



Empresa Municipal de Telecomunicaciones de Ipiiales S.A. E.S.P.

NIT: 900292948-3

INFORME DE GESTION CONCEJO MUNICIPAL DE IPIALES

DIANA ISABEL OBANDO
GUERRERO

GERENTE
UNIMOS S.A E.S.P

IPIALES
13-08-2020



Carrera 5 No. 12 -04 · (+57) 2 7732333
www.unimosp.com.co - unimos@unimosp.com.co
Ipiiales, Nariño, Colombia



Empresa Municipal de Telecomunicaciones de Ipiales S.A. E.S.P.

NIT: 900292948-3

TABLA DE CONTENIDO

1. PRESENTACION
2. DIAGNÓSTICO
3. EJECUCIONES ADELANTADAS – ESTADO ACTUAL
 - 3.1 Aspectos Generales
 - 3.2 Registro Fotográfico
 - 3.3 Proyectos
 - 3.4 Otros Proyectos
 - 3.5 Proyectos Alternos
 - 3.6 Aspectos Financieros

CONCLUSIONES

GRÁFICOS

- ✓ Gráfico 1 Ejes Integradores
- ✓ Gráfico 2 Ingresos Vs Costos Fijos
- ✓ Gráfico 3 Devoluciones Vs Instalaciones
- ✓ Gráfico 4 Proyección de Servicio a Instalar
- ✓ Gráfico 5 Planes Tarifarios

TABLAS

- ✓ Tabla 1 Cuentas por Pagar Prioritarias
- ✓ Tabla 2 Conceptos Generales
- ✓ Tabla 3 Sectores Transformación

FIGURAS

- ✓ Figura 1 Mapa Transformación
- ✓ Figura 2 Otros Proyectos
- ✓ Figura 3 Proyectos Alternos

ANEXOS

- ✓ Anexo 1 Resolución 320
- ✓ Anexo 2 Hallazgos
- ✓ Anexo 3 Estados Financieros
- ✓ Anexo 4 Ejecución Presupuestal
- ✓ Anexo 5 Informe control interno



1. PRESENTACIÓN

UNIMOS S.A. E.S.P. es una empresa oficial de servicios públicos de telecomunicaciones del orden Municipal, Descentralizada, identificada con NIT 900292948-3. Cuenta con patrimonio propio, autonomía administrativa y financiera. Algunas actuaciones sin embargo, deben estar sujetas a la aprobación de la Junta Directiva compuesta por El Señor Alcalde quien la preside, el Gerente de ISERVI, el Gerente de Empoobando, El director de ORDEPI y el Director de IDES.

El presente informe se desarrollará basado en tres ejes integradores: Diagnóstico, el Estado Actual de la empresa y nuestra proyección a largo plazo según los lineamientos del Plan de Desarrollo Municipal: **Hablamos con hechos**, el cual contempla la conectividad como un factor relevante en el desarrollo municipal, es así como UNIMOS entra a formar parte de las estrategias contempladas en el.

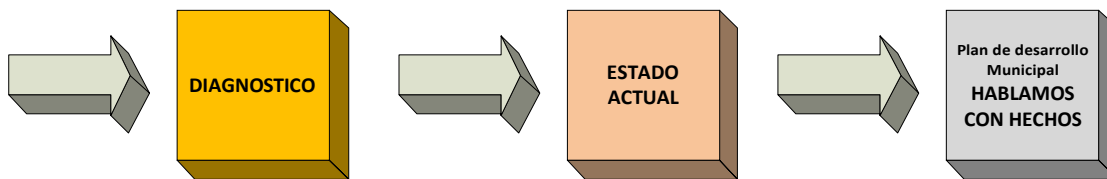


Gráfico 1

2. DIAGNÓSTICO.

Al momento de asumir la Gerencia de UNIMOS S.A. se inició con el diagnóstico de la situación de la empresa para tener un punto de partida en la planeación de las ejecuciones y competencias que nos permitan organizar, dirigir y controlar su desarrollo y avance a futuro.

Es así como se inicia con un análisis de los costos fijos operacionales que tenía Unimos a la fecha del inicio de la gestión y el promedio de ingresos. En el siguiente gráfico se expresa la diferencia entre los Costos Fijos de operaciones propias de su objeto social versus los ingresos promedio¹.

Podemos identificar un saldo negativo de alrededor de \$20.000.000 (déficit) mensuales.

¹ Datos obtenidos antes de la emergencia sanitaria y las difíciles consecuencias económicas en todos los sectores

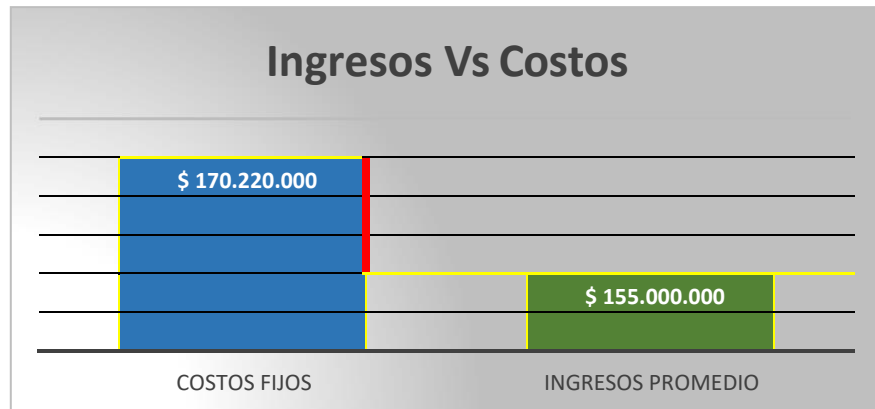


Gráfico 2

Este resultado nos muestra un desalentador panorama, toda vez que las cuentas por pagar, las acreencias laborales, demandas en curso y otros factores de relevancia en el sistema financiero de UNIMOS S.A. no se contemplan en este análisis inicial, únicamente se estudia el comportamiento general mes a mes.

Con Resolución **320 de Diciembre 30 de 2019** se Reconocen las Cuentas por Pagar de UNIMOS S.A. E.S.P. (Anexo #1) por el valor de \$1.952'844.388. Dentro de las cuales existen aspectos relevantes que requerían atención inmediata con el objetivo de mitigar en alguna medida las consecuencias que algunas de las obligaciones podrían desencadenar. Entre estas obligaciones podemos describir las que requerían acciones inmediatas:

CXP PRIORITARIAS

CONCEPTO	VALOR	OBSERVACIONES
DIAN	\$ 90,000,000	IVA-Dejado de Pagar
PRESTACIONES	\$ 130,823,536	Liquidación de 13 exfuncionarios
INTERNEXA	\$ 50,451,000	Valores dejados de pagar (Noviembre y Diciembre 2019)
JOSÉ VICTOR RIASCOS	\$ 24,001,272	Fallo en 2da Instancia
VIPERS LTDA	\$ 89,991,163	Vigilancia 2014/15
MEDIA COMMERCE	\$ 17,995,085	Acuerdo Incumplido
CEDENAR S.A.	\$ 70,000,000	Acuerdo Incumplido
PRESTACIONES	\$ 19,914,789	Liquidaciones por pagar
	\$ 493,176,845	

Tabla 1

No se encontraron fondos disponibles para atender acciones contingentes como las anteriormente mencionadas, ni siquiera para poder establecer acuerdos de pago o alternativas de solución. Los demás aspectos encontrados en el diagnóstico se plasmaron en 35 hallazgos (Anexo No. 2) oportunamente informados a la Procuraduría Provincial del Municipio para que adelanten las acciones pertinentes. No obstante, es pertinente anotar tres situaciones de significativa relevancia y gravedad por las consecuencias que pudieron tener para UNIMOS S.A.

- El no pago al Carrier proveedor de internet INTERNEXA (Noviembre y Diciembre) pudo dejar por fuera del servicio a más de 1.500 usuarios de manera inmediata.
- El no pago del IVA por \$90'000.000 ocasionó que en dos meses UNIMOS S.A. haya tenido que pagar \$9'451.000 por intereses de mora.
- Se encontró una sala de ventas de equipos sin viabilidad comercial. La cual se financió con un Crédito bancario por \$200'000.000 que financieramente fue mal concebido, ocasionando un costo fijo de \$11'350.000 por concepto de cuotas mensuales hasta el 28 de enero 2021.
- Otro hallazgo importante fue una plataforma de IPTV con deficiente funcionamiento y sin clientes demandando este servicio la cual afectó económicamente a la empresa y la imagen de la misma
- Se encontraron más de 200 soportes técnicos sin atender desde el mes de octubre de 2019, adicional a esto la obsoleta tecnología usada para la prestación de servicios como internet, principalmente y telefonía fija, no permitió competir con otras empresas, ocasionando una avalancha de devoluciones de planes y servicios perjudicando enormemente el desempeño posterior de la empresa. Recuperar la credibilidad institucional ha sido una tarea compleja que hemos venido adelantando día a día con el equipo humano que hace parte de la empresa.

El siguiente gráfico refleja esta situación:



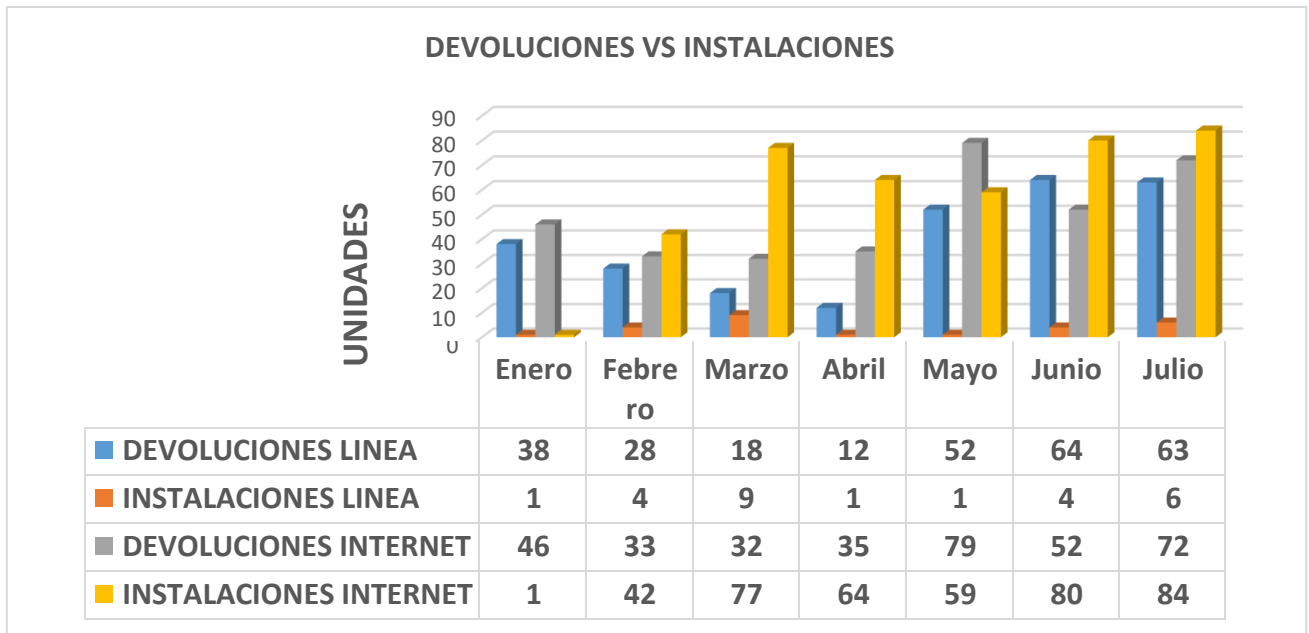


Gráfico 3

3. EJECUCIONES ADELANTADAS – ESTADO ACTUAL

3.1. ASPECTOS GENERALES:

Frente al análisis del diagnóstico se plantearon alternativas de solución inmediata a algunas de las situaciones, las cuales se reflejan en la siguiente tabla, de algunas de ellas se anexa registro fotográfico.

	CONCEPTO	OBSERVACIONES	EJECUCIONES
ASPECTOS GERENCIALES	DIAN	IVA-Dejado de Pagar	Se presentó solicitud de devolución de valores a favor, consiguiendo que la DIAN reconozca a favor de Unimos S.A. la suma de \$128.212.000. Con lo cual se canceló el IVA por \$99.451.000 y se recibió un abono de \$28.759.000
	PRESTACIONES	Liquidación de 13 exfuncionarios	Se priorizaron los pagos, se liquidaron y cancelaron oportunamente, evitando demandas e intereses por morosidad.

INTERNEXA	Valores dejados de pagar (Noviembre y Diciembre 2019)	El 01 de enero se hicieron los contactos con el proveedor, llegando al compromiso de cancelar estos valores en 10 días. Situación que se cumplió cabalmente
JOSÉ VICTOR RIASCOS	Fallo en 2da Instancia	Se llegó a un acuerdo con la abogada del demandante, se logró congelar los intereses. El valor adeudado se canceló en los plazos establecidos.
CEDENAR S.A.	Acuerdo Incumplido	Se presentó una nueva solicitud de pago, el cual está en trámite frente a CEDENAR para evitar un proceso judicial.
ASPECTOS LABORALES	Elementos de Protección Personal	Se contrató los EPP Y anti caídas para todo el personal operativo de la empresa para poder iniciar labores en campo.
ASPECTOS LABORALES ASPECTOS FINANCIEROS	Elementos de Protección Personal Sistema de ahorro o priorización	Se dotó a todo el personal de la empresa de acuerdo a la labor desempeñada.
		Se establece un sistema puntual de ahorro de todos aquellos valores que son propiedad de terceros, inclusive con la DIAN.
ASPECTOS FINANCIEROS ASPECTOS TÉCNICOS	Sistema de ahorro o priorización Soporte y atención	Se cancelan todas las cuentas por pagar menores a \$500.000 que estén debidamente legalizadas.
		Se establece un cronograma para ir a medida de las capacidades, pagando las cuentas de los acreedores con quien se establece un canal de comunicación directa.
		Se disminuye al máximo los gastos administrativos para poder direccionar la inversión a la parte técnica y misional de Unimos.
		Se ha podido cumplir con el pago de la nómina desde enero hasta el mes de julio.
		Se atendieron más de 2000 soportes técnicos poniendo al día este proceso. Actualmente existe únicamente 60 casos reportados la semana anterior que incluyen solicitudes de

		instalación, traslados de servicio y asistencias técnicas.
ASPECTOS TÉCNICOS	Soporte y atención Cumplimiento del Ministerio	Se mejoró y amplió las oficinas de la Subgerencia Técnica, teniendo en cuenta que es el motor que soporta la operatividad de la empresa.
		Se realizaron jornadas de limpieza integral de la empresa.
		Se estableció un cronograma de trabajo de tal manera que exista un Ingeniero responsable todos los fines de semana inclusive los festivos para atender los soportes técnicos.
		Se cumple con los reportes pertinentes al ministerio y se incursiona en el cambio de marcación a 10 dígitos proceso en el cual se trabajar hasta el año 2022.
		Se estableció un Plan Comercial de expectativa y re posicionamiento de marca, para institucionalizar UNIMOS S.A. en la memoria de la comunidad.
ASPECTOS JURIDICOS	Contratos suscritos.	Suministros:11 Prestación de servicios: 13 Arrendamiento: 1 Total: 34
	Procesos Judiciales 2019	Ejecutivos: 2 Laborales: 1
	Procesos Judiciales 2020	Laborales: 7 Administrativos: 3
ASPECTOS COMERCIALES	Posicionamiento de marca	Se instalaron todos los elementos de seguridad y prevención de acuerdo a los lineamientos legales de atención al usuario y funcionarios.
		Se viene adelantando el servicio y soporte de manera ininterrumpida

3.2. REGISTRO FOTOGRÁFICO.

ESTADO EN LA QUE SE RECIBIÓ LA EMPRESA ANTES





Empresa Municipal de Telecomunicaciones de Ipiales S.A. E.S.P.

NIT: 900292948-3



Carrera 5 No. 12 -04 · (+57) 2 7732333
www.unimosp.com.co - unimos@unimosp.com.co
Ipiales, Nariño, Colombia



Empresa Municipal de Telecomunicaciones de Ipiales S.A. E.S.P.

NIT: 900292948-3

DESPUES



Carrera 5 No. 12 -04 · (+57) 2 7732333
www.unimosp.com.co - unimos@unimosp.com.co
Ipiales, Nariño, Colombia

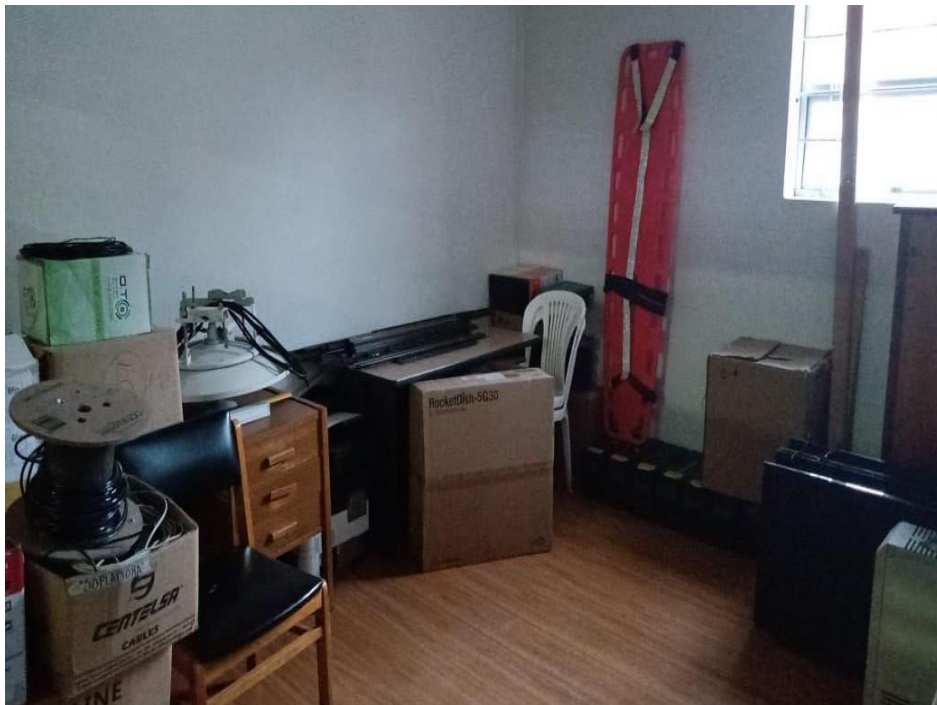


Empresa Municipal de Telecomunicaciones de Ipiales S.A. E.S.P.

NIT: 900292948-3

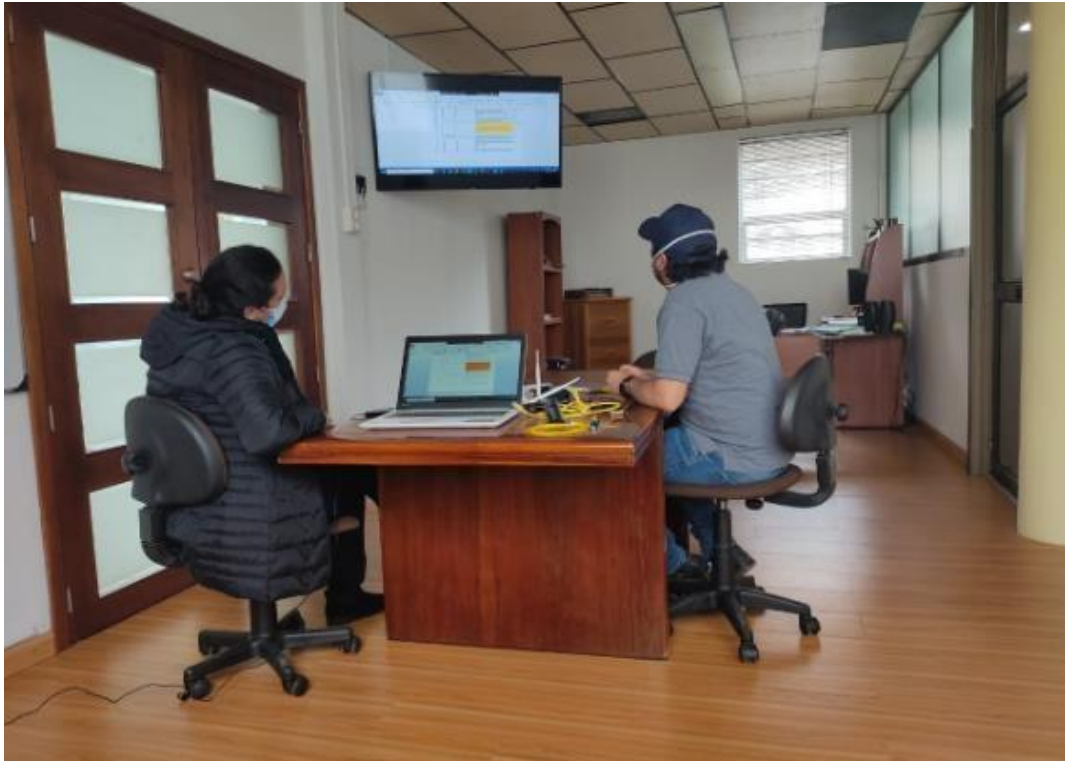


ANTES



Carrera 5 No. 12 -04 · (+57) 2 7732333
www.unimosp.com.co - unimos@unimosp.com.co
Ipiales, Nariño, Colombia

DESPUES



ANTES



DESPUES





Empresa Municipal de Telecomunicaciones de Ipiales S.A. E.S.P.

NIT: 900292948-3

DOTACIÓN INSTITUCIONAL



Carrera 5 No. 12 -04 · (+57) 2 7732333
www.unimosp.com.co - unimos@unimosp.com.co
Ipiales, Nariño, Colombia



Empresa Municipal de Telecomunicaciones de Ipiales S.A. E.S.P.

NIT: 900292948-3

3.3 PROYECTOS.

Una vez conocida la situación real de la empresa, se concluye que la única alternativa es apostarle a la inversión en su parte operativa (misional) porque si bien es cierto que contaba con una fortaleza en su soporte técnico, infraestructura y el ser una empresa 100% ipialeña, estaba totalmente relegada con un porcentaje menor al 6.5% de atención de servicios de conectividad. Además de ello la marca y la institucionalidad de UNIMOS S.A. estaba olvidada y meramente estaba reseñada como una empresa obsoleta que únicamente prestaba servicios de telefonía fija. De continuar con esta dinámica la empresa estaba condenada a desaparecer en el corto plazo.

Con base en lo anterior, y por iniciativa del Señor Alcalde, Luis Fernando Villota Méndez, se diseña, estructura y presenta el proyecto TRANSFORMACIÓN concebido como la estrategia inicial de fortalecimiento y recuperación de la empresa. El mismo es financiado totalmente por el Nivel Central con observaciones y exigencias precisas en que los Planes tarifarios deberían estar dirigidos y diseñados a favorecer a los estratos 1 y 2 con valores absolutamente sociales que permitan condiciones de equidad a los estudiantes que debido a la emergencia sanitaria quedaron frente a unas muy difíciles condiciones de acceso a internet.

Es así como cumpliendo un estricto cronograma se presenta el proyecto el 10 de junio de 2020 el cual actualmente tiene 80 usuarios atendidos con esta novedosa e innovadora tecnología.

El proyecto está concebido para atender 1.800 usuarios iniciales, 6.000 a mediano plazo y con la disponibilidad en Planta Interna para 9.000 largo plazo. De ahí en adelante se avanzará a medida de los requerimientos de la demanda. UNIMOS S.A. actualmente cuenta con la capacidad de poder ofertar el servicio de internet con la mejor calidad y los mejores planes tarifarios.



Carrera 5 No. 12 -04 · (+57) 2 7732333

www.unimosp.com.co - unimos@unimosp.com.co

Ipiales, Nariño, Colombia

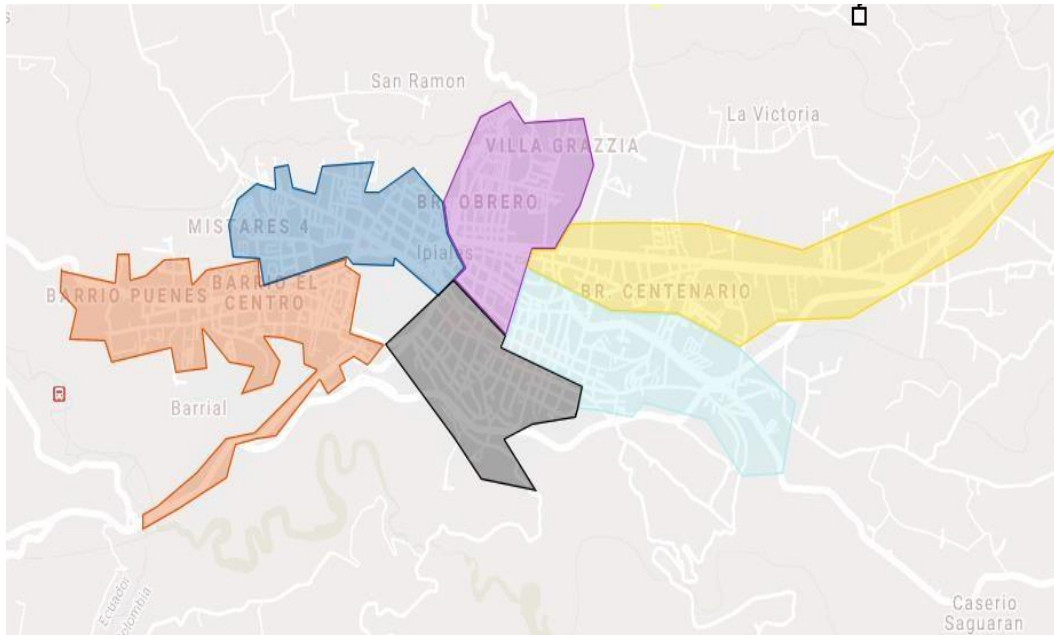


Figura 1

La proyección de instalaciones se refleja en la siguiente imagen:

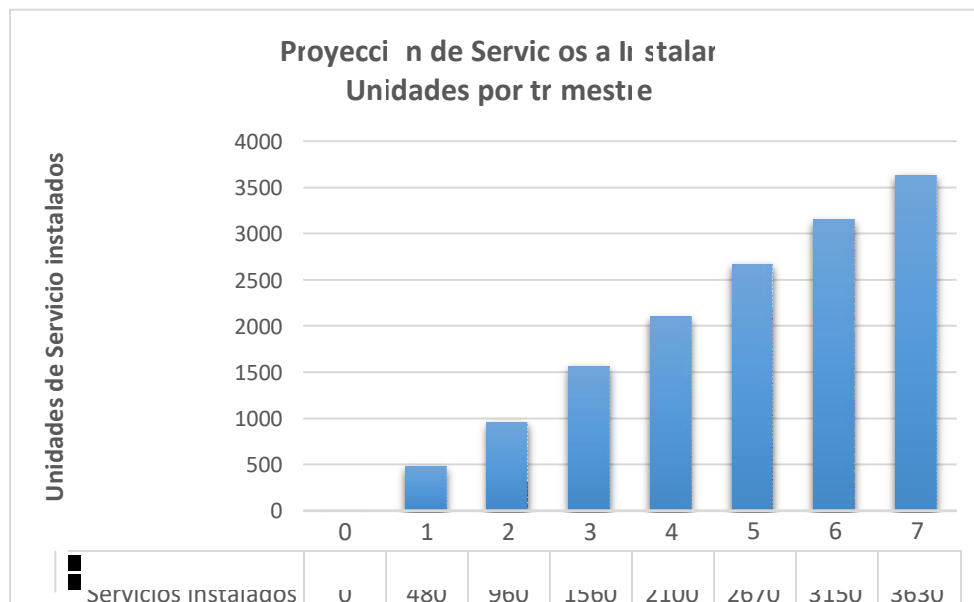


Gráfico 4



SECTORES TRANSFORMACIÓN

El proyecto está diseñado para adelantarse por sectores, los cuales se detallan en la siguiente tabla:

ZONA	BARRIO/SECTOR			
1. PUENES	La Castellana	Asvide	San Fernando	Miramar
	Manzano	Miramontes	Villa Jardín	Puertas del Sur
	La Pradera	Rumichaca	Habitare	San Fernando
	Terranova	Habitare Plus	Villanueva	El Centro
	Los Trigales	Nueva Castilla	Cuatro Esquinas	Las Américas
	El Progreso	Limedec	Altamira	La Frontera
	Fátima	Coralsa	Empoobando	Montecarlo
	Calle 34	Balcones Frontera	Sector San Luis	
2. OCCIDENTE	Cra. 6 (Occidente)	Panán	Chambú	Mistares I,II,III y IV
	San Felipe	San Vicente	Santa Rosa	Guacalá
	Cra. 5 (calle 13 y 18)	Marquillo	Fundadores	San José
	Medalla Milagrosa	Calle 24	Santa Cecilia	Guambiles
	Grupo Cabal	Gran Plaza	Kenedy	Gualcalá II
	Nuevo Horizonte	Puente del Negrito	Kavana	Parques del Nogal
	La Alborada	San Vicente II	IPK	Praga
	Obrero Gremial			
3. NORTE	Bella Vista	El Lago	Seminario	Bosque Madero
	Bomberos	García Herreros	Camino de Aragón	Colinas del Norte
	La Cruz	Álamos Norte	Puertas del Sur	Villa Esperanza
	Obrero	Santa Anita	N. S de Las Lajas	Nubes Blancas
	Totoral			
4. NOR ORIENTE	La Laguna	Champagnat	Centenario	La Ovejera
	Primero de Mayo	Bello Horizonte	Camilo Torres	Hospital Civil
	La Paz	Jaime Bateman	Colina Verde	Heraldo Romero
	La Merced			Los Chilcos
5. CENTRAL	Centro	Palermo	Monserate	Alfonso López
	Yerbabuena	Benjamín Herrera	Gólgota	El Tejar
	El Cid	La Floresta	Los Ángeles	El Charco
	Plaza de Mercado	El Placer		
	San Juan	Las Lajas	Saguarán	Tola de Las Lajas

6. RURALES	Las Ánimas	Teques	La Victoria	Yaramal
	Camellones	Loma de Zuras		
	Otros sectores según el análisis de posibilidades.			

Los Planes a comercializar fueron adoptados mediante Resolución No 100 del 4 de agosto de 2020, los cuales se detallan en la siguiente imagen:



MAYOR VELOCIDAD, MENOR PRECIO
Los mejores planes de internet

PLAN	MEGAS	VALOR
Residenciales		
U5	5MB	\$30.000 <small>Exclusivo para estratos 1 y 2</small>
U7	7MB	\$45.000
U12	12MB	\$50.000
U20	20MB	\$61.000
Comerciales		
U35	35MB	\$85.000
U50	50MB	\$110.000
U100	100MB	\$190.000
CANAL DEDICADO	2MB	\$150.000 <small>Valor MB adicional \$50.000 €/u</small>

* Telefonía fija incluida.
* Planes tarifarios no incluyen el valor de la instalación.

LÍNEAS DE ATENCIÓN ☎ 114 • 185 • 773 4685 PBX 773 2333
📱 321 859 8556 • 310 641 7365

unimos
Empresa Municipal de Telecomunicaciones de Ipiales S.A. E.S.P.

ALCALDÍA MUNICIPAL DE IPIALES  **Hablamos con hechos**

Gráfico 5

El valor de los Planes tarifarios fueron el producto del análisis del mercado en igualdad de condiciones y la posibilidad de lograr un punto de equilibrio en el mediano plazo, pero con valores resultantes que nos permitan penetrar en los nichos objetivo de nuestro modelo actual de negocio.



3.4. OTROS PROYECTOS

A medida que el proyecto Transformación fue un hecho real en ejecución UNIMOS S.A. continuó con el trabajo de generar proyectos como alternativa de crecimiento, expansión e integración. Es así como actualmente se desarrolla y ejecutan los siguientes proyectos:



TRANSFORMACIÓN

- En ejecución
- Comercialización inició agosto 4
- 80 usuarios (Corte julio 30)



TOLA DE LAS LAJAS

- Visita a campo realizada en julio 22 de 2020
- En diseño técnico
- Determinando presupuesto



LAS ÁNIMAS

- Visita a campo realizada en julio 24 de 2020
- En diseño técnico de ubicación de 4 torres para distribución de servicio
- Determinando Presupuesto



TEQUEZ

- Visita técnica realizada en julio 26 de 2020
- Se solicitó autorización de uso de una torre existente
- Determinando Presupuesto



LA VICTORIA

- Visita a campo programada para 20 de agosto de 2020
- Se incrementará el servicio en la Biblioteca Pública
- Se ofertará el servicio para 40 usuarios adicionales los 27 que ya existen



LAS LAJAS

- Visita técnica completada.
- Presupuesto Presentado y aprobado por la Parroquia.
- Inicio de ejecución Agosto 10 de 2020 (Completado)

Figura 2

3.5. PROYECTOS ALTERNOS A LA GESTIÓN:

Como estrategias de fortalecimiento y crecimiento empresarial UNIMOS S.A. viene desarrollando proyectos afines a su objeto social, se detallan a continuación:



Figura 3

3.6. ASPECTOS FINANCIEROS

La situación económica actual de la empresa se ve reflejado en los Estados Financieros aprobados mediante Decisión de Junta Directiva No.009 del 30 de junio del 2020. (Anexo 3) de ser necesario conocer las notas a los mismos, se encuentran contenidas en el informe del Revisor Fiscal.

De igual manera anexamos (Anexo 4) la Ejecución Presupuestal que refleja la dinámica y comportamiento en este aspecto de UNIMOS S.A. Los originales están disponibles para lo de su competencia en las oficinas de la empresa.

Debido a la emergencia Sanitaria originado por el COVID-19 se implementaron todas las medidas de bioseguridad en cumplimiento con las normas nacionales, departamentales y municipales. Se ha cumplido con la atención ininterrumpida del servicio básico de comunicaciones y conectividad. Estas acciones se adoptaron mediante Resolución 048 del 16 de marzo de 2020.



CONCLUSIONES

Si bien es cierto la situación en la que se recibió la empresa, nos arrojó un estado actual altamente riesgoso, si se analiza desde el punto de vista del cumplimiento del objeto social de UNIMOS S.A. el cual es claro en exponer que es una empresa de servicios de telecomunicaciones y conectividad, actividad que meramente se venía cumpliendo con usuarios de línea fija en una decreciente dinámica y muy poquísimos usuarios de internet.

No obstante, con el decidido apoyo del Señor Alcalde Luis Fernando Villota Méndez, el compromiso de todos los que actualmente hacemos parte de UNIMOS S.A. E.S.P. y la ejecución de los proyectos relatados en el presente informe, el futuro de la empresa es altamente prometedor si se cumplen las estrategias diseñadas para sostener un ahorro financiero y administrativo que nos permita enfocar la inversión en la parte misional de la empresa.

Solo así, fortaleciendo la operatividad técnica y comercial podremos a mediano plazo mostrar resultados alentadores que nos permitan trazar a largo plazo planes de saneamiento financiero y poder contar con una empresa económicamente viable y auto sostenible que le permita volver a ser ese eje promotor de beneficios sociales a la comunidad ipialeña.

Ya para concluir podemos mencionar que las proyecciones de UNIMOS S.A. están diseñadas y contempladas en un Plan Macro de crecimiento y fortalecimiento del portafolio propio de su objeto social.

No me resta sino invitarlos a ustedes a convertirse en usuarios UNIMOS/TRANSFORMACIÓN a medida que podamos atenderlos de acuerdo, a los sectores en donde hagamos presencia.





Empresa Municipal de Telecomunicaciones de Ipiales S.A. E.S.P.

NIT: 900292948-3

UNIMOS VIDAS... UNIMOS PROPÓSITOS

De los Honorables Concejales, muy cordialmente.

DIANA ISABEL OBANDO GUERRERO

Gerente

Unimos empresa municipal de telecomunicaciones de Ipiales S.A. E.S.P.



Carrera 5 No. 12 -04 · (+57) 2 7732333
www.unimosp.com.co - unimos@unimosp.com.co
Ipiales, Nariño, Colombia



RESOLUCION 320 DE 2019

(Diciembre 30 del 2019)

Por medio del cual se reconocen unas cuentas por pagar

**EL GERENTE DE UNIMOS EMPRESA MUNICIPAL DE TELECOMUNICACIONES DE
IPIALES S.A.E.S.P**

En uso de sus atribuciones Legales y Estatutarias y

CONSIDERANDO:

Que en el año dos mil diez y nueve (2019) UNIMOS Empresa Municipal de Telecomunicaciones de IpiALES S.A.E.S.P. realizo diferentes actuaciones, todas relacionadas con el cumplimiento del objeto social.

Que el treinta (30) de diciembre del año dos mil diez y nueve (2019) UNIMOS Empresa Municipal de Telecomunicaciones de IpiALES S.A.E.S.P quedaron cuentas por pagar a los contratistas y transferencias por lo tanto:

RESUELVE:

ARTICULO PRIMERO: Reconocer que a treinta (30) de diciembre del año dos mil diez y nueve (2019) existen unas cuentas por pagar por concepto de contratos, proyectos de inversión, pago honorarios, gastos de funcionamiento y pagos a otros Acreedores.

ARTICULO SEGUNDO: Constituyase las cuentas por pagar para la vigencia fiscal del año dos mil diez y nueve 2019 que asciende a la suma de Mil novecientos cincuenta y dos millones ochocientos cuarenta y cuatro mil trescientos ochenta y ocho pesos (\$1.952.844.388), según relación anexa:



ITEM	NIT	NOMBRE	VALOR
			663,064,188
		CUENTAS POR PAGAR ACREEDORES	
1	1118293519	SEPULVEDA VALENCIA SEBASTIAN	1,784,200
2	1085264472	CERON ROSALES JAIME DANIEL	4,068,316
3	1004629637	FUELTAN JOHAN JAVIER	1,310,000
4	900742953	DACAS COLOMBIA SAS	17,383,847
5	900562602	SITI SOLUCIONES S A S	2,294,400
6	900497559	LAVENIR SOCIEDAD POR ACCIONESSIMPLIFICADAS	24,924,000
7	900475839	GRUPO SOLEM S A S	1,681,019
8	900474365	COMPAÑIA ELECTRICA DE NARIÑO S.A.S.	80,000,000
9	900292948	UNIMOS SA ESP - LIQUIDACIONES LABORALES 31 DIC	7,450,445
10	891200200	CENTRALES ELECTRICAS DE NARIÑO	380,258,232
11	860009578	SEGUROS DEL ESTADO SA	335,118
12	830513729	COMBUSTIBLES DE COLOMBIA S.A	2,242,651
13	819006966	MEDIA COMMERCE PARTNERS S A S	16,525,299
14	811021654	INTERNEXA S.A.	50,451,000
15	800209088	VIPERS LTDA	53,435,233
16	800185306	COLVANES SAS	433,664
17	800153527	CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE IPIALES	1,545,000
18	98360332	GAVILANES REVELO LUIS CARLOS	2,337,500
19	97435439	CUELLAR RODRIGUEZ OSCAR EDUARDO	4,000,000
20	87711612	PINCHAO BERNAL NELSON LISANDRO	240,000
21	87216414	PINCHAO CUASPUD JAIRO ARMANDO	401,594
22	87062083	GUERRERO JURADO GABRIEL FELIPE	2,946,000
23	36999600	JACOME NAZATI AMANDA ENRIQUETA	420,570
24	13017500	MONTENEGRO ARTURO ARMANDO EFRAIN	1,646,800
25	13011915	RIASCOS DIAZ JOSE VICTOR	2,000,000
26	5293560	BENAVIDES SARRIAS NILVIO HUMBERTO	2,949,300
		SERVICIOS PUBLICOS	24,953,406
27	900292948	UNIMOS SA ESP	9,073,327
28	891200200	CENTRALES ELECTRICAS DE NARIÑO	6,476,600
29	815000896	DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DICEL	9,403,479
		IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	419,761,835
30	837000033	ORGANIZACION DEPORTIVA DE IPIALES ORDEPI	27,502,645
31	800197390	DIAN - RENTA	2,746,000
32	800197390	DIAN - IVA	99,563,436
33	800197390	DIAN - RETENCIONES EN LA FUENTE	27,431,959
34	800131648	FONDO MINTIC - ACUERDO	217,130,600
35	800099095	ALCALDIA MUNICIPAL DE IPIALES - ACUERDO ICA	45,387,195

Handwritten signature or mark




		CUENTAS POR PAGAR OTROS OPERADORES	845,064,959
36	900092385	UNE EPM TELECOMUNICACIONES S. A	12,236,604
37	900046908	INFRAESTRUCTURA CELULAR COLOMBIANA S A ESP	46,703
38	899999115	E.T.B. S.A. E.S.P.	44,025,810
39	830122566	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P.	558,475,961
40	830114921	COLOMBIA MOVIL E.S.P	21,462,017
41	830037330	TELEFONICA MOVILES DE COLOMBIA S.A.	208,817,864
TOTAL CUENTAS POR PAGAR			1,952,844,388

ARTICULO TERCERO: *Copia de la presente resolución envíese a las oficinas de contabilidad, subgerencia Administrativa y Financiera, Tesorería, Control Interno y oficina Jurídica de la Empresa, para su conocimiento y lo de su competencia.*

ARTÍCULO CUARTO: *La presente Resolución produce efectos legales a partir de la fecha de su expedición,*

COMUNIQUESE Y CUMPLASE

Dada en Ipiales, en el despacho de Gerencia de la Empresa, a los treinta días del mes de Diciembre del año dos mil diez y nueve (2019).


ALEX FERNANDO ANDRADE RUIZ
 Gerente
 UNIMOS S.A.E.S.P.

WILLIAM MENDOZA TORRES Jefe Oficina de Contabilidad	WILLIAM MENDOZA TORRES Jefe Oficina de Contabilidad	ALEX FERNANDO ANDRADE RUIZ Gerente
<i>Proyectó</i> 	<i>Revisó</i> 	<i>Aprobó</i>

Ipiales, 06 de abril de 2020

GE-067

Señores:

PROCURADURÍA PROVINCIAL DE IPIALES

Carrera 6 No. 13 – 09 Ed. Markus Piso 3

Ciudad

1

REF. HALLAZGOS UNIMOS S.A. E.S.P.

Reciba un cordial saludo de la familia UNIMOS, empresa patrimonial de los Ipialeños.

Yo, **DIANA ISABEL OBANDO GUERRERO**, identificada con Cedula de Ciudadanía No. 37.002.285 expedida en Ipiales (N), en calidad de Gerente de UNIMOS S.A. E.S.P. nombrada mediante Decisión 001 del 1 de enero de 2020 emanada de la Junta Directiva de la Empresa UNIMOS S.A E.S.P. me permito allegar a su Despacho copia de los hallazgos encontrados en las distintas Oficinas de la Empresa y que fueron evidenciados una vez empecé a ejercer mis funciones como Gerente.

Si bien es cierto, el proceso de empalme fue un referente para el inicio de las labores encomendadas, a medida que avanzamos en la transformación integral de la Empresa nos encontramos con serias dificultades que han hecho de mi gestión y la de mis compañeros de función pública una ardua y muy compleja labor.

En ese sentido, y en aras de fijar la línea de partida de mi mandato envió para su conocimiento la situación en la que la suscrita encontró la empresa.

Es menester referir que el Departamento Administrativo de la Función Pública, sobre el empalme de gobierno ha señalado que: ***“se trata de un proceso efectivo, transparente, útil y de conformidad con lo dispuesto en la Ley 951 de 2005 de obligatorio cumplimiento, a través del cual se hace entrega y se recibe formalmente la administración pública de las entidades territoriales, y se formaliza con la entrega del acta de informe de gestión. El empalme también es un proceso estratégico y de interés público dado que brinda insumos claves para la elaboración del nuevo Plan de Desarrollo.”***¹

Agradezco sus gestiones en procura de dar claridad a algunos asuntos que son de relevancia debido al impacto que tuvieron y podrán tener a futuro en el desarrollo del objeto social de UNIMOS S.A. E.S.P.

Me suscribo de usted en espera de sus comentarios, observaciones o sugerencias.

Atentamente,



DIANA OBANDO GUERRERO
Gerente UNIMOS S.A. E.S.P.

Anexo: requerimientos para la entrega del cargo -Gerencia (10 Fls.)

Con Copia: Dr. Luis Fernando Villota Méndez – Alcalde.
Willmer Morales (Control Interno UNIMOS S.A. E.S.P)

¹ Concepto 43261 de 2019 Departamento Administrativo de la Función Pública

**REQUERIMIENTOS PARA LA ENTREGA DEL CARGO -GERENCIA-
EMPRESA MUNICIPAL DE TELECOMUNICACIONES DE IPIALES
UNIMOS S.A. ESP.**

1. DATOS GENERALES:

- a. Nombre del Servidor Público responsable que entrega:
ALEX FERNANDO ANDRADE RUIZ
C.C. 5.206.638 de PASTO
- b. Nombre del cargo que entrega:
GERENTE
- c. Ciudad y fecha de requerimiento:
IPIALES, 28 FEBRERO DE 2020
- d. Nombre del Servidor Público que recibe:
DIANA ISABEL OBANDO GUERRERO
C.C. 37.002.285 de Ipiales
- e. Nombre del delegado de la Oficina de Control Interno para la entidad:
WILMER JESÚS MORALES ACOSTA
C.C. 91.297.797

2. ASUNTOS CONSIDERADOS:

Si bien es cierto los aspectos generales se recibieron durante el proceso de empalme, con el transcurrir de los días surgieron inquietudes sobre asuntos fundamentales que requirieron aclaración, información adicional, y/o anexo de soportes que den cuenta de la gestión adelantada frente a los mismos. Requerimientos realizados en el marco de la Ley 951 de 2005, de la siguiente manera:

- El día 02 de enero de 2020 se llevó a cabo el proceso de empalme de la Gerencia de UNIMOS S.A.E.S.P.
 - El día 27 de febrero de la presente anualidad, se dirigió solicitud de aclaración de temas pendientes a quien fungió como Gerente, obteniendo respuesta sin que se aclaran de fondo algunos temas como los que describo a continuación:
- 2.1 Las cuentas por pagar reconocidas con Resolución No. 320 de enero 30 de 2019 ascendieron a **\$1.949'898.388** (Mil novecientos cuarenta y nueve millones ochocientos noventa y ocho mil trescientos ochenta y ocho pesos mcte.) Sin que las mismas cuenten con soporte financiero o liquidez que permita cuando menos iniciar acuerdos de pago.
 - 2.2 Las cuentas por pagar a otros operadores fueron reconocidas por **\$845'064.959** (Ochocientos cuarenta y cinco millones sesenta y cuatro mil novecientos cincuenta y nueve pesos mcte). No se encuentran soportes que demuestren que este valor se debía reconocer, ni existen evidencias de gestiones de acercamiento o validez de lo anotado, menos aún existe información sobre recursos en provisión dejados para un posible pago o acuerdo de pago. No se conocen pagos o abonos por este concepto en ninguna de las vigencias fiscales anteriores o información sobre solicitud para cruce de cuentas o preclusión de estos valores.
 - 2.3 En la misma Resolución se reconoce en Impuestos y Contribuciones, la cuenta por pagar a la Organización Deportiva de Ipiales ORDEPI, por un valor de \$27'502.645 (Veintisiete millones quinientos dos mil seiscientos cuarenta y cinco pesos mcte.) no existe información sobre recursos en provisión dejados para un posible pago o acuerdo del mismo.



- 2.4 El saldo a diciembre 31 de 2019 en bancos fue únicamente de \$179'287.276 incluidos \$43'094.250 de destinación específica, valor que deja ver la absoluta falta de un plan financiero de soporte frente a las cuentas por pagar.
- 2.5 Entre estas cuentas se halló el pago por hacer a INTERNEXA de los meses Noviembre y Diciembre, por valor de \$50'451.000 desconociendo el riesgo de una desconexión total de la empresa dejándola por fuera del servicio que presta. Se desconoce si existía provisión para saldar este pago de URGENCIA teniendo en cuenta el objeto social de UNIMOS.
- 2.6 Se reconoce además en Impuestos y Contribuciones la suma de \$99'563.436 (Noventa y nueve millones quinientos sesenta y seis mil cuatrocientos treinta y seis pesos mcte.) por concepto de IVA, valor que se adeuda a la DIAN; no existe información sobre recursos en provisión dejados para
- 2.7 un posible pago o acuerdo del mismo.
- 2.8 La información requerida por el contratista para finalizar el trabajo de saneamiento contable no fue entregada oportunamente aun dentro de las prórrogas realizadas al contrato, lo que no ha permitido hasta la fecha conocer el resultado final de este proceso.
- 2.9 No se realizaron conciliaciones con el operador Telefónica desde la vigencia 2015, por concepto de contrato de interconexión suscrito por TELEOBANDO, el cual se encuentra vigente hasta la actualidad.
- 2.10 Se dejó de transferir los valores de otros operadores según el siguiente detalle, dando origen a un grave perjuicio financiero a la empresa, de igual manera se desconocen las acciones emprendidas frente a este proceso para castigar cartera o acuerdos de pago propuestos:

OPERADOR	TIPO	CUENTAS POR PAGAR AÑO 2019			CARGOS POR CONCILIAR	SALDO POR PAGAR
		SALDO QUE VIENE 2014	RECAUDOS 2019	SALDO CTA. POR PAGAR		
E.T.B. S.A. E.S.P.	Internet	44,025,810	0	44,025,810	8,860,630	35,165,180
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES SA	Larga Distancia	431,434,554	124,069,113	555,503,667	0	555,503,667
COMCEL SA	Celulares	2,004	8,653,133	8,655,137	21,651,333	-12,996,196
UNE EPM TELECOMUNICACIONES SA	Celulares	12,236,604	15,185,179	27,421,783	27,421,783	0
COLOMBIA MOVIL ESP	Celulares	21,462,017	0	21,462,017	920,586	20,541,431
INFRACEL SA	Celulares	46,703	0	46,703	8,646	38,057
TELEFONICA MOVILES DE COLOMBIA	Celulares	191,338,628	17,479,236	208,817,864		208,817,864
Totales		700,546,320	165,386,661	865,932,981	58,862,978	807,070,003

- 2.11 Se firmó un Acuerdo de Transacción con CEDENAR el día 20 de agosto de 2019, reconociendo una deuda por \$380'258.232 (Trescientos ochenta millones doscientos cincuenta y ocho mil doscientos treinta y dos miles pesos mcte.) En el que se asumió compromisos de pago, sin contar con disponibilidad presupuestal ni



financiera, poniendo a la empresa en un altísimo riesgo económico y operacional. El detalle de los compromisos adquiridos es el siguiente:

VR. A PAGAR	FECHA LÍMITE DE PAGO	ESTADO
\$ 15,000,000	5 de septiembre de 2019	Incumplido
\$ 20,000,000	5 de octubre de 2019	Incumplido
\$ 20,000,000	5 de noviembre de 2019	Incumplido
\$ 15,000,000	5 de diciembre de 2019	Incumplido
\$ 70,000,000		

Con ello, se comprometieron vigencias futuras sin cumplir con las legalidades para este fin, enfocadas a cancelar 36 cuotas mensuales por el valor de \$8'618.028 cada una. Pagos que deberían cancelarse a partir del mes de enero de 2020.

- 2.12 Se dejó de cancelar a la DIAN por Declaración de Renta año 2016 el valor de **\$2'746.000** el cual ascendió a la suma de **\$4.754.000** hasta el mes de enero de 2020.
- 2.13 Se firmó un convenio en 2019 con COFINAL cediendo el uso de forma gratuita de un espacio físico de infraestructura de UNIMOS sin el análisis de la pertinencia ni beneficio para la empresa, además COFINAL viene haciendo uso del servicio de internet de UNIMOS sin celebración de un contrato de condiciones uniformes y por ende sin recibir pago alguno ni soporte legal para tal fin. No se halló convenio inicial del uso de la infraestructura ni del permiso para las adecuaciones locativas que se realizaron.
- 2.14 Se dejó sin relación contractual de vigilancia para los remotos de Loma de Zuras y San Juan por los meses noviembre y diciembre de 2019.
- 2.15 Se dejó de realizar el reporte de información categoría presupuestal al CHIP de la contaduría el cual tiene una periodicidad trimestral. No se subió el último trimestre de 2018 y ninguno durante todo el 2019.
- 2.16 Se solicitó un crédito por \$200'000.000 con cuotas mensuales de \$ 11'330.000 cuya destinación entre otras se dirigió al montaje de una sala de ventas sin analizar la pertinencia ni beneficio para la Empresa. Del inventario inicial, las ventas fueron mínimas, lo que ocasiona un detrimento a las finanzas de la Empresa, analizando la inversión, su retorno y el tiempo transcurrido.
- 2.17 Los equipos adquiridos bajo el Contrato No. 058 de 2019 destinados a la sala de ventas han presentado fallas como las que se detallan:
- TABLET LENOVO. SERIE HA0LFRZX. El artículo presenta dificultades con el sistema operativo Android.
- 2.18 No se atendieron de manera oportuna las obligaciones de carácter laboral y civil contraídas por la Empresa lo que conllevó al inicio de procesos judiciales, embargos de cuentas bancarias y por ende a onerosos saldos por pagar, según la relación siguiente:

PROCESOS EJECUTIVOS		
DEMANDANTE	PRETENSIONES	OBSERVACIONES
VIPERS LTDA	\$ 89,991,163	



MEDIA COMMERCE PARTNERS SAS.	\$ 17,995,085	Conciliación extrajudicial fallida. Incumplimiento de acuerdo inicial de pago.
JOSE VICTOR RIASCOS	\$ 28,763,562	Se incumplió acuerdo de pago
DEIRO ROSALES ROSALES	Por definir	Se encuentra pendiente Audiencia de Sustentación de Recurso

- 2.19 No se adquirieron las pólizas de aseguramiento de bienes durante las vigencias 2016, 2017 y 2018.
- 2.19 No se realizaron los avalúos de bienes públicos para fines contables, tal como lo dispone la circular externa 060 del 19 de diciembre de 2005 de la Contaduría General de la Nación, los cuales se deben renovar cada 3 años, el último avalúo documentado fue realizado en 2009.
- 2.20 No se evidencian gestiones a nivel de Asamblea de Accionistas, ni de la gerencia de la entidad, para lograr la liquidación definitiva de la Empresa Teleobando y no existe un informe del estado del proceso iniciado en el 2009.
- 2.21 No se realiza gestión efectiva a fin de reducir cartera, por el contrario, los índices se incrementaron año tras año.
- 2.22 No se conoce las gestiones realizadas, (no se hallan soportes de las mismas) ante el MINTIC, para lograr el desembolso de valores adeudados por concepto de subsidios y contribuciones, los cuales aplicaron hasta el 30 de enero de 2015. Valor que asciende a aproximadamente **\$277'579.000**. (Doscientos setenta y siete millones quinientos setenta y nueve mil pesos mcte.)
- 2.23 Se evidenció una significativa variación en los Estados Financieros resultantes con corte a 31 de diciembre de 2019, al entregado en proceso de empalme con corte a 31 de octubre.
- 2.24 No se encontraron Elementos de Protección Personal (EPP) ni contra caídas (EPCC) para el personal técnico de la Empresa; lo que dificultó el inicio normal de labores externas.
- 2.25 No se encontró implementado el Sistema General de Seguridad y Salud en el Trabajo, proceso que se debió terminar para el año 2019.
- 2.26 Se encuentra un convenio suscrito entre UNIMOS S.A. EPS. Y El Fondo Mixto de Cultura por valor de \$10'000.000 con acta única y final, pero sin contar con supervisor ni soporte presupuestal.
- 2.27 Se encuentra un recibo por el valor de \$2'400.000 emitido por la Junta Administradora del Acueducto de San Juan sin que existan soportes jurídicos ni contractuales por este concepto. Desconocemos el origen y legalidad del este cobro, como las acciones adelantadas para su identificación y legitimidad.
- 2.28 Se evidencia que en el mes de diciembre hubo manipulación en planes de internet de algunos clientes al azar, no se hallan soportes que demuestren su autenticidad.
- 2.29 No se realizó la legalización de las licencias de software tanto para Windows, Office y antivirus en todos los equipos de la empresa.

- 2.30 En el momento de entrega de la Jefatura de almacén se deja expresa constancia que existen elementos suministrados por Papelería Daycor durante la vigencia 2019 sin soporte contractual.
- 2.31 De igual manera expresan que el Sr. Edgar Hernán Rosas realizó reparaciones mecánicas al camión de placas OGJ104 sin relación contractual que soporte dichas acciones.
- 2.32 No existe una depuración real del inventario a 2019. El inventario entregado en el empalme inicial relaciona la fecha año: 2015.
- 2.33 El contrato No.038 de 2016 con PCX SAS no fue liquidado, encontrando inconsistencias entre el valor del contrato, el valor facturado y los soportes legales así:

CONTRATO PCX SAS	
Vr. CONTRATO INICIAL	\$ 803,000,000
Vr. ADICIÓN	\$ 149,250,000
TOTAL CONTRATADO	\$ 952,250,000
DESCUENTOS POR SERVICIOS NO PRESTADOS	\$ 468,883,380
Vr. CONTRATO FINAL	\$ 483,366,620

Sin embargo, existe facturación final sin soporte legal por parte del contratista por \$622'214.667 valor por fuera de lo inicialmente contratado.

- 2.34 No se realizó la renovación del uso del espectro radioeléctrico ante el Ministerio de las Telecomunicaciones dentro de los términos legales, renovación que se debió hacer con 3 meses de antelación al vencimiento de la licencia, el cual estaba previsto para el mes de diciembre de 2019. Esta omisión derivó para UNIMOS S.A. ESP. La pérdida del derecho al uso legal de las frecuencias asignadas, situación que a su vez conllevó a tomar medidas urgentes de alto costo para poder subsanar este evento.

- 2.35 Se anexa listado de los Contratos vigencia 2019 que presentan alguna novedad o hallazgo:

	Contrato N°	Tipo de Contrato	Contratista	Fecha Terminación Contrato	Fecha Acta Final	Hallazgos
1	001-2019	Interadministrativo	Internexa S.A.	31/12/2019	31/12/2019	Sin liquidar
2	004-2019	Prestación de servicios	Arley Vaca Cepeda	31/03/2019	31/03/2019 Acta parcial N°3 -	Sin acta final de supervisión, Ximena Yadira Rosero
3	005-2019	Prestación de servicios	Mega Sinco Mega Soluciones Integrales de Colombia	28/02/2019	28/02/2019	Sin competencia para liquidar



4	006-2019	Suministro	Hilder Fernando luna	31/05/2019	28/05/2019	Sin competencia para liquidar
5	008-2019	Suministro	Miguel Ángel Mejía	15/02/2019	15/02/2019	Acta de Liquidación sin firma del Contratante y el Contratista
6	011-2019	Suministro	Mega Sinco Mega Soluciones Integrales de Colombia	31/02/2019	31/12/2019	Sin liquidar
7	012-2019	Suministro	AGP-COMP	15/02/2019	11/02/2019	Sin competencia para liquidar
8	013-2019	Prestación de servicios	Colvanes S.A.S	31/02/2019	18/12/2019	Sin liquidar
9	015-2019	Suministro	Fredy Hernando Bastidas	01/04/2019	15/03/2019	Acta de Liquidación sin firma del Contratista
10	019-2019	Prestación de servicios	Diana Carolina Rodríguez	05/06/2019	31/05/2019	Acta de liquidación sin firma del Contratante
11	023-2019	Suministro	SYS SOFTWARE Y SOLUCIONES LTDA.	31/08/2019	28/11/2019	Sin liquidar
12	024-2019	Prestación de servicios	José Bernardo Narváez	31/02/2019	10/04/2019 Acta supervisión N°1	Sin acta final de supervisión, Sandra Acosta
13	025-2019	Suministro	Fredy Hernando Bastidas	30/04/2019	22/04/2019	Sin competencia para liquidar
14	027-2019	Prestación de servicios	Jorge Luis Bastidas	30/04/2019	15/04/2019	Propuesta sin firma del Contratista
15	030-2019	Suministro	Cielo Vanesa Andrade	31/05/2019	29/10/2019	Sin liquidar
16	031-2019	Prestación de servicios	SITI SOLUCIONES S.A.S	31/02/2019	13/12/2019	Sin liquidar
17	032-2019	Suministro	Combustibles de Colombia S.A.	31/02/2019	30/12/2019	Sin liquidar
18	033-2019	Suministro	Luisa Esperanza Vallejo	31/02/2019	06/12/2019	Sin acta final de supervisión

					Acta parcia l N°2	ón, Sandra Acosta Córdoba
1 9	037- 2019	Prestación de servicios	Centro Diagnostico Automotor Ipiales Limitada	31/1 2/20 19	27/12/ 2019	Estudios previos sin firma del supervis or Karol Coral - Acta de inicio sin firma del Gerente y supervis or
2 0	038- 2019	Prestación de servicio	Ingeniería y seguridad en alturas Insegal S.A.S.	20/1 2/20 19	23/10/ 2019 Acta parcia l N°2	Sin acta final de supervi sión Harol Jácome supervis or
2 1	041- 2019	Prestación de servicios	Milton Eduardo Inagan	31/1 0/20 19		Acta de Liquidaci ón sin firma del Contratis ta
2 2	043- 2019	Suministro	Fredy Hernando Bastidas	05/0 6/20 19	06/06/ 2019	Cotizaci ón sin firma del Contratis ta
2 3	044- 2019	Prestación de servicios	Lizeth Rocio Guarama	Pror roga do hast a el 29/1 1/20 19	13/12/ 2019	Sin liquidar
2 4	045- 2019	Suministro	INSITEL S.A.	20/1 2/20 19	14/08/ 2019	Sin liquidar
2 5	048- 2019	Suministro	INSITEL S.A.	25/1 0/20 19	04/12/ 2019	Sin liquidar
2 6	051- 2019	Prestación de servicios	Fundación para el desarrollo del Sur	13/0 7/20 19	Sin acta parcia l, sin acta final	Sin acta final de supervi sión, Iván Darío Chalaca
2 7	052- 2019	Prestación de servicios	Jaime Daniel Cerón	03/1 0/20 19	19/12/ 2019	Sin liquidar
2 8	053- 2019	Servicios	Armando Efraín Montenegro	31/1 2/20 19	25/11/ 2019	Sin liquidar
2 9	054- 2019	Prestación de servicios	Sebastián Sepúlveda	31/1 2/20 19	06/12/ 2019	Sin liquidar

30	055-2019	Suministro	Llantas Nariño S.A.S.	02/08/2019	01/08/2019	Sin liquidar
31	057-2019	Prestación de servicios	Carmen Andrea Barahona	23/08/2019	23/08/2019	Estudios previos sin firma Asesora jurídica, Sandra Naranjo - Sin competencia para liquidar
32	058-2019	Suministro	Gloria Luisa Riascos	14/10/2019	18/12/2019	Sin liquidar
33	059-2019	Prestación de servicios	Jhon Fredy Bravo	31/12/2019	05/11/2019	Sin liquidar
34	060-2019	Prestación de servicios	Cristian Fernando Muñoz	31/10/2019	01/11/2019	Sin liquidar
35	061-2019	Prestación de servicios	Robinson Alfonso Tulcán	31/10/2019	01/11/2019	Sin liquidar
36	062-2019	Prestación de servicios	Edwin Arley Pinchao	25/10/2019	15/11/2019	Sin liquidar
38	064-2019	Suministro	Amanda Enriqueta Jácome	13/09/2019	25/10/2019	Sin liquidar
39	065-2019	Prestación de servicios	Luis Carlos Gavilanes	30/11/2019	17/12/2019	Sin liquidar
40	066-2019	Suministro	Seguros del Estado	31/12/2019	05/12/2019 Acta parcial N°2	Acta parcial N°1 sin firma del supervisor: Karol Andrea Coral. - Sin acta final. Supervisión: Luly Rosero
41	067-2019	Suministro	Fredy Hernando Bastidas	09/10/2019	15/10/2019	Sin liquidar
42	068-2019	Suministro	Seguros del Estado S.A.	Prorroga do 27/09/2019	04/12/2019	Términos técnicos de cotización sin firma del técnico analista de Seguros. - Acta de inicio sin firma Contrata nte -



						Acta de prorroga N°1 sin firma del Contratante
43	069-2019	Prestación de servicios	Jaime Ricardo Mesias	Prorroga do 11/12/2019	20/12/2019	Sin liquidar
44	070-2019	Prestación de servicios	John Maicol Chaves	31/10/2019	19/11/2019	Acta de Liquidación sin firma del Contratante
45	072-2019	Suministro	AGP-COMP	18/09/2019	02/10/2019	Sin liquidar
46	073-2019	Suministro	Cala Networks S.A.S.	31/12/2019	23/10/2019	Sin liquidar
47	074-2019	Prestación de servicios	Wilson Ulises Córdoba	31/10/2019	01/11/2019	Sin acta de designación de supervisor
48	075-2019	Prestación de servicios	Cesar Julián Coral	31/10/2019	06/12/2019	Sin acta de designación de supervisor
49	076-2019	Suministro	Jairo Alberto Rojas	15/11/2019	14/11/2019	Sin liquidar
50	077-2019	Prestación de servicios	Fredy Alexander Bonilla	15/12/2019	10/10/2019	Sin liquidar
51	078-2019	Prestación de servicios	Nilvio Humberto Benavides	10/11/2019	11/11/2019	Sin liquidar
52	079-2019	Prestación de servicios	Ángel María Yandul	31/12/2019	31/12/2019	Estudios previos sin firma del Gerente Alex Fernando Andrade
53	080-2019	Suministro	AGP-COMP	31/12/2019	31/12/2019	Sin liquidar
54	081-2019	Suministro	Fredy Danilo Molano	30/11/2019	19/11/2019	Sin liquidar
55	082-2019	Prestación de servicios	Jairo Avimelec Rojas	31/12/2019	05/12/2019	Estudios previos sin última hoja de



						firmas. - Sin acta final de Supervis ión Ximena Rosero Acosta
5 6	083- 2019	Suministro	Hilder Fernando Luna	11/1 2/20 19	12/12/ 2019	Sin acta de designac ión de supervis or - Sin acta de inicio
5 7	084- 2019	Servicios	Armando Efraín Montenegro	31/1 2/20 19	31/12/ 2019	Sin liquidar
5 8	085- 2019	Prestación de servicios	Johan Javier Fueltan	31/1 2/20 19	31/12/ 2019	Sin liquidar
5 9	086- 2019	Prestación de servicios	Carlos Andrés Mejía	30/1 2/20 19	27/12/ 2019	Propuest a sin firma - Supervis or Harol Jácome
6 0	087- 2019	Prestación de servicios	Jhon Fredy Bravo	27/1 2/20 19	23/12/ 2019	Sin liquidar
6 1	088- 2019	Prestación de servicios	Cristian Fernando Muñoz	27/1 2/20 19	23/12/ 2019	Sin liquidar
6 2	089- 2019	Prestación de servicios	Wilson Ulises Córdoba	27/1 2/20 19	23/12/ 2019	Sin liquidar
6 3	091- 2019	Suministro	Cala Networks S.A.S.	27/1 2/20 19	19/12/ 2019	Sin acta de designac ión de supervis or
6 4	092- 2019	Suministro	Daira Nohemi Narvaez	30/1 2/20 19	27/12/ 2019	Sin liquidar

En aras de tener claridad sobre las gestiones, documentos, soportes contractuales o demás acciones que permitan tener mayor precisión sobre los temas expuestos y adelantar gestiones de fortalecimiento y saneamiento de UNIMOS S.A. E.S.P. quedo atenta a su respuesta, aclaraciones, requerimientos o descargos que usted estime oportunos y convenientes.

Para efectos de notificaciones, las recibiré en la Carrera 5 No. 12-04 del Municipio de Ipiales (N), Teléfono: 7732333. Correo electrónico: gerencia@unimosesp.com.co

Atentamente,



DIANA OBANDO GUERRERO
Gerente UNIMOS S.A. ESP.

Copia: Archivo gerencia. Control Interno UNIMOS S.A.ESP





UNIMOS EMPRESA MUNICIPAL
DE TELECOMUNICACIONES DE IPIALES S.A. E.S.P.
NIT. 900292948-3



ALCALDÍA
MUNICIPAL



ESTADOS FINANCIEROS

Por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE:

Cifras en pesos colombianos

ACTIVOS	NOTAS	AÑO 2019	%	AÑO 2018	%	VARIACION	%
ACTIVO CORRIENTE							
Efectivo y equivalentes al efectivo		179.287.276	1,50	254.515.680	2,00	-75.228.404	-29,56
Depositos en entidades financieras	3	179.287.276		254.515.680		-75.228.404	-29,56
Inversiones de administración de liquidez		50.001.000	0,42	50.001.000	0,39		
Cuentas por cobrar		1.421.588.509	11,88	1.855.171.088	14,60	-433.582.579	-23,37
Venta de bienes	5	3.921.554		1.047.196.118		3.921.554	
Servicios de Telecomunicaciones		982.603.641		25.365.673		-64.592.477	-6,17
Arrendamiento operativo		128.594.935		298.795.005		103.229.262	406,96
Avances y anticipos entregados		6.870.094		314.749.544		-291.924.911	-97,70
Anticipos o saldos a favor por impuestos		246.459.279		169.064.748		-68.290.265	-21,70
Otras cuentas por cobrar		53.139.006		41.159.804	0,32	-115.925.742	-68,57
Prestamos por cobrar		41.159.804	0,34	41.159.804	0,32		
Inventarios		533.295.634	4,46	740.508.122	5,83	-207.212.488	-27,98
Material y suministros	7	533.295.634		748.641.530		-215.345.896	-28,76
Deterioro acumulado de Inventarios				-8.133.408		8.133.408	-100,00
Total Activos Corrientes		2.225.332.223	18,59	2.941.355.694	23,14	-716.023.471	-24,34
ACTIVO NO CORRIENTE							
Cuentas por cobrar de difícil recaudo		832.023.070	6,95	691.642.957	5,44	140.380.113	20,30
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar		-826.460.861		-686.080.748		-140.380.113	20,46
Total cuentas por cobrar de difícil recaudo	5	5.562.209	0,05	5.562.209	0,04		
Propiedad Planta y Equipo							
Costo		20.933.084.729		20.823.061.613		110.023.116	0,53
Menos Depreciación Acumulada		-11.630.827.098		-11.474.678.474		-156.148.624	1,36
Menos Deterioro acumulado de PPYE		-2.318.685.687		-2.318.685.687			
Total Propiedad Planta y Equipo	8	6.983.571.944	58,35	7.029.697.452	55,31	-46.125.508	-0,66
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES							
Activos por impuestos diferidos		2.647.677.777		2.647.677.777			
Activos Intangibles		320.861.219		282.361.219		38.500.000	13,64
Menos Amortización de Intangibles		-214.369.749		-195.925.184		-18.444.565	9,41
Total otros/activos	9	2.754.169.247	23,01	2.734.113.812	21,51	20.055.435	0,73
Total Activos No Corrientes		9.743.303.400	81,41	9.769.373.473	76,86	-26.070.073	-0,27
TOTAL ACTIVO		11.968.635.623	100,00	12.710.729.167	100,00	-742.093.544	-5,84

DIANA ISABEL OBANDO GUERRERO

Gerente

WILLIAM ARIEL MENDOZA TORRES

Contador TP: 100378-T

PABLO EMILIO QUIROZ RAMOS

Revisor Fiscal TP: 68976-T



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE:

Cifras en pesos colombianos

PASIVOS	NOTAS	AÑO 2019	%	AÑO 2018	%	VARIACION	%
PASIVOS CORRIENTES							
Cuentas por Pagar							
Bienes y servicios		367.264.622	3,07	532.214.023	4,19	-164.949.401	-30,99
Avances y anticipos recibidos		43.094.250	0,36			43.094.250	100,00
Descuentos de nomina		20.951.208	0,18	18.149.721	0,14	2.801.487	15,44
Créditos judiciales		29.667.504	0,25			29.667.504	100,00
Otras cuentas por pagar		900.371.956	7,52	1.177.483.747	9,26	-277.111.791	-23,53
Total cuentas por pagar	10	1.361.349.540	11,37	1.727.847.491	13,59	-366.497.951	-21,21
Prestamos por pagar	11	146.710.383	1,23			146.710.383	100,00
Pasivos por impuestos corrientes	12	169.649.061	1,42	192.145.990	1,51	-22.496.929	-11,71
Beneficios a los empleados	13	111.060.914	0,93	192.475.898	1,51	-81.414.985	-42,30
Total Pasivos Corrientes		1.788.769.897	14,95	2.112.469.379	16,62	-323.699.482	-15,32
PASIVOS NO CORRIENTES							
Pasivos por impuestos diferidos	14	2.342.311.248	19,57	2.342.311.248	18,43		
Total Pasivos No Corrientes		2.342.311.248	19,57	2.342.311.248	18,43		
TOTAL PASTIVO		4.131.081.145	34,52	4.454.780.627	35,05	-323.699.482	-7,27
PATRIMONIO							
Capital Autorizado	12.194.649	Acciones de valor nominal unitario de \$1.000					
Capital Suscrito y Pagado		11.840.451.000	96,93	11.840.451.000	93,15		
Reservas		15.319.713	0,13	15.319.713	0,12	0	0,00
Resultados de Ejercicios Anteriores		-2.855.624.847	-23,86	-3.047.489.095	-23,98	191.864.248	-6,30
Resultado del Ejercicio		-418.394.062	-3,50	191.864.249	1,51	-610.258.311	-318,07
Impactos convergencia		-744.197.327	-6,22	-744.197.327	-5,85		
TOTAL PATRIMONIO	15	7.837.554.477	65,48	8.255.948.540	64,95	-418.394.063	-5,07
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		11.968.635.623	100,00	12.710.729.167	100,00	-742.093.544	-5,84


WILLIAM ARIEL MENDOZA TORRES
Contador TP: 100378-T


PABLO EMILIO QUIROZ RAMOS
Revisor Fiscal TP: 68976-T


DIANA ISABEL OBANDO GUERRERO
Gerente



ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

PERIODOS CONTABLES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2019 - 2018

Cifras en pesos colombianos

NOTAS	AÑO 2019	%	AÑO 2018	%	VARIACION	%
INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	3.261.528.980	100,00	2.686.616.311	100,00	574.912.669	21,40
Venta de Bienes	13.118.697	0,40	18.233.380	0,68	-5.114.683	-28,05
Venta de Servicios de Telecomunicaciones	2.122.952.701	65,09	2.240.633.321	83,40	-117.680.620	-5,25
Servicios de Conectividad y Convenios	951.070.368	29,16	400.958.295	14,92	550.112.073	137,20
Otros ingresos	174.441.714	5,35	60.202.939	2,24	114.238.775	189,76
Devolución, Rebajas y Descuentos	-54.500	0,00	-33.411.624	-1,24	33.357.124	-99,84
COSTO DE SERVICIOS	-2.188.355.658	-67,10	-1.837.605.098	-68,40	-350.750.560	19,09
Costo de prestación de servicios	-1.554.227.786	-47,65	-1.718.918.076	-63,98	164.690.290	-9,58
Costos de conectividad convenios	-634.127.872	-19,44	-118.687.022	-4,42	-515.440.850	434,29
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA	1.073.173.322	32,90	849.011.213	31,60	224.162.109	26,40
GASTOS DE ADMINISTRACION	-1.148.961.355	-35,23	-1.103.558.506	-41,08	-45.402.849	4,11
Por beneficios a los empleados	-675.981.713	-20,73	-675.409.306	-25,14	-572.407	0,08
Gastos generales	-345.991.096	-10,61	-250.395.153	-9,32	-95.595.943	38,18
Impuestos, tasas y contribuciones	-126.988.546	-3,89	-177.754.047	-6,62	50.765.501	-28,56
GASTOS POR DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZ.	-315.373.302	-9,67	-32.681.471	-1,22	-282.691.831	864,99
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL	-391.161.334	-11,99	-287.228.764	-10,69	-103.932.570	36,18
INGRESOS FINANCIEROS	18.230.225	0,56	20.939.971	0,78	-2.709.746	-12,94
GASTOS FINANCIEROS	-69.101.772	-2,12	-48.967.722	-1,82	-20.134.050	41,12
OTROS INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES	23.638.819	0,72	507.120.764	18,88	-483.481.945	-95,34
Ingresos No operacionales	80.031.003		620.237.065		-540.206.062	-87,10
Gastos No operacionales	-56.392.184		-113.116.301		56.724.117	-50,15
RESULTADO DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTOS	-418.394.062	-12,83	191.864.249	7,14	-610.258.311	-318,07
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	-418.394.062	-12,83	191.864.249	7,14	-610.258.311	-318,068

DIANA ISABEL OBANDO GUERRERO
Gerente

WILLIAM ARIEL MENDOZA TORRES
Contador TP: 100378-T

PABLO EMILIO QUIROZ RAMOS
Revisor Fiscal TP: 68976-T

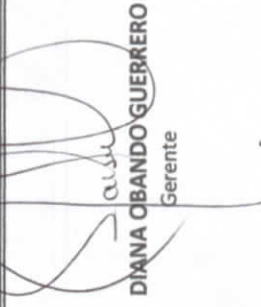


ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

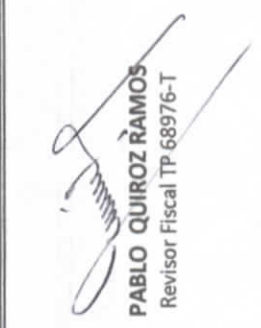
Cifras en pesos Colombianos

PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE :

	NOTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Resultados del Ejercicio		-418.394.062	191.864.249
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron el uso de efectivo			
Depreciaciones	8	156.148.624	137.696.781
Detenoreo de cuentas por cobrar	5	140.380.113	15.967.899
Detenoreo de inventarios	7	-8.133.408	0
Amortización de Intangibles	9	18.444.565	16.713.572
Cambios en activos y pasivos de operación			
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	5	293.202.466	475.051.632
Disminución (aumento) en inventarios	7	215.345.896	-69.351.915
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	10	-366.497.951	-662.216.095
Aumento (disminución) en beneficios a los empleados	13	-81.414.985	11.858.630
Aumento (disminución) en impuestos corrientes	12	-22.496.929	-18.735.684
Flujo de efectivo neto en actividades de operación		-73.415.671	98.849.069
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Compras de propiedades, planta y equipos	8	-110.023.116	-41.616.393
Compra de intangibles	9	-38.500.000	-3.498.000
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión		-148.523.116	-45.114.393
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Prestamos por pagar	11	146.710.383	0
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación		146.710.383	0
Flujo de efectivo del periodo		-75.228.404	53.734.676
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo	3	254.515.680	200.781.004
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo		179.287.276	254.515.680


DIANA OBANDO GUERRERO
Gerente


WILLIAM MENDOZA TORRES
Contador TP 100378-T


PABLO QUIROZ RAMOS
Revisor Fiscal TP 68976-T



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Cifras en pesos colombianos

PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	Capital Suscrito y Pagado	Reservas	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Impactos convergencia	Total patrimonio
Saldo a 31 / 12 / 2018	11.840.451.000	15.319.713	-3.047.489.098	191.864.249	-744.197.325	8.255.948.539
Apropiación del resultado del periodo 2018			191.864.249			191.864.249
Resultados del Periodo 2019				-418.394.062		-418.394.062
Saldo a 30 / 11 / 2019	11.840.451.000	15.319.713	-2.855.624.849	-418.394.062	-744.197.325	7.837.554.477

DIANA ISABEL OBANDO GUERRERO
 Gerente

WILLIAM ARIEL MENDOZA TORRES
 Contador TP 100378-T

PABLO EMILIO QUIROZ RAMOS
 Revisor Fiscal TP 68976-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019



NOTA 1 – INFORMACIÓN DE LA EMPRESA

Mediante Acta de Asamblea General de Socios No. 025 de 2009, de la empresa municipal de telecomunicaciones de Obando TELEOBANDO ESP. La junta decidió la disolución y posterior liquidación de dicha empresa, así mismo deciden crear una nueva empresa de Telecomunicaciones y que el Patrimonio, Activos, Pasivos, así como las situaciones administrativas y del personal entren a formar parte de la nueva empresa.

UNIMOS - Empresa Municipal de Telecomunicaciones de Ipiales S.A. E.S.P. fue constituida como una sociedad por acciones anónima y empresa prestadora de servicios públicos, mediante escritura pública No. 1615 del 1 de junio de dos mil nueve (2009) de la Notaria Primera del Circuito de Ipiales, con una duración de veinte años.

UNIMOS - Empresa Municipal de Telecomunicaciones de Ipiales S.A. E.S.P tiene su domicilio principal en la ciudad de Ipiales, Nariño en la Carrera 5 No. 12-04. A través de Internet los usuarios y la comunidad en general pueden obtener información relacionada con los servicios en la página web www.unimosesp.com.co

El objeto social principal de la Empresa es la prestación y organización de servicios y actividades de telecomunicaciones tales como telefonía básica local, local extendida y de larga distancia, servicios móviles, portadores, tele servicios, telemáticos, valor agregado, servicios satelitales y de televisión en sus diferentes modalidades, internet en sus diversas modalidades y cualquier otro servicio de telecomunicaciones, como también la creación, generación y explotación de tecnologías de la información y de la comunicación, dentro del territorio municipal, nacional y en el exterior. El objeto además comprende la prestación de servicios de consultoría y asesoría sobre estas materias.

La empresa, a 31 de diciembre de 2019 y a 31 de diciembre de 2018 contó con:

CONCEPTO	2019	2018
Funcionarios administrativos de nómina pública	17	17
Funcionarios de contrato privado	24	24
Contratos de aprendizaje- SENA	3	4
Líneas telefónicas en servicio	7.620	8.000
Líneas con servicio de internet	1.993	1.924

NOTA 2 – BASES PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Los presentes estados financieros se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas según las Resoluciones 414 de 2014, 139 y 663 de 2015 y 466 de 2016. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de



efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018.

Los estados financieros mencionados anteriormente serán presentados para aprobación y para su publicación por la Junta Directiva de UNIMOS EMPRESA MUNICIPAL DE TELECOMUNICACIONES DE IPIALES ESP S.A. en el mes de marzo de 2020, a partir de esta fecha ninguna instancia tiene la facultad de ordenar la modificación de los estados financieros.

2.1. Criterio de materialidad

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.2. Periodo cubierto por los estados financieros

Corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultado integral, estados de flujo de efectivo y estados de cambios en el patrimonio, para dichos periodos contables.

2.3. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

2.4. Inversiones de administración de liquidez

Representa los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o patrimonio de los cuales se espera obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título. Las inversiones de administración de liquidez se clasifican dependiendo de la política de gestión de la tesorería de la empresa y los flujos contractuales del instrumento, en las siguientes categorías:

- a) *valor razonable*, cuando sus rendimientos provienen del comportamiento del mercado o cuando corresponden a instrumentos de patrimonio que se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto;
- b) *costo amortizado*, cuando se esperan mantener hasta el vencimiento y cuyos rendimientos provienen de los flujos contractuales del instrumento o
- c) *costo*, cuando no tienen valor razonable o corresponden a instrumentos de patrimonio que se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto.



2.5. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de telecomunicaciones, así como en otras actividades relacionadas con el objeto principal de la empresa, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo por cuanto el plazo para pago concedido es normal de acuerdo al modelo de negocio establecido por la prestación cíclica de servicios de telefonía e internet; en los casos que por otras actividades que estén dentro del objeto social se otorguen plazos superiores al normal se clasificarán al costo amortizado.

Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos, menos cualquier disminución por deterioro del valor.

Al final de cada período, la empresa evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros. En el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

2.6. Inventarios

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de Telecomunicaciones y la ejecución de proyectos y convenios, 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.

El sistema de inventario utilizado por la empresa es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos o costos del período.

2.7. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. 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 la empresa. 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. La tasa de interés utilizada para la capitalización es la correspondiente a la financiación específica o, de no existir, la tasa de financiamiento promedio de la empresa relacionada con préstamos genéricos.



Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo puedan medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación.

Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

Elemento	Vida útil
Construcciones y edificaciones	20 – 45 años
Plantas y ductos	20 – 40 años
Redes, líneas y cables	20 – 40 años
Equipo de transporte	5 – 10 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	5 – 10 años
Maquinaria y equipo	5 – 10 años
Equipo de comunicación y computación	3 – 5 años

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.

2.8. Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión corresponden a los terrenos y edificaciones que posee la empresa con el propósito de obtener rentas o plusvalías. Estos activos se registran por el costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos necesarios para que la propiedad se encuentre en las condiciones de operación previstas por la administración de la empresa. Para efectos de la capitalización de los costos de financiación, se consideran activos aptos aquellos bienes inmuebles que requieren de un plazo superior a 6 meses para estar en condiciones de uso. La tasa de interés utilizada para la capitalización es la correspondiente a la financiación específica o, de no existir, la tasa de financiamiento promedio de la empresa relacionada con préstamos genéricos.

Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad de inversión que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo puedan medirse con fiabilidad se reconocen como mayor valor de esta y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades de inversión se reconocen como gasto en el resultado del periodo.



La depreciación de las propiedades de inversión inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación de las edificaciones es calculada linealmente durante la vida útil estimada del activo hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. La vida útil estimada oscila entre los 20 y 45 años.

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedades de inversión se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades de inversión se reconoce en el resultado del periodo.

2.9. Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como financieros siempre que, en los términos del acuerdo, se transfieran al arrendatario sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Para el caso de los arrendamientos financieros, la empresa registra inicialmente el préstamo por pagar y los activos adquiridos en régimen de arrendamiento financiero al menor entre el valor razonable del bien tomado en arrendamiento (o el costo de reposición si el valor razonable no puede ser medido) y el valor presente de los pagos que la empresa debe realizar al arrendador. Posteriormente, los pagos de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación. Los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo, a menos que sean directamente atribuibles a los activos aptos. Por políticas financieras y del manejo de recursos, la empresa no está facultada para realizar contratos de arrendamiento financiero como arrendador.

En los arrendamientos operativos, las cuotas se registran como gasto o ingreso, según corresponda, de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que exista otra base sistemática más representativa sobre el patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.

2.10. Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la empresa evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo.

El deterioro del valor se estima para un activo individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos. Si no es posible estimar el valor recuperable de un activo individualmente considerado, la empresa evalúa el deterioro de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una



pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se le hubiera reconocido dicha pérdida.

2.11. 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 se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción.

Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

2.12. Impuesto a las ganancias corriente

El pasivo o activo por impuesto a la ganancia corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias vigentes que son aplicables a las ganancias fiscales obtenidas por la empresa durante el periodo. El impuesto a las ganancias corriente se reconoce como un pasivo. Los pagos que realice la empresa, que están relacionados con mecanismos de recaudo anticipado del impuesto, se reconocen como un activo en el período correspondiente. En el estado de situación financiera se presenta el valor neto entre el pasivo por impuesto a las ganancias y los activos relacionados con mecanismos de recaudo anticipado del impuesto.

2.13. Préstamos por pagar

Son recursos financieros recibidos por la empresa para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Los préstamos por pagar se miden por el valor recibido menos los costos de transacción. Cuando la tasa de interés es inferior a la de mercado, estos se miden por el valor presente de los flujos futuros descontados utilizando la tasa de referencia del mercado para transacciones similares menos los costos de transacción.

Posteriormente, los préstamos por pagar se miden por el costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Los préstamos por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidos a un tercero.

2.14. 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 se miden por el valor que se espera pagar, después de



deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera. Las prestaciones que durante el periodo no fueron canceladas se constituyen como saldo para el próximo periodo, como generalmente sucede con las vacaciones por disfrutar de algunos trabajadores.

2.15. Provisiones

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto.

Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo resulta significativo, la provisión se mide por el valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación. Posteriormente, la actualización de la provisión por el valor del dinero en el tiempo se reconoce como un gasto financiero.

El saldo de la provisión se ajusta, afectando el resultado del período, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente.

2.16. Ingresos, costos y gastos

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:

- Los ingresos por las actividades de prestación de servicios se reconocen en el momento en el que el servicio prestado es facturado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- Los ingresos por arrendamientos se miden de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que exista otra base sistemática más representativa sobre el patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.
- Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva. Los demás ingresos financieros se reconocen en el momento en que se realizan valoraciones o la baja en cuentas.

Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado y supervisado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo. Por su parte, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos los cuales deberán ser supervisados y aprobados por las áreas competentes.



2.17. Uso de estimaciones

A continuación, se presentan los principales supuestos respecto del futuro y otras fuentes de incertidumbre que requieren estimaciones al cierre del periodo contable, y que presentan un riesgo significativo de causar ajustes materiales de los valores en libros de activos y pasivos:

2.17.1. Vida útil, valores residuales y métodos de depreciación de propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión

La vida útil, los valores residuales y el método de depreciación de las propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. La determinación de las vidas útiles, los valores residuales y los métodos de depreciación se realiza teniendo en cuenta las características de cada uno de los tipos de activos registrados y considerando factores como el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros, las condiciones tecnológicas, el uso recurrente del bien, las restricciones legales sobre los activos y el apoyo de los conceptos técnicos de expertos, entre otros.

2.17.2. Valor razonable y costo de reposición de activos

En ciertos casos, el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público requiere que algunos activos sean valorados con referencia a su valor razonable o su costo de reposición dependiendo de la Norma que le sea aplicable al activo en cuestión, por ejemplo, las inversiones de administración de liquidez, los inventarios y los bienes inmuebles.

El Valor razonable es el precio que podría ser recibido al vender un activo o el precio que podría ser pagado al liquidar un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición. Las bases para la medición de activos a su valor razonable son los precios vigentes en mercados activos. Por su parte, el costo de reposición de los activos se mide por el efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que deberían pagarse para adquirir o producir un activo similar al que se tiene o, por el costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

2.17.3. Impuesto a las ganancias

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales. Para dicho cálculo se tiene en cuenta la regulación tributaria vigente que sea aplicable a las ganancias fiscales que puedan ser obtenidas por la empresa.

2.17.4. Deterioro de activos financieros

Los activos financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de ello. Para la determinación del valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de los activos financieros, la empresa calcula los flujos futuros a recibir a partir de las condiciones crediticias de la entidad responsable de realizar el pago y de las condiciones económicas del sector al cual éste pertenece. Por su parte, cuando la tasa de descuento debe ser estimada, se toman tasas de mercado que reflejan el valor del dinero en el tiempo y el rendimiento por el riesgo asociado al activo.



2.17.5. Deterioro de activos no financieros

Los activos no financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro, sean estos internos o externos. La estimación del valor en uso de un activo implica estimar las entradas y salidas futuras de efectivo derivadas tanto de la utilización continuada del activo como de su disposición final y aplicar la tasa de descuento adecuada a estos flujos de efectivo futuros.

Las estimaciones de los flujos de efectivo futuros incluyen las proyecciones de entradas de efectivo procedentes de la utilización continuada del activo y de salidas de efectivo en las que sea necesario incurrir para generar dichas entradas de efectivo, así como los flujos netos de efectivo que se recibirían o pagarían por la disposición del activo al final de su vida útil. Las tasas de descuento que se utilizan son aquellas que reflejan las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo.

2.17.6. Provisiones y pasivos contingentes

La empresa considera como provisiones aquellas obligaciones presentes sobre las cuales se tiene incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento. Por política de la empresa las obligaciones cuya probabilidad de pago sea superior al 50% serán clasificadas como provisiones.

La determinación del valor de la provisión se realiza con base en la mejor estimación del desembolso que será necesario para liquidar la obligación correspondiente, considerando toda la información disponible al cierre del periodo contable, incluida la opinión de expertos independientes, tales como asesores legales o financieros.

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el valor de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los valores reconocidos inicialmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

Por otra parte, la empresa considera como pasivos contingentes aquellas obligaciones posibles cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir, o no, uno o más sucesos futuros inciertos, que no están enteramente bajo el control de la empresa. De acuerdo con la política definida, las obligaciones cuya probabilidad de pago esté entre el 10% y el 50% serán reveladas como pasivos contingentes. Adicionalmente, se revelan como pasivos contingentes aquellas obligaciones presentes cuyo valor no pueda estimarse con suficiente probabilidad. Cuando la probabilidad de pago de la obligación sea inferior al 10%, esta será clasificada como remota y no será objeto de reconocimiento ni revelación, en tal caso se podrán reconocer en cuentas de orden acreedoras.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Cuenta	31/12/2019	31/12/2018
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		
Cuenta corriente	105.391.527	217.679.173
Cuenta de ahorro	73.895.749	36.836.507
TOTAL	179.287.276	254.515.680

Los depósitos en Instituciones Financieras, con corte a 31 de diciembre de 2019 presentan los siguientes saldos:

Cuenta 1110	DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	179.287.276
111005	CUENTA CORRIENTE BANCARIA	105.391.527
11100511	BBVA.cta.cte.4450100023328	13.630.280
11100512	Bbva.cta.cte.4450100023708	43.094.250
11100515	POPULAR 110-430-02342-4	16.972.851
11100516	DAVIVIENDA CTA CTE 346069998281	4.823.968
11100517	CAJA SOCIAL CTA.CTE 2150-0381770	366.577
11100519	OCCIDENTE CTA.CTE.05712-4	7.447.715
11100520	OCCIDENTE CTA.CTE.05736-3	75.623
11100522	OCCIDENTE CTA CTE 03587309	17.968.426
11100523	OCCIDENTE CTA CTE 035-087311-6	1.011.837
111006	CUENTAS DE AHORRO	73.895.749
11100611	BBVA Cta.ah.4450200315708	1.023.735
11100613	CAJA SOCIAL CTA AHO 24523964278	1.033.684
11100614	POPULAR CTA AHO 220-430-16026-7	9.859.404
11100615	COFINAL CTA AHO 300000152	44.679.745
11100616	BBVA CUENTA AHORROS 445000200318728	17.257.300
11100617	BBVA CTA AHORROS 445000200318736	41.881

NOTA 4 – INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ

La desagregación de las inversiones de administración de liquidez presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Cuenta	31/12/2019	31/12/2018
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO		
Acciones ordinarias	50.001.000	50.001.000

Representa el valor de los recursos financieros colocados en instrumentos de patrimonio que se tienen con la intención de negociar; no otorgan control, influencia significativa ni control conjunto y no tienen valor razonable, las acciones están invertidas en la Empresa Terminal Terrestre de Pasajeros de Ipiales S.A., y corresponden a 23.810 acciones suscritas y pagadas a los valores que se describen a continuación:

Tipo de acción	Número de acciones	Valor Unitario	Valor Total
Acciones ordinarias	23.810	1.000	23.810.000
Acciones con prima	23.810	1.100	26.191.000
Total acciones	23.810	2.100	50.001.000

Unimos cuenta con una participación del 2.85%

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR

a) Desagregación de las cuentas por cobrar

La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Cuenta	31/12/2019	31/12/2018
VENTA DE BIENES		
Bienes comercializados	3.921.554	0
PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS		
Servicio de telecomunicaciones	982.603.641	1.047.196.118
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		
Construcciones o edificaciones	128.594.935	25.365.673
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	6.870.094	298.795.005
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONT.	246.459.279	314.749.544
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	53.139.006	169.064.748
Subtotal cuentas por cobrar corrientes	1.421.588.509	1.855.171.088
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	832.023.070	691.642.957
TOTAL	2.253.611.579	2.546.814.045

La cartera por prestación de **servicios públicos de Telecomunicaciones** comprende los saldos de abonados por telefonía e internet dentro de la facturación mensual y periódica, saldos pendientes de recaudos con clientes de convenios, clientes por servicio de publicidad mediante pantallas Led, operadores de interconexión por cargos de acceso y facturación, y cuentas por consolidar de subsidios por servicio de telecomunicaciones otorgados anteriormente por el Mintic.

En **avances y anticipos entregados** el saldo de diciembre de 2019 se tiene el registro de anticipo generado mediante notas crédito del Banco Popular por concepto de embargo a favor de la empresa Vipers Ltda, por valor de \$6.870.094 del cual se estará pendiente sobre informe de la oficina jurídica.

Los **anticipos y saldos a favor de impuestos y contribuciones**, representa el valor de los recursos a favor de la empresa por concepto de retenciones y anticipos de impuestos, así como los saldos a favor originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas, que serán solicitados como devolución o compensación en liquidaciones futuras, las cuales para el cierre del año 2019 comprenden: Retenciones en la fuente que le han practicado a la empresa por \$29.429, saldos a favor en liquidaciones privadas del impuesto de renta año 2017 y 2018 por \$186.837.000 las cuales se encuentran dentro de los plazos para solicitud de devolución de saldos a favor, impuesto de industria y comercio retenido que se originó en una retención efectuada por el Departamento de Nariño por valor de \$10.025.407, y los anticipos por concepto de autoretención de renta generados en la vigencia 2019 por valor de \$49.567.443

En otras cuentas por cobrar, se tiene saldos que vienen de ejercicios anteriores que corresponden a cargos a nombre de la Alcaldía Municipal de Ipiales, de las cuales se están adelantando las consultas respectivas para determinar su posibilidad de cobro.

Las **cuentas por cobrar de difícil recaudo**, representa el valor de las cuentas por cobrar que tiene la empresa y que por su antigüedad y morosidad han sido reclasificadas como activos no corrientes dentro del Estado de Situación Financiera.

b) Cambios en el deterioro acumulado

Con relación al deterioro acumulado de las cuentas por cobrar, durante los periodos contables de 2019 y 2018 se presentaron los siguientes movimientos:

Detalle	Valor
Saldo a 31 de diciembre de 2018	-686.080.748
Aplicación por baja en cuentas durante el periodo	0
Nuevos deterioros reconocidos durante el periodo 2019	-140.380.113
Saldo a 31 de diciembre de 2019	-826.460.861

Al cierre de cada vigencia contable se evaluarán los saldos de cuentas por cobrar para determinar los ajustes por concepto de deterioro.

c) Análisis de vencimientos de la cartera por prestación de servicios

La empresa evalúa continuamente la existencia de incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, el cual es el principal indicio de deterioro. Así mismo, se evalúa la calidad crediticia de las cuentas por cobrar mediante un modelo de clasificación de riesgo del deudor, el cual estima la pérdida para los grupos de deudores a partir de la consideración de factores tales como riesgos asociados a la situación financiera, capacidad de pago, antigüedad y comportamiento interno y externo.

Para la determinación del deterioro se consideran sus vencimientos de acuerdo a la clasificación en edades de vencimiento y se aplica un porcentaje del 4.25% de acuerdo la tasa de mercado certificada por el Banco de la República, considerando principalmente el concepto de prescripción que de acuerdo al comportamiento histórico afecta los valores de recuperación, no se presentaron aplicación de bajas durante el periodo, al cierre del año 2019 se avanzará en el proceso para determinar la cartera que se debe dar de baja dentro de los avances del proceso de saneamiento contable.

d) Arrendamientos operativos por cobrar

Corresponde al cobro de los cánones de arrendamientos originados en contratos de **arrendamiento operativo** relacionados con el local comercial de la empresa, lo facturado a la empresa Cedenar por concepto de compartición de infraestructura por el uso de postes, y los saldos a cargo de los operadores de interconexión por la ocupación de espacios para sus equipos.

NOTA 6 – PRESTAMOS POR COBRAR

La desagregación de los préstamos por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Cuenta	31/12/2019	31/12/2018
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS		
Créditos a socios y accionistas	41.159.804	41.159.804

Los saldos encontrados en esta cuenta corresponden a préstamos por concepto de gastos de constitución que se deben conciliar o cruzar con la Alcaldía de Ipiales por valor de \$41.126.757 y con el Fondo Rotatorio de Valorización \$33.047; ya que viene de años anteriores sin variaciones.

NOTA 7 – INVENTARIOS

La desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Cuenta	31/12/2019	31/12/2018
Materiales y suministros	533.295.634	748.641.530
Deterioro acumulado	0	-8.133.408
TOTAL	533.295.634	671.156.207

El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado. Durante los periodos terminados el 31 de diciembre de 2019 y el 31 de diciembre 2018, la empresa no afectó el deterioro acumulado al cierre del ejercicio, sin embargo se procedió con la toma física de inventario determinando los saldos finales con corte a 31 de Diciembre de 2019, los cuales se reflejan en el estado de situación financiera a un valor razonable de los inventarios depositados en el Almacén de la empresa, los mismos que deberán someterse a un análisis de su deterioro para la vigencia siguiente.

Al final de ejercicio se reclasificaron las diversas cuentas en las cuales se registraban los inventarios, quedando un acumulado de los saldos como se detalla a continuación:

Mercancías de sala de ventas	\$ 46.350.487
Elementos y accesorios de telecomunicaciones	\$ 372.088.347
Elementos y accesorios de Proyectos	\$ 114.856.800

NOTA 8 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

a) Desagregación de las propiedades, planta y equipo

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Cuenta	Saldo a 31/12/2019	Saldo a 31/12/2018
Terrenos	399.991.684	399.991.684
Edificaciones	2.828.214.008	2.854.728.884
Plantas y ductos	8.160.949.553	8.140.151.772
Redes líneas y cables	8.388.675.709	8.365.271.137
Maquinaria y equipo	425.758.170	402.358.170
Muebles, enseres y equipo de oficina	208.022.942	169.685.079
Equipo de comunicación y computación	335.472.663	304.474.887
Equipo de transporte terrestre	186.000.000	186.000.000
Equipo de comedor	0	400.000
TOTAL	20.933.084.729	20.823.061.613

En el año 2019 se realizaron las siguientes adquisiciones de propiedad, planta y equipos:

DETALLE	VALOR
EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	
OLT 16 puertos fijos GPON BD COM GP 3600-16	16.550.360
Suministro de equipos, elementos y materiales para implementación de una red FTTH GPON	4.247.421
LINEAS Y CABLES	
Se activaron las Estructuras tipo torre de 20 y 16 metros con riendas y equipos	23.404.572
HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	
Se activó una Fusionadora de Fibra óptica por Alineación	23.400.000
MUEBLES Y ENSERES	
Suministro de mobiliario, enseres y otros elementos para el área física de atención al usuario y sala de exhibición y ventas de Unimos	25.196.687
Estructura metálica en esfera para pantallas publicitarias	6.700.000
EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	
Impresora de alto rendimiento para facturación e impresora ecosys P3055	6.441.176
EQUIPO DE COMPUTACION	
Compra de 2 equipos de computo	4.482.900
Total	110.423.116

b) Distribución de la depreciación

La depreciación se distribuye entre los costos de prestación de servicios y los activos adquiridos en los últimos cuatro años, la cuales están relacionadas con las plantas y ductos, redes líneas y cables de propiedad de la empresa, activos fijos que son el medio de la prestación del servicio; las demás propiedades, planta y equipo no se deprecian porque su valor residual es mayor o igual que el valor en libros. La depreciación de las edificaciones se deberá realizar al conocer el avalúo actualizado de los bienes inmuebles. A 31 de diciembre de 2019 se distribuye de la siguiente forma:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Costo del activo	Depreciación	Deterioro	Depreciación del Período	Depreciación Acumulada	Valor en libros
Terrenos	399.991.684					399.991.684
Edificaciones	2.828.214.008	-53.019.784			-53.019.784	2.775.194.224
Plantas, ductos y túneles	8.160.949.553	-6.286.398.656		-116.388.285	-6.402.786.941	1.758.162.612
Redes Líneas y Cables	8.388.675.709	-5.065.672.558	-2.318.685.687	-26.100.956	-5.091.773.514	978.216.508
Maquinaria y Equipo	425.758.170	-34.094.775		-2.538.524	-36.633.299	389.124.871
Muebles enseres y equipo de oficina	208.022.942			-4.953.356	-4.953.356	203.069.586
Equipo de comunicación y computacion	335.472.663	-35.492.701		-6.167.503	-41.660.204	293.812.459
Equipo de Transporte	186.000.000					186.000.000
TOTALES	20.933.084.729	-11.474.678.474	-2.318.685.687	-156.148.624	-11.630.827.098	6.983.571.944

Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 la empresa:

- Utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo.
- Presentó un cambio en las estimaciones contables relacionado la vida útil de los activos para cálculo de depreciación.
- No realizó retiros en la propiedad planta y equipo.
- No presentó pérdidas por deterioro.
- No se posee propiedades, planta y equipo en proceso de construcción.

NOTA 9 – OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

La desagregación de otros activos no corrientes presentados en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Cuenta	31/12/2019	31/12/2018
Activos por impuestos diferidos	2.647.677.777	2.647.677.777
Activos intangibles		
Costo	320.861.219	282.361.219
Amortización acumulada de intangibles	-214.369.749	-195.925.184
TOTAL	2.754.169.247	2.734.113.812

La desagregación de los **activos por impuesto diferido** presentado en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Cuenta	31/12/2019	31/12/2018
Efectivo y equivalentes al efectivo	220.340	220.340
Cuentas por cobrar	695.878.202	695.878.202
Inventarios	127.287.377	127.287.377
Propiedad planta y equipo	1.595.867.160	1.595.867.160
Otros activos	228.424.698	228.424.698
TOTAL	2.647.677.777	2.647.677.777

En el proceso de conversión se determinó el impuesto a las ganancias pagado que es susceptible de recuperarse en periodos futuros y que se origina por las diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal, siempre que se espere que estas diferencias reduzcan la ganancia fiscal de periodos futuros en los cuales el activo se recupere o el pasivo se liquide; para los periodos contables que se están preparando los estados financieros el ejercicio presentan una pérdida fiscal. No se realizan ajustes hasta cuando se revisen los saldos, mediante el proceso de saneamiento contable que adelanta la entidad.

Los **intangibles** corresponden a las partidas de licencias y software que se amortiza en el periodo. Dentro de los cuales se cuenta principalmente con los programas, los saldos en libros a 31 de diciembre de 2019 se desagregan en el siguiente resumen:

SOFTWARE	Tercero – Proveedor	Valor en Libros a 31/12/2019
Programa SAS de Facturación y PQRs	Siti Soluciones SAS	36.914.646
Programa Contable Siigo	Soluciones en Ingeniería y software – Integrasoft	34.926.824
Programa contable Sys Apolo	SYS software y soluciones Ltda.	34.650.000
TOTALES		106.491.470

NOTA 10 – CUENTAS POR PAGAR

La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Cuenta	31/12/2019	31/12/2018
BIENES Y SERVICIOS	367.264.622	532.214.023
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	43.094.250	0
DESCUENTOS DE NOMINA	20.951.208	18.149.721
CREDITOS JUDICIALES	29.667.504	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	900.371.956	1.177.483.747
TOTAL	1.361.349.540	1.727.847.492

Bienes y servicios hace referencia a las obligaciones adquiridas con los diferentes proveedores y contratistas por prestación de servicios, honorarios, suministros, mantenimiento, servicios públicos, viáticos gastos de viaje, entre otros. A 31 de diciembre de 2019, los saldos presentan la siguiente participación por edades:

CONCEPTO / TERCERO	2019	2018	2017	2016	ANTERIOR A 2016	TOTAL
Bienes y servicios						
COMBUSTIBLES DE COLOMBIA S.A	2.242.651					2.242.651
COMPAÑIA ELECTRICA DE NARIÑO S.A.S.					80.000.000	80.000.000
CUELLAR RODRIGUEZ OSCAR EDUARDO		4.000.000				4.000.000
DACAS COLOMBIA SAS				17.383.847		17.383.847
GRUPO SOLEM S A S					1.681.019	1.681.019
INTERNEXA S.A.	50.451.000					50.451.000
LAVENIR SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADAS					24.924.000	24.924.000
MEDIA COMMERCE PARTNERS S A S				16.525.299		16.525.299
PINCHAO CUASPUD JAIRO ARMANDO				401.594		401.594
VIPERS LTDA			53.435.233			53.435.233
Seguros						
SEGUROS DEL ESTADO SA		335.118				335.118
Servicios Públicos						
CENTRALES ELECTRICAS DE NARIÑO	6.476.600					6.476.600
DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DICEL	9.403.479					9.403.479
UNIMOS SA ESP	9.073.327					9.073.327
Honorarios						
SEPUVEDA VALENCIA SEBASTIAN	1.784.200					1.784.200
Servicios						
BENAVIDES SARRIAS NILVIO HUMBERTO	2.949.300					2.949.300
CERON ROSALES JAIME DANIEL	4.068.316					4.068.316
COLVANES SAS	262.135	171.529				433.664
GAVILANES REVELO LUIS CARLOS	2.337.500					2.337.500
JACOME NAZATI AMANDA ENRIQUETA	420.570					420.570
MONTENEGRO ARTURO ARMANDO EFRAIN	1.646.800					1.646.800
SITI SOLUCIONES S A S	2.294.400					2.294.400
Arrendamientos						
CENTRALES ELECTRICAS DE NARIÑO	69.999.998					69.999.998
PINCHAO BERNAL NELSON LISANDRO	240.000					240.000
Otras cuentas por pagar						
BANCO CAJA SOCIAL		1.715.741				1,715,741
CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE IPIALES	1.545.000					1,545,000
MIRIAM DOLORES BUSTOS BEDOYA	27.000					27,000
MONTENEGRO MESIAS WILMER JAVIER		1.216				1,216
NARVAEZ MUESES ONEIDY LISBETH	1.391.850					1,391,850
PARRADO POVEDA SANDRA VIVIANA		27.500				27,500
PRE EXEQUIALES RECORDAR		20.900				20,900
SANTIBAÑEZ UNIVIO CARLOS RONALD	27.500					27,500
TOTALES	166.641.626	6.272.004	53.435.233	34.310.740	106.605.019	367.264.622
Participación por edades	45,37%	1,71%	14,55%	9,34%	29,03%	

En la cuenta de **avances y anticipos recibidos** se tiene el registro del primer desembolso realizado dentro del Proyecto aprobado por Colciencias mediante la oficina de Desarrollo Tecnológico e Innovación, dentro del marco de la convocatoria 814-2018, recursos que se encuentran depositados en la cuenta corriente número 445-23708 del Banco BBVA, para ejecutarse en el año 2020.

Descuentos de nómina son aquellos descuentos que se realizan a los empleados o trabajadores de la empresa por conceptos de aportes de pensión, fondos de solidaridad, seguridad social y libranzas

A terminar el año 2019 se registró en **Créditos Judiciales** la obligación por un proceso ordinario laboral que fue sentenciado en contra de la Empresa Unimos a favor del demandante José Víctor Riascos en la suma de \$29.667.504.

Otras cuentas por pagar hacen referencia a las sumas a favor de operadores que se procede a saldar mediante las respectivas conciliaciones financieras y cruces de cartera. Estos saldos se encuentran sujetos a revisión para determinar cruce de saldos con los operadores en especial con el operador Telefónica con el cual no se han formalizado conciliaciones desde el mes de abril del año 2014. A 31 de diciembre de 2019 se tiene los siguientes saldos:

OPERADOR - TERCERO	TIPO / OPERADOR	SALDO
E.T.B. S.A. E.S.P.	INTERNET	44.025.810
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES SA	LARGA DISTANCIA	555.503.667
COMCEL SA	CELULARES	8.655.137
UNE EPM TELECOMUNICACIONES SA	CELULARES	27.421.783
COLOMBIA MOVIL ESP	CELULARES	21.462.017
INFRACEL SA	CELULARES	46.703
TELEFONICA MOVILES DE COLOMBIA	CELULARES	208.817.864
UNIMOS SA ESP	RECAUDOS	4.801.031
ORGANIZACION DEPORTIVA DE IPIALES ORDEPI	IMPUESTO ACUERDO	29.637.944
Totales		900.371.956

Contablemente las operaciones registradas en otras cuentas por pagar se toman de los informes suministrados por el programa de Facturación SAS, el cual debe mantener los saldos de cartera por edades y por operador discriminados, los recaudos también se registran de acuerdo al detalle por concepto que emite dicho programa. Es importante adelantar procesos de mejora en la facturación y recaudo con el fin de establecer sistemas de conciliación entre la información contable y la información recopilada en el programa de facturación.

NOTA 11 – PRESTAMOS POR PAGAR

Representa el valor de las obligaciones de la empresa que se originan en la contratación de un empréstito que en el año 2019 se adquirió con la Cooperativa de Ahorro y Crédito Nacional Cofinal Ltda., la cual tienen pactado un plazo de pago de 20 cuotas mensuales, el crédito inicial fue por un monto inicial de \$200.000.000.

NOTA 12 – PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Representa el valor de las obligaciones a cargo de la empresa por concepto de impuestos, contribuciones y tasas, que se originan en las liquidaciones privadas y sus correcciones, liquidaciones oficiales y actos administrativos en firme, los saldos al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 son los siguientes:

Cuenta	31/12/2019	31/12/2018
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Retenciones e impuestos de timbre	27.431.959	15.378.193
Impuestos, contribuciones y tasas	42.653.666	115.214.928
Impuesto al valor agregado IVA	99.563.436	61.552.869
TOTAL	169.649.061	192.145.990

NOTA 13 – BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La desagregación de los beneficios a los empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Cuenta	31/12/2019	31/12/2018
Nomina por pagar	55.438	62.283.009
Cesantías	49.768.864	64.485.604
Intereses sobre cesantías	9.544.080	6.798.351
Vacaciones	4.908.806	26.156.245
Prima de vacaciones	20.063.895	17.681.615
Prima de servicios	12.275.547	0
Prima de Navidad	2.901.739	0
Bonificaciones por servicios prestados	0	11.243.974
Aportes a Riesgos Laborales	1.244.100	995.000
Aportes a cajas de compensación	2.848.000	2.832.100
Otros beneficios a los empleados a corto plazo	7.450.445	0
TOTAL	111.060.914	192.475.898

Las estimaciones relacionadas con cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones y primas se realizaron a partir de las disposiciones legales vigentes contenidas en el Código Sustantivo del Trabajo colombiano, y la normatividad relacionada con la nómina de carácter público para el personal vinculado mediante contrato de libre remoción y nombramiento.

NOTA 14 – PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

La desagregación de los pasivos por impuesto diferido presentado en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Cuenta	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por cobrar	173.419.580	173.419.580
Inventarios	21.201.242	21.201.242
Propiedad planta y equipo	2.104.087.950	2.104.087.950



Otros activos	43.269.018	43.269.018
prestamos por cobrar	136.000	136.000
Beneficios a empleados	170.258	170.258
Otros pasivos	27.200	27.200
TOTAL	2.342.311.248	2.342.311.248

Este pasivo se originó en el proceso de convergencia al nuevo marco normativo y representa el valor del impuesto a las ganancias que se espera pagar en periodos futuros el cual se presenta por las diferencias entre el valor en libros de los pasivos y los activos y su base fiscal, siempre que se espere que estas diferencias generen un aumento en la ganancia fiscal correspondiente a periodos futuros en los cuales el activo se recupere y el pasivo se liquide, al concluir con los avances del proceso de saneamiento contable se realizarán las evaluaciones correspondientes para determinar los valores actuales del pasivo por impuesto diferido.

NOTA 15 – PATRIMONIO

a) Capital fiscal

El capital fiscal de la empresa presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 se muestra a continuación:

Cuenta	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	11.840.451.000	11.840.451.000
Capital autorizado	12.194.649.256	12.194.649.256
Capital por suscribir	354.198.256	354.198.256
TOTAL	11.840.451.000	11.840.451.000

Dentro del capital fiscal se incluye el monto inicialmente autorizado y suscrito por las empresas societarias que realizaron su inversión para la constitución de la Empresa.

El capital suscrito y pagado tiene un valor nominal de \$1.000 por acción, con la siguiente participación:

Socio	% Participación	N° Acciones	Valor Capital
MUNICIPIO DE IPIALES	99.56	11.787.732	11.787.732.000
INSTITUTO DE SERVICIOS VARIOS ISERVI E.S.P.	0.27	31.719	31.719.000
EMPOOBANDO ESP	0.08	10.000	10.000.000
INSTITUTO DE DESARROLLO ECONOMICO DEL SUR - IDES	0.08	10.000	10.000.000
ORGANIZACION DEPORTIVA DE IPIALES ORDEPI	0.01	1.000	1.000.000
TOTAL	100.00	11.840.451	11.840.451.000

Tras la liquidación del Fondo Rotatorio de Valorización ingresa como socio el IDES, según acta 005 del 15 de agosto de 2019 registrada en Cámara de Comercio de Ipiales.



b) Reservas

Las reservas de la empresa presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 se muestran a continuación:

Cuenta	31/12/2019	31/12/2018
RESERVA LEGAL	15.319.713	15.319.713

La reserva legal se constituye como saldo inicial en la implementación de NIIF, no hay variación porque las utilidades obtenidas en los últimos periodos contables se han afectado a las pérdidas acumuladas, de ejercicios anteriores y no se tiene base para el cálculo de nuevas reservas.

c) Otras partidas de patrimonio

La desagregación de los elementos que componen las otras partidas del patrimonio presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 se muestra a continuación:

Cuenta	31/12/2019	31/12/2018
Resultados de Ejercicios Anteriores – Pérdida	(2.855.624.847)	(3.047.489.096)
Resultado del ejercicio - Pérdida	(418.394.062)	191.864.249
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	(744.197.327)	(744.197.327)
TOTAL	(4.018.216.236)	(3.599.822.174)

Los **resultados de ejercicios anteriores** se componen por las pérdidas acumuladas de los años 2011 a 2015, las cuales disminuyen el patrimonio de la empresa y vienen conjugando las utilidades de los años 2016 a 2018.

Los **impactos por transición** derivan del proceso de convergencia para la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público. La desagregación de los componentes de los impactos por transición al nuevo marco de regulación es la siguiente:

Detalle	Valor
Efectivo y equivalentes al efectivo	648.060
Cuentas por cobrar	1.536.832.059
Inventarios	312.018.043
Propiedades, planta y equipo	(1.494.767.029)
Otros Activos	544.575.194
Préstamos por pagar	(480.0000)
Cuentas por pagar	(500.426)
Impacto directo al patrimonio	151.237.954
Otros impactos por transición (impuesto diferido)	(305.366.528)
Total	744.197.327

Esta partida será sujeto de actualización en el proceso de saneamiento contable y la actualización que se deba realizar a las políticas contables de la empresa.

NOTA 16– INGRESOS Y COSTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

La desagregación de los ingresos y costos por prestación de servicios de Telecomunicaciones y otros servicios relacionados con la actividad de la empresa, presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Cuenta	01/01/2019 a 31/12/2019		01/01/2018 a 31/12/2018	
	Ingreso	Costo	Ingreso	Costo
Venta de bienes comercializados	13.118.697	9.068.116	18.233.380	3.594.979
Servicio de Telecomunicaciones	2.122.952.701	1.460.115.662	2.240.633.321	1.715.323.097
Servicio de conectividad y convenios	951.070.368	634.127.872	400.958.295	118.687.022
Otros ingresos	174.441.714		60.202.939	
Devolución, Rebajas y Descuentos	(54.500)		(33.411.624)	
TOTAL	3.261.528.980	2.103.311.651	2.686.616.311	1.837.605.098

a) Desagregación de los Ingresos.

La **venta de bienes comercializados** corresponde a la facturación de módems principalmente y otros suministros de instalación, cobrados directamente a clientes o abonados que solicitan las instalaciones de nuevas líneas telefónicas y de acceso a internet, sumado a los primeros ingresos obtenidos en sala de ventas.

Los ingresos por **servicios de telecomunicaciones** durante el año 2019 presentaron la siguiente participación por concepto:

Concepto	Valor	%
Telefonía Local	962.790.813	45%
Servicio de internet	1.017.350.092	48%
Interconexión	102.359.050	5%
Otros servicios de telecomunicaciones	40.452.746	2%
Total	2.122.952.701	

Los ingresos por **servicios de conectividad y convenios** corresponden a la facturación por contratos para prestar el servicio de conectividad a las instalaciones educativas del Municipio de Ipiales, la segunda fase del proyecto de instalación y mantenimiento de cámaras de video vigilancia en la ciudad de Ipiales y algunas instalaciones de sistemas de rastreo satelital y la puesta en marcha de Proyecto Celar.

Otros ingresos corresponden a la facturación por servicios de arrendamientos de áreas, a los operadores de interconexión de internet y larga distancia, también incluye los ingresos por servicio de publicidad en las pantallas Led, y en el mes de diciembre el valor facturado a la empresa Cedenar por el uso de postes de propiedad de Unimos.

b) Desagregación de los costos para la prestación de servicios.

Los costos por **venta de bienes** comercializados corresponden a los costos unitarios de los elementos vendidos.

Los costos para la prestación de **servicios de telecomunicaciones**, comprende los conceptos de Nomina misional pública y privada, Materiales y suministros, canal dedicado de internet, y costos generales, en el año 2019 se presentó la siguiente participación:

Costos servicios de telecomunicaciones	Valor	%
Costos de personal	651.985.273	45%
Materiales y suministros	404.428.625	28%
Servicio de Internet Dedicado	206.471.760	14%
Generales	151.778.655	10%
Mantenimientos de PPyE	45.451.350	3%
Total	1.460.115.662	

Los costos por **servicio de conectividad y convenios** están representados en la facturación recibida por parte de los contratistas relacionados con la ejecución de los contratos y los materiales y suministros empleados para su ejecución.

NOTA 17 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

La desagregación de los gastos de administración y operación presentados en el estado de resultados para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Cuenta	31/12/2019	31/12/2018
GASTOS DE ADMINISTRACION		
Por beneficios a los empleados	675.981.713	675.409.305
Gastos generales	345.991.096	250.395.153
Impuestos, tasas y contribuciones	126.988.546	177.754.047
GASTOS POR DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES	315.373.302	32.681.471
TOTAL	1.464.334.657	1.136.239.977

NOTA 18 – INGRESOS FINANCIEROS

La desagregación de los ingresos financieros presentados en el estado de resultados para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Cuenta	31/12/2019	31/12/2018
Recargos por mora	17.068.252	20.524.102
Intereses sobre depósitos en entidades financieras	1.161.973	415.869
TOTAL	18.230.225	20.939.971

NOTA 19 – GASTOS FINANCIEROS

La desagregación de los gastos financieros presentados en el estado de resultados para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Cuenta	31/12/2019	31/12/2018
Operaciones crédito público internas		
Intereses por crédito de tesorería	14.618.802	10.207.949
Otros intereses	19.452.500	38.759773
Otros gastos y comisiones bancarias	34.592.000	
TOTAL	69.101.772	48.967.722

NOTA 20 – OTROS INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

a) Desagregación de otros ingresos no operacionales

La desagregación de los **otros ingresos no operacionales** presentados en el estado de resultados para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Cuenta	31/12/2019	31/12/2018
Ingresos extraordinarios		
Recuperaciones y excedentes	80.031.003	620.237.065
TOTAL	80.031.003	620.237.065

Los ingresos extraordinarios en el año 2018 corresponden a reclasificación de cuenta como la 290580 recaudos por clasificar la cual estaba en un pasivo por manejo que se le estaba dando y se trasladó a la 472080 porque esos ingresos eran efectivamente por pago de cupones y colillas, por otra parte corresponde a las recuperaciones y aprovechamientos de contratos que no se cumplieron o no se ejecutaron en su totalidad como el contrato con ISP PCX, y convenio 001 y 002 realizado con la Alcaldía municipal de Ipiales en el año 2015 de acuerdo a las actas de comité de saneamiento contable.

En el año 2019 las recuperaciones corresponden al cobro de comisiones a los clientes que realizan sus pagos por transferencia nacional a las cuentas bancarias de Unimos, la reclasificación de gastos que corresponden a activos, y se da de baja a cuentas por pagar, que de acuerdo a revisiones realizadas estaban pendientes por liquidar. Por el año 2019 se resumen en los siguientes conceptos:

Concepto	Valor
Recuperaciones facturación	5.349.572
Reclasificación de gastos	34.645.080
Bajas de cuentas por pagar	40.036.351
Total	80.031.003

b) Desagregación de otros gastos no operacionales



La desagregación de los **otros gastos no operacionales** presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Cuenta	31/12/2019	31/12/2018
Otros gastos financieros	100.680	38.144
Sentencias	29.667.504	106.101.342
Multas y sanciones	26.624.000	6.976.815
TOTAL	56.392.184	113.116.301

RENTABILIDAD DE ACCIONES

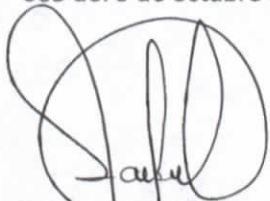
		A 31/12/2019	A 31/12/2018	2019	2018
Valor Intrínseco de las acciones	Patrimonio	7.837.554.477	8.255.948.540	661,93	697,27
	Nº Acciones suscritas y pagadas	11.840.451	11.840.451		

El valor intrínseco de las acciones al mes de diciembre de 2019 presenta una disminución con respecto al cierre del año anterior de \$35,34; además, se encuentran desvalorizadas respecto al valor nominal debido a las pérdidas de ejercicios anteriores.

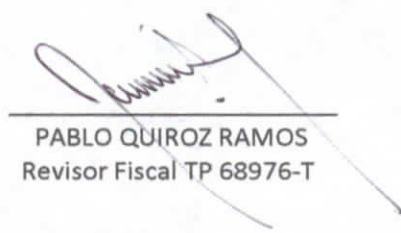
Las notas adjuntas conforman parte de los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018; se han preparado conforme a la información contenida en los libros de contabilidad. No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

NOTA DE SALVEDAD.


Se hace la salvedad de que durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2018 y el 31 de diciembre de 2019 el gerente y representante legal de la empresa era el ingeniero ALEX FERNANDO ANDRADE RUIZ identificado con cédula de ciudadanía número 5.206.638, sin embargo, la obligación del reporte y certificación de la información le corresponde al representante legal que se encuentre en ejercicio de sus funciones, no obstante que la información se refiere al periodo contable inmediatamente anterior en la cual el gerente firmante no era titular del cargo. (CGN - Circular Externa 003 del 9 de octubre de 2019).



 DIANA OBANDO GUERRERO
 Gerente



 PABLO QUIROZ RAMOS
 Revisor Fiscal TP 68976-T



 WILLIAM MENDOZA TORRES
 Contador TP 100378-T




UNIMOS EMPRESA MUNICIPAL DE TELECOMUNICACIONES DE IPIALES S.A. E.S.P.
CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaramos que se han preparado el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujo de Efectivo y las Notas a los Estados Financieros a Diciembre 31 de 2019, de acuerdo con lo establecido en el nuevo régimen de contabilidad pública, la ley 222 de 1995, la ley 1314 de 2009, las Resoluciones 414 de 2014, 139 y 663 de 2015 y 466 de 2016 para empresas que no cotizan en mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, y demás disposiciones legales vigentes sobre la presentación de los Estados Financieros, por lo tanto:

- Los procedimientos de Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos han sido aplicados uniformemente y reflejan razonablemente la situación de la empresa a 31 de diciembre de 2019; así como los resultados de sus operaciones.
- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros o derechos y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros u obligaciones, obtenidos o a cargo de la empresa en la fecha de corte.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados Financieros Básicos y sus respectivas notas.
- La empresa ha cumplido con las normas de seguridad social y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
- Declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por lo tanto con las normas de derechos de autor.
- Se hace la salvedad de que durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2019 y el 31 de diciembre de 2018 era gerente el ingeniero ALEX FERNANDO ANDRADE RUIZ.



DIANA OBANDO GUERRERO
Representante Legal



WILLIAM MENDOZA TORRES
Contador TP 100378-T



Empresa Municipal de Telecomunicaciones de Ipiales S.A. E.S.P.

NIT: 900292948-3

DECISIÓN No. 009

(JUNIO 30)

POR MEDIO DE LA CUAL SE APRUEBAN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA, CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2019, JUNTO CON SUS ANEXOS Y NOTAS CONTABLES, RENDIDOS A TRAVÉS DE MEDIOS ELECTRÓNICOS, POR EL REVISOR FISCAL DE UNIMOS S.A. E.S.P. Y POR MEDIO DE LA CUAL SE DESIGNA REVISOR FISCAL DE UNIMOS S.A. E.S.P.

La Asamblea General de la Empresa Municipal de Telecomunicaciones de Ipiales UNIMOS S.A. E.S.P. en uso de sus facultades legales, estatutarias y,

CONSIDERANDO

1. Que, UNIMOS EMPRESA MUNICIPAL DE TELECOMUNICACIONES DE IPIALES S.A. E.S.P. es una empresa de servicios públicos estatales, de nivel Municipal, que es proveedor de redes y servicio de telecomunicaciones en el Municipio de Ipiales, regida por la ley 1341 de 2009 y demás normas concordantes.
2. Que, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 4 de la Decisión 02 de 2019, UNIMOS S.A. E.S.P. rige su objeto social en la organización, operación, prestación, provisión, explotación de redes, actividades y, en general, servicios de telecomunicaciones.
3. Que, conforme al artículo 422 del Código de Comercio y a los artículos 37 y sgts. de los Estatutos Internos de UNIMOS S.A. E.S.P. las reuniones ordinarias de la Asamblea General *"se efectuarán por lo menos una vez al año, dentro de los tres meses siguientes al vencimiento de cada ejercicio, para examinar la situación de la sociedad"*
4. Que mediante Decreto 434 del 19 de marzo de 2020, el Ministerio de Comercio Industria y Turismo, estableció plazos especiales para las reuniones ordinarias de las asambleas, para mitigar los efectos económicos del nuevo coronavirus COVID-19 en el territorio nacional, estableciendo que dichas reuniones podrán efectuarse hasta dentro del mes siguiente a la finalización de la emergencia sanitaria declarada en el territorio nacional.
5. Que, de conformidad con lo señalado en el párrafo 2º. del artículo 13 de la Ley 43 de 1.990, y la normatividad por la que se rige UNIMOS S.A. E.S.P. al ser una sociedad anónima prestadora de servicios públicos, por excelencia, se ubica dentro de las primeras obligadas a tener Revisor Fiscal por el hecho mismo de su naturaleza, pues siendo el artículo 203 del Código de Comercio una norma de carácter imperativo, no puede resistirse a su cumplimiento; además, no existe ninguna limitante o excepción como para colegir que pueda estar eximida de la existencia de dicha entidad fiscalizadora.
6. Que, a razón de lo anterior, en Decisión 004 de 2020, en su ordenamiento segundo se determinó *"FIJAR fecha y hora para llevar a cabo la reunión ordinaria de asamblea de que trata el artículo 422 del Código de Comercio y el artículo 37 de los Estatutos Sociales de UNIMOS S.A. E.S.P. para el día 30 de junio de 2020 a las 8:00 am en la Sala de Juntas de UNIMOS S.A. E.S.P. ubicada en la Carrera 5 No. 12 -04 de este municipio"*
7. Que, según el numeral 9 del artículo 63 de la Decisión No. 02 de 2019, es función del Revisor Fiscal de UNIMOS S.A. E.S.P. entre otras: dictaminar los balances y estados financieros de la empresa.



Carrera 5 No. 12 -04 - (+57) 2 7732333
www.unimosesp.com.co - unimos@unimosesp.com.co
Ipiales, Nariño, Colombia



Empresa Municipal de Telecomunicaciones de Ipiales S.A. E.S.P.

NIT: 900292948-3

8. Que, en reunión Celebrada el 30 de junio de 2020, el C.P. Pablo Emilio Quiroz Ramos, en su calidad de Revisor Fiscal de UNIMOS S.A. E.S.P. presentó los Estados Financieros, junto con los anexos y notas contables de la empresa, con corte a 31 de diciembre de 2019.

9. Que, según el numeral 3 del artículo 46 de la Decisión No. 002 de 2019, son funciones de la Asamblea General de Accionistas de UNIMOS S.A. E.S.P. entre otras: **examinar, aprobar o improbar** los balances de fin de ejercicio, **los estados financieros** y las cuentas que deben rendir los administradores.

10. Que, mediante Decisión 004 de 2020, La Asamblea General de Accionistas de UNIMOS S.A. E.S.P. en su ordenamiento Primero decidió autorizar *"la proroga y adición del Contrato No. 029 de 2019 mediante el cual se contrató la prestación de servicios profesionales de revisoría fiscal para la Empresa Municipal de Telecomunicaciones de Ipiales UNIMOS S.A. E.S.P. hasta el día 30 de junio de 2020"*

11. Que, según el artículo 46- numeral 6 de la Decisión 002 de 2019, es función de la Asamblea General de Accionistas elegir al nuevo Revisor Fiscal y a su Suplente, así como determinar su vinculación con la empresa.

12. Que, el artículo 61 de la Decisión 002 de 2019 sostiene que *"la sociedad tendrá un Revisor Fiscal, con su respectivo suplente, que serán designados por la Asamblea General de Accionistas, para un periodo de un (01) año (...)"*

13. Que, mediante acta de reunión de fecha 30 de junio de 2020, la Asamblea General de Accionistas de UNIMOS S.A. E.S.P. mediante voto favorable y unánime aprobó los Estados Financieros de UNIMOS EMPRESA MUNICIPAL DE TELECOMUNICACIONES DE IPIALES S.A. E.S.P. con corte a 31 de diciembre de 2019, junto con sus anexos y notas contables, rendidos a través de medios electrónicos por el Contador Público PABLO EMILIO QUIROZ RAMOS y; eligió como nueva Revisora Fiscal a la Profesional SANDRA PATRICIA BERNAL BUSTOS, ciudadana en ejercicio, identificada con Cédula de ciudadanía No. 37004488 expedida en Ipiales- Nariño y Tarjeta Profesional No. 81141-T a partir del 1 de julio de 2020 y hasta el 30 de junio de 2021 y como suplente, a la C.P. Diana Milena Andrade Portilla, ciudadana en ejercicio, identificado con Cédula de ciudadanía No. 36861769 expedida en Ipiales- Nariño - Tarjeta Profesional No. 148655-T. Designada por el mismo periodo.

En mérito de lo expuesto, La Asamblea General de Accionistas de LA EMPRESA MUNICIPAL DE TELECOMUNICACIONES DE IPIALES S.A. E.S.P. UNIMOS S.A.

DECIDE:

PRIMERO.- APROBAR los Estados Financieros de UNIMOS Empresa Municipal de Telecomunicaciones de Ipiales S.A. E.S.P. con corte a 31 de diciembre de 2019, junto con sus anexos y notas contables, rendidos a través de medios electrónicos, por el Contador Público Pablo Emilio Quiroz Ramos, en su calidad de Revisor Fiscal Saliente.

SEGUNDO .- DESIGNAR como nuevo Revisor Fiscal de UNIMOS Empresa Municipal de Telecomunicaciones de Ipiales S.A. E.S.P. a la Contadora Pública SANDRA PATRICIA BERNAL BUSTOS, ciudadana en ejercicio, identificada con Cédula de ciudadanía No. 37004488 expedida en Ipiales- Nariño y Tarjeta Profesional No. 81141-T a partir del 1 de julio de 2020 y hasta el 30 de junio de 2021 y como suplente, a la C.P. Diana Milena Andrade Portilla, ciudadana en ejercicio, identificado con Cédula de ciudadanía No. 36861769 expedida en Ipiales- Nariño - Tarjeta Profesional No. 148655-T. Designada por el mismo periodo.

L





Empresa Municipal de Telecomunicaciones de Ipiales S.A. E.S.P.

NIT: 900292948-3

SEGUNDO.- FIJAR honorarios por un monto de \$.1'500.000 (Un millón quinientos mil pesos mcte.) mensuales, durante el término para el cual se elige al Revisor Fiscal.

TERCERO.- FACÚLTESE a la Señora Gerente a realizar todos los trámites administrativos necesarios a fin de cumplir lo anteriormente expuesto.

CUARTO.- ENVÍESE copia de la presente Decisión a la Oficina Asesora Jurídica, Subgerencia Administrativa y Financiera, Contabilidad, Tesorería y Talento Humano de UNIMOS S.A. E.S.P. para lo de su competencia.

PUBLÍQUESE, COMUNIQUESE Y CÚMPLASE

Dada en el Municipio de Ipiales a los treinta días del mes de junio de 2020.


LUIS FERNANDO VILLOTA MENDEZ
Alcalde Municipal de Ipiales.


ANGIE VANESSA CADENA
Secretaría Junta Directiva



UNIMOS EMPRESA MUNICIPAL DE TELECOMUNICACIONES DE IPIALES S.A. E.S.P.

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DEL MES DE JULIO AÑO 2020

CÓDIGO	NOMBRE CUENTA	APROPIACION INICIAL	ADICIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	DISPONIBILIDAD	COMPROMISO	% COM	SALDO X COMPROMETE	SALDO X DISPONER
2	GASTOS	5.053.277.095,00	3.243.891.494,00	8.297.168.589,00	3.335.167.675,35	3.267.232.993,35	39,38	5.029.935.595,65	4.962.000.913,65
23	PRESUPUESTO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3.113.988.337,00	0,00	3.113.988.337,00	901.163.345,35	877.527.591,35	28,18	2.236.460.745,65	2.212.824.991,65
2320	GASTOS DE PERSONAL APROBADOS	1.051.855.145,00	0,00	1.051.855.145,00	505.043.573,00	496.043.573,00	47,16	555.811.572,00	546.811.572,00
232001	Servicios personales asociados a la nómina	520.411.996,00	0,00	520.411.996,00	264.196.081,00	264.196.081,00	50,77	256.215.915,00	256.215.915,00
23200101	Sueldos de personal de Nómina	520.411.996,00	0,00	520.411.996,00	264.196.081,00	264.196.081,00	50,77	256.215.915,00	256.215.915,00
2320010101	Nómina del sector publico	395.277.600,00	0,00	395.277.600,00	201.720.785,00	201.720.785,00	51,03	193.556.815,00	193.556.815,00
2320010102	Nómina del sector privado	125.134.396,00	0,00	125.134.396,00	62.475.296,00	62.475.296,00	49,93	62.659.100,00	62.659.100,00
232003	Servicios personales asociados a la nómina-Otros	247.996.719,00	0,00	247.996.719,00	83.774.226,00	83.774.226,00	33,78	164.222.493,00	164.222.493,00
23200302	Auxilio de Transporte	10.346.728,00	0,00	10.346.728,00	2.643.348,00	2.643.348,00	25,55	7.703.380,00	7.703.380,00
23200303	Prima de vacaciones	30.208.823,00	0,00	30.208.823,00	29.344.790,00	29.344.790,00	97,14	864.033,00	864.033,00
23200304	Prima de Servicios	30.809.805,00	0,00	30.809.805,00	6.413.684,00	6.413.684,00	20,82	24.396.121,00	24.396.121,00
23200305	Prima de Navidad	75.832.005,00	0,00	75.832.005,00	4.429.793,00	4.429.793,00	5,84	71.402.212,00	71.402.212,00
23200306	Vacaciones	59.832.300,00	0,00	59.832.300,00	26.525.234,00	26.525.234,00	44,33	33.307.066,00	33.307.066,00
23200307	Bonificaciones	37.612.329,00	0,00	37.612.329,00	11.844.513,00	11.844.513,00	31,49	25.767.816,00	25.767.816,00
23200309	Bonificaciones por Recreación	3.354.729,00	0,00	3.354.729,00	2.572.864,00	2.572.864,00	76,69	781.865,00	781.865,00
232008	Servicios Personales indirectos	60.000.000,00	0,00	60.000.000,00	32.873.025,00	23.873.025,00	39,79	36.126.975,00	27.126.975,00
23200801	Honorarios	60.000.000,00	0,00	60.000.000,00	32.873.025,00	23.873.025,00	39,79	36.126.975,00	27.126.975,00
232010	Servicios Personales indirectos	55.000.000,00	0,00	55.000.000,00	53.559.852,00	53.559.852,00	97,38	1.440.148,00	1.440.148,00
23201001	Remuneración Servicios técnicos	55.000.000,00	0,00	55.000.000,00	53.559.852,00	53.559.852,00	97,38	1.440.148,00	1.440.148,00
232013	Servicios Personales indirectos	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
23201301	Otros	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
232014	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA ADMINIST	40.818.380,00	0,00	40.818.380,00	8.585.012,00	8.585.012,00	21,03	32.233.368,00	32.233.368,00
23201401	Salud	2.707.938,00	0,00	2.707.938,00	339.273,00	339.273,00	12,53	2.368.665,00	2.368.665,00
23201402	Pensiones	15.607.306,00	0,00	15.607.306,00	6.662.039,00	6.662.039,00	42,69	8.945.267,00	8.945.267,00
23201403	Cesantías e Intereses	15.460.694,00	0,00	15.460.694,00	0,00	0,00	0,00	15.460.694,00	15.460.694,00
23201404	Accidentes Y Riesgos Profesionales	2.559.283,00	0,00	2.559.283,00	544.700,00	544.700,00	21,28	2.014.583,00	2.014.583,00
23201405	Caja De Compensación Comfamiliar De Nariño	4.483.155,00	0,00	4.483.155,00	1.039.000,00	1.039.000,00	23,18	3.444.155,00	3.444.155,00
23201406	Aportes ICBF	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
23201407	Aportes SENA	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
23201408	Aportes ESAP	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
23201409	Aportes Ministerio de Educación	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
232015	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA ADMINISTR	127.628.045,00	0,00	127.628.045,00	62.055.377,00	62.055.377,00	48,62	65.572.668,00	65.572.668,00
23201501	Salud	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
23201502	Pensiones	57.433.312,00	0,00	57.433.312,00	13.367.906,00	13.367.906,00	23,28	44.065.406,00	44.065.406,00
23201503	Cesantías E Intereses	44.754.666,00	0,00	44.754.666,00	40.350.871,00	40.350.871,00	90,16	4.403.795,00	4.403.795,00
23201504	Accidentes y Riesgos Profesionales	9.628.962,00	0,00	9.628.962,00	2.067.600,00	2.067.600,00	21,47	7.561.362,00	7.561.362,00
23201505	Caja De Compensación Comfamiliar De Nariño	15.811.104,00	0,00	15.811.104,00	6.269.000,00	6.269.000,00	39,65	9.542.104,00	9.542.104,00
232016	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA - APORTES	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
23201601	Aportes ICBF	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
232017	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA - APORTES	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
23201701	Aportes SENA	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
232018	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA - APORTES	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
23201801	Aportes ESAP	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00

CÓDIGO	NOMBRE CUENTA	APROPIACION INICIAL	ADICIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	DISPONIBILIDAD	COMPROMISO	% COM	SALDO X COMPROMETE	SALDO X DISPONER
232023	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA - OTROS A	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
23202301	Aportes Ministerio de Educación	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
2321	GASTOS GENERALES APROBADOS	1.461.887.599,00	0,00	1.461.887.599,00	302.864.170,35	288.228.416,35	19,72	1.173.659.182,65	1.159.023.428,65
232101	Impuestos y Contribuciones	270.000.001,00	0,00	270.000.001,00	44.856.000,00	44.856.000,00	16,61	225.144.001,00	225.144.001,00
23210101	Impuestos	220.000.000,00	0,00	220.000.000,00	43.901.000,00	43.901.000,00	19,96	176.099.000,00	176.099.000,00
23210102	Contribuciones	50.000.001,00	0,00	50.000.001,00	955.000,00	955.000,00	1,91	49.045.001,00	49.045.001,00
2321010201	Contribución a la Superintendencia SPD	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
2321010202	Contribución a la Comisión de Regulación	50.000.000,00	0,00	50.000.000,00	955.000,00	955.000,00	1,91	49.045.000,00	49.045.000,00
232102	Multas y sanciones	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000.000,00	20.000.000,00
23210201	Multas y sanciones	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000.000,00	20.000.000,00
232103	Compra de Equipo	20.000.001,00	0,00	20.000.001,00	0,00	0,00	0,00	20.000.001,00	20.000.001,00
23210301	Compra de Equipo de Comunicación y Computación	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000.000,00	20.000.000,00
23210302	Compra de Equipo de Transporte	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
232104	Enseres y Equipo de Oficina	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000.000,00	15.000.000,00
23210401	Muebles, Enseres y equipo de Oficina	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000.000,00	15.000.000,00
232106	Adquisición de bienes	335.557.596,00	0,00	335.557.596,00	76.011.666,00	71.665.162,00	21,36	263.892.434,00	259.545.930,00
23210601	Materiales y Suministros	315.557.596,00	0,00	315.557.596,00	60.011.666,00	55.665.162,00	17,64	259.892.434,00	255.545.930,00
23210602	Combustible	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00	80,00	4.000.000,00	4.000.000,00
232107	Adquisición de Servicios	100.000.000,00	0,00	100.000.000,00	37.700.000,00	37.385.400,00	37,39	62.614.600,00	62.300.000,00
23210701	Mantenimiento	80.000.000,00	0,00	80.000.000,00	36.500.000,00	36.185.400,00	45,23	43.814.600,00	43.500.000,00
23210702	Mantenimiento y Actualización Software	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	6,00	18.800.000,00	18.800.000,00
232108	Adquisición de Servicios	32.500.000,00	0,00	32.500.000,00	2.200.000,00	1.598.100,00	4,92	30.901.900,00	30.300.000,00
23210801	Comunicaciones y transporte	32.500.000,00	0,00	32.500.000,00	2.200.000,00	1.598.100,00	4,92	30.901.900,00	30.300.000,00
232109	Impresos y Publicaciones	25.500.000,00	0,00	25.500.000,00	2.666.000,00	2.016.000,00	7,91	23.484.000,00	22.834.000,00
23210901	Impresos y Publicaciones y emisión de títulos	25.500.000,00	0,00	25.500.000,00	2.666.000,00	2.016.000,00	7,91	23.484.000,00	22.834.000,00
232110	Servicios Públicos	202.000.000,00	0,00	202.000.000,00	78.445.719,00	78.445.719,00	38,83	123.554.281,00	123.554.281,00
23211001	Agua	7.000.000,00	0,00	7.000.000,00	2.558.743,00	2.558.743,00	36,55	4.441.257,00	4.441.257,00
23211002	Energía	180.000.000,00	0,00	180.000.000,00	71.891.145,00	71.891.145,00	39,94	108.108.855,00	108.108.855,00
23211003	Teléfono	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	3.995.831,00	3.995.831,00	26,64	11.004.169,00	11.004.169,00
232111	Adquisición Seguros	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	10.562.796,35	10.562.796,35	26,41	29.437.203,65	29.437.203,65
23211101	Seguros	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	10.562.796,35	10.562.796,35	26,41	29.437.203,65	29.437.203,65
232112	Arrendamientos Bienes	74.000.000,00	0,00	74.000.000,00	1.440.000,00	1.440.000,00	1,95	72.560.000,00	72.560.000,00
23211201	Arrendamientos Muebles e Inmuebles	74.000.000,00	0,00	74.000.000,00	1.440.000,00	1.440.000,00	1,95	72.560.000,00	72.560.000,00
232113	Viáticos y gastos de Viaje	23.000.000,00	0,00	23.000.000,00	1.830.260,00	1.690.260,00	7,35	21.309.740,00	21.169.740,00
23211301	Viáticos	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	1.750.260,00	1.610.260,00	10,74	13.389.740,00	13.249.740,00
23211302	Gastos de Viaje y Pasajes	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	80.000,00	80.000,00	1,00	7.920.000,00	7.920.000,00
232119	Adquisición de bienes y servicios-Gastos Imprevistos	202.500.001,00	0,00	202.500.001,00	8.119.610,00	6.372.160,00	3,15	196.127.841,00	194.380.391,00
23211901	Gastos Imprevistos	200.000.000,00	0,00	200.000.000,00	5.992.410,00	4.244.960,00	2,12	195.755.040,00	194.007.590,00
23211902	Reintegros	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
23211903	Gastos Notariales y de Registro, Traspasos e Impuestos y	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	2.127.200,00	2.127.200,00	85,09	372.800,00	372.800,00
232123	Bienestar Social y estímulos	45.630.000,00	0,00	45.630.000,00	27.247.435,00	22.276.135,00	48,82	23.353.865,00	18.382.565,00
23212301	Bienestar Social	15.630.000,00	0,00	15.630.000,00	6.000.000,00	1.028.700,00	6,58	14.601.300,00	9.630.000,00
23212302	Seguridad y Salud en el Trabajo/salud ocupacional	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	21.247.435,00	21.247.435,00	70,82	8.752.565,00	8.752.565,00
232124	Gastos financieros	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	9.784.684,00	9.784.684,00	24,46	30.215.316,00	30.215.316,00
23212401	Gastos Bancarios	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	9.784.684,00	9.784.684,00	24,46	30.215.316,00	30.215.316,00
232191	Otros Gastos por adquisición de servicios	16.200.000,00	0,00	16.200.000,00	2.000.000,00	136.000,00	0,84	16.064.000,00	14.200.000,00

CÓDIGO	NOMBRE CUENTA	APROPIACION INICIAL	ADICIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	DISPONIBILIDAD	COMPROMISO	% COM	SALDO X COMPROMETE	SALDO X DISPONER
23219101	Publicidad, Propaganda y Patrocinio	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	2.000.000,00	136.000,00	0,91	14.864.000,00	13.000.000,00
23219102	Otros Gastos	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	0,00	0,00	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00
2323	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	20.000.001,00	0,00	20.000.001,00	0,00	0,00	0,00	20.000.001,00	20.000.001,00
232304	Transferencias al Sector Público- Distritos y Municipios	20.000.001,00	0,00	20.000.001,00	0,00	0,00	0,00	20.000.001,00	20.000.001,00
23230401	Convenios	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
23230402	Fomento a la Cultura, recreación, educación, Deporte y C	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000.000,00	20.000.000,00
2324	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00
232404	Entidades del Gobierno general Municipal	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
23240401	Entidades del Orden Municipal	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
232407	Otras transferencias de Capital	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
23240701	Otras transferencias de Capital	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
2325	GASTOS DE COMERCIALIZACION Y PRODUCCION APROB/	316.554.801,00	0,00	316.554.801,00	835.421,00	835.421,00	0,26	315.719.380,00	315.719.380,00
232501	Comercial	256.554.800,00	0,00	256.554.800,00	829.400,00	829.400,00	0,32	255.725.400,00	255.725.400,00
23250101	Cable y Postes	97.389.800,00	0,00	97.389.800,00	0,00	0,00	0,00	97.389.800,00	97.389.800,00
23250103	Equipos de borde (cpe). Antenas módems ont	159.165.000,00	0,00	159.165.000,00	829.400,00	829.400,00	0,52	158.335.600,00	158.335.600,00
232502	Otros Gastos	60.000.001,00	0,00	60.000.001,00	6.021,00	6.021,00	0,01	59.993.980,00	59.993.980,00
23250201	Otros	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
23250202	Comisiones por Ventas y soporte	60.000.000,00	0,00	60.000.000,00	6.021,00	6.021,00	0,01	59.993.979,00	59.993.979,00
2326	OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO APROBADOS	263.690.789,00	0,00	263.690.789,00	92.420.181,00	92.420.181,00	35,05	171.270.608,00	171.270.608,00
232601	Dotación de personal	22.000.000,00	0,00	22.000.000,00	205.000,00	205.000,00	0,93	21.795.000,00	21.795.000,00
23260101	Dotación de personal	22.000.000,00	0,00	22.000.000,00	205.000,00	205.000,00	0,93	21.795.000,00	21.795.000,00
232602	Indemnización de Personal	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00
23260201	Indemnización de Personal	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00
232603	Sentencias y Conciliaciones	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	29.096.992,00	29.096.992,00	96,99	903.008,00	903.008,00
23260301	Sentencias y Conciliaciones	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	29.096.992,00	29.096.992,00	96,99	903.008,00	903.008,00
232604	Vigencias Anteriores	200.000.000,00	0,00	200.000.000,00	56.427.400,00	56.427.400,00	28,21	143.572.600,00	143.572.600,00
23260401	Vigencias Anteriores	200.000.000,00	0,00	200.000.000,00	56.427.400,00	56.427.400,00	28,21	143.572.600,00	143.572.600,00
232605	Reservas Presupuestales	6.690.789,00	0,00	6.690.789,00	6.690.789,00	6.690.789,00	100,00	0,00	0,00
23260501	Reservas Presupuestales	6.690.789,00	0,00	6.690.789,00	6.690.789,00	6.690.789,00	100,00	0,00	0,00
24	PRESUPUESTO DEL SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	108.000.002,00	0,00	108.000.002,00	77.338.076,00	77.338.076,00	71,61	30.661.926,00	30.661.926,00
2425	DEUDA PUBLICA INTERNA APROBADA	108.000.002,00	0,00	108.000.002,00	77.338.076,00	77.338.076,00	71,61	30.661.926,00	30.661.926,00
242502	Amortización Deuda Pública	108.000.000,00	0,00	108.000.000,00	77.338.076,00	77.338.076,00	71,61	30.661.924,00	30.661.924,00
24250201	Banca Comercial	108.000.000,00	0,00	108.000.000,00	77.338.076,00	77.338.076,00	71,61	30.661.924,00	30.661.924,00
242504	Amortización Deuda Pública	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
24250401	Proveedores	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
242506	Intereses, Comisiones y Gastos - Banca Comercial	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
24250601	Intereses, Comisiones y Gastos - Banca Comercial	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
25	PRESUPUESTO DE GASTOS DE INVERSION APROBADOS	1.831.288.756,00	3.243.891.494,00	5.075.180.250,00	2.356.666.254,00	2.312.367.326,00	45,56	2.762.812.924,00	2.718.513.996,00
2533	SECTOR COMUNICACIONES APROBADOS	1.831.288.756,00	3.243.891.494,00	5.075.180.250,00	2.356.666.254,00	2.312.367.326,00	45,56	2.762.812.924,00	2.718.513.996,00
253301	Construcción infraestructura propia del sector	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
25330101	Construcción infraestructura de telecomunicaciones	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
253302	Adquisición de Infraestructura propia del sector	190.000.002,00	0,00	190.000.002,00	8.880.000,00	8.880.000,00	4,67	181.120.002,00	181.120.002,00
25330201	Compra de Bienes Inmuebles	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
25330202	Compra de Equipos	190.000.000,00	0,00	190.000.000,00	8.880.000,00	8.880.000,00	4,67	181.120.000,00	181.120.000,00
25330203	Compra de productos y servicios para la venta	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
253303	Mejoramiento y Mantenimiento de Infraestructura de tel	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00

CÓDIGO	NOMBRE CUENTA	APROPIACION INICIAL	ADICIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	DISPONIBILIDAD	COMPROMISO	% COM	SALDO X COMPROMETE	SALDO X DISPONER
25330301	Rep. Ampliación Planta Interna	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
253304	Construcción infraestructura administrativa	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000.000,00	10.000.000,00
25330401	Adecuación, Remodelación y Construcción infraestructur.	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000.000,00	10.000.000,00
253307	Adquisición y/o producción e equipo, materiales, suminis	1.145.288.748,00	0,00	1.145.288.748,00	634.798.437,00	634.798.437,00	55,43	510.490.311,00	510.490.311,00
25330701	Adquisición y/o producción e equipo, materiales, suminis	480.832.033,00	0,00	480.832.033,00	335.600.000,00	335.600.000,00	69,80	145.232.033,00	145.232.033,00
25330702	Sueldos	447.021.011,00	0,00	447.021.011,00	212.355.315,00	212.355.315,00	47,50	234.665.696,00	234.665.696,00
2533070201	Nómina del sector publico	208.573.680,00	0,00	208.573.680,00	85.848.136,00	85.848.136,00	41,16	122.725.544,00	122.725.544,00
2533070202	Nómina del sector privado	238.447.331,00	0,00	238.447.331,00	126.507.179,00	126.507.179,00	53,05	111.940.152,00	111.940.152,00
25330703	Auxilio De Transporte	17.529.084,00	0,00	17.529.084,00	13.751.581,00	13.751.581,00	78,45	3.777.503,00	3.777.503,00
25330704	Prima De Servicios	30.768.035,00	0,00	30.768.035,00	2.939.439,00	2.939.439,00	9,55	27.828.596,00	27.828.596,00
25330705	Vacaciones	24.315.993,00	0,00	24.315.993,00	15.670.691,00	15.670.691,00	64,45	8.645.302,00	8.645.302,00
25330706	Salud	2.707.938,00	0,00	2.707.938,00	1.151.234,00	1.151.234,00	42,51	1.556.704,00	1.556.704,00
25330707	Pensiones	56.016.713,00	0,00	56.016.713,00	15.447.091,00	15.447.091,00	27,58	40.569.622,00	40.569.622,00
25330708	Cesantías e Intereses	49.353.142,00	0,00	49.353.142,00	23.191.986,00	23.191.986,00	46,99	26.161.156,00	26.161.156,00
25330709	Accidentes y Riesgos Profesionales	11.371.393,00	0,00	11.371.393,00	5.857.600,00	5.857.600,00	51,51	5.513.793,00	5.513.793,00
25330710	Caja De Compensación Comfamiliar De Nariño	19.373.402,00	0,00	19.373.402,00	8.833.500,00	8.833.500,00	45,60	10.539.902,00	10.539.902,00
25330711	Honorarios	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00
25330712	Aportes ICBF	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
25330713	Aportes SENA	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
25330714	Aportes ESAP	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
25330715	Aportes Ministerio de Educación	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
253308	Mantenimiento de equipos, materiales, suministros de te	180.000.000,00	0,00	180.000.000,00	14.360.255,00	14.360.255,00	7,98	165.639.745,00	165.639.745,00
25330801	Mantenimiento de equipos, materiales, suministros de te	180.000.000,00	0,00	180.000.000,00	14.360.255,00	14.360.255,00	7,98	165.639.745,00	165.639.745,00
253311	Divulgación, asistencia técnica y capacitación del recurso	5.000.000,00	30.000.000,00	35.000.000,00	25.000.000,00	5.000.000,00	14,29	30.000.000,00	10.000.000,00
25331101	Divulgación, asistencia técnica y capacitación del recurso	5.000.000,00	30.000.000,00	35.000.000,00	25.000.000,00	5.000.000,00	14,29	30.000.000,00	10.000.000,00
253314	Estudios de pre-inversión	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
25331401	Estudios de pre-inversión	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
253322	Transferencias	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
25332201	Reposición Pavimentación Andenes y Vías	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
253323	Inversiones y Aportes Financieros	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
25332301	Compra Acciones y Otras Inversiones	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
253324	Inversión con Recursos de Capital	1,00	852.654.980,00	852.654.981,00	1.722.289,00	392.468,00	0,05	852.262.513,00	850.932.692,00
25332401	Convenios	1,00	852.654.980,00	852.654.981,00	1.722.289,00	392.468,00	0,05	852.262.513,00	850.932.692,00
253390	Otros Programas de Inversión	300.000.000,00	2.361.236.514,00	2.661.236.514,00	1.671.905.273,00	1.648.936.166,00	61,96	1.012.300.348,00	989.331.241,00
25339001	Proyectos	300.000.000,00	2.361.236.514,00	2.661.236.514,00	1.671.905.273,00	1.648.936.166,00	61,96	1.012.300.348,00	989.331.241,00
253391	Reservas Presupuestales inversión	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
25339101	Reservas Presupuestales inversión	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00

Proyectó: Subgerencia Administrativa y Financiera



Empresa Municipal de Telecomunicaciones de Ipiales S.A. E.S.P.

NIT: 900292948-3

**EMPRESA MUNICIPAL DE
TELECOMUNICACIONES DE IPIALES
UNIMOS S.A. E.S.P.**

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO



**INFORME
FUNCIONES, GESTION
Y
ACTIVIDADES**

Agosto de 2020



Carrera 5 No. 12 -04 · (+57) 2 7732333
www.unimosp.com.co - unimos@unimosp.com.co
Ipiales, Nariño, Colombia

**INFORME DE FUNCIONES, GESTIÓN Y ACTIVIDADES
DE LA OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO
DE LA EMPRESA MUNICIPAL DE TELECOMUNICACIONES DE IPIALES UNIMOS S.A E.S.P.**

El presente documento contiene el informe sobre el desarrollo de la gestión, actividades y diligencias llevadas a cabo por la oficina de Control Interno, mismo que para mejor ilustración me he permitido fragmentar en cinco (05) ejes básicos propios de los roles, funciones y facultades legales de esta dependencia de la siguiente manera:

1. RENDICION DE INFORMES INTERNOS Y EXTERNOS (ENTES DE CONTROL)

La oficina de Control interno ha cumplido con la presentación de los informes de seguimiento y evaluación realizados, los cuales sirven para fortalecer los procesos de gestión, sistema de control a través de acciones de mejora dentro de un enfoque sistémico y disciplinado., Los informes son publicados cumpliendo con los términos establecidos ante los entes de control externos.

2. EVALUACION Y SEGUIMIENTO DE PROCESOS:

Dentro de las funciones propias de esta oficina, se destaca la Evaluación al Sistema de Control Interno, como evaluador independiente; la cual se realiza mediante la ejecución de auditorías internas, conforme a lo establecido en el Plan Anual de Auditoría, cuyo objetivo esencial es evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de operación, control y gestión entre los cuales cabe señalar los siguientes:

PROCESOS	ACCIONES REALIZADAS	PLAN DE MEJORAMIENTO
Subgerencia Técnica, Subgerencia Comercial, Banda Ancha, Archivo, Red externa, Sistemas y Facturación	Revisión carpetas usuarios nuevos y novedades mes de diciembre 2019 - Requerimiento corrección de errores, se complemente faltantes y se realice las modificaciones a Los historiales de acuerdo a hallazgos detectados y se efectúa supervisión al proceso de facturación del periodo.	Se corrigieron los errores y realizaron las modificaciones.
Talento Humano	Requerimiento y explicación detallada de lo ocurrido frente a la situación en que se encuentran varios empleados y trabajadores de la empresa en relación a su afiliación en la Caja de Compensación Familiar de Nariño COMFAMILIAR y SEGURIDAD SOCIAL	Se aplican las correcciones pertinentes y se afilia a todo el personal.
Planeación Estratégica	Solicitud de continuación con el proceso de depuración de inventarios y activos fijos de la entidad.	Aun no se ha culminado el proceso de depuración.
Oficina Jurídica	Revisión de contratación, donde se encontraron hallazgos de falta de requisitos, falta de pólizas de garantía, documentos sin firmas, contratos que se encuentran en cuentas por pagar, que están pendientes de último pago y que se debe proceder a liquidar. Monitoreo de riesgos y controles en la contratación pública, en el Marco de la emergencia sanitaria económica, social y ecológica por la pandemia y propagación del virus covid-19	Se presentan las recomendaciones para su corrección y modificación del proceso de contratación, Cambio del Manual de contratación. Se efectuaron advertencias, para evitar incurrir en actos de corrupción y a denunciar los mismos.
Gerencia y Asesor de planeación	Solicitud de elaboración e Integración de los planes institucionales y estratégicos al Plan de Acción de la empresa UNIMOS.	A través del comité gerencial se acataron las solicitudes y se aprobaron los planes de acción.
Red Externa	Solicitud cumplimiento en plazos en instalaciones de líneas nuevas y soporte técnico represados del 2019.	Se elaboro plan de contingencia y en la actualidad se encuentran al día
Sistemas y Facturación	Se hace revisión al proceso de facturación, se detecta errores en alrededor 200 usuarios a quienes se les emitió factura en cero (0) pesos al igual que falla en el descargue de cupones de pago, ocasionando que usuarios deban solicitar nuevos recibos.	Se corrigieron los errores y realizaron las modificaciones pertinentes en sistema SITI. Y diligencias frente a entidades bancarias.
Gerencia – Talento Humano	No se evidencio constitución y por ende gestión de los equipos de salud ocupacional- comité de convivencia laboral, los cuales son de vital	Ya se encuentran debidamente conformados y operando los comités

	importancia en el desarrollo de la gestión administrativa y del talento humano de la Entidad en la vigencia 2019.	del SG-SST. Y se adoptaron protocolos de bioseguridad.
Talento Humano	Tomar acciones pertinentes tanto preventivas como correctivas para mejoramiento del ambiente laboral y control al registro de entrada y salida del personal (cumplimiento reglamento interno de trabajo)	Se tomaron las medidas correctivas frente al asunto, se puso en funcionamiento el huellero.
Asesora Jurídica	Solicitud de Revisión de actos administrativos Recomendación y requerimiento de Activación del Comité de Conciliación y Defensa Jurídica, Solicitud de Inicio de Acciones de Repetición y solicitud Cumplimiento de la ley 678 de 2001	Se acepto la recomendación y su aplicación en las reuniones del comité.
Subgerente Técnico	Recomendación y Solicitud de Reporte de formatos al SIUST en cumplimiento de lo ordenado por la Resolución 4763 del 28 de julio de 2015.	Se actualizo la matriz de informes de cada dependencia y se socializa con una circular
Subgerente administrativo y financiera y Contabilidad	Presentación de estados financieros y desarrollo de lista de chequeo de cumplimiento para reporte al CHIP de la contaduría	Se realizaron dos reuniones de preparación de estados financieros y se elaboró la lista de chequeo
Jefe de planeación y Asesora Jurídica	Ajustar el procedimiento de contratación y adoptar los nuevos formatos para registro de cuentas y pago a contratistas	Se realizo el ajuste y se adoptaron los nuevos formatos, pendiente socialización.

3. DENUNCIAS ANTE ENTES DE CONTROL RESULTADO DE AUDITORIAS

TIPO DENUNCIA	ENTE DE CONTROL	EN CONTRA DE	FALTA/ DELITO	ESTADO DENUNCIA SANCIÓN IMPUESTA
Disciplinaria	Personería Municipal	Ex gerente UNIMOS	Nombramiento de funcionario sin lleno de requisitos	Fallo Sancionatorio 22 de julio de 2019 Tres (3) meses de suspensión, convertidos a smlmv, que corresponde a (\$11.999.400)
Disciplinaria y Penal	Procuraduría provincial y Fiscalía	ex Subgerente Comercial UNIMOS	Falsedad en documentos para acreditar profesión.	Fallo sancionatorio ED201400018 de 22 de Julio de 2019 Destitución e inhabilidad general por el termino de 13 años.
Disciplinaria, Penal y Fiscal	Personería Municipal, Procuraduría Provincial, Contraloría Dptal y Fiscalía	Ex gerente UNIMOS	omisiones en la remisión de condenas judiciales al Comité de Conciliación y no inicio de acciones de repetición	Fallo sancionatorio ED201500058 del 08 de julio de 2019 Dos (2) meses de suspensión, convertidos a smlmv, que corresponde a \$7.656,000
Disciplinaria, Penal y Fiscal	Personería Municipal, Procuraduría Provincial, Contraloría Dptal y Fiscalía	Dos ex gerentes y un ex Subgerente Administrativo y Financiero	omisión de requisitos para la contratación estatal	Se unifica el fallo sancionatorio por tratarse de un hecho similar cometido por dos exgerentes y una subgerente administrativa y financiera Fallo ED201700002 del 18 de septiembre de 2019. Suspensión de cinco (5) meses, convertidos a smlmv, que corresponde a \$14.285.000. Suspensión de dos (2) meses, convertidos a smlmv, que corresponden a \$5.714.000 y Suspensión de un (1) mes, que se convierten a smlmv, lo que corresponde a \$2.193.000 respectivamente.
Penal, Disciplinaria y Fiscal	Fiscalía Seccional de Ipiales, Contraloría Dptal de Nariño,	Ex gerente de UNIMOS Ex subgerente administrativa y Financiera. UNIMOS	prevaricato por omisión en concurso con el delito por agente retenedor, en concreto por No pago de impuesto a las ventas años 2014 y 2015, 2016. Impuesto al patrimonio 2015 y 2016, retención en la cuenta cree 2015,	El asunto curso actualmente en la Contraloría departamental de Nariño, En la fiscalía el asunto fue archivado puesto que no se configuro el delito de agente retenedor. Aun no se ha emitido fallo. Pero se le sigue con el proceso fiscal a los funcionarios implicados, la última



	Procuraduría Provincial de Ipiales.	Ex contador UNIMOS.	2016 e impuesto a la riqueza 2015 y 2016 por un valor de \$331.460.000	actuación se rindió ampliación de declaración por parte de Control interno de gestión y Revisor Fiscal el año pasado.
Disciplinario y Fiscal	Oficina de Control interno disciplinario UNIMOS 2018	Por determinar funcionarios responsables	Presunto incumplimiento de funciones y negligencia procedimental, lo que ocasiona posible detrimento en NO facturación de servicios en más de 500 usuarios en algunos casos más de un año.	Posterior a la denuncia presentada con las pruebas de auditoria, se inició investigación en la oficina de control interno disciplinario. Aun no se ha emitido fallo.
Disciplinario y Fiscal por detrimento patrimonial	Oficina de Control interno disciplinario UNIMOS 2019	Presunto incumplimiento de funciones y negligencia procedimental de funcionaria encargada de ventas en comercialización	Presunto mal procedimiento en reactivación de servicios de internet y telefonía local a varios usuarios, alrededor de 110 desde el 2016, viene disfrutando de servicios de forma gratuita No se ha facturado servicios de líneas con internet, valor plan \$38.500	Posterior a la denuncia presentada con las pruebas de auditoria, se inició investigación en la oficina de control interno disciplinario. La última actuación, se solicitud ampliación de los hechos puestos en conocimiento Aun no se ha emitido fallo
Disciplinario y Fiscal por detrimento patrimonial	Oficina de Control interno disciplinario UNIMOS 2018	Omisión y negligencia por parte de funcionario en procesos de facturación y/o comercial,	Periodos superiores a 60 meses y presumiblemente la empresa ha trasladado alrededor de \$94.060.034 recursos que la empresa no debió haber cancelado si se hubiese efectuado el proceso normal de reporte. Configurándose un posible hecho de Detrimento Patrimonial,	Posterior a la denuncia presentada con las pruebas de auditoria, se inició investigación en la oficina de control interno disciplinario. La última actuación, se solicitud ampliación de los hechos puestos en conocimiento Se reactivo la investigación en la oficina jurídica con funciones de control interno disciplinario. No se ha emitido fallo
Penal y Disciplinaria	Denuncia Fiscalía 22 de Julio de 2019 Oficina de C.I. disciplinario UNIMOS	Denuncia por Falsedad material en documento Público. Fraude procesal y detrimento del erario público	Denuncia por presentación de documentos presumiblemente falsos por contratista que se hizo pasar por Ingeniero Electrónico para que se le adjudique contrato de prestación de servicios	Se avoco conocimiento por parte de la fiscalía el asunto cursa aun si emitir sanción o cierre de la investigación. En la oficina de control interno disciplinario cursa apertura de investigación preliminar.
Disciplinaria y Fiscal.	Procurador Provincial de Ipiales 12 Agosto de 2019	Queja disciplinaria en contra de ex contador público de la empresa	Incumplir en la obligación de efectuar la efectiva entrega del cargo. Incumplimiento de funciones en reporte de informes a la contraloría CHIP y omisión en el reporte de información al SIA Contraloría Dptal.	Posterior a la denuncia presentada NO se ha hecho citación para diligencia alguna. Aun no se ha emitido fallo.
Penal	Fiscalía seccional de Ipiales, 02 de mayo de 2019	Persona indeterminada/ en averiguación	hurto de cable, pérdida aprox de 96 mts de Cable telefónico de 40 pares F8 x 05 infraestructura del servicio de TPBCL en el sector de las Cruces y sectores aledaños.	Radicado denuncia 52-356-60-00513-2019-00290 Aun no se avanzan en investigaciones y No se ha emitido fallo.
Penal	Fiscalía seccional de Ipiales, 25 de septiembre de 2019	Persona indeterminada/ en averiguación	Hurto de aproximadamente 1000 metros de cable de 100 pares F8 x0.5 sector San Juan y Loma de Zuras	Radicado denuncia 52-256-60-00513-2019-00915 Aun no se avanzan en investigaciones y No se ha emitido fallo.

4. LIDERAZGO ESTRATÉGICO: A continuación, se describen las actividades de acompañamiento, asesoría y capacitación desarrolladas:

- ✓ Se ha brindado acompañamiento y asesoría a los jefes de dependencia para la elaboración de los planes de acción 2020, mismos que fueron adoptados y publicados en la página web de la entidad.
- ✓ Se brindó capacitación sobre el funcionamiento de los diferentes comités de apoyo a la gestión institucional, su integración, funciones y periodicidad de reuniones y se viene realizando el acompañamiento efectivo en varias reuniones de las cuales se levantaron las correspondientes actas (Comité gerencial -Comité de Conciliación), y se presentaron opiniones para la toma de decisiones.
- ✓ Se ha brindado asesoría y apoyo para la contestación de derechos de petición.
- ✓ Se ha dado acompañamiento a todas las reuniones concernientes al comité municipal de auditoría interna del Municipio de Ipiales.
- ✓ Se ha efectuado acompañamiento para la realización del proceso de inventario de bienes, muebles y enseres de las dependencias y almacén.
- ✓ Se ha efectuado los procesos de empalme de funcionarios salientes y entrantes de los cargos de Libre nombramiento y remoción que salieron de la entidad por presentación de renuncia.
- ✓ Se ha brindado colaboración a los usuarios que requieren asesoría en cuanto al trámite relacionado con PQRS.
- ✓ Se ha brindado acompañamiento al proceso de facturación de la entidad de acuerdo a los cambios y modificaciones en el proceso.
- ✓ Se ha brindado asesoría a la nueva administración de la entidad especialmente al área jurídica y la gerencia.
- ✓ Se ha brindado capacitación virtual a través de la plataforma ZOOM, a todo el personal directivo de la empresa en la temática relacionada a las obligaciones de los supervisores de los contratos.
- ✓ Se hace seguimiento del cumplimiento de los protocolos de bioseguridad implementados por la pandemia del covid-19 y el correcto diligenciamiento de formatos.
- ✓ Se ha realizado el acompañamiento pertinente para la implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG.

5. RELACION DE REQUERIMIENTOS IMPORTANTES QUE NECESITAN ATENCION:

Por su relevancia y trascendencia para el buen funcionamiento de la entidad se han elevado desde la Oficina de Control Interno de Gestión los siguientes requerimientos a la Alta dirección y funcionarios de las áreas involucradas así:

FUNCIONARIO	TIPO DE REQUERIMIENTO
Gerencia	Año tras año se ha presentado la solicitud de culminación del proceso de liquidación de la empresa TELEOBANDO ESP.
Gerencia	Solicitud de liquidación de comodatos concernientes a Aulas virtuales (Pinares de Santa Ana – La Laguna – Puenes – El Charco y Centenario)
Gerencia y subgerencia Administrativa y Financiera	Reactivación de conciliaciones con el operador Telefónica ultima conciliación 2016 – y continuación de conciliaciones con los demás operadores. Por convenios de interconexión, suscritos desde 1993.
Revisor Fiscal, Contador Almacenista Subgerencia Administrativa y Financiera	Actualización de inventarios de bienes y elaboración de Plan de Acción para aplicación de proceso de bajas y depuración de inventarios. Solicitud de depuración de cuentas y saneamiento contable del área de cartera, cuentas de vigencias anteriores y depuración de bienes y activos fijos de la entidad.
Gerencia	Solicitud de Contratación para obtener el Avalúo de edificaciones y propiedad planta y equipo, para cumplimiento de norma cada 3 años, el ultimo realizado en 2009
Gerencia y Asesora Jurídica	Solicitud de activación del Comité de Conciliación y Defensa Jurídica e inicio cuanto antes de las acciones de repetición en contra de ex funcionarios.
Profesional de Cartera	Realizar el cobro efectivo de las multas por sanciones a ex funcionarios contenidos en los fallos de procesos disciplinarios proferidos por los entes de control.

