EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE GUATAPÉ S.A.S E.S.P

NIT. 811037130 - 1

ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
COMPARATIVO AL 28 DE FEBRERO DE 2019.
(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	CONCEPTO	PERIODO ACTUAL 28-FEB-19	PERIODO ANTERIOR 28-FEB-18
	ACTIVO	$	$
	CORRIENTE (1)	**353.772**	**818.838**
11	**EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**	**42.750**	**594.773**
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	42.750	594.773
13	**CUENTAS POR COBRAR**	**298.742**	**203.912**
1318	Prestación de Servicios Públicos	118.312	113.320
1384	Ingresos no tributarios	180.430	90.592
14	**PRÉSTAMOS POR COBRAR**	**134**	**0**
1415	Préstamos Concedidos	134	0
15	**INVENTARIOS**	**12.146**	**20.153**
1514	Materiales y Suministros	12.146	20.153
	ACTIVO NO CORRIENTE (2)	**732.536**	**499.548**
13	**CUENTAS POR COBRAR**	**0**	**1.020**
1385	Deudas de difícil recaudo	14.110	15.098
1386	Deterior acumulado de Cuentas por Cobrar (CR)	(14.110)	(14.078)
16	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**606.920**	**465.419**
1605	Terrenos	320.671	320.671
1640	Casetas	35.000	35.000
1650	Redes, Lineas Y Cables	168.521	0
1655	Maquinaria y Equipo	30.913	29.804
1665	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	2.180	2.180
1670	Equipos de Comunicación y Computación	8.022	8.022
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación	243.090	243.090
1685	Depreciación Acumulada (CR)	(201.477)	(173.348)
19	**OTROS ACTIVOS**	**125.616**	**33.109**
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	4.531	7.487
1906	Avances y Anticipos Entregados	76.410	0
1907	Anticipos y Saldos a Favor Impuestos	44.675	25.622
1970	Intangibles	22.703	22.703
1975	Amortización Acumulada Intangibles (CR)	(22.703)	(22.703)
	TOTAL ACTIVO (1+2)	**1.086.308**	**1.318.386**

CODIGO	CONCEPTO	PERIODO ACTUAL 28-FEB-19	PERIODO ANTERIOR 28-FEB-18
	PASIVO	$	$
	CORRIENTE (3)	**350.153**	**642.517**
23	**PRESTAMOS POR PAGAR**	**0**	**96.012**
2313	Financiamiento Inter de Corto Plazo	0	96.012
24	**CUENTAS POR PAGAR**	**289.270**	**37.513**
2401	Bienes y Servicios	50.219	0
2407	Recursos a Favor de Terceros	792	-117
2424	Descuentos de Nómina	3.689	2.989
2436	Retenciones en la Fuente e Impuesto al Timbre	23.751	1.720
2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	161.721	23.516
2445	Impuesto Al Valor Agregado – IVA	11.516	0
2490	Otras Cuentas por Pagar	37.582	9.405
25	**BENEFICIOS A EMPLEADOS**	**59.509**	**59.494**
2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	59.509	59.494
27	**PROVISIONES**	**1.374**	**449.498**
2901	Avances y Anticipos Recibidos	0	85.565
2902	Recursos Recibidos en Administración	1.374	363.933
	NO CORRIENTE (4)	**0**	**0**
	TOTAL PASIVO (3+4)	**350.153**	**642.517**
	PATRIMONIO	**736.155**	**675.869**
32	**PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS**	**736.155**	**675.869**
3204	Capital Suscrito Y Pagado	679.090	679.090
3225	Resultados De Ejercicios Anteriores	(5.221)	(25.490)
3230	Resultado del Ejercicio	62.286	22.269
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**1.086.308**	**1.318.386**

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE GUATAPÉ S.A.S E.S.P

NIT. 811037130 - 1

ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
COMPARATIVO AL 28 DE FEBRERO DE 2019.
(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	CONCEPTO	PERIODO ACTUAL 28-FEB-19	PERIODO ANTERIOR 28-FEB-18
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	**0**	**0**
81	**ACTIVOS CONTINGENTES**	**8.378**	**0**
8190	Otros Activos Contingentes	8.378	0
89	**DEIDPRES POR CONTRA (CR)**	**8.378**	**0**
8905	Activos Contingentes por el contra (CR)	8.378	0

CODIGO	CONCEPTO	PERIODO ACTUAL 28-FEB-19	PERIODO ANTERIOR 28-FEB-18
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	**0**	**0**
93	**RESPONSABILIDADES CONTINGENTES**	**469.402**	**5.185**
9390	Otras cuentas creedoras de control	469.402	5.185
99	**ACREEDORAS POR CONTRA (DB)**	**469.402**	**5.185**
9915	Acreedoras De Control Por Contra (DB)	469.402	5.185

PEDRO ANDRES ZULUAGA CASTAÑO
GERENTE

ROCIO GIRALDO CASTAÑO
Contador T.P. 171254-T.

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE GUATAPÉ S.A.S E.S.P

NIT. 811037130 - 1

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL
COMPARATIVO AL 28 DE FEBRERO DE 2019.
(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	CONCEPTO	PERIODO ACTUAL 28-FEB-19	PERIODO ANTERIOR 28-FEB-18
		$	$
	INGRESOS	**284.928**	**178.399**
43	**VENTA DE SERVICIOS**	**284.928**	**178.399**
4321	Servicio Acueducto	83.671	60.531
4322	Servicio Alcantarillado	59.686	40.179
4323	Servicio Aseo	80.961	77.689
4390	Otros Servicios	60.610	0
	GASTOS OPERACIONALES	**111.161**	**68.688**
51	**DE ADMINISTRACIÓN**	**110.990**	**68.055**
5101	Sueldos y Salarios	30.925	28.664
5103	Contribuciones Efectivas	4.972	4.440
5107	Prestaciones Sociales	9.635	9.833
5108	Gastos de Personal Diversos	7.065	5.644
5111	Generales	11.607	11.183
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	46.786	8.291
53	**DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**	**171**	**633**
5360	Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	171	633
	COSTO DE VENTAS	**114.676**	**89.112**
63	**COSTO DE VENTA**	**114.676**	**89.112**
6360	Servicios Públicos	89.868	89.112
6390	Otros Servicios	24.808	0
	EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL	**59.091**	**20.599**
48	**OTROS INGRESOS**	**3.195**	**1.682**
4802	Financieros	1.903	1.426
4808	Ingreso Diversos	1.292	256
58	**OTROS GASTOS**	**0**	**12**
5804	Financieros	0	12
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	**62.286**	**22.269**

PEDRO ANDRES ZULUAGA CASTAÑO
GERENTE

ROCIO GIRALDO CASTAÑO
Contador T.P. 171254-T.

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE GUATAPÉ S.A.S E.S.P

NIT. 811037130 - 1

INDICADORES FINANCIEROS

AL 28 DE FEBRERO DE 2019

INDICES	FORMULA	CALCULO	RESULTADO	INTERPRETACIÓN
1, LIQUIDEZ				
1.1 Razón corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	353.772 / 350.153	1,01	Por cada $1 que la empresa le adeuda a terceros en el corto plazo, posee, en sus activos corrientes, $1,01 para respaldarlo.
1.2 Capital de Trabajo	Activo Corriente - Pasivo Corriente	353,772-350,153	3.619	Saldo que a la empresa le quedaría en efectivo en activos corrientes, después de haber cancelado todos sus pasivos a corto plazo $3,619
2. RENTABILIDAD				
2.1 Rentabilidad del Activo	Excedentes del Ejercicio / Activos	62.286 / 1.086.308	5,73	Indica que los activos de la empresa generan una rentabilidad del 5,73% en la vigencia fiscal.
2.2 Rentabilidad del Patrimonio	Excedentes del Ejercicio / Patrimonio	62.286 / 736.155	8,46	Significa que el patrimonio de la empresa obtuvo un rendimiento positiva, es decir, la empresa se capitalizó en un 8,46%
3. ENDEUDAMIENTO				
3.1 Índice de Endeudamiento	Pasivo Total / Activo Total	350.153 / 1.086.308	0,32	Significa que por cada $1, que la empresa posee en activos, $0,32 corresponden a acreedores.
3.2 Concentración del Endeudamie	Pasivo Corriente / Pasivo Total	350.153 / 350.153	1,00	Por cada $1, que la empresa adeuda a terceros, $ 0,1 tienen vencimiento corriente, o sea, que el 100% de los pasivos con acreedores tienen vencimiento de menos de un año.
3.3 Solvencia	Patrimonio / Pasivo Total	736.155 / 350.153	2,10	Establece que por cada $1, que adeuda la empresa, ésta cuenta con recursos en el patrimonio por $2,1 para respaldar, o sea, que un 210% de la deuda está respaldada.

ROCIO GIRALDO CASTAÑO
Contador T.P. 171254-T.

EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE GUATAPÉ S.A.S E.S.P
NIT 811037130-1

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

FEBRERO DE 2019

Contenido

Nota 1 Empresa que reporta 4
1.1 Constitución 4
1.2 Capital social. 4
Nota 2 Marco normativo. 5
2.1 Marco normativo 5
2.1 Proceso de consolidación. 5
Nota 3 Efectivo y equivalente al efectivo. 6
3.1 Efectivo y equivalentes al efectivo. 6
3.2 Efectivo de uso restringido 6
Nota 4 Inversiones. 6
4.1 Inversiones en administración de liquidez 6
Nota 5 Cuentas por cobrar. 7
5.1 Cuentas por cobrar clasificadas al costo 7
5.2 Cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado 7
5.3 Deterioro de cuentas por cobrar. 7
5.4 Otras cuentas por cobrar 8
Nota 6 Inventarios. 9
6.1 Inventario para la prestación de los servicios. 9
Nota 7 Propiedad, planta y equipo y propiedades de inversión. 9
7.1 Propiedad, planta y equipo. 9
7.2 Redes, líneas y cables en propiedad ajena. 10
7.3 Depreciaciones 11
7.3 Propiedades de inversión 12
Nota 8 Otros activos. 12
8.1 Bienes pagados por anticipado. 12
8.2 Anticipos de impuestos 12
Nota 9 Cuentas por pagar. 13

9.1 Cuentas por pagar. 13
9.2 Cuentas por pagar a empleados. 13
9.3 Recursos recibidos en administración. 13
Nota 10 Patrimonio. 14
10.1 Patrimonio de la sociedad. 14
10.2 Reservas 14
Nota 11 Ingresos 14
11.1 Ingresos por venta de servicios y extraordinarios. 14
Nota 12 Gastos y costos de operación. 15
12.1 Gastos administrativos. 15
12.2 Costos operacionales. 15
Nota 13 Cuentas de orden deudoras 16
Nota 14 Cuentas de orden acreedoras 16
14.1 Ejecución de proyectos de inversión. 16
Nota 15 Otros aspectos. 16
15.1 Provisión para desmantelamiento del relleno sanitario. 16
15.2 Procesos judiciales. 16

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

28 DE FEBRERO DE 2019.

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

Nota 1 Empresa que reporta

1.1 Constitución.

La **EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL MUNICIPIO DE GUATAPÉ S.A.S E.S.P**, en adelante la sociedad, fue creada mediante Acuerdo Municipal No. 014 del 8 de diciembre de 2002, modificada por el acuerdo número 02 del 15 de febrero de 2004. Es una Entidad descentralizada del Municipio de Guatapé, con autonomía administrativa, presupuestal y financiera, dentro de los límites que le señalen la Constitución y la Ley.

Durante el mes de octubre de 2017, mediante escritura pública número 740 del 28 de octubre de 2017, registrada en notaria única del circuito del peñol – Antioquia, la entidad fue transformada de industrial y comercial del estado ICE, a sociedad por acciones simplificadas, registrada ante la Cámara de Comercio del Oriente Antioqueño, mediante matrícula mercantil número 108986, el 30 de noviembre de 2017.

La sociedad tiene como objeto principal la administración, prestación y en general la operación de los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo y otras actividades complementarias, en el municipio de Guatapé y en otros municipios.

1.2 Capital social.

El capital social de la Empresa De Servicios Públicos De Guatapé S.A.S E.S.P, está conformado así:

Capital suscrito	$ 800.000
Capital por suscribir	$ 120.911
Capital suscrito y pagado	$ 679.089

ACCIONISTA	VALOR APORTE	# ACCIONES	PARTICIPACION
Municipio de Guatapé NIT 890.983.830-3	$ 679.089	100	100%
TOTAL	**$ 679.089**	**100**	**100%**

Nota 2 Marco normativo.

2.1 Marco normativo.

La sociedad, en el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados financieros se tiene en cuenta el PLAN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA, Resoluciones 414 de 2014, Catálogo general de cuentas Resolución 139 de 2015 y sus modificaciones, y las demás normas que la complementan.

De conformidad con el Capítulo VI, numeral 1.3.6 -Notas a los estados financieros, del Marco Normativo Aplicable a Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público Resolución N° 414 de 2014 y sus modificaciones (Normas versión 2014.02), y en aplicación de los criterios técnico-contables contenidos en el mismo, así como los lineamientos de la Resolución N° 182 de 2017 y sus modificaciones.

2.1 Proceso de consolidación.

Se aplican las normas y procedimientos establecidos por la CONTADURIA GENERAL DE LA NACION -CGN- para el registro, preparación y revelación de la información contable. En el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplica la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal de ingresos la base de caja y el compromiso en los gastos, para lo cual se utilizan los módulos existentes, se realiza interfaz con contabilidad de presupuesto, tesorería, almacén y nómina.

En materia de registro, utilización y custodia de los libros de contabilidad y de los documentos soporte, se aplican las normas y procedimientos establecidos por la CGN. La sociedad lleva sus registros a través del software ARIES NET, los cuales se encuentran debidamente impresos procurando su custodia y guarda. Éstos están visibles y disponibles para los efectos del control interno y fiscal.

Nota 3 Efectivo y equivalente al efectivo.

3.1 Efectivo y equivalentes al efectivo.

La sociedad tiene las siguientes cuentas bancarias, las cuales son conciliadas mensualmente, y debidamente depuradas las notas pendientes.

CUENTA	TIPO	VALOR	ESTADO
Banco de occidente	Corriente	$ 7.808	Activa
Bancolombia	Corriente	$ 33.587	Activa
Bancolombia	Ahorros	$ 1.238	Activa
Cooperativa león XLL	Ahorros	$ 117,00	Inactiva
TOTAL		**$ 42.750**	

Se hace seguimiento permanente a los movimientos bancarios y de fondos mediante el boletín de tesorería.

3.2 Efectivo de uso restringido

La sociedad contabiliza como efectivo de uso restringido los recursos en administración, recibidos para la ejecución de convenios interadministrativos, con entidades del sector público. Con corte al 28 de febrero no se contaba con saldo sin ejecutar de convenios.

Nota 4 Inversiones.

4.1 Inversiones en administración de liquidez.

La sociedad no tiene inversiones activas en ninguna entidad de carácter privado o públicos.

Nota 5 Cuentas por cobrar.

5.1 Cuentas por cobrar clasificadas al costo.

La cuentas por cobrar clasificadas al costo son, toda la facturación de servicios públicos domiciliaros de acueducto, alcantarillado y aseo, para las cuales el plazo de facturación es de 30 días.

También se medirán al costo, las ventas de servicios adicionales, los cuales tiene plazos normales entre 12 y 36 meses, dependiente del tipo de trabajo del que se trate (acometidas, trabajos de acueducto, trabajos de alcantarillado, servicios adicionales aseo, reconexiones).

Las cuentas por cobrar clasificadas al costo, se medirán por el valor de la transacción.

Para la fecha de corte todas las cuentas por cobrar, por venta de servicios públicos se encuentran clasificadas al costo.

5.2 Cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado.

La sociedad clasifica al costo amortizado, aquellas cuentas por cobrar para las cuales se hayan pactado plazos mayores a los de las cuentas clasificadas al costo.

Para la fecha de corte no se tienen las cuentas por cobrar, por venta de servicios públicos clasificadas al costo amortizado.

5.3 Deterioro de cuentas por cobrar.

Los criterios para determinar el deterior de las cuentas por cobrar, se tiene en cuenta los siguientes criterios,

- Se deterior al 100% de las cuentas inactivas con más de 180 días
- Para las cuentas entre 180 y 360 días se realiza una revisión individual, para establecer el calcular el valor a deteriorar.
- Se deterior al 100%, las cuentas donde el usuario se encuentre inactivo.

En la revisión efectuada se toma la decisión de deteriorar al 100% de las cuentas con más de 180 días.

Se registran como deudas de difícil recaudo el 100% de las deudas que presenten algún tipo de deterioro.

El criterio para determinar el deterioro del valor de la cartera es el siguiente:

Días de vencimiento	Tipo de usuario	Porcentaje deterioro
0-180	Activo	0%
	Inactivo	0%
181-360	Activo	Análisis individual
	Inactivo	100%
361 en adelante	Activo	100%
	Inactivo	100%

Los valores registrados como deterioro son:

SERVICIO	VALOR CORRIENTE	DIFICIL RECAUDO	DETERIORO
Acueducto	37.970	2.741	(2.741)
Alcantarillado	16.388	527	(527)
Aseo	57.088	10.842	(10.842)
TOTAL	**111.446**	**14.110**	**(14.110)**

Los indicios de deterioro de cartera se medirán como mínimo al cierre de cada vigencia fiscal.

5.4 Otras cuentas por cobrar.

La sociedad está ejecutando con el municipio de Guatapé, los contratos 06-2018 interventoría acueductos veredales, por $52.394, y contrato 011-2018 Estudios y diseños construcción del sistema de recolección, transporte y disposición final de aguas residuales, por $32.125.

Con corte al 28 de febrero no se registran actas de avance pendientes por pagar.

El valor registrado en la cuenta 138406, por $ 174.382, corresponde a valor ejecutado en ejecución del contrato para la gestión de servicios públicos,

corresponde a valor ejecutado convenio interadministrativo N° 667-2017 Optimización del sistema de alcantarillado urbano del Municipio de Guatapé. El valor está pendiente entregar acta de avance a CORNARE.

Nota 6 Inventarios.

6.1 Inventario para la prestación de los servicios.

El inventario de bienes de consumo de la entidad, para la prestación de los servicios públicos de acueducto, alcantarillado y aseo, se controla en el módulo de activos del software Aries Net, el método de inventario se realizar por inventario permanente y su método de valoración es promedio ponderado.

Corresponde a los inventarios adquiridos para la prestación de los servicios públicos, tanto para mantenimientos rutinarios, como reparación de daños en las redes de los usuarios o en las plantas de la entidad.

El valor del inventario es verificado con el soporte el módulo de activos donde la sociedad controla sus inventarios.

Nota 7 Propiedad, planta y equipo y propiedades de inversión.

7.1 Propiedad, planta y equipo.

La sociedad, registra como activo contable, todos aquellos bienes que tengan un costo de adquisición, igual o superior 3 salarios mínimos legales vigentes. Aquellos que no cumplan con esta cuantía son registrados como un gasto de la vigencia, y son controlados administrativamente el software que utiliza la sociedad para el control de sus inventarios. Se realizan conteos aleatorios durante el año y se hace un inventario completo, para el cierre de cada vigencia.

Mediante Decreto N°70, del 09 de octubre de 2017, expedido por municipio de Guatapé, la empresa de servicios públicos devuelve al municipio los bienes entregados según Acuerdo Municipal No. 014 del 8 de diciembre de 2002, quedando registrados activos los siguientes bienes:

ACTIVO	VALOR INICIAL	VALOR DICIEMBRE 2017

ACTIVO	VALOR INICIAL	VALOR DICIEMBRE 2017
1605- Terrenos	$108.550.000	$320.671.000
1640- Edificaciones	$	$35.000.000
1645- Plantas, ductos y túneles	$307.508.973	$ -
1650-Redes, líneas y cables	$650.078.628	$ -
1655- Maquinaria y equipo	$ 29.803.959	$ 29.803.959
1665-Muebles y enseres	$ 2.180.000	$ 2.180.000
1670-Equipo de Comunicación y computación	$ 8.022.000	$ 8.022.000
1675- Equipo de transporte, tracción y elevación.	$ 243.090.000	$ 243.090.000
1685- Depreciación de bienes	$ (474.141.003)	$ (168.656.426)
TOTALES	**$875.092.557**	**$ 470.110.533**

El aumento el valor de lotes y construcción, corresponde a la entrega del Lote N°1 de la Aldea a la sociedad, mediante transformación de la empresa.

Está pendiente definir la figura con la que el municipio entregará a la sociedad algunos de los bienes (redes, líneas, plantas y cables), para una adecuada prestaciones de los servicios públicos domiciliarios.

7.2 Redes, líneas y cables en propiedad ajena.

Se registra en esta cuenta el valor aportado por la sociedad mediante Convenio interadministrativo N° 667-2017 Optimización del sistema de alcantarillado urbano del Municipio de Guatapé, entre CORNARE, Empresas Públicas de Medellín, Municipio de Guatapé y la ESP.

El valor aportado por los cofinanciadores se distribuyó así:

Municipio de Guatapé	$349.354
Empresas Públicas de Medellín	$570.449

CORNARE	$570.449
TOTAL	**$1.490.252**

El valor aportado a la fecha por la sociedad para este convenio es de **$168.521**, los cuales son registrados como mayor valor del activo, en la cuenta contable 165012- redes, líneas y cables en propiedad ajena, se iniciará la depreciación de los bienes cuando la red este en uso.

7.3 Depreciaciones

La sociedad mide el deterioro de sus activos, adquiridos con las siguientes vidas útiles:

Concepto	Vida útil
Construcciones y edificaciones	100 años
Plantas de tratamiento	25 años
Redes de recolección de aguas	25 años
Maquinaria y equipo	10 años
Herramientas y accesorios	10 años
Equipo para estaciones de bombeo	25 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de comunicación	5 años
Equipo de computación	3 años
Flota y equipo de transporte	5 años

EL método de depreciación es línea recta.

CUENTA	DETALLE	VALOR
160501	Terrenos urbanos	$320.671
164015	Casetas y campamentos	$35.000
165012	Redes líneas y cables de propiedad de terceros	$ 168.521
165504	Maquinaria y equipo	$29.804
165511	Herramientas y accesorios	$ 1.109
166501	Muebles y enseres	$ 2.180
167002	Equipo de cómputo	$ .022
167502	Equipo de transporte	$243.090

CUENTA	DETALLE	VALOR
168501	Depreciación edificaciones	$ (408)
168504	Depreciación maquinaria y equipo	$ (12.685)
168506	Depreciación muebles y enseres	$ (1.272)
168507	Depreciación equipo de cómputo	$ (8.022)
168508	Depreciación equipo de transporte	$ (179.090)
TOTAL		**$606.920**

7.3 Propiedades de inversión

La sociedad no cuenta en su propiedad, planta y equipo con bienes que deban ser clasificados como propiedades de inversión.

Nota 8 Otros activos.

8.1 Bienes pagados por anticipado.

Se registra en esta cuenta las pólizas adquiridas por la entidad, las cuales se difieren en los 12 meses del cubrimiento del seguro, el valor por amortizar corresponde a póliza del carro compactador del servicio de aseo.

8.2 Anticipos de impuestos.

La sociedad realiza anticipos de renta mensuales correspondientes al 1.6% del valor de los ingresos los cuales será descontado en la declaración de renta de la vigencia.

8.3 Anticipos sobre convenios y acuerdos.

Valor entregado al contratista Constructora Easy Obras S.A.S, así:

- Anticipo del 40% del contrato de obra civil N°011-2019, obra civil para reparcheo en pavimento asfaltico, en el desarrollo del convenio interadministrativo n° 667-2017, por valor de $38.080.

- Anticipo del 25 % al contrato de obra civil N°013-2019 para carpeta asfáltica, en desarrollo del convenio interadministrativo número 667-2017, por valor de $38.330.

Nota 9 Cuentas por pagar.

9.1 Cuentas por pagar.

Registra los pasivos por pagar a proveedores, los cuales son cancelados dentro de plazos establecidos en la negociación con los proveedores.

Se registran como pasivos los recursos retenidos a favor de terceros, por concepto de impuestos nacionales, departamentales y municipales.

9.2 Cuentas por pagar a empleados.

Valor correspondiente al reconocimiento de las deudas con los empleados, con corte al 31 de enero de 2019.

Empleados administrativos	5
Empleados acueducto	3
Empleados alcantarillado	2
Empleados aseo	11
TOTAL EMPLEADOS	**21**

Se realiza el reconocimiento de las cuentas por pagar a empleados de manera mensual.

9.3 Recursos recibidos en administración.

Se registran en esta cuenta los valores correspondientes a convenios interadministrativos en ejecución. El dinero que recibe se registra como un pasivo (cuenta 2902), la cual se va disminuyendo a medida que el convenio va siendo ejecutado, si por este convenio quedan excedentes o se compran activos que

quedan en poder de la sociedad, estos se registran como ingresos extraordinarios cuando el convenio este liquidado.

Nota 10 Patrimonio.

10.1 Patrimonio de la sociedad.

Está representado por el patrimonio de la entidad, tanto suscrito como por suscribir, las utilidad o pérdidas al cierre del ejercicio.

10.2 Reservas.

De acuerdo a estatutos sociales de la entidad se deben constituir dos tipos de reservas:

- Reserva legal, que corresponde al 5% de las utilidades liquidas del periodo, que ascenderá al menos al 50%, del valor del capital suscrito.
- Reserva especial, que corresponde al 10% de las utilidades liquidas del periodo, esta reserva se encuentra reglamentada en el parágrafo 2 del artículo 17 de la ley 142 de 1994.

Los estados financieros de la vigencia 2018 presentaron utilidad por valor de $ 20.268, no se constituye reservas, ya que esta utilidad debe absorber las pérdidas acumuladas por $ 25.490.

Nota 11 Ingresos

11.1 Ingresos por venta de servicios y extraordinarios.

La sociedad percibe ingresos correspondientes a la venta de servicios de acueducto, alcantarillado y aseo, y otros servicios asociados, tales como acometidas y trabajos realizados en las instalaciones de los usuarios.

Los ingresos extraordinarios corresponden a recuperación de cartera provisionada, intereses moratorios en la venta de servicios y utilidades en ejecución de convenios interadministrativos.

La sociedad entrega a sus empleados facturas con un mes vencido en los consumos, por lo cual en contabilidad está reconocido un mes de facturación, calculado mediante promedio, el cual no ha sido cobrado a los usuarios.

Detalle de los ingresos

SERVICIO	VALOR INGRESOS
Acueducto	$83.671
Alcantarillado	$59.686
Aseo	$80.961
Otros - Consultoría	$60.610
Extraordinarios	$ 3.195
TOTAL	**$288.123**

Nota 12 Gastos y costos de operación.

12.1 Gastos administrativos.

Los valores registrados corresponden a gastos administrativos de personal, suministros para la prestación de servicios, impuestos y contribuciones, gastos generales, depreciaciones de bienes para uso administrativo e interés de deuda pública.

12.2 Costos operacionales.

Registra los valores necesarios para la prestación de los servicios públicos domiciliarios, tales como operarios y su carga prestacional, mantenimientos, transportes, contribuciones e impuestos asociados, honorarios y gastos generales.

Costos por servicios

SERVICIO	VALOR COSTOS
Acueducto	$25.748
Alcantarillado	$15.407
Aseo	$48.713
Otros - Consultoría	$24.808
TOTAL	**$114.676**

Nota 13 Cuentas de orden deudoras.

Valor corresponde a pólizas de cumplimiento y responsabilidad civil, para convenio interadministrativo N° 667-2017 Optimización del sistema de alcantarillado urbano del Municipio de Guatapé.

Nota 14 Cuentas de orden acreedoras.

14.1 Ejecución de proyectos de inversión.

Valor correspondiente a los compromisos presupuestales, los cuales no han sido ejecutados, por valor de $ 469.402.

Nota 15 Otros aspectos.

15.1 Provisión para desmantelamiento del relleno sanitario.

La sociedad no realizo provisión para desmantelamiento de relleno sanitario pues el dato no fue aportado por el área responsable. No se cuenta con fondos de tesorería para respaldar la clausura del relleno sanitario.

15.2 Procesos judiciales.

La sociedad no tiene procesos judiciales vigentes de acuerdo a certificado expedido por el área jurídica en el mes de diciembre de 2018.

ROCIO GIRALDO CASTAÑO
Contador T.P. 171254-T.
Asesora extern