02.05.001.09.01.02	Consumo	335.641.574	335.641.574
1.1.02.05.001.09.01.03	Recuperación de cartera servicio alcantarillado	77.259.927	77.259.927
1.1.02.05.001.09.02	Servicios de Aseo	550.093.928	550.093.928
1.1.02.05.001.09.02.01	Recolección Domiciliaria	212.259.275	212.259.275
1.1.02.05.001.09.02.02	Disposición Final	134.534.345	134.534.345
1.1.02.05.001.09.02.03	Otros servicios aseo	74.659.337	74.659.337
1.1.02.05.001.09.02.04	Recuperación de cartera servicio aseo	128.640.972	128.640.972
1.1.02.06	Transferencias corrientes	650.673.831	650.673.831
1.1.02.06.007	Subvenciones	429.899.942	429.899.942
1.1.02.06.007.02	Empresas públicas no financieras	429.899.942	429.899.942

1.1.02.06.007.02.05	**Transferencia para subsidiar servicios públicos domiciliarios de agua potable y saneamiento básico**	**429.899.942**	**429.899.942**
1.1.02.06.007.02.05.01	Del Nivel Central Municipal y/o Distrital- Subsidios acueducto	138.047.367	138.047.367
1.1.02.06.007.02.05.02	Del Nivel Central Municipal y/o Distrital- Subsidios alcantarillado	68.109.472	68.109.472
1.1.02.06.007.02.05.03	Del Nivel Central Municipal y/o Distrital- Subsidios aseo	223.743.103	223.743.103
1.1.02.06.008	**Diferentes de subvenciones**	**220.773.889**	**220.773.889**
1.1.02.06.008.01	**Actividades de atención a la salud humana y de asistencia social**	**220.773.889**	**220.773.889**
1.1.02.06.008.01.13	**Recursos municipales para aseguramiento**	**220.773.889**	**220.773.889**
1.1.02.06.008.01.13.01	Convenio interadministrativo No 30.30-278-2023 de fecha 28 de junio de 2023, entre el Municipio de Patía, Empresa de Acueducto, Alcantarillado y aseo de Patía, EMPATIA E.S.P y el Municipio de Patía, para Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros, con el propósito de garantizar la reposición de tramos de alcantarillado sanitario de los barrios Postobón, Balbolta, el Modelo y la reposición del descole pluvial del barrio el Libertador de la cabecera municipal del Patía en el Departamento del Cauca.	220.773.889	220.773.889

Artículo Segundo: Fíjense los cómputos del presupuesto de gastos de funcionamiento e inversión de EMPATIA E.S.P para la vigencia del primero (01) de Enero hasta el treinta y uno (31) de diciembre de dos mil veinticuatro (2024) en la cantidad de **DOS MIL SETECIENTOS CINCUENTA Y CINCO MILLONES DOSCIENTOS TREINTA Y OCHO MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y NUEVE PESOS ($2.755.238.289)**,de acuerdo con el siguiente detalle:

PRESUPUESTO DE GASTOS DE 2024

CODIGO	DESCRIPCIÓN	APROPIACIÓN INICIAL	APROPIACION FINAL
2	GASTOS	2.755.238.289	2.755.238.289
2.1	FUNCIONAMIENTO	1.440.389.575	1.440.389.575
2.1.1	Gastos de personal	1.140.367.575	1.140.367.575
2.1.1.01	Planta de personal permanente	1.140.367.575	1.140.367.575
2.1.1.01.01	Factores constitutivos de salario	869.295.237	869.295.237
2.1.1.01.01.001	Factores salariales comunes	869.295.237	869.295.237
2.1.1.01.01.001.01	Sueldo básico	573.292.301	573.292.301
2.1.1.01.01.001.01.01	Sueldos administrativos	262.194.794	262.194.794
2.1.1.01.01.001.01.02	Sueldos acueducto	130.561.225	130.561.225

2.1.1.01.01.001.01.03	Sueldos alcantarillados	82.919.833	82.919.833
2.1.1.01.01.001.01.04	Sueldos aseo	97.616.449	97.616.449
2.1.1.01.01.001.02	Horas extras, dominicales, festivos y recargos	159.262.837	159.262.837
2.1.1.01.01.001.02.01	Horas extras, dominicales, festivos y recargos	159.262.837	159.262.837
2.1.1.01.01.001.02.01.01	Horas extras, dominicales, festivos y recargos acueducto	41.210.251	41.210.251
2.1.1.01.01.001.02.01.02	Horas extras, dominicales, festivos y recargos aseo	88.497.334	88.497.334
2.1.1.01.01.001.02.01.03	Horas extras, dominicales, festivos y recargos alcantarillado	29.555.252	29.555.252
2.1.1.01.01.001.05	Auxilio de transporte	31.104.000	31.104.000
2.1.1.01.01.001.05.01	Auxilio de transporte administrativo	7.776.000	7.776.000
2.1.1.01.01.001.05.02	Auxilio de Transporte operativo acueducto	12.052.800	12.052.800
2.1.1.01.01.001.05.03	Auxilio de Transporte operativo alcantarillado	1.555.200	1.555.200
2.1.1.01.01.001.05.04	Auxilio de Transporte operativo aseo	9.720.000	9.720.000
2.1.1.01.01.001.06	Prima de servicio	24.052.644	24.052.644
2.1.1.01.01.001.06.01	Prima de Servicios administrativa	10.924.783	10.924.783
2.1.1.01.01.001.06.02	Prima de Servicios operativa acueducto	4.790.036	4.790.036
2.1.1.01.01.001.06.03	Prima de Servicios operativa aseo	4.067.352	4.067.352
2.1.1.01.01.001.06.04	Prima de Servicios operativa alcantarillado	3.454.993	3.454.993
2.1.1.01.01.001.06.05	Prima de Servicios vigencia anterior	1.220.539	1.220.539
2.1.1.01.01.001.08	Prestaciones sociales	81.583.454	81.583.454
2.1.1.01.01.001.08.01	Prima de navidad	52.759.930	52.759.930
2.1.1.01.01.001.08.01.01	Prima de navidad administrativa	23.708.297	23.708.297
2.1.1.01.01.001.08.01.02	Prima de navidad operativo acueducto	10.395.044	10.395.044
2.1.1.01.01.001.08.01.03	Prima de navidad operativo aseo	8.812.596	8.812.596
2.1.1.01.01.001.08.01.04	Prima de navidad operativo alcantarillado	7.497.815	7.497.815
2.1.1.01.01.001.08.01.05	Prima de navidad vigencia anterior	2.346.179	2.346.179
2.1.1.01.01.001.08.02	Prima de vacaciones	28.823.524	28.823.524
2.1.1.01.01.001.08.02.01	Prima de vacaciones administrativa	11.379.982	11.379.982
2.1.1.01.01.001.08.02.02	Prima de vacaciones operativa acueducto	4.989.621	4.989.621

2.1.1.01.01.001.08.02.03	Prima de vacaciones operativa aseo	4.067.352	4.067.352
2.1.1.01.01.001.08.02.04	Prima de vacaciones operativa alcantarillado	3.598.951	3.598.951
2.1.1.01.01.001.08.02.05	Prima de vacaciones vigencia anterior	4.787.618	4.787.618
2.1.1.01.02	Contribuciones inherentes a la nómina	229.814.760	229.814.760
2.1.1.01.02.001	Aportes a la seguridad social en pensiones	78.597.858	78.597.858
2.1.1.01.02.001.01	Fondos de Pensiones administrativas	31.463.375	31.463.375
2.1.1.01.02.001.02	Fondos de Pensiones operativa acueducto	20.232.175	20.232.175
2.1.1.01.02.001.03	Fondos de Pensiones operativa alcantarillado	13.224.192	13.224.192
2.1.1.01.02.001.04	Fondos de Pensiones operativa aseo	13.678.115	13.678.115
2.1.1.01.02.002	Aportes a la seguridad social en salud	13.768.645	13.768.645
2.1.1.01.02.002.01	Empresas Promotoras de Salud	1.950.045	1.950.045
2.1.1.01.02.002.02	Aportes de previsión social vigencia anterior	11.818.600	11.818.600
2.1.1.01.02.003	Aportes de cesantías	98.421.092	98.421.092
2.1.1.01.02.003.01	Aporte de cesantías administrativas	28.766.067	28.766.067
2.1.1.01.02.003.01.01	Cesantías personal administrativo	25.683.988	25.683.988
2.1.1.01.02.003.01.02	Intereses a las cesantías administrativo	3.082.079	3.082.079
2.1.1.01.02.003.02	Aporte de cesantías acueducto	14.646.762	14.646.762
2.1.1.01.02.003.02.01	Cesantías personal operativo acueducto	13.077.466	13.077.466
2.1.1.01.02.003.02.02	Intereses a las cesantías operativo acueducto	1.569.296	1.569.296
2.1.1.01.02.003.03	Aporte de cesantías alcantarillado	10.632.772	10.632.772
2.1.1.01.02.003.03.01	Cesantías personal operativo alcantarillado	9.493.547	9.493.547
2.1.1.01.02.003.03.02	Intereses a las cesantías operativo alcantarillado	1.139.226	1.139.226
2.1.1.01.02.003.04	Aporte de cesantías aseo	12.220.282	12.220.282
2.1.1.01.02.003.04.01	Cesantías personal operativo aseo	10.910.966	10.910.966
2.1.1.01.02.003.04.02	Intereses a las cesantías aseo	1.309.316	1.309.316
2.1.1.01.02.003.05	Aportes cesantías vigencia anterior	31.750.149	31.750.149
2.1.1.01.02.004	Aportes a cajas de compensación familiar	28.090.209	28.090.209
2.1.1.01.02.004.01	Aportes Parafiscales a las Cajas de Compensación Familiar administrativas	11.379.982	11.379.982
2.1.1.01.02.004.02	Aportes Parafiscales a las Cajas de Compensación Familiar operativa acueducto	7.135.245	7.135.245
2.1.1.01.02.004.03	Aportes Parafiscales a las Cajas de Compensación Familiar operativa alcantarillado	4.690.222	4.690.222

2.1.1.01.02.004.04	Aportes Parafiscales a las Cajas de Compensación Familiar operativa aseo	4.884.760	4.884.760
2.1.1.01.02.005	Aportes generales al sistema de riesgos laborales	10.936.957	10.936.957
2.1.1.01.02.005.01	Administradoras Riesgos Profesionales administrativa	1.368.657	1.368.657
2.1.1.01.02.005.02	Administradoras Riesgos Profesionales operativo acueducto	4.107.131	4.107.131
2.1.1.01.02.005.03	Administradoras Riesgos Profesionales operativo alcantarillado	2.684.511	2.684.511
2.1.1.01.02.005.04	Administradoras Riesgos Profesionales operativo aseo	2.776.657	2.776.657
2.1.1.01.03	Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	41.257.579	41.257.579
2.1.1.01.03.001	Prestaciones sociales	41.257.579	41.257.579
2.1.1.01.03.001.01	Vacaciones	41.257.579	41.257.579
2.1.1.01.03.001.01.01	Vacaciones Administrativas	16.690.641	16.690.641
2.1.1.01.03.001.01.02	Vacaciones operativo acueducto	7.318.111	7.318.111
2.1.1.01.03.001.01.03	Vacaciones operativo aseo	5.278.462	5.278.462
2.1.1.01.03.001.01.04	Vacaciones operativo alcantarillado	5.965.450	5.965.450
2.1.1.01.03.001.01.05	Vacaciones vigencia anterior	6.004.916	6.004.916
2.1.2	Adquisición de bienes y servicios	225.600.000	225.600.000
2.1.2.02	Adquisiciones diferentes de activos	225.600.000	225.600.000
2.1.2.02.01	Materiales y suministros	15.000.000	15.000.000
2.1.2.02.01.003	Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo)	15.000.000	15.000.000
2.1.2.02.01.003.01	Papelería e implementos para oficinas	15.000.000	15.000.000
2.1.2.02.01.003.01.01	Papelería e implementos para oficinas	15.000.000	15.000.000
2.1.2.02.02	Adquisición de servicios	206.100.000	206.100.000
2.1.2.02.02.006	Servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad, gas y agua	6.300.000	6.300.000
2.1.2.02.02.006.01	Elementos de aseo, cafetería y restaurante	5.500.000	5.500.000
2.1.2.02.02.006.04	Comunicaciones y Transporte administrativo	800.000	800.000
2.1.2.02.02.007	Servicios financieros y servicios conexos, servicios inmobiliarios y servicios de leasing	17.500.000	17.500.000
2.1.2.02.02.007.01	Seguros	4.500.000	4.500.000
2.1.2.02.02.007.02	Comisiones, Intereses y demás Gastos Bancarios y Fiduciarios	13.000.000	13.000.000
2.1.2.02.02.008	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	129.800.000	129.800.000
2.1.2.02.02.008.01	Honorarios profesionales	85.000.000	85.000.000

2.1.2.02.02.008.02	Honorarios profesionales vigencia anterior	3.150.000	3.150.000
2.1.2.02.02.008.04	Servicios públicos teléfono, celular e internet	3.000.000	3.000.000
2.1.2.02.02.008.05	**Publicidad**	**9.150.000**	**9.150.000**
2.1.2.02.02.008.05.01	Publicidad vigencia actual	8.600.000	8.600.000
2.1.2.02.02.008.05.02	Publicidad vigencia anterior	550.000	550.000
2.1.2.02.02.008.06	Mantenimiento, servicio de recarga de tóner y demás equipo de oficina	4.500.000	4.500.000
2.1.2.02.02.008.07	Mantenimiento, reparaciones y limpiezas infraestructura administrativa	6.000.000	6.000.000
2.1.2.02.02.008.08	Mantenimiento, reparaciones y limpiezas infraestructura administrativa vigencia anterior	8.000.000	8.000.000
2.1.2.02.02.008.09	Mantenimiento, adquisición y actualización de software y soportes	9.000.000	9.000.000
2.1.2.02.02.008.10	Materiales y suministros de aseo	2.000.000	2.000.000
2.1.2.02.02.009	Servicios para la comunidad, sociales y personales	28.500.000	28.500.000
2.1.2.02.02.009.01	Bienestar social	8.500.000	8.500.000
2.1.2.02.02.009.03	Capacitación	1.000.000	1.000.000
2.1.2.02.02.009.04	Dotación de personal	13.000.000	13.000.000
2.1.2.02.02.009.04.01	Dotación personal administrativo	3.300.000	3.300.000
2.1.2.02.02.009.04.02	Dotación personal operativo acueducto	3.300.000	3.300.000
2.1.2.02.02.009.04.03	Dotación personal operativo aseo	3.800.000	3.800.000
2.1.2.02.02.009.04.04	Dotación personal operativo alcantarillado	2.600.000	2.600.000
2.1.2.02.02.009.05	Remuneración por servicios técnicos aseo	3.000.000	3.000.000
2.1.2.02.02.009.06	Remuneración por servicios técnicos acueducto	3.000.000	3.000.000
2.1.2.02.02.010	Viáticos de los funcionarios en comisión	24.000.000	24.000.000
2.1.2.02.02.010.01	viáticos y gastos de viaje administrativo	5.000.000	5.000.000
2.1.2.02.02.010.02	viáticos y gastos de viaje acueducto	2.000.000	2.000.000
2.1.2.02.02.010.03	viáticos y gastos de viaje aseo	17.000.000	17.000.000
2.1.2.02.03	Gastos imprevistos	4.500.000	4.500.000
2.1.8	Gastos por tributos, tasas, contribuciones, multas, sanciones e intereses de mora	74.422.000	74.422.000
2.1.8.01	Impuestos	4.500.000	4.500.000
2.1.8.01.01	Impuesto sobre la renta y complementarios	500.000	500.000
2.1.8.01.54	Impuesto de industria y comercio	4.000.000	4.000.000
2.1.8.03	Tasas y derechos administrativos	66.000.000	66.000.000

2.1.8.03.01	Tasas ambientales y estudios	6.000.000	6.000.000
2.1.8.03.02	Tasa retributiva	60.000.000	60.000.000
2.1.8.04	Contribuciones	3.922.000	3.922.000
2.1.8.04.05	Contribución - Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios	2.000.000	2.000.000
2.1.8.04.14	Concurso económico	200.000	200.000
2.1.8.04.16	Contribución Comisiones Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico - CRA	1.722.000	1.722.000
2.3	Inversión	751.049.694	751.049.694
2.3.2	Adquisición de bienes y servicios	751.049.694	751.049.694
2.3.2.01	Adquisición de activos no financieros	48.000.000	48.000.000
2.3.2.01.01	Activos fijos	48.000.000	48.000.000
2.3.2.01.01.003	Maquinaria y equipo	46.000.000	46.000.000
2.3.2.01.01.003.01	Maquinaria para uso general	34.000.000	34.000.000
2.3.2.01.01.003.01.02	Bombas, compresores, motores de fuerza hidráulica y motores de potencia neumática y válvulas y sus partes y sus piezas	34.000.000	34.000.000
2.3.2.01.01.003.01.02.01	Adquisición de equipos para bombeo, conducción, tratamiento de agua y herramientas acueducto	34.000.000	34.000.000
2.3.2.01.01.003.03	Maquinaria de oficina, contabilidad e informática	12.000.000	12.000.000
2.3.2.01.01.003.03.01	Máquinas para oficina y contabilidad, y sus partes y accesorios	12.000.000	12.000.000
2.3.2.01.01.003.03.01.01	Adquisición de muebles, enseres y equipos de oficina administrativos	12.000.000	12.000.000
2.3.2.01.01.005	Otros activos fijos	2.000.000	2.000.000
2.3.2.01.01.005.02	Productos de la propiedad intelectual	2.000.000	2.000.000
2.3.2.01.01.005.02.03	Programas de informática y bases de datos	2.000.000	2.000.000
2.3.2.01.01.005.02.03.01	Programas de informática	2.000.000	2.000.000
2.3.2.01.01.005.02.03.01.01	Paquetes de software	2.000.000	2.000.000
2.3.2.01.01.005.02.03.01.01.01	Adquisición de software contable y presupuestal	2.000.000	2.000.000
2.3.2.02	Adquisiciones diferentes de activos	703.049.694	703.049.694
2.3.2.02.01	Materiales y suministros	26.130.739	26.130.739
2.3.2.02.01.003	Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo)	26.130.739	26.130.739
2.3.2.02.01.003.01	Materiales, suministros y accesorios acueducto	13.000.000	13.000.000
2.3.2.02.01.003.02	Materiales, suministros y accesorios alcantarillado	6.000.000	6.000.000
2.3.2.02.01.003.03	Materiales, suministros y accesorios acueducto vigencia ant	4.130.739	4.130.739
2.3.2.02.01.003.04	Reactivos y elementos de laboratorio	3.000.000	3.000.000
2.3.2.02.02	Adquisición de servicios	676.918.955	676.918.955
2.3.2.02.02.005	Servicios de la construcción	250.570.545	250.570.545
2.3.2.02.02.005.01	Convenio interadministrativo No FS FJ1-160 2021, Aunar esfuerzos técnicos administrativos y financieros para la construcción de colector	379.486	379.486

	principal de alcantarillado pluvial en tramos del parque principal, carrera 3 y carrera 4ta de la cabecera Municipal de Balboa Cauca.		
2.3.2.02.02.005.02	Convenio Interadministrativo No 30.30-278-2023 de fecha 28 de junio de 2023, entre el Municipio de Patía, Empresa de Acueducto, Alcantarillado y aseo de Patía, EMPATIA E.S.P y el municipio de Patía, para sumar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros, con el propósito de garantizar la reposición de tramos de alcantarillado sanitario de los barrios Pestalozi, Balbeta, el Modelo y la reposición del descole pluvial del barrio el Libertador de la cabecera municipal del Patía en el Departamento del Cauca.	250.191.059	250.191.059
2.3.2.02.02.008	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	186.348.410	186.348.410
2.3.2.02.02.008.01	Acueductos y Plantas- mantenimiento y optimización equipos para bombeo y tratamiento de agua	8.000.000	8.000.000
2.3.2.02.02.008.02	Alcantarillados y Redes- Mantenimiento, ampliación, reposición, construcción y rehabilitación de redes, recamaras y colectores de alcantarillado sanitario	30.000.000	30.000.000
2.3.2.02.02.008.03	Funcionamiento y operación de laboratorio	40.000.000	40.000.000
2.3.2.02.02.008.04	Apoyo actividades PGIRS	8.000.000	8.000.000
2.3.2.02.02.008.05	Apoyo actividades PUEAA	16.000.000	16.000.000
2.3.2.02.02.008.06	Mantenimiento de maquinaria y vehículos para transporte de residuos sólidos	80.000.000	80.000.000
2.3.2.02.02.008.07	convenio interadministrativo No 30.30-163-2023 de fecha 31 de mayo de 2023, entre el Municipio de Patía y la Empresa de Acueducto, Alcantarillado y aseo de Patía, EMPATIA E.S.P, para Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros, para realizar la recolección, transporte, y disposición final de residuos sólidos en relleno sanitario autorizado, que se producen en los centros poblados de Patía, piedra Sentada, Galíndez y El Estrecho del Municipio de Patía, Departamento del Cauca.	4.348.410	4.348.410
2.3.2.02.02.009	Servicios para la comunidad, sociales y personales	240.000.000	240.000.000
2.3.2.02.02.009.01	Apoyo en transporte, recolección y disposición Final de residuos sólidos	240.000.000	240.000.000
2.4	Gastos de operación comercial	563.799.020	563.799.020
2.4.5	Gastos de comercialización y producción	563.799.020	563.799.020
2.4.5.01	Materiales y suministros	522.299.020	522.299.020
2.4.5.01.01	Minerales; electricidad, gas y agua	250.000.000	250.000.000
2.4.5.01.01.01	Servicios públicos energía para bombeo	250.000.000	250.000.000
2.4.5.01.03	Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo)	272.299.020	272.299.020
2.4.5.01.03.01	Combustibles y lubricantes	132.000.000	132.000.000
2.4.5.01.03.02	Combustibles y lubricantes vig anterior	30.299.020	30.299.020
2.4.5.01.03.03	Productos químicos	110.000.000	110.000.000
2.4.5.02	Adquisición de servicios	41.500.000	41.500.000
2.4.5.02.06	Servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad, gas y agua	33.000.000	33.000.000
2.4.5.02.06.01	Transportes y fletes operativos	33.000.000	33.000.000

2.4.5.02.08	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	8.500.000	8.500.000
2.4.5.02.08.01	Mantenimiento, revisión técnico mecánica de vehículos	1.000.000	1.000.000
2.4.5.02.08.02	Otras Adquisiciones de servicios-Análisis y pruebas de laboratorio y picap	7.500.000	7.500.000

Articulo Tercero: Las cuentas denominadas Pagos de vigencias anteriores, corresponden a los compromisos pendientes de pago a 31de diciembre de 2023.

Las obligaciones por concepto de prestaciones sociales, aportes de ley e impuestos pendientes de pago, así como los servicios públicos originados en vigencias fiscales anteriores pueden ser cubiertas con cargo a este presupuesto.

Artículo Cuarto: Los traslados presupuestales internos que se requieran entre rubros de gastos de funcionamiento e inversión serán autorizados por la Gerencia, mientras que las adiciones y reducciones serán autorizadas por la Junta Directiva, y deberán contar con el certificado de disponibilidad presupuestal que avale dicha modificación.

Articulo Quinto: El presente acuerdo rige a partir de su fecha de expedición.

Para constancia se firma el día dos (02) de enero de 2024.

JHON JAIRO FUENTES Q
Presidente Junta Directiva
EMPATIA E.S.P.

LILIANA M. GUERRERO MARTINEZ
Secretario Junta Directiva
EMPATIA E.S.P.