

# INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.



Libertad y Orden

**Prosperidad  
para todos**

**SUPERINTENDENCIA DELEGADA PARA ACUEDUCTO,  
ALCANTARILLADO Y ASEO  
GRUPO DE PEQUEÑOS PRESTADORES  
Bogotá, Agosto de 2013.**

## INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN

SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P. - ID 20669  
Expediente 2008460351700449E

### ANALISIS 2011 - 2012

AUDITOR: LUZ HELENA SANCLEMENTE; MANUEL BONILLA; LIDA AGUILAR

#### 1. DESCRIPCION GENERAL DE LA EMPRESA

ID	Empresa	Nit.	Representante Legal	Fecha de Constitución	Tipo de prestador	Servicio
20669	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.	900073043 - 4	LEONIDAS ROJAS FIGUEROA	16/02/2006	SOCIEDADES (EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS)	ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO

Fuente: Registro Único de Prestadores (RUPS)

El prestador realizó la última actualización del Registro único de Prestadores – RUPS, el 12 de octubre del 2012, la cual se encuentra en estado *Rechazado*. La naturaleza jurídica del prestador corresponde a SOCIEDADES (EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS, en el área urbana del municipio de LA MONTAÑITA Departamento de CAQUETA, que atiende a menos de 2500 suscriptores.

El prestador presta los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo, a través de las siguientes actividades:

SERVICIO	ACTIVIDADES	INICIO DE OPERACIONES	FINAL DE OPERACIONES
ACUEDUCTO	ALMACENAMIENTO	02/03/2006	
	CAPTACION	02/03/2006	
	COMERCIALIZACION	02/03/2006	
	CONDUCCION	02/03/2006	
	DISTRIBUCION	02/03/2006	
	TRATAMIENTO	02/03/2006	
ALCANTARILLADO	COMERCIALIZACION	02/03/2006	
	CONDUCCION	02/03/2006	
	DISPOSICION FINAL	02/03/2006	
	RECOLECCION	02/03/2006	
	TRATAMIENTO	?	
ASEO	ALMACENAMIENTO	02/03/2006	31/10/2011
	APROVECHAMIENTO	02/03/2006	31/10/2011
	BARRIDO Y LIMPIEZA AREAS	02/03/2006	
	COMERCIALIZACION	02/03/2006	
	DISPOSICION FINAL DE RESIDUOS	02/03/2006	31/10/2010
	RECOLECCION	02/03/2006	
	TRANSPORTE	02/03/2006	
	TRATAMIENTO	02/03/2006	31/10/2011

Fuente: Registro Único de Prestadores - RUPS

De acuerdo a la última solicitud de actualización del RUPS, la empresa no incluyó la actividad de tratamiento de las aguas residuales generadas por el municipio de LA MONTAÑITA, por lo que debe aclarar tal situación ante ésta Superintendencia.

Por otra parte, se observa que el prestador colocó fecha final a las actividades de almacenamiento, aprovechamiento y disposición final de residuos sólidos en el servicio de aseo desde octubre de 2011.

### *Estado Registro y Actualizaciones*

ID ESP	EMPRESA	MOTIVO	ESTADO	N° RAD	FECHA RADICACION
20669	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.	ACTUALIZACION	RECHAZADA	20121020669251500	12/10/2012
20154	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.	ACTUALIZACION	RECHAZADA	20111120669208700	22/11/2011
20154	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.	ACTUALIZACION	RECHAZADA	2011320669204410	11/03/2011
20154	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.	ACTUALIZACION	RECHAZADA	2010220669162510	04/02/2010
20154	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.	ACTUALIZACION	APROBADA	2009320669122560	31/03/2009
20154	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.	ACTUALIZACION	APROBADA	2008720669116840	14/07/2008
20154	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.	ACTUALIZACION	RECHAZADA	2008520669113360	27/05/2008
20154	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.	ACTUALIZACION	APROBADA	2007720669110620	31/07/2007
20154	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.	ACTUALIZACION	APROBADA	2006820669106200	30/08/2006
20154	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.	ACTUALIZACION	RECHAZADA	2006720669105350	14/07/2006
20154	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.	INSCRIPCION	RECHAZADA	2006520669104300	22/05/2006

Fuente: Registro Único de Prestadores - RUPS

Se observa que el prestador no ha logrado la aprobación de su rups desde el año 2009, por lo que se requiere al prestador para que tome las medidas y acciones necesarias para dar cumplimiento a la obligación de mantener actualizado su registro conforme con lo dispuesto en la Resolución SSPD No. 20101300048765 del 14 de diciembre de 2010, modificada por la Resolución SSPD No. 20111300017605 del 29 de Junio de 2011.

## **2. ASPECTOS FINANCIEROS - ADMINISTRATIVOS**

### **Información Administrativa:**

#### *Personal por Categoría de Empleo*

El prestador no ha realizado el reporte de la información correspondiente al tópico administrativo, en particular a la relacionada con el personal por categoría de empleo de los años 2011 y 2012. Por tal razón se requiere para que realice el cargue de la información pendiente de acuerdo a lo establecido en la Resolución No. SSPD - 20101300048765 del 14 de diciembre 2010.

### Contrato de Condiciones Uniformes

ID	Servicio	Clasificación	Número de Contrato	Fecha de Expedición	Fecha de Actualización	Concepto de Legalidad	Número de Acto de Legalidad	Fecha de Acto de Legalidad	Ver contrato
20669	Acueducto	Hasta 2500 suscriptores	1	05/01/2006	ND	NO	ND	ND	contrato_20669_116840_103.zip
20669	Alcantarillado	Hasta 2500 suscriptores	No reporta						
20669	Aseo	Hasta 2500 suscriptores	1	05/01/2006	05/01/2006	NO	ND	ND	contrato_20669_116840_16.zip

Fuente: Sistema de Información – SUI.

A partir de la información que el prestador certificó en el SUI, se observa que Servimontañita SA ESP, certificó los formatos de contrato de condiciones uniformes de los servicios de acueducto y aseo, elaborados en el 2006.

Sin embargo, durante la revisión se halló que el archivo contrato 20669\_116840\_103.zip, certificado en el servicio de acueducto corresponde al Contrato de Condiciones Uniformes (CCU) del servicio de alcantarillado únicamente. Mientras que el formato CCU de alcantarillado no fue certificado.

Por lo anterior, se requiere al prestador para que tome las acciones necesarias para garantizar la información que ha certificado y emprenda las medidas correctivas.

## 2.1. ASPECTOS FINANCIEROS

### Información General

El prestador SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P. - ID 20669, Sociedad Anónima, Mixta, reportó en el Sistema Único de Información - SUI el Plan Contable desagregado por servicio y consolidado para las vigencias 2011 y 2012.

Sin embargo, no se evidenció el cargue en el SUI de la copia pdf de los Estados financieros básicos de la vigencia 2011 ni 2012 de conformidad con lo establecido en el Artículo 6.2.1.4 de la Resolución SSPD No. 20101300048765 del 14 de diciembre de 2010, incumpliendo con lo establecido en el Artículo No.2 de la Resolución SSPD No. 20121300003545 del 14 de febrero de 2012, lo que podría ocasionar tanto acciones de control por el cargue extemporáneo de la información como acciones contra los representantes legales por omisión en el reporte de la información.

Para realizar el presente análisis se considera la información de las vigencias 2011 y 2012 reportada por el prestador en el Sistema Único de Información – SUI.

### Información financiera y contable

#### Análisis Del Estado De Pérdidas Y Ganancias

Tabla No. 1. Estado de Pérdidas y Ganancias

	2011	%	2012	%	Var 11-12
<b>Ingresos Operacionales</b>	<b>378.609.032</b>	100,0%	<b>395.948.175</b>	100,0%	4,6%
Servicio de Acueducto	204.107.941	53,9%	215.670.067	54,5%	5,7%
Servicio de Alcantarillado	80.420.312	21,2%	84.166.886	21,3%	4,7%
Servicio de Aseo	116.092.283	30,7%	107.633.651	27,2%	-7,3%
Ingresos Venta de Bienes	0	0,0%	0	0,0%	
Devoluciones y rebajas	-22.011.504	-5,8%	-11.522.429	-2,9%	-47,7%
<b>Costo de Ventas y Operación</b>	<b>247.445.998</b>	65,4%	<b>258.288.071</b>	65,2%	4,4%
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>131.163.034</b>	<b>34,6%</b>	<b>137.660.104</b>	<b>34,8%</b>	<b>5,0%</b>
<b>Gastos Operacionales</b>	<b>130.178.856</b>	<b>34,4%</b>	<b>130.179.870</b>	<b>32,9%</b>	<b>0,0%</b>
Gastos de Administrativos	130.178.856	34,4%	112.714.595	28,5%	-13,4%
Provisiones, agotamientos, depreciaciones y amortizaciones	0	0,0%	21.034.275	5,3%	
<b>Utilidad Operacional</b>	<b>984.178</b>	<b>0,3%</b>	<b>7.480.234</b>	<b>1,9%</b>	<b>660,0%</b>
Otros ingresos	4.876.886	1,3%	5.144.846	1,3%	5,5%
Otros gastos	2.534.265	0,7%	2.643.417	0,7%	4,3%
Gasto de Intereses	0	0,0%	0	0,0%	
<b>Utilidad antes de Impuestos</b>	<b>3.326.799</b>	<b>0,9%</b>	<b>9.981.663</b>	<b>2,5%</b>	<b>200,0%</b>
Impuesto de renta	0	0,0%	3.569.000	0,9%	
<b>Utilidad Neta</b>	<b>3.326.799</b>	<b>0,9%</b>	<b>6.412.663</b>	<b>1,6%</b>	<b>92,8%</b>

Fuente: Información Financiera reportada al SUI

Los ingresos operacionales de la entidad pasaron de \$378,6 millones en el año 2011 a \$395,9 millones en el año 2012, evidenciándose un aumento del 4,6%, resultado de las variaciones en los ingresos de los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo a cargo del prestador que correspondieron a 5,7%, 4,7% y -7,3% respectivamente.

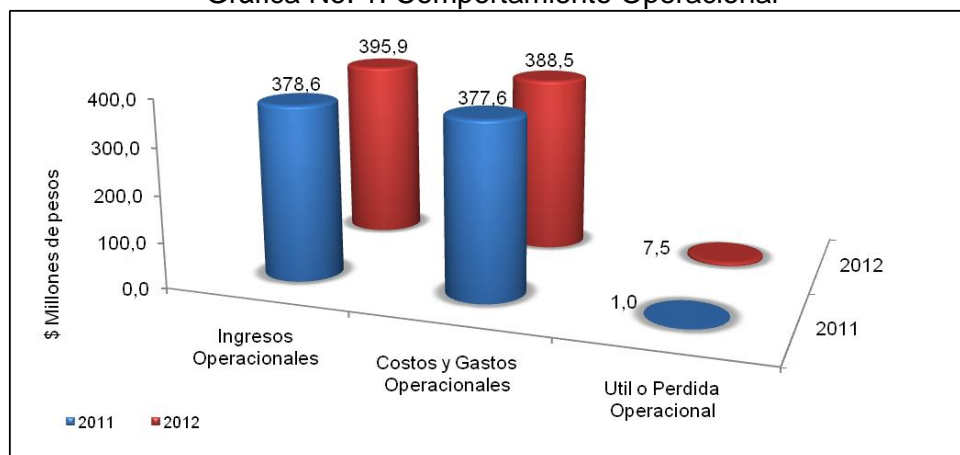
Al analizar los costos de venta y operación reportados, se observó que del año 2011 al año 2012 incrementaron el 4,4%, al pasar de \$247,4 millones a \$258,3 millones. Los costos de venta y operación correspondieron al 65,4% del total de los ingresos operacionales del año 2011 y en lo pertinente al año 2012 dichos costos representaron el 65,2% de los ingresos operacionales del periodo.

Respecto a los gastos operacionales, se observó que no registraron variaciones y permanecieron en \$130,2 millones para los años 2011 y 2012. Los gastos operacionales en el año 2011 correspondieron al 34,4% del total de los ingresos operacionales del periodo y en el año 2012 representaron el 32,9% de los ingresos operacionales del mismo año. Los gastos operacionales correspondieron principalmente a gastos administrativos.

Al considerar el total de costos y gastos, se identificó que en el año 2011 los costos y gastos totales ascendieron a \$377,6 millones y representaron el 100% de los ingresos operacionales de la vigencia; en el año 2012 ascendieron a \$388,5 millones, cifra que equivale al 98% de los ingresos operacionales de dicho año.

A continuación se presenta gráficamente el comportamiento de los ingresos Vs los gastos y costos totales y se puede observar el manejo operacional de la entidad prestadora para el periodo 2011 – 2012.

Gráfica No. 1. Comportamiento Operacional

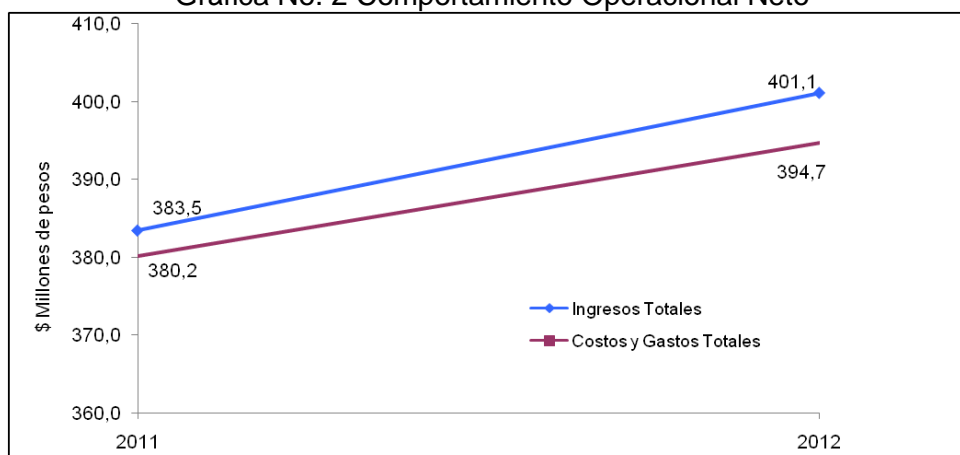


Fuente: Información Financiera reportada al SUI

De acuerdo con las cifras de la gráfica anterior, en el año 2011 el prestador registró utilidad operacional por \$1,0 millones y en la vigencia 2012 presentó utilidades operacionales por \$7,5 millones. Lo que evidencia mejor manejo operacional por parte del prestador en el último año reportado.

Al revisar el comportamiento neto del período evaluado obtuvimos los resultados que se presentan en la siguiente gráfica.

Gráfica No. 2 Comportamiento Operacional Neto



Fuente: Información Financiera reportada al SUI

En la vigencia 2011 el prestador además de los ingresos operacionales registró Otros ingresos por valor de \$4,8 millones, para un total de ingresos de \$383,5 millones. Igualmente, ese año registró Otros Gastos por valor de \$2,5 millones y por tanto las cuentas de costos y gastos totales arrojaron la cifra de \$380,2 millones, para obtener una utilidad neta al final de ejercicio de \$3,3 millones.

Para la vigencia 2012, el prestador también registró Otros ingresos por \$5,1 millones, para un total de ingresos en el año de \$401,1 millones. Igualmente, registró Otros Gastos por valor de \$2,6 millones y por tanto las cuentas de costos y gastos totales del año alcanzaron los \$394,7 millones, para una utilidad neta de \$6,4 millones al final de ejercicio.

Con la presente evaluación esta superintendencia solicita al prestador remitir la aclaración correspondiente a las cuentas Otros Ingresos y Otros Gastos, registrados en las vigencias 2011 y 2012, de tal manera que se pueda verificar en detalle a que corresponden y su relación con la prestación de los servicios públicos a su cargo.

En el periodo 2011 – 2012 la utilidad neta presentó una variación favorable del 92,8%.

Al efectuar el análisis detallado por servicio se observó lo representado en la gráfica No. 3.

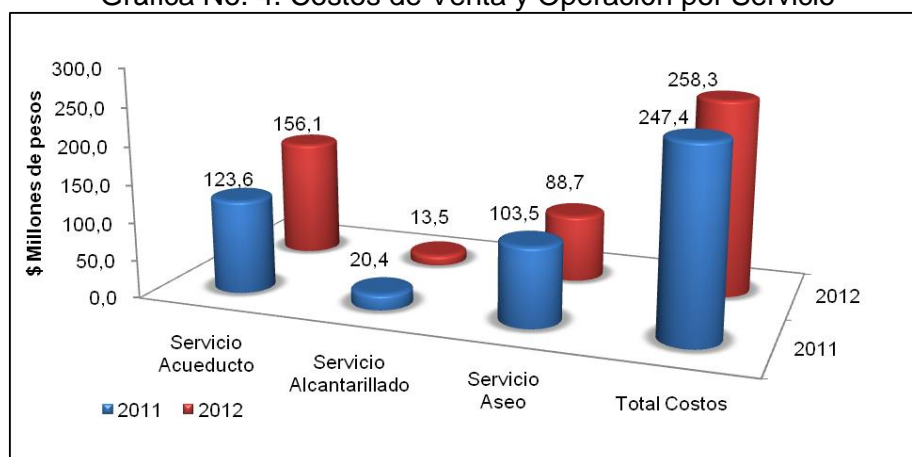
Gráfica No. 3. Ingreso Operacional Total y por Servicio



Fuente: Información Financiera reportada al SUI

Los ingresos generados en la prestación de cada uno de los servicios a cargo del prestador evidenciaron que el ingreso por servicio de acueducto aumentó de \$204,1 millones en el año 2011 a \$215,7 millones en el año 2012, que corresponde a una variación porcentual positiva del 5,7%, para las mismas vigencias el ingreso por servicio de alcantarillado varió de \$80,4 millones a \$84,2 millones y representó un aumento del 4,7%, el servicio de aseo, por el contrario, disminuyó sus ingresos el 7,3% al pasar de \$116,1 millones en el 2011 a \$107,6 millones en el 2012.

Gráfica No. 4. Costos de Venta y Operación por Servicio



Fuente: Información Financiera reportada al SUI

Los Costos de Venta y Operación por servicio, representados en la Gráfica No.4, evidenciaron que para el año 2011, los mayores costos correspondieron al servicio de acueducto, los cuales ascendieron a \$123,6 millones y representaron el 50,0% del

total, le siguieron los del servicio de aseo por \$103,5 millones para un 41,8% del total de los costos y al final se ubicaron los costos incurridos en el servicio de alcantarillado por \$20,4 millones para un 8,2% del total de costos de la vigencia.

En lo pertinente al año 2012, se presentó comportamiento similar y los mayores costos de venta y operación fueron los del servicio de acueducto con un monto de \$156,1 millones para un porcentaje del 60,4% del total, le siguieron los costos del servicio de aseo con un valor de \$88,7 millones que representaron el 34,3% del total de costos del año y por último se ubicaron los costos del servicio de alcantarillado que sumaron \$13,5 millones, para un 5,2% del total de costos del año.

El resumen del comportamiento operacional por servicio, para las vigencias 2011 y 2012, elaborado con la información reportada por el prestador, se presenta a continuación en la Tabla No.2.

Tabla No. 2. Comportamiento Operacional por Servicio

Servicio	Vigencia 2011				Vigencia 2012			
	Ingresos	Gastos	Costos	Resultado Operacional	Ingresos	Gastos	Costos	Resultado Operacional
Acueducto	193,86	63,60	123,63	6,63	213,83	65,01	156,11	-7,29
Alcantarillado	74,80	31,12	20,35	23,34	79,14	31,18	13,47	34,50
Aseo	114,83	38,00	103,47	-26,64	108,12	40,20	88,71	-20,80
<b>TOTAL</b>	<b>383,49</b>	<b>132,71</b>	<b>247,45</b>	<b>3,33</b>	<b>401,09</b>	<b>136,39</b>	<b>258,29</b>	<b>6,41</b>

Fuente: Información Financiera reportada al SUI

En la vigencia 2011, la información financiera desagregada reportada por el prestador evidenció resultados operacionales con saldo positivo para los servicios de acueducto, y alcantarillado por valores de \$6,6 millones y \$23,3 millones respectivamente y para el servicio de aseo se registró pérdida de \$26,6 millones, lo que arrojó como resultado consolidado del ejercicio una utilidad operacional de \$3,3 millones.

En la vigencia 2012, los datos financieros desagregados reflejaron condiciones operacionales desfavorables para los servicios de acueducto y aseo con saldos negativos de \$7,29 millones y \$20,8 millones respectivamente y solo se registró resultado positivo para el servicio de alcantarillado con \$34,5 millones, lo que condujo a un resultado operacional consolidado positivo de \$6,4 millones.

La superintendencia solicita aclaración al prestador, respecto a las cifras de ingresos reportadas para los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo puesto que para las vigencias 2011 y 2012, el reporte consolidado del SUI presenta valores de ingresos que difieren de las cifras incluidas en el reporte por servicios del mismo año.

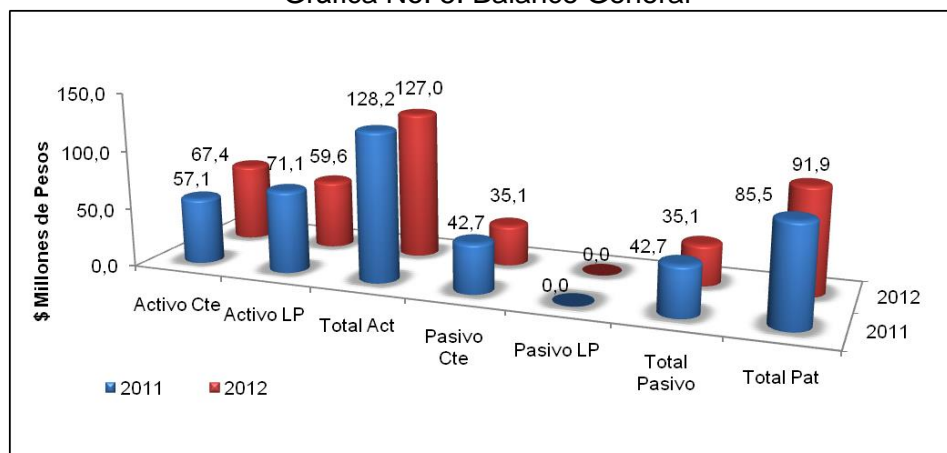
En el período 2011-2012, se evidenció un comportamiento operacional por servicio desfavorable con varios de los resultados individuales en signo negativo, por lo que se recomienda al prestador efectuar un adecuado control de costos y gastos, que le permitan alcanzar resultados financieros con cifras positivas para cada uno de los servicios a su cargo, de tal manera que pueda garantizar la continuidad en la prestación de los mismos.

### Análisis Del Balance General



En la siguiente gráfica se representan las principales cuentas del balance general conforme a la información reportada al SUI por el prestador.

Gráfica No. 5. Balance General



Fuente: Información Financiera reportada al SUI

## ACTIVO

El total del Activo registrado por el prestador para el período evaluado evidenció una disminución del 0,9% al pasar de \$128,2 millones en el año 2011 a \$127,0 millones en el año 2012.

Tabla No. 3 Balance General – Activo

BALANCE GENERAL					
	2011	%	2012	%	Var 11-12
<b>Activo</b>	<b>128.163.677</b>	<b>100,0%</b>	<b>127.028.283</b>	<b>100,0%</b>	<b>-0,9%</b>
Efectivo	16.106.321	12,6%	13.985.052	11,0%	-13,2%
Deudores Servicios Públicos	21.098.263	16,5%	36.301.693	28,6%	72,1%
Deudores Servicio de Acueducto	12.313.833	9,6%	21.171.525	16,7%	71,9%
Deudores Servicio de Alcantarillado	7.305.603	5,7%	7.444.459	5,9%	1,9%
Deudores Servicio de Aseo	1.478.827	1,2%	7.685.709	6,1%	419,7%
Otros deudores servicios	0	0,0%	0	0,0%	
Deudas difícil cobro	0	0,0%	0	0,0%	
Provisión deudores	-226.036	-0,2%	-2.858.604	-2,3%	1164,7%
Inventarios	19.954.320	15,6%	19.954.320	15,7%	0,0%
Otros Act. CP	161.280	0,1%	0	0,0%	-100,0%
<b>Activo Corriente</b>	<b>57.094.148</b>	<b>44,5%</b>	<b>67.382.461</b>	<b>53,0%</b>	<b>18,0%</b>
Propiedad, Planta y Eq.	73.057.087	57,0%	76.466.087	60,2%	4,7%
Depreciación Acumulada	-7.587.558	-5,9%	-16.820.265	-13,2%	121,7%
<b>Propiedad, Planta y Equipo Neto</b>	<b>65.469.529</b>	<b>51,1%</b>	<b>59.645.822</b>	<b>47,0%</b>	<b>-8,9%</b>
Valorizaciones	0	0,0%	0	0,0%	
Inversiones LP	0	0,0%	0	0,0%	
Deudores No corrientes	0	0,0%	0	0,0%	
<b>Total Activo No Corrientes</b>	<b>71.069.529</b>	<b>55,5%</b>	<b>59.645.822</b>	<b>47,0%</b>	<b>-16,1%</b>
<b>Total Activos</b>	<b>128.163.677</b>	<b>100,0%</b>	<b>127.028.283</b>	<b>100,0%</b>	<b>-0,9%</b>

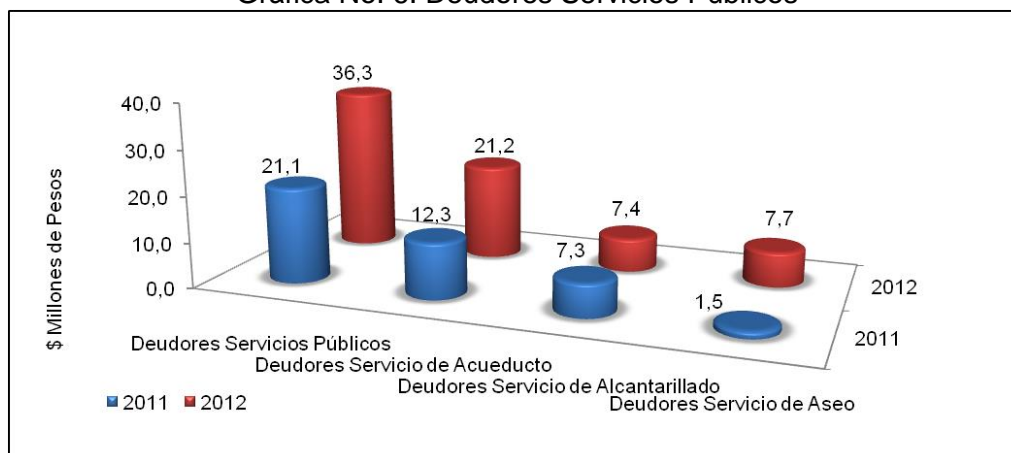
Fuente: Información Financiera reportada al SUI

El activo corriente aumentó el 18,0% al pasar de \$57,1 millones en el año 2011 a \$67,4 millones en el año 2012. La cuenta Efectivo, disminuyó el 13,2% y pasó de \$16,1 millones en el año 2011 a \$14,0 millones en el año 2012. La cuenta de inventarios no registró variación y permaneció en \$19,95 millones en el año 2011 y 2012.

La cuenta deudores servicios públicos registró un incremento porcentual del 72,1% y registró cifras de \$21,1 millones y \$36,3 millones para las vigencias 2011 y 2012 respectivamente, lo que evidencia menor eficiencia en el recaudo de la cartera por parte del prestador en el último año reportado.

A continuación, en la gráfica se presentan la cuenta deudores servicios públicos para los servicios a cargo del prestador y su variación en el periodo 2011-2012.

Gráfica No. 6. Deudores Servicios Públicos



Fuente: Información Financiera reportada al SU

El análisis por servicio, evidenció que la cuenta deudores servicio de acueducto aumentó el 71,9% al pasar de \$12,3 millones a \$21,2 millones, para las mismas vigencias la cuenta deudores servicio de alcantarillado aumentó el 1,9% y pasó de \$7,3 millones a \$7,4 millones, para el servicio de aseo se registró aumento del 419,7% con cifras que variaron de \$1,5 millones en el año 2011 a \$7,7 millones en la vigencia 2012. Por lo anterior, se le recomienda al prestador tomar las medidas necesarias para el control de la cartera.

En el periodo evaluado el activo no corriente disminuyó el 16,1% y pasó de \$71,1 millones en la vigencia 2011 a \$59,6 millones en el año 2012. La cuenta Propiedad planta y equipo disminuyó el 8,9% y pasó de \$65,5 millones en el 2011 a \$59,6 millones en el año 2012, afectada principalmente por la depreciación del periodo.

Tabla No. 4 Balance General – Pasivo y Patrimonio

<b>Total Pasivos</b>	<b>42.659.206</b>	<b>33,3%</b>	<b>35.111.149</b>	<b>27,6%</b>	<b>-17,7%</b>
Operaciones de Crédito Público	0	0,0%	0	0,0%	
Obligaciones Financieras CP	0	0,0%	0	0,0%	
Obligaciones Laborales	3.426.433	2,7%	3.772.962	3,0%	10,1%
Cuentas por pagar	39.232.773	30,6%	31.338.187	24,7%	-20,1%
Bienes y Servicios por pagar	0	0,0%	0	0,0%	
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>42.659.206</b>	<b>33,3%</b>	<b>35.111.149</b>	<b>27,6%</b>	<b>-17,7%</b>
Obligaciones Laborales LP	0	0,0%	0	0,0%	
Otros Pasivos LP	0	0,0%	0	0,0%	
<b>Total Pasivo no Corrientes</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	
<b>Total Pasivos</b>	<b>42.659.206</b>	<b>33,3%</b>	<b>35.111.149</b>	<b>27,6%</b>	<b>-17,7%</b>
Patrimonio Institucional	85.504.471	66,7%	91.917.134	72,4%	7,5%
Capital Social	69.864.000	54,5%	69.864.000	55,0%	0,0%
Capital Fiscal	0	0,0%	0	0,0%	
Reservas	0	0,0%	0	0,0%	
Utilidades Retenidas	12.313.672	9,6%	15.640.471	12,3%	27,0%
Utilidad Ejercicio	3.326.799	2,6%	6.412.663	5,0%	92,8%
Valorizaciones	0	0,0%	0	0,0%	
Revalorización del Patrimonio	0	0,0%	0	0,0%	
Revalorización del Patrimonio	0	0,0%	0	0,0%	
<b>Total Patrimonio</b>	<b>85.504.471</b>	<b>66,7%</b>	<b>91.917.134</b>	<b>72,4%</b>	<b>7,5%</b>
<b>Total Pasivo + Patrimonio</b>	<b>128.163.677</b>	<b>100,0%</b>	<b>127.028.283</b>	<b>100,0%</b>	<b>-0,9%</b>

Fuente: Información Financiera reportada al SUI

## PASIVO

Como se observa en la Tabla No. 4., para el periodo evaluado, el total del pasivo disminuyó el 17,7% al pasar de \$42,7 millones en el año 2011 a \$35,1 millones en el año 2012. El pasivo no corriente fue reportado en ceros para las dos vigencias evaluadas. En consecuencia, el pasivo corriente, disminuyó en igual proporción que el pasivo total el 17,7% y registró las mismas cifras de \$42,7 millones y \$35,1 millones para los años 2011 y 2012 respectivamente.

Debido a que no se registraron cifras en el pasivo no corriente esta Superintendencia solicita al prestador aclarar al detalle la cuenta de Pasivo, en sus órdenes corriente y no corriente, con el fin de verificar la correcta inclusión de la información contable, conforme a la normatividad vigente, de tal manera que las cifras reportadas reflejen las condiciones reales del prestador y permitan una correcta interpretación por parte de la entidad de control.

## PATRIMONIO

El patrimonio aumentó el 7,5% y varió de \$85,5 millones en el 2011 a \$91,9 millones en el año 2012, como consecuencia principalmente de las utilidades registrados en el último período reportado.

### Indicadores Financieros

Tabla No. 5 Principales Indicadores

<b>PRINCIPALES INDICADORES</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Rotación Cuentas por Cobrar (días)	20,34	33,46
Rotación Cuentas por Pagar	41,23	32,99
Razón Corriente	1,34	1,92
EBITDA (millones de pesos)	0,98	28,51
Nivel de Endeudamiento	33,28%	27,64%

Fuente: Información Financiera reportada al SUI - Cálculos Grupo Pequeños Prestadores-SSPD

La rotación de cuentas por cobrar varió de 20 días en el año 2011 a 33 días en el año 2012 lo que evidencia disminución en la eficiencia del recaudo de la cartera de deudores servicios públicos durante el periodo evaluado. La rotación de cuentas por pagar varió de 41 días para el año 2011 a 33 días en el año 2012, lo que evidencia que el período para el cumplimiento de obligaciones disminuyó en la última vigencia reportada.

La razón corriente para el año 2011 nos indica que en dicha vigencia la entidad evaluada contó con \$1,34 por cada peso de deuda de corto plazo. La razón corriente para el año 2012 nos indica que en dicha vigencia contó con \$1,92 por cada peso de deuda de corto plazo. El indicador refleja una situación favorable al prestador desde el punto de vista financiero, puesto que en el último periodo evidenció mayor respaldo para el cubrimiento de sus obligaciones de corto plazo.

En relación con el indicador de rentabilidad EBITDA, varió de \$0,98 millones en el año 2011 a \$28,5 millones en el año 2012, lo que evidencia mejora significativa en la condición operacional y refleja un manejo adecuado por parte del prestador en el último año reportado.

Finalmente, el nivel de endeudamiento indica que la participación de los acreedores sobre el total de los activos en el año 2011 fue del 33,3% y en el año 2012, de 27,6%, lo que refleja una disminución favorable para el prestador.

### 3. ASPECTOS TÉCNICOS - OPERATIVOS

Con base en la información reportada por el prestador en el Sistema Único de Información -SUI se observa lo siguiente:

#### Acueducto

##### Sistemas de abastecimiento

Departamento	Municipio	Identificador de la Empresa	Empresa	Nombre de la planta	Nombre fuentes de abastecimiento	Tipo de fuente
CAQUETA	LA MONTAÑITA	20669	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.	PLANTA DE ACUEDUCTO	QUEBRADA LAS MARGARITAS	QUEBRADA
Nombre de la captación	Tipo de captación	Nombre de la aducción	Tipo de aducción	Período reportado: Fecha inicial	Período reportado: Fecha final	
QUEBRADA LAS MARARITAS	Superficial Flotante	CONDUCTO1	Tubería-Por gravedad	01/01/2006	31/12/2006	

Fuente: Sistema de Información – SUI.

La empresa reporta que el sistema de abastecimiento de agua para consumo humano del municipio de La Montañita – Caquetá es la quebrada “Las Margaritas”, cuyo tipo de captación es superficial flotante y su sistema de aducción es por gravedad.

Por otra parte, según los resultados de la visita realizada el día 20 de Septiembre de 2011, se observó lo siguiente:

**Fuente de abastecimiento y concesión de aguas:** El prestador cuenta con una fuente de abastecimiento de tipo (superficial) denominada quebrada "Las Margaritas". Mediante las Resolución No 1218 del 23 de diciembre de 2005 la Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia expidió la concesión de agua a nombre de la Alcaldía de La Montañita y no de la Empresa, en la cual se autoriza captar un caudal de 20.43 L/s. Realiza captación a través de una bocatoma de fondo.

**Tipo de Planta de Tratamiento de Agua Potable –PTAP-:** El tratamiento del agua se realiza por medio de una planta de tipo convencional, la cual tiene canal de ingreso y se compone de las siguientes estructuras: floculadores de tipo convencional con tabiques, 3 estructuras de sedimentación, 3 unidades de filtración y tanque de almacenamiento, las cuales presentan buen estado estructural. Así mismo, se encuentra cercada perimetralmente, la vía de acceso no se encuentra pavimentada y en algunos tramos presenta difícil acceso

A la entrada del sistema se encuentra una canal aforado y una regla graduada, usados para el aforo del caudal.

Fue expreso durante la visita, que de acuerdo a las características del agua, a la entrada del sistema le aplican el coagulante o no.

- Tiene tanque de almacenamiento
- En la PTAP llevan un registro diario de las actividades realizadas, sin embargo, este se encuentra incompleto.
- El operario de la PTAP expresó, realizar mantenimiento continuo al sistema de tratamiento.
- Tanto la conducción como la distribución la realiza por gravedad.
- El material de la red de conducción es en PVC y tiene diámetros de 6" y 8".
- El material de la red de distribución es en PVC y tiene diámetros de 1 ½", 2", 3", 4", y 6".
- La PTAP no tiene señalización.
- No cuenta con dotación para la manipulación de químicos.
- Tiene sistema de bioalarma.
- Realiza desmonte y mantenimiento de zonas verdes en el área de la PTAP.
- La PTAP cuenta con una planta eléctrica como sistema alternativo de energía.

El servicio lo prestan en la cabecera municipal y en la inspección llamada el Santuario, adicionalmente el prestador opera una PTAP de tipo compacta ubicada en una inspección llamada Unión Peneya, ubicada a 3 horas del Municipio y para la cual informa que cuenta con 1 operario, no certificado en competencias laborales.

**Químicos utilizados para el tratamiento:** El prestador utiliza sulfato de aluminio tipo A como coagulante y cloro granular como desinfectante.

**Operarios:** Trabajan 2 operarios, los cuales se encuentran en proceso para la obtención de la certificación en competencias laborales y realizan la operación de la PTAP en 2 turnos.

**Laboratorio:** La PTAP posee un espacio para el laboratorio, este se encuentra dotado con equipos como: prueba de jarras, demanda de cloro, color aparente, pH-metro; sin embargo, hay equipos que no se encuentran en funcionamiento.

**Puntos concertados:** En el acta de concertación quedaron establecidos 5 puntos de muestreo de los cuales 3 se ubican en la cabecera municipal y 2 en la Inspección el Santuario.

**Puntos materializados:** Los 5 puntos concertados se encuentran materializados, sin embargo, no posee el acta de recibo a conformidad de los puntos y lugares de muestreo.

**Resultados de las muestras de control de calidad del agua:** El prestador informa que no realiza muestras de control.

**Resultados muestras de vigilancia de calidad del agua:** Las muestras de calidad del agua realizadas entre el periodo comprendido entre el 1 enero a 20 de junio de 2011, por el Instituto Departamental de Salud del Caquetá, presentaron resultados promedio del IRCA de 2.91%, sin riesgo para el consumo.

**Plan de Ahorro y uso eficiente del agua - PAYUEDA:** El PAYUEDA del prestador fue aprobado por la Corporación para el desarrollo sostenible del sur de la Amazonia – CORPOAMAZONIA. Mediante la Resolución 0990 del 22 de diciembre de 2009.

**Registros de daños del sistema de acueducto:** No llevan registro.

**Programa de control de pérdidas:** No tienen implementado un programa para el control de pérdidas, sin embargo, indicó que el índice de agua no contabilizada estimada es del 56.74%.

**Índice de Continuidad:** El Índice de continuidad en la prestación del servicio es de 24 horas/día durante los 30 días del mes.

**Planos:** No han elaborado los planos de la red de distribución, por lo que no existe el catastro de redes.

**Micromedidores:** Según lo informado por el prestador, tienen 778 micromedidores instalados, de los cuales, 774 se encuentran en funcionamiento, los restantes se encuentran dañados, no llevan ningún programa para la reparación y reposición de los mismos, la frecuencia de lectura de los micromedidores es mensual.

**Macromedidor:** Tiene un macromedidor instalado a la salida de la PTAP, antes del tanque de almacenamiento.

**Plan de contingencia:** Se facilitó un plan, sin embargo, este no contempla eventualidades en el sistema de abastecimiento

## Actas de Calidad

MUNICIPIO	ID	EMPRESA	FORMATO	2011		2012	
				URL	FECHA DE CERTIFICACION	URL	FECHA DE CERTIFICACION
LA MONTANITA	20669	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.	CALIDAD ACTAS DE CONCERTACION PUNTOS DE MUESTREO RANGO 1 (PDF o TIFF)	NO REPORTA	NO REPORTA	ACTAS TOMAS DE MUESTRAS.pdf	05/02/2012
LA MONTANITA	20669	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.	ACTA DE RECIBO A CONFORMIDAD DE LA MATERIALIZACION DE LOS PUNTOS DE MUESTREO EN RED DE DISTRIBUCIÓN RANGO 1 (PDF o TIFF)	NO REPORTA	NO REPORTA	ACTAS TOMAS DE MUESTRAS.pdf	05/02/2012

Fuente: Sistema de Información – SUI.

El prestador realizó el cargue de la información correspondiente a las actas de concertación de puntos de muestreo y de recibo de conformidad de la materialización de los puntos de muestreo de la vigencia 2012.

### Calidad del agua

De acuerdo a la **Información de vigilancia de calidad del agua** que reportan las autoridades sanitarias al Sistema de Vigilancia de Calidad de Agua Potable – SIVICAP para los años 2011 y 2012, para el municipio de La Montañita – Caquetá, los resultados son los siguientes:

Dpto	municipio	nuir_sspd	Concer tado	Intra- domicili ario	2011			2012		
					fecha_ toma	IRCA	Nivel_riesgo	FECHA_ TOMA	IRCA	Nivel_riesgo
CAQUETÁ	LA MONTAÑITA	20669	SI	NO	09/02/2011	0	SIN RIESGO	-	-	-
CAQUETÁ	LA MONTAÑITA	20669	SI	NO	09/02/2011	0	SIN RIESGO	-	-	-
CAQUETÁ	LA MONTAÑITA	20669	SI	NO	23/02/2011	0	SIN RIESGO	-	-	-
CAQUETÁ	LA MONTAÑITA	20669	SI	NO	23/02/2011	0	SIN RIESGO	-	-	-
CAQUETÁ	LA MONTAÑITA	20669	SI	NO	30/03/2011	0	SIN RIESGO	-	-	-
CAQUETÁ	LA MONTAÑITA	20669	SI	NO	30/03/2011	0	SIN RIESGO	-	-	-
CAQUETÁ	LA MONTAÑITA	20669	NO	NO	06/04/2011	1.74	SIN RIESGO	-	-	-
CAQUETÁ	LA MONTAÑITA	20669	SI	NO	06/04/2011	8.72	BAJO	-	-	-
CAQUETÁ	LA MONTAÑITA	20669	SI	NO	11/05/2011	0	SIN RIESGO	-	-	-
CAQUETÁ	LA MONTAÑITA	20669	SI	NO	11/05/2011	0	SIN RIESGO	-	-	-
CAQUETÁ	LA MONTAÑITA	20669	SI	NO	08/11/2011	24.41	MEDIO	19/06/2012	22.83	MEDIO
CAQUETÁ	LA MONTAÑITA	20669	SI	NO	08/11/2011	17.44	MEDIO	19/06/2012	24.19	MEDIO
CAQUETÁ	LA MONTAÑITA	20669	SI	NO	22/11/2011	0	SIN RIESGO	09/07/2012	1.74	SIN RIESGO
CAQUETÁ	LA MONTAÑITA	20669	SI	NO	22/11/2011	0	SIN RIESGO	09/07/2012	1.76	SIN RIESGO

CAQUETÁ	LA MONTAÑITA	20669	SI	NO	06/12/2011	6.97	BAJO	23/07/2012	17.44	MEDIO
CAQUETÁ	LA MONTAÑITA	20669	SI	NO	06/12/2011	6.97	BAJO	23/07/2012	24.42	MEDIO
CAQUETÁ	LA MONTAÑITA	20669	SI	NO	20/12/2011	0	SIN RIESGO	06/08/2012	6.98	BAJO
CAQUETÁ	LA MONTAÑITA	20669	SI	NO	20/12/2011	0	SIN RIESGO	06/08/2012	24.42	MEDIO
CAQUETÁ	LA MONTAÑITA	20669	SI	NO	-	-	-	21/08/2012	26.63	MEDIO
CAQUETÁ	LA MONTAÑITA	20669	SI	NO	-	-	-	21/08/2012	8.88	BAJO
CAQUETÁ	LA MONTAÑITA	20669	SI	NO	-	-	-	10/09/2012	0	SIN RIESGO
CAQUETÁ	LA MONTAÑITA	20669	SI	NO	-	-	-	10/09/2012	37.28	ALTO
CAQUETÁ	LA MONTAÑITA	20669	SI	NO	-	-	-	24/09/2012	17.75	MEDIO
CAQUETÁ	LA MONTAÑITA	20669	SI	NO	-	-	-	24/09/2012	17.75	MEDIO
CAQUETÁ	LA MONTAÑITA	20669	SI	NO	-	-	-	22/10/2012	1.74	SIN RIESGO
CAQUETÁ	LA MONTAÑITA	20669	SI	NO	-	-	-	29/10/2012	18.93	MEDIO
CAQUETÁ	LA MONTAÑITA	20669	SI	NO	-	-	-	29/10/2012	20.71	MEDIO
CAQUETÁ	LA MONTAÑITA	20669	SI	NO	-	-	-	06/11/2012	0	SIN RIESGO
CAQUETÁ	LA MONTAÑITA	20669	SI	NO	-	-	-	03/12/2012	42.6	ALTO
CAQUETÁ	LA MONTAÑITA	20669	SI	NO	-	-	-	17/12/2012	38.46	ALTO
CAQUETÁ	LA MONTAÑITA	20669	SI	NO	-	-	-	22/10/2012	19.19	MEDIO

Fuente: Sabana SIVICAP 2011-2012.

Según la información suministrada por SIVICAP, se observa que durante el año 2011 de las 18 muestras tomadas ninguna tuvo un nivel de riesgo alto, hecho que en el 2012 no se cumplió puesto que de las 21 muestras tomadas, 3 presentaron nivel de riesgo alto. Por tal razón el prestador debe continuar sus esfuerzos por entregar agua apta para consumo humano a la comunidad del municipio la Montañita.

### Alcantarillado

La empresa SERVIMONTAÑITA SA ESP no ha realizado el cargue correspondiente a la información técnica del servicio de alcantarillado, por lo que se requiere al prestador para que realice el reporte de dicha información al SUI.

Sin embargo, según los resultados de la visita realizada el día 20 de Septiembre de 2011, se observó lo siguiente:

**Tipo de alcantarillado:** El alcantarillado es combinado y el sistema se encuentra compuesto por redes de recolección, cámaras de inspección, sumideros, conexiones domiciliarias, presentan 2 puntos de descarga directa sobre la quebrada la Montañita.



**Colectores principales:** La red de colectores del alcantarillado se encuentra construida en materiales como concreto, gres y PVC, con diámetros de 8" y 24".

**Cámaras de inspección:** Existen aproximadamente 48 cámaras de inspección en la cabecera Municipal, en la visita se evidenció que algunas cámaras en un tramo del Municipio presentaban taponamiento, de la misma manera se evidenció que habían operarios trabajando con una rotasonda en el destaponamiento de las mismas.

**Cobertura del sistema:** La cobertura del sistema es del 98%, señala el Gerente que los usuarios no conectados al sistema realizan descarga directa sobre un cuerpo de agua.

**Plan Maestro de Alcantarillado:** No se evidenció el plan maestro de alcantarillado.

**Catastro de Redes y Usuarios:** Tiene catastro de usuarios y de redes.

**Sistema de tratamiento de aguas residuales:** No realiza ningún tipo de tratamiento a las aguas residuales, no hay Planta de tratamiento de aguas residuales – PTAR.

**Plan de mantenimiento:** No ha elaborado un plan de mantenimiento preventivo y rutinario del sistema.

**Control de la calidad del agua:** No realiza control sobre la calidad del agua en los puntos de vertimiento.

**Plan de saneamiento y manejo de vertimientos - PSMV:** El PSMV se encuentra aprobado por CORPOAMAZONIA, mediante la Resolución 0611 del 11 de agosto de 2008.

**Permiso de Vertimientos:** No se evidenció el permiso de vertimientos, indicó que se encuentra inmerso dentro de la resolución de aprobación del PSMV.

**Reporte anomalías del sistema:** El prestador no lleva reportes de anomalías del sistema de alcantarillado.

## Aseo

### *Vehículos Registrados*

ID EMPRESA	EMPRESA	PLACA	MARCA	CAPACIDAD (YD3)	CAPACIDAD (Toneladas)	NUMERO DE EJES	MODELO
20669	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.	OAD125	CHEVROLET	3000	ND	2	1980
20669	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.	OIM012	DODGE	5	ND	2	1986
20669	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.	OIM012	CHEVROLET	25	ND	4	1999
TIPO DE VEHICULO	FECHA DE ENTRADA EN OPERACION DEL VEHICULO	TIPO DE USO DEL VEHICULO	ACTIVIDAD DESARROLLADA POR EL VEHICULO	ESTADO	FECHA EN QUE QUEDO INACTIVO	CORRECCION DE FECHA EN QUE ADQUIRIO EL ESTADO	
ND	ND	ND	ND	En Operación	ND	02/04/2009	

ND	ND	ND	ND	En Operación	ND	30/07/2009
ND	ND	ND	ND	En Operación	ND	30/07/2009

Fuente: Sistema de Información – SUI.

El prestador certificó el formato de vehículos registrados, sin embargo se observa que no cargó la información relacionada con el tipo de vehículo empleado, ni el uso que se le da al mismo, razón por la cual, esta entidad no puede ejercer sus funciones de vigilancia. Por tal motivo, debe realizar los ajustes de la información cargada y reportada de manera completa los datos requeridos.

Por otra parte, en la información de capacidad certificada para el vehículo de placas OAD125, indica que éste tiene una capacidad de 3000 yardas cubicas, información que debe ser revisada por parte de la empresa y de ser necesario realizar el ajuste de la misma según el procedimiento establecido en la Resolución No. SSPD - 20101300048765 del 14 de diciembre 2010.

#### Disposición Final - Operador del Sitio de Disposición Final

ID	EMPRESA	AÑO	MES	NUSD	NOMBRE NUSD	ORIGEN	NUAP	NOMBRE NUAP	TONELADAS DISPUESTAS	FORMATO	FECHA DE CARGUE
20669	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.	2011	1	17236	RELLENO SANITARIO EL BOSQUE	CON NUAP	21528	LA MONTAÑITA	72	26 DISPOSICION FINAL OPERADOR DEL SITIO DE DISPOSICION FINAL	23/04/2012
20669	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.	2011	2	17236	RELLENO SANITARIO EL BOSQUE	CON NUAP	21528	LA MONTAÑITA	64	26 DISPOSICION FINAL OPERADOR DEL SITIO DE DISPOSICION FINAL	23/04/2012
20669	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.	2011	3	17236	RELLENO SANITARIO EL BOSQUE	CON NUAP	21528	LA MONTAÑITA	64	26 DISPOSICION FINAL OPERADOR DEL SITIO DE DISPOSICION FINAL	23/04/2012

Fuente: Sistema de Información – SUI.

La empresa certificó en la información de disposición final de residuos sólidos que el municipio de La Montaña, identificado con Numero Único de Área de Prestación (NUAP) 21528, emplea un relleno sanitario denominado “el bosque”, cuyo Número Único de Sitio de Disposición (NUSD) es el 17236.

#### Bascula de Pesaje - Operador del Sitio

ID Empresa	Nombre Empresa	NUSD	Nombre del Sitio	Tipo de Sitio	Fecha Inicio Reporte	Fecha Final Reporte	¿Posee báscula propia?	¿Realiza Pesaje con Tercero?	Fecha de Cargue
20669	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.	7953	BASURERO	Relleno sanitario	01/01/2007	31/12/2007	NO	ND	02/07/2008
20669	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.	7953	BASURERO	Relleno sanitario	01/01/2009	31/12/2009	NO	NO	24/11/2009

Fuente: Sistema de Información – SUI.

Servimontañita SA ESP, certificó el formato de báscula de pesaje informando que el NUSD del sitio de disposición es el 7953 y el nombre del sitio es "Basurero", datos que no coinciden con lo reportado en el formato de disposición final

#### Numero Único de Área de Prestación (NUAP)

Id Empresa	Empresa	NUAP	Nombre del área de prestación del servicio	Estado	Fecha en que adquirió el estado	Departamento	Municipio	Fecha de Cargue
20669	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.	6164	LA MONTANITA	1-Activo	02/03/2006	CAQUETA	LA MONTANITA	01/08/2008
20669	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.	6164	LA MONTANITA	3-Inactivo	02/03/2006	CAQUETA	LA MONTANITA	01/08/2008
20669	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.	6867	LA MONTANITA	3-Inactivo	30/09/2008	CAQUETA	LA MONTANITA	30/09/2008
20669	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.	6867	LA MONTANITA	1-Activo	30/09/2008	CAQUETA	LA MONTANITA	30/09/2008
20669	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.	6867	LA MONTANITA	1-Activo	02/03/2006	CAQUETA	LA MONTANITA	30/09/2008
20669	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.	6868	LA MONTANITA	1-Activo	30/09/2008	CAQUETA	LA MONTANITA	30/09/2008
20669	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.	6868	LA MONTANITA	3-Inactivo	30/09/2008	CAQUETA	LA MONTANITA	30/09/2008
20669	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.	6868	LA MONTANITA	1-Activo	02/03/2006	CAQUETA	LA MONTANITA	30/09/2008
20669	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.	21528	LA MONTANITA	1-Activo	02/03/2006	CAQUETA	LA MONTANITA	17/02/2012
20669	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.	21528	LA MONTANITA	1-Activo	02/03/2006	CAQUETA	LA MONTANITA	17/02/2012

Fuente: Sistema de Información – SUI.

De acuerdo a la información certificada en el formato NUAP, la empresa SERVIMONTAÑITA SA ESP, tiene 4 números de áreas de prestación diferentes, los cuales se encuentra en estado activos a pesar que el nombre del área sea el mismo, hecho que es inconsistente con lo reportado en los demás formatos del servicio de aseo.

Por lo anterior, es necesario que la empresa verifique los datos certificados en el Sistema Único de Información (SUI) y de ser necesario realizar el ajuste de la misma según el procedimiento establecido en la Resolución No. SSPD - 20101300048765 del 14 de diciembre 2010.

#### Toneladas de Barrido y Limpieza

IDENTIFICADOR	EMPRESA	AÑO	PERIODO	NUAP	TIPO DE SITIO DE ENTREGA	NUMERO DE SITIO DE ENTREGA	TONELADAS DE BARRIDO RECOGIDAS EN LA ZONA URBANA	TONELADAS DE BARRIDO DISPUESTAS PROVENIENTES DE LA ZONA URBANA	TONELADAS DEL SERVICIO ORDINARIO DE LA ZONA URBANA	TOTAL DE TONELADAS DISPUESTAS
20669	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.	2011	1	21528	NUSD	17236	5.4	5.4	66.60	66.6
20669	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.	2011	2	21528	NUSD	17236	14.4	14.4	177.60	177.6
20669	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.	2011	3	21528	NUSD	17236	4.8	4.8	59.20	59.2

Fuente: Sistema de Información – SUI.

El prestador certificó la información de toneladas de barrido y limpieza de los meses de enero, febrero y marzo del año 2011 únicamente, reportando que el total de toneladas dispuestas para cada mes es de 66.6, 177.6 y 59.2 respectivamente, cifras que no son inconsistentes con las reportadas para los mismo meses en el formato de disposición final, donde indica que enero dispuso 72 toneladas, en febrero 64 y en marzo 64 toneladas. Por tal motivo, la empresa debe revisar los datos certificados y de ser necesario aplicar los procedimientos de ajuste de información establecidos en Resolución No. SSPD - 20101300048765 del 14 de diciembre 2010.

Por otra parte, según los resultados de la visita realizada el día 20 de Septiembre de 2011, se observó lo siguiente:

- **Recolección:**

Frecuencia: El prestador realiza la actividad de recolección con una frecuencia de dos veces por semana.

Área prestación: El prestador atiende la zona urbana y rural del Municipio. No cuenta con rutas documentadas.

- **Transporte:**

La empresa prestadora emplea una volqueta de 12 Ton de capacidad para el transporte de los residuos sólidos, no cuenta con señalización, ni tiene sistema para la recolección de lixiviados.

El vehículo es propiedad de un particular.

- **Barrido y Limpieza de áreas públicas:**

Frecuencia: Realizan la actividad de barrido con una frecuencia de 5 veces/semana.

Continuidad: Opera 5 días a la semana de lunes a viernes, durante 30 días al mes.

Área prestación: El área de prestación es el parque principal y vías principales.

Registro de operación: No lleva registros de la actividad de barrido de áreas públicas diariamente.

Operarios: Los operarios son contratados por la empresa, en total son 3 personas.

Disposición final de residuos producto del barrido: Los residuos son recolectados y transportados al relleno sanitario.

- **Disposición Final:**

La realiza en el relleno sanitario ubicado en el Municipio de Doncello, operado por la EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS MUNICIPAL DE EL DONCELLO. Para ello el prestador cuenta con contrato vigente entablado desde el 30 de junio de 2011 hasta el 31 de diciembre de 2011.

El prestador anteriormente operaba un sitio de disposición final denominado relleno sanitario "La Providencia" ubicado en la vereda los Morros, el cual fue clausurado por la Corporación, debido a que el sitio no cumplía con las especificaciones técnicas que se deben tener en cuenta para la operación de un relleno sanitario, entre ellos, que la tubería de recolección de lixiviados se averió y se presentaron fugas de este líquido. Actualmente la celda se encuentra clausurada, en visita se evidenció cubrimiento con material terreo y crecimiento de cobertura vegetal. El sitio contaba con licencia ambiental, otorgada mediante Resolución 068 del 10 de septiembre de 2009.

Aunado a lo anterior se logró evidenciar la construcción de una celda, en el mismo terreno donde operaba el anterior sitio de disposición final, sin embargo, se encuentra inoperativa, debido a que la Corporación no ha otorgado el permiso, esto debido a que el prestador no ha implementado unos requerimientos realizados por

CORPOAMAZONIA. La celda cuenta con impermeabilización de fondo, canales de recolección de lixiviados, chimeneas de evacuación de gases y canales perimetrales.

#### 4. ASPECTOS COMERCIALES

El prestador reportó la información correspondiente a los aspectos comerciales de los servicios públicos de acueducto, alcantarillado y aseo así:

##### Suscriptores:

##### *Acueducto*

Año	Periodo	Id empresa	Estrato 1	Estrato 2	Total Residencial	Industrial	Comercial	Oficial	Otros	Total No Residencial	Total Suscriptores
2012	Enero	20669	969	138	1107	0	15	20	3	38	1145
2012	Febrero	20669	970	140	1110	0	14	20	3	37	1147

Fuente: Sistema de Información – SUI.

La empresa reportó información para los meses de enero y febrero del año 2012 indicando que el número de suscriptores del servicio aumentó en el mes de febrero y que la mayor parte de los suscriptores atendidos por el prestador son residenciales.

##### *Alcantarillado*

Año	Periodo	Id empresa	Empresa	Estrato 1	Estrato 2	Total Residencial	Comercial	Oficial	Total No Residencial	Total Suscriptores por Municipio
2012	Enero	20669	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.	860	130	990	15	16	31	1021
2012	Febrero	20669	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.	861	132	993	14	16	30	1023

Fuente: Sistema de Información – SUI.

La empresa reportó información para los meses de enero y febrero del año 2012 indicando que el número de suscriptores del servicio aumentó en el mes de febrero y que la mayor parte de los suscriptores atendidos por el prestador son residenciales.

##### Aseo

La empresa SERVIMONTAÑITA SA ESP no ha realizado el cargue correspondiente a los suscriptores del servicio de aseo, por lo que se requiere al prestador para que realice el reporte de dicha información al SUI.

##### Consumo promedio:

##### *Acueducto*

Año	Periodo	Id empresa	Empresa	Estrato 1	Estrato 2	Promedio Residencial	Comercial	Oficial	Otros	Promedio No Residencial
2012	Enero	20669	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.	13.43	27.82	15.23	39.2	112.75	17.33	76.18
2012	Febrero	20669	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.	12	23.54	13.45	32.29	118.6	16.67	77.68

Fuente: Sistema de Información – SUI.

De acuerdo a lo reportado por el prestador para los meses de enero y febrero del año 2012, en el uso oficial presenta un consumo promedio mayor oscilando entre 112 y 118 metros cúbicos por mes, mientras que el promedio residencial no supera los 13

metros cúbicos.

### Aspectos Tarifarios.

La Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios del municipio de La Montaña, Caquetá, SERVIMONTAÑITA S.A. E.S P., que presta los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo reportó al módulo MOVET del SUI la información correspondiente al estudio de costos y tarifas para los servicios de acueducto, alcantarillado de acuerdo con las Circulares SSPD-CRA 004 y 005 de 2006, en las que se dio instrucción a los prestadores para que realizaran el reporte oficial de la aplicación de la metodología de costos y tarifas en el Sistema Único de Información para la verificación de la aplicación del marco tarifario definido por la CRA por medio de la Resolución 287 de 2004.

Igualmente, realizó el reporte de la información del servicio de aseo conforme las Circulares SSPD-CRA 003 y 006 de 2006, en las que se dio instrucciones para que los prestadores del servicio de aseo hicieran el reporte oficial de la aplicación de la metodología de costos y tarifas definida en el Resolución CRA 351 de 2005, en el Sistema Unico de Información.

Los resultados de la verificación de la información cargada se le remitirá el prestador en oficio independiente.

### Tarifas Aplicadas.

Acueducto.

El prestador reportó al SUI en el 2011 las tarifas de acueducto de enero a marzo. No ha reportado las correspondientes al 2012.

Tarifas acueducto – enero a marzo 2011

Estrato/Uso	Cargo Fijo usuario/mes	Tarifa Consumo Básico usuario/mes (\$/m3)	Tarifa Consumo Complementario usuario/mes (\$/m3)	Tarifa Cargo Por Consumo Suntuario usuario/mes (\$/m3)
1	2746	416	416	416
2	2746	416	416	416
3	2746	416	416	416
Comercial	3295	499	499	499
Oficial	2746	416	416	416
Especial	29313	416	416	416

Fuente: SUI.

Se observa que las tarifas para los estratos 1, 2 y 3 y el uso comercial es la misma tanto para cargo fijo como para el cargo por consumo básico y los consumos complementarios y suntuarios. Se reporta un uso especial cuya tarifa en el cargo fijo es cerca de diez veces la del uso oficial mientras que la tarifa por consumo es la misma que la de este uso.

Alcantarillado.

El prestador reportó al SUI en el 2011 las tarifas de alcantarillado de enero a marzo. No ha reportado las del 2012.

Tarifas alcantarillado – enero a marzo 2011

Estrato	Cargo Fijo (usuario/mes)	Tarifa Vertimiento Básico (\$/m3)	Tarifa Vertimiento Complementario (\$/m3)	Tarifa Vertimiento Suntuario (\$/m3)
1	1842	241	241	241
2	1842	241	241	241
3	1842	241	241	241
Comercial	2211	290	290	290
Oficial	1842	241	241	241
Especial	1842	241	241	241

Fuente: SUI.

Al igual que en acueducto, las tarifas para los estratos 1, 2 y 3 y el uso comercial es la misma tanto para cargo fijo como para el cargo por vertimiento básico y los vertimientos complementarios y suntuarios. Se reporta igualmente un uso especial cuya tarifa en el cargo fijo es la misma que la del uso oficial así como el cargo por vertimiento básico.

Aseo.

Para el servicio de aseo reportó las tarifas de enero a diciembre de 2011.

Estrato/Us	Código de Producción	Toneladas presentadas para recolección por el suscriptor (Ton/suscriptor)	Tarifa TBL (\$/suscriptor)	Tarifa TRT (\$/suscriptor)	Tarifa TTE (\$/suscriptor)	Tarifa TDT (\$/suscriptor)	Tarifa TFR (\$/suscriptor)	Factor de subsidio o contribución	Tarifa con subsidios y contribuciones-Ti (\$/suscriptor)
1 Bajo-Bajo		.013	0	11.574,36	0	0	0	-0,7	8102,52
2 Bajo		.02	0	11.574,36	0	0	0	-0,4	4.629,74
Oficial	GP menos 1.5 Ton	.149	5520	11.574,36	0	0	0	0	0,00
Comercial	GP menos 1.5 Ton	.265	0	11.574,36	0	0	0	0,2	2.314,87
Industrial	GP menos 1.5 Ton	.24	0	26.083,33	0	0	0	0,2	5.216,66

Fuente: SUI

No reporta tarifa para el componente de barrido y limpieza, a excepción del uso oficial el que sin embargo reporta la tarifa final, después de subsidios y contribuciones en \$0. Iguálenme, no reporta para ningún estrato y uso las tarifas de tratamiento y disposición final y las tarifas de recaudo y facturación. No reporta tarifas para el estrato 3 lo que si hace en los servicios de acueducto y alcantarillado.

Subsidios y Contribuciones.

Con base en las tarifas aplicadas reportadas al SUI se obtienen las siguientes consideraciones.

Acueducto.

Acueducto factor subsidio – aporte solidario enero marzo 2011

Estrato/Usó	Cargo Fijo usuario/mes	Tarifa Consumo Básico usuario/mes (\$/m3)	Factor Subsidio Cargo fijo	Factor Subsidio Consumo	Factor Aporte Cargo fijo	Factor Aporte Consumo
1	2746	416	0%	0%		
2	2746	416	0%	0%		
3	2746	416	0%	0%		
Comercial	3295	499			20%	20%
Oficial	2746	416			0	0
Especial	29313	416			967%	0

Fuente: SUI

Factor Subsidio:

Cargo fijo: Estrato 1 = 0%; Estrato 2 = 0% y Estrato 3 = 0%.

Consumo: Estrato 1 = 0%; Estrato 2 = 0% y Estrato 3 = 0%.

Factor Aporte solidario:

Cargo fijo: Uso comercial = 20%; Uso especial = 967%.

Consumo: Uso comercial = 20%; Uso especial = 0%.

Alcantarillado.

Alcantarillado factor subsidio – aporte solidario enero marzo 2011

Estrato	Cargo Fijo (usuario/mes)	Tarifa Vertimiento Básico (\$/m3)	Factor Subsidio Cargo Fijo	Factor Subsidio Vertimiento	Factor Aporte Cargo fijo	Factor Aporte Vertimiento
1	1842	241	0%	0%		
2	1842	241	0%	0%		
3	1842	241	0%	0%		
Comercial	2211	290			20%	20%
Oficial	1842	241			0	0
Especial	1842	241			0	0

En cuanto a los factores aplicados en subsidios y aportes solidarios se tiene que para 2011 se aplicaron los siguientes factores:

Factor Subsidio:

Cargo fijo: Estrato 1 = 0%; Estrato 2 = 0% y Estrato 3 = 0%.

Consumo: Estrato 1 = 0%; Estrato 2 = 0% y Estrato 3 = 0%.

Factor Aporte solidario:

Cargo fijo: Uso comercial = 20%; Uso especial = 0%.

Consumo: Uso comercial = 20%; Uso especial = 0%.

Aseo.

Aseo factor subsidio – aporte solidario 2011

Estrato/Usó	Código de Producción	Factor de subsidio o contribución
1 Bajo-Bajo		-0,7
2 Bajo		-0,4
Oficial	GP menos 1.5 Ton	0
Comercial	GP menos 1.5 Ton	0,2
Industrial	GP menos 1.5 Ton	0,2



Factor Subsidio:  
Estrato 1 = 70%; Estrato 2 = 40%.

Factor Aporte solidario:  
Uso Comercial = 20%  
Uso Industrial = 20%

La Empresa no aplicó en el año 2011 para los servicio de acueducto y alcantarillado factores de subsidios, no obstante si aplicó factores de aportes solidarios para el uso comercial, lo que no es congruente, ya que los recursos de la aplicación de contribuciones son precisamente para financiar el otorgamiento de subsidios.

Los factores del aporte solidario no cumplen con lo establecido en la Ley 1450 de 2011 que establece que los mismos, para los servicios públicos de acueducto, alcantarillado y aseo, serán como mínimo los siguientes: Suscriptores Residenciales de estrato 5: cincuenta por ciento (50%); Suscriptores Residenciales de estrato 6: sesenta por ciento (60%); Suscriptores Comerciales: cincuenta por ciento (50%) y Suscriptores Industriales: treinta por ciento (30%).

## 5. EVALUACION DE LA GESTIÓN

De conformidad con lo establecido en el artículo 79 numeral 11 de la Ley 142 de 1994, es competencia de la Superintendencia de Servicios Públicos evaluar la gestión financiera, técnica y administrativa de los prestadores de servicios públicos sujetos a su vigilancia y control, de acuerdo con los indicadores definidos por las Comisiones de Regulación, lo cual se hará con fundamento en la información que se reporta al SUI.

Por lo anterior, se procedió conforme a lo establecido en la Resolución CRA 315 de 2005 para realizar la clasificación del nivel de riesgo a través del Indicador Financiero Agregado-IFA, para el prestador SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P. - ID 20669, para los años 2011 y 2012.

Tabla No. 6 Indicador Financiero Agregado – IFA

Año	Empresa	Liquidez L	Eficiencia del Recaudo ER	Coefficiente de Cubrimiento de Costos CC	Rango L	Rango ER	Rango CC	Rango IFA	Nivel de Riesgo IFA	Estado de Información
2011	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P. - ID 20669	119,52	90,27	99,73	Rango 1	Rango 1	Rango 2	Rango 1	Bajo	Cargue Información
2012	SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P. - ID 20669	1,92	96,27	105,61	Rango 1	Rango 1	Rango 1	Rango 1	Bajo	Cargue de Información

Fuente: Cálculos Grupo Pequeños Prestadores-SSPD con base en Información Financiera reportada al SUI

En la vigencia 2012, el prestador registró la información necesaria para evaluar el indicador financiero agregado IFA, lo que permitió el cálculo de los coeficientes de Liquidez, Eficiencia del Recaudo y Coeficiente de Cubrimiento de Costos, tal como se indica en la Tabla No. 6.

Así mismo, conforme a la normatividad vigente los tres indicadores fueron calificados con Rango 1, lo que condujo a una calificación de rango IFA en Rango 1, que corresponde a nivel de riesgo bajo y se traduce en una clasificación del prestador en el nivel superior de desempeño para la última vigencia evaluada.

Es importante mencionar que el reporte de la información de manera oportuna por parte del prestador tiene repercusiones directas en el cálculo de los indicadores a través de los cuales se evalúa la gestión de los Prestadores de Servicios Públicos.

## 6. CALIDAD Y REPORTE DE LA INFORMACIÓN AL SUI

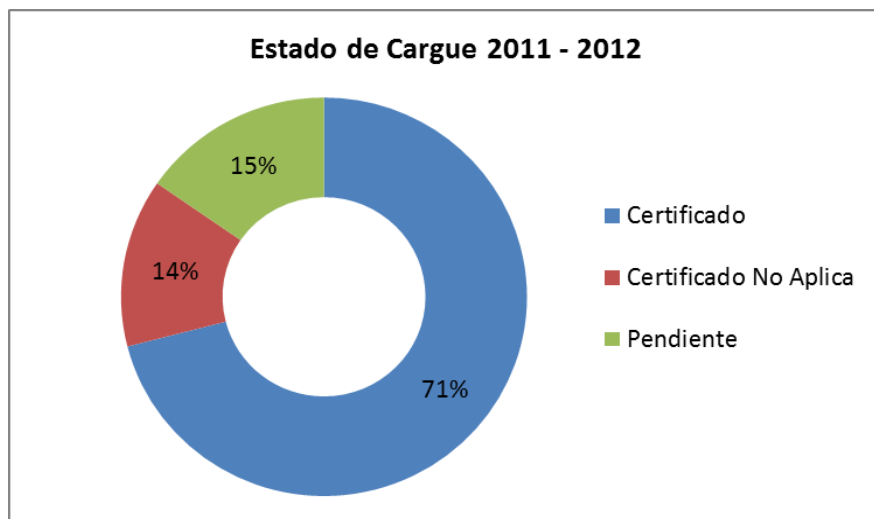
El prestador tiene habilitados formatos y formularios desde el año 2002 hasta el año 2013, los cuales suman un total de 1322, de los cuales tiene 805 certificados, 339 certificados como no aplica y 178 pendientes.

Servicio	Topico	Certificado	Certificado No Aplica	Pendiente	Total general
Acueducto	Administrativo	3	1		4
	Administrativo y Financiero	73	33	4	110
	Auditor			18	18
	Comercial y de Gestión	99	32	23	154
	MOVET			3	3
	Técnico operativo	43	42	9	94
Alcantarillado	Administrativo	3	1		4
	Administrativo y Financiero	76	33	4	113
	Auditor			18	18
	Comercial y de Gestión	85	33	36	154
	Técnico operativo	1			1
Aseo	Administrativo	5	1		6
	Administrativo y Financiero	71	19	4	94
	Auditor			18	18
	Comercial y de Gestión	139	48	37	224
	Técnico operativo	156	58	4	218
Todos	Administrativo y Financiero	10	32		42
	Comercial y de Gestión	40	6		46
	MOVET	1			1
Total general		805	339	178	1322

Fuente: Sistema de Información – SUI.

El estado de cargue del prestador indica que para la vigencia 2011 - 2012 la empresa, debió cargar un total de 293 formatos y formularios, de los cuales 192 son del año 2011 y 101 del año 2012.

Para los años de análisis, la Oficina tiene pendiente por cargar un total de 45 formularios.



Fuente: Sistema de Información – SUI.

## 7. ACCIONES DE LA SSPD

La Superintendencia de Servicios Públicos ha mantenido comunicación con el prestador a través de las diversas comunicaciones, dentro de otras:

Radicado	Fecha	Asunto	Tipo Comunicación
20134600360871	24/06/2013	Requerimiento Plan de Cargue Información al Sistema Único de Información SUI.	REMISION DE INFORMACION
20134600111261	15/03/2013	TRASLADO DE COMUNICACION SERVIMOTAÑITA S.A. E.S.P.	REQUERIMIENTO ACLARACION DE TARIFAS
20124600973461	13/12/2012	Verificación de Calidad de información administrativa, comercial y técnico -operativa, reportada en el Sistema único de Información - SUI durante el año 2011.	REMISION DE INFORMACION
20124010859821	15/11/2012	SOLICITUD DE DOCUMENTOS	SOLICITUD DE ACTUALIZACION
20124600745901	27/09/2012	Reporte del numero predial catastral en el formato de facturación comercial al Sistema Único de Información	REMISION DE INFORMACION
20124600547571	18/07/2012	REMISION ACTA DE VERIFICACION DE LOS PUNTOS DE MUESTREO AGUA DE CONSUMO HUMANO	REQUERIMIENTO / RESPUESTA TECNICA
20124600173161	29/03/2012	Evento de capacitación	REMISION DE INFORMACION
20124600169751	28/03/2012	Evento de capacitación	REMISION DE INFORMACION
20124600144261	21/03/2012	DISPOSICIONES NORMATIVAS PRESTADORES MENORES	REQUERIMIENTO / RESPUESTA FINANCIERA
20124600065711	25/02/2012	REMISIÓN DE EVALUACIÓN INTEGRAL	EVALUACION DE GESTION Y RESULTADOS
20114601051121	28/12/2011	DISPOSICIONES NORMATIVAS PRESTADORES MENORES	REMISION DE INFORMACION
20114601019441	16/12/2011	REMISIÓN DE EVAL INTEGRAL	REMISION DE INFORMACION
20114010827091	27/10/2011	Evento de Simplificación RUPS	REQUERIMIENTO / RESPUESTA RUPS
20114600726151	10/10/2011	Requerimiento de Cargue al SUI-MOVET	REQUERIMIENTO ACLARACION DE TARIFAS
20114600674441	22/09/2011	Requerimiento de Reporte del Estudio de Costos en MOVET	REMISION DE INFORMACION
20114600654361	15/09/2011	Visita de inspección y verificación.	COMUNICACION VISITA
20114000653461	14/09/2011	REQUERIMIENTO DE INFORMACION	SOLICITUD REQUERIMIENTO PLAN DE CONTINGENCIA
20114010354301	19/06/2011	SOLICITUD DE ACTUALIZACIÓN	SOLICITUD DE ACTUALIZACION

Fuente: Orfeo

Por otra parte, en ejercicio de las funciones de vigilancia y control asignadas por las Leyes 142 de 1004 y 681 de 2001. La Superintendencia de Servicios Públicos – SSPD, realizó visita integral – de inspección, al prestador, el día 20 de Septiembre de 2011, en la cual se describen los siguientes hallazgos:

#### Aspectos administrativos y financieros

- La persona prestadora posee el contrato de condiciones uniformes para los servicios de acueducto y alcantarillado, sin embargo, no cuenta con concepto de legalidad.
- La persona prestadora lleva el listado de usuarios, pero no ha elaborado el catastro de usuarios.
- El Municipio cuenta con el vocal de control.
- Tiene elaborado el formato de PQRs y lleva registro de estas.

#### Aspectos comerciales

- La persona prestadora factura y cobra los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo, sin embargo, lo realizan mediante una tarifa fija.
- Aunque cuenta con un estudio de costos y tarifas, este no lo han reportado al sistema ni lo ha implementado en el cobro de los servicios.

#### Servicio de acueducto

- La concesión de aguas se encuentra vigente, sin embargo esta no se encuentran a nombre de la Empresa.
- El caudal captado, según lo informado, es superior al concesionado.
- El caudal tratado es mayor al caudal de diseño, haciendo que la PTAP se encuentre sobresaturada.
- Los operarios no cuentan con la dotación suficiente para la manipulación de químicos.
- La PTAP no tiene señalización.
- Los operarios no se encuentran certificados en competencias laborales.
- Cuenta con un espacio para el laboratorio, dotado de diferentes equipos, sin embargo, hay equipos que no están utilizando.
- El prestador tiene concertados con la autoridad sanitaria 5 puntos de toma de muestras; los cuales se encuentran materializados.
- No ha elaborado el acta de recibo a conformidad de los lugares y puntos de muestreo.
- No realizan muestras de control.
- La persona prestadora presenta un IANC superior al 30%.
- Cuenta con el Plan de Ahorro y Uso Eficiente del Agua.
- No llevan reportes de anomalías en el sistema de suministro.
- La PTAP presenta fugas, no ha elaborado un programa de control de pérdidas.
- No tienen elaborados los planos detallados de la red de distribución.

- El prestador no ha formulado los planes de emergencia y contingencia que contemple los posibles riesgos o amenazas en el sistema de abastecimiento.
- No se evidenció el Plan Maestro de Acueducto.
- No ha elaborado un programa de reparación y reposición de micromedidores.
- Se evidenció manual de operaciones de la PTAP.
- No realiza desinfección de la red de distribución.
- No cuenta con plan de inversiones en infraestructura.

#### Servicio de alcantarillado

- No se logró evidenciar el permiso de vertimientos.
- Las aguas residuales son vertidas sin tratamiento previo alguno y las descargan directamente a la quebrada la Montañita.
- El municipio no cuenta con estructuras para el tratamiento de las aguas residuales (PTAR).
- Cuenta con usuarios no conectados al sistema de alcantarillado, los cuales realizan vertimiento directo sobre una fuente hídrica.
- El prestador no ha desarrollado un análisis de vulnerabilidad para el sistema de alcantarillado), el cual deberá servir de base para la realización del Plan de Contingencia (Art. 197 Res. 1096 de 2000).
- No ha elaborado un plan de mantenimiento preventivo y rutinario del sistema.
- No se evidenció el plan maestro de alcantarillado.
- No lleva reportes de anomalías del sistema de alcantarillado.
- La persona prestadora no realiza control de la calidad del agua sobre la fuente receptora.
- No cuenta con plan de inversiones en infraestructura.
- Tiene elaborado y aprobado el Plan de Saneamiento y Manejo de Vertimientos.
- Las cámaras de inspección visitadas presentaban taponamiento.
- Registra la actividad de tratamiento de aguas residuales en RUPS, en visita se constató que no cuenta con sistema de tratamiento.

#### Servicio de aseo

- Realizan la recolección y transporte de residuos sólidos en una volqueta, la cual no cumple con las condiciones técnicas apropiadas para la recolección de residuos, acorde a lo estipulado en el Artículo 49 del Decreto 1713 de 2002.
- No ha documentado las rutas de recolección y barrido y limpieza de áreas públicas.
- La persona prestadora no realiza aprovechamiento.
- A través de la Resolución No 150 del 28 de julio de 2008 fue adoptado el PGIRS.
- La persona prestadora dispone los residuos sólidos en un relleno sanitario, operado por la EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS MUNICIPAL DE EL DONCELLO.

- El sitio de disposición final operado anteriormente por el prestador se encuentra clausurado, se encuentra cubierto con material terreo y se observó crecimiento de material vegetal. Cuenta con infraestructura para la disposición final de residuos sólidos, sin embargo la Corporación no ha otorgado el permiso para la operación del mismo.
- La persona prestadora realiza la actividad de barrido y limpieza de áreas públicas.
- El prestador informa que no realiza la actividad de lavado de áreas públicas.
- La persona prestadora realiza la actividad de recolección con una frecuencia de 2 vez/semana
- Se registra la actividad de disposición final en aseo en RUPS, sin embargo actualmente no es realizada en el Municipio.
- El contrato establecido para disposición final se encuentra vigente.

## **8. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES**

- El prestador no ha logrado la aprobación de su rups desde el año 2009, por lo que se requiere al prestador para que tome las medidas y acciones necesarias para dar cumplimiento a la obligación de mantener actualizado su registro.
- La empresa no incluyó la actividad de tratamiento de las aguas residuales generadas por el municipio de LA MONTAÑITA, por lo que debe aclarar tal situación ante ésta Superintendencia.
- El prestador no ha realizado el reporte de la información correspondiente al tópico administrativo, en particular a la relacionada con el personal por categoría de empleo de los años 2011 y 2012.
- En el período evaluado 2011 - 2012, los ingresos operacionales de la entidad registraron un aumento del 4,6%, resultado de las variaciones en los ingresos de los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo a cargo del prestador que correspondieron a 5,7%, 4,7% y -7,3% respectivamente.
- Los costos de venta y operación reportados reflejaron un incremento el 4,4%. Los costos de venta y operación correspondieron al 65,4% del total de los ingresos operacionales del año 2011 y en lo pertinente al año 2012 representaron el 65,2% de los ingresos operacionales de la vigencia.
- Los gastos operacionales no registraron variaciones y presentaron idéntico valor para los años 2011 y 2012. Los gastos operacionales correspondieron al 34,4% del total de los ingresos operacionales del año 2011 y en el 2012 representaron el 32,9% de los ingresos operacionales del año. Los gastos operacionales correspondieron principalmente a gastos administrativos.
- Los costos y gastos totales del año 2011 fueron equivalentes al 100% de los ingresos operacionales de la vigencia y en el año 2012 correspondieron al 98% de los ingresos operacionales de dicho año.
- En el año 2011 el prestador registró utilidad operacional por \$1,0 millones y en la vigencia 2012 presentó utilidades operacionales por \$7,5 millones. Lo que evidencia un mejor manejo operacional por parte del prestador en el último año reportado. En el periodo 2011 – 2012 la utilidad operacional presentó una variación del 660,0%.
- En la vigencia 2011 el prestador además de los ingresos operacionales registró Otros ingresos y Otros Gastos lo que le permitió obtener una utilidad neta al final de ejercicio de \$3,3 millones. Para la vigencia 2012, el prestador también registró Otros ingresos y Otros Gastos y registró al final de ejercicio una utilidad neta de

\$6,4 millones. En el periodo 2011 – 2012 la utilidad neta presentó una variación favorable del 92,8%.

- Esta superintendencia solicita al prestador remitir la aclaración correspondiente a las cuentas Otros Ingresos y Otros Gastos, registrados en las vigencias 2011 y 2012, de tal manera que se pueda verificar en detalle a que corresponden y su relación con la prestación de los servicios públicos a su cargo.
- Los ingresos generados en la prestación de cada uno de los servicios a cargo del prestador, en el periodo 2011-2012, evidenciaron incrementos del 5,7% y 4,7% para los servicios de acueducto y alcantarillado y disminución del 7,3% para el servicio de aseo.
- Los Costos de Venta y Operación por servicio, evidenciaron similar comportamiento para los años 2011 y 2012, donde los mayores costos correspondieron al servicio de acueducto, le siguieron los del servicio de aseo y al final se ubicaron los costos incurridos en el servicio de alcantarillado.
- En la vigencia 2011, la información financiera desagregada reportada por el prestador evidenció resultados operacionales con saldo positivo para los servicios de acueducto, y alcantarillado y para el servicio de aseo se registró pérdida, lo que arrojó como resultado consolidado del ejercicio utilidad operacional.
- En la vigencia 2012, los datos financieros desagregados reflejaron condiciones operacionales desfavorables para los servicios de acueducto y aseo con saldo negativo y solo se registró resultado positivo para el servicio de alcantarillado, sin embargo el resultado operacional consolidado reflejó utilidad al final del ejercicio.
- La superintendencia solicita aclaración al prestador, respecto a las cifras de ingresos reportadas para los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo puesto que para las vigencias 2011 y 2012, el reporte consolidado del SUI presenta valores de ingresos que difieren de las cifras incluidas en el reporte por servicios del mismo año.
- En el período 2011-2012, se evidenció un comportamiento operacional por servicio desfavorable con varios de los resultados individuales en signo negativo, por lo que se recomienda al prestador efectuar un adecuado control de costos y gastos, que le permitan alcanzar resultados financieros con cifras positivas para cada uno de los servicios a su cargo, de tal manera que pueda garantizar la continuidad en la prestación de los mismos.
- El total del Activo registrado por el prestador para el período evaluado evidenció una disminución del 0,9%, resultado de las variaciones contrarias del activo corriente y el no corriente que registraron aumento y disminución respectivamente.
- El activo corriente registro un incremento del 18,0%. La cuenta Efectivo, disminuyó el 13,2%. La cuenta de inventarios no registró variación en el período evaluado. La cuenta deudores servicios públicos aumentó el 72,1%, lo que evidencia menor eficiencia en el recaudo por parte del prestador en el último año reportado y en consecuencia se le recomienda tomar las medidas necesarias para el control de la cartera.
- El activo no corriente disminuyó el 16,1%. La cuenta propiedad planta y equipo disminuyó el 8,9%, afectada principalmente por la depreciación del período.
- En el periodo 2011-2012, el total del pasivo disminuyó el 17,7%, como consecuencia de igual variación en el pasivo corriente, puesto que el pasivo no corriente fue reportado en zeros para las dos vigencias evaluadas.
- Debido a que no se registraron cifras en el pasivo no corriente esta Superintendencia solicita al prestador aclarar al detalle la cuenta de Pasivo, en sus órdenes corriente y no corriente, con el fin de verificar la correcta inclusión de la información contable, conforme a la normatividad vigente, de tal manera que las cifras reportadas reflejen las condiciones reales del prestador y permitan una correcta interpretación por parte de la entidad de control.

- En el período evaluado el patrimonio evidenció aumento el 7,5% como consecuencia principalmente de las utilidades registradas en el último período reportado.
- La rotación de cuentas por cobrar varió de 20 días en el año 2011 a 33 días en el año 2012 lo que evidencia disminución en la eficiencia del recaudo de la cartera de deudores servicios públicos durante el periodo evaluado.
- La rotación de cuentas por pagar varió de 41 días para el año 2011 a 33 días en el año 2012, lo que evidencia que el período para el cumplimiento de obligaciones disminuyó en la última vigencia reportada.
- La razón corriente para el año 2011 indica que en dicha vigencia la entidad evaluada contó con \$1,34 por cada peso de deuda de corto plazo. La razón corriente para el año 2012 refleja que en dicha vigencia contó con \$1,92 por cada peso de deuda de corto plazo. Se evidencia una situación favorable al prestador desde el punto de vista financiero, con aumento de capacidad económica para el cubrimiento de obligaciones de corto plazo.
- El indicador de rentabilidad EBITDA, varió de \$0,98 millones en el año 2011 a \$28,5 millones en el año 2012, lo que evidencia mejora significativa en la condición operacional y refleja un manejo adecuado por parte del prestador en el último año reportado.
- El nivel de endeudamiento indica que la participación de los acreedores sobre el total de los activos en el año 2011 fue del 33,3% y en el año 2012, de 27,6%, lo que refleja una disminución favorable al prestador.
- En la vigencia 2012, el prestador registró la información necesaria para evaluar el indicador financiero agregado IFA, lo que permitió el cálculo de los coeficientes de Liquidez, Eficiencia del Recaudo y Coeficiente de Cubrimiento de Costos y conforme a la normatividad vigente los tres indicadores fueron calificados con Rango 1, lo que condujo a una calificación de rango IFA en Rango 1, que corresponde a nivel de riesgo bajo y se traduce en una clasificación del prestador en el nivel superior de desempeño para la última vigencia evaluada.
- Es importante mencionar que el reporte de la información de manera oportuna por parte del prestador tiene repercusiones directas en el cálculo de los indicadores a través de los cuales se evalúa la gestión de los Prestadores de Servicios Públicos.
- Se solicita al prestador revisar lo pertinente al cargue de información, puesto que no se evidenció el cargue en el SUI de la copia pdf de los Estados financieros básicos de la vigencia 2011 ni 2012 de conformidad con lo establecido en el Artículo 6.2.1.4 de la Resolución SSPD No. 20101300048765 del 14 de diciembre de 2010, incumpliendo con lo establecido en el Artículo No.2 de la Resolución SSPD No. 20121300003545 del 14 de febrero de 2012, lo que podría ocasionar tanto acciones de control por el cargue extemporáneo de la información como acciones contra los representantes legales por omisión en el reporte de la información.
- En caso de no tener habilitados los formatos o formularios requeridos por la norma, debe gestionar lo pertinente a través de la mesa de ayuda del SUI como se relaciona a continuación: “A partir del 1 de marzo de 2012 el nuevo horario de atención telefónica es: Lunes a Viernes 7:00 am a 5:00 pm, Jornada continua y sábados de 8 am a 12 m. PBX 6913006 ó LÍNEA GRATUITA desde cualquier lugar del país 018000 910305 opción 2-1. Recuerde que también contamos con otros medios de comunicación: sitio en Internet [www.sui.gov.co](http://www.sui.gov.co) o correo electrónico [sui@superservicios.gov.co](mailto:sui@superservicios.gov.co).”
- Conforme se estipula en el Artículo 6, Numeral 4 (6.4) de la Ley 142 “...la contabilidad general del municipio debe separarse de la que se lleve para la prestación del servicio; y si presta más de un servicio, la de cada uno debe ser independiente de la de los demás...”, es obligación de la Entidad garantizar que la



contabilidad se lleve de esta manera; entre otras, porque de esto depende que el análisis de la información corresponda fielmente a la prestación de los servicios.

- De manera general se le sugiere al prestador revisar el Plan de Contabilidad para Entes Prestadores de Servicios Públicos Domiciliarios que se encuentra en el siguiente link:  
[http://www.sui.gov.co/suibase/normatividad/anexo1\\_plan\\_contabilidad.pdf](http://www.sui.gov.co/suibase/normatividad/anexo1_plan_contabilidad.pdf).
- El prestador debe proceder a realizar el cargue de las tarifas aplicadas faltantes.
- El prestador debe explicar la tarifa aplicada para el uso especial.
- El prestador debe aclarar el no otorgamiento de subsidios y si el cobro de contribuciones.
- El prestador debe aclarar el no reporte de las tarifas para los diferentes componentes del servicio de aseo.
- El prestador debe ajustar los factores de aportes solidarios a los determinados por ley.

## RECOMENDACIONES

- El prestador debe atender los requerimientos por ausencia de reporte de información, así como los hallazgos de inconsistencia en la información reportada en el Sistema Único de Información (SUI).
- El prestador debe dar cumplimiento a la normatividad relacionada con los permisos y licencias ambientales que la Ley exige, por cuanto no cuenta con concesión de aguas vigente, ni permiso de vertimientos.
- El prestador debe realizar los ajustes en el cargue de la información técnico - operativa de los servicios de acueducto y aseo según los hallazgos de la evaluación.

Proyectó: Manuel Bonilla - Contratista Grupo Pequeños Prestadores  
Luz Elena Sanclemente Quiroz – Contratista Grupo Pequeños Prestadores  
Lida Aguilar- Contratista Grupo Pequeños Prestadores

Revisó: Gloria Patricia González – Asesora Grupo Pequeños Prestadores