

**EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE GUATAPÉ**  
**NIT. 811037130-1**

**Apuntes de Mesa técnica de Empalme**

<b>Lugar</b>	Salón de reuniones E.S.P. Guatapé	<b>Fecha</b>	16/12/2019
<b>Hora</b>	3:00pm	<b>Temática:</b>	Información contable Empresa de servicios Públicos S.A.S. E.S.P

**SALUDO POR AMBAS PARTES.**

En la ciudad/municipio de **GUATAPÉ** el día **16** del mes de **DICIEMBRE** de **2019** se realizó la mesa técnica de empalme contable en la cual se hizo la presentación del contador entrante y saliente y se rinde el respectivo informe.

El propósito de la mesa es dar a conocer la situación, logros y dificultades en materia contable **LA E.S.P. DURANTE LA ADMINISTRACION 2016-2019.**

En esta mesa se presentaron temas de aspecto como más relevantes:

- ✓ ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 30 DE NOVIEMBRE
- ✓ PROYECCION DEL PRESUPUESTO 2020
- ✓ RESPUESTA A OFICIO DE CORNARE PARA PROGRAMACION DE MUESTREO RELLENO
  
- ✓ **Frente a los cuales se entregó la siguiente información:**

Señor  
**COMITÉ DE EMPLALME – CIERRE VIGENCIA 2019.**  
Municipio De Guatapé.

**ASUNTO: ENTREGA INFORMACIÓN FINANCIERA DE LA ENTIDAD, CON CORTE AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2019.**

Cordial saludo.

Con la finalidad de dar por terminado el contrato de asesoría contable, me permito hacer entrega del informe del estado financiero de la empresa, con corte al 30 de noviembre de 2019, en los siguientes aspectos:

**GUATAPÉ** carrera 28 No 30 - 11 **TEL:** 8 61 12 41 **FAX:** 8 61 03 55  
**E-MAIL** [serviciospublicos@guatape-antioquia.gov.co](mailto:serviciospublicos@guatape-antioquia.gov.co)  
**WEB** [serviciospublicosguatape.com](http://serviciospublicosguatape.com)



**EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE GUATAPÉ**  
**NIT. 811037130-1**

**A NIVEL TRIBUTARIO**

- Los valores correspondientes a saldo a favor ante la Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales DIAN, están discriminados así:

<b>CUENTA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
190701	Anticipo de impuesto sobre la renta	\$53.577.000
190702	Retenciones en la fuente	\$12.865.902
190704	Anticipo sobre contribuciones especiales	\$274.000
190708	Anticipo de impuesto a las ventas	\$383.981
<b>TOTAL</b>		<b>\$67.099.883</b>

- Las declaraciones tributarias, del mes de diciembre, periodo 11-2019, ya fueron presentadas.
- El IVA se pagar cuatrimestral, es decir que está pendiente por pagar el periodo septiembre – diciembre de 2019.
- Los soportes de las distintas declaraciones presentadas reposan en el archivo de la entidad.

**ASPECTOS CONTABLES**

**BANCOS**

Las conciliaciones bancarias hasta el mes de noviembre de 2019, reposan en el archivo de la entidad.

**CARTERA**

En relación al principio de asociación, donde aclara que los ingresos y costos deben estar causados en el mes en que se generan, la empresa tiene causado un mes de facturación que no ha sido entregado a los usuarios (diciembre de 2019), se calcula el promedio de año y se realiza a juste de este.

<b>CUENTA</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>PROMEDIO FACTURADO</b>	<b>CARTERA SERVICIOS</b>	<b>CARTERA CONTABLE</b>	<b>BALANCE</b>
---------------	---------------	---------------------------	--------------------------	-------------------------	----------------





**EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE GUATAPÉ**  
**NIT. 811037130-1**

CUENTA	NOMBRE	PROMEDIO FACTURADO	CARTERA SERVICIOS	CARTERA CONTABLE	BALANCE
13180201	Acueducto - Facturado	25.935.862	8.175.755	34.111.617	34.111.617
13180202	Acometidas y trabajos		2.242.592	2.242.592	2.242.592
13180301	Alcantarillado - Facturado	18.767.808	5.966.101	24.733.909	24.733.909
13180302	Acometidas y trabajos			-	
13180401	Aseo - Facturado	35.000.462	20.311.450	55.311.912	55.311.912
131808	Acueducto - Subsidios	4.583.368	1.782.120	6.365.488	6.365.488
131809	Alcantarillado - Subsidios	3.345.958	1.408.916	4.754.874	4.754.874
131810	Aseo - Subsidios	4.909.869	644.011	5.553.880	5.553.880
13843501	Acueducto - Intereses	172.058	924.382	1.096.440	1.096.440
13843502	Alcantarillado - Intereses	106.828	392.097	498.925	498.925
13843503	Aseo - Intereses	410.166	5.102.677	5.512.843	5.512.843
<b>TOTAL</b>		<b>93.232.379</b>	<b>46.950.101</b>	<b>140.182.480</b>	<b>140.182.480</b>

Se anexa listado de cartera generada desde el módulo de servicios públicos.  
Como cartera de difícil recaudo además de la cuentas por cobrar de servicios públicos, separada por edades, suscriptor, concepto, capital e intereses.

**INVENTARIO**

Los bienes clasificados como inventario son todos los relacionados con la prestación de los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo, los insumos para uso administrativo se contabilizan directamente en el gasto.

DETALLE	VALOR
Saldo contable	20.458.626
Saldo módulo almacén	19.480.050
Diferencia	978.576
<b>Detalle de la diferencia</b>	
Suministros administrativos	530.000
IVA descontable	-603.820
Orden de pago 345, sin alta en almacén	1.052.396
<b>TOTAL</b>	<b>978.576</b>

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.**



**EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE GUATAPÉ**  
**NIT. 811037130-1**

De acuerdo a las políticas contables se reconoce como activo los bienes con un costo de adquisición mayor o igual a 3 SMLMV.

**PASIVOS**

Se adjunta soporte de cada una de las cuentas del pasivo debidamente conciliadas.

**CONVENIOS**

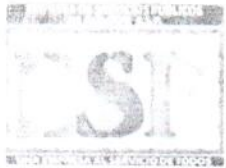
Para la fecha de corte, el convenio 012-2019, con el municipio de Guatapé se encuentra liquidado.

El convenio interadministrativo N° 667-2017 Optimización del sistema de alcantarillado urbano del Municipio de Guatapé, firmado con CORNARE, término su proceso de ejecución, está pendiente de liquidación.

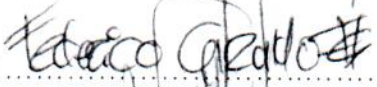

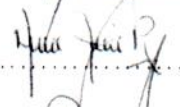
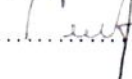
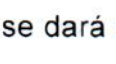
El 31 de diciembre se enviará un correo con los usuarios y contraseñas de la entidad para acceso a la plataforma CHIP, de la Contaduría General de la Nación y DIAN.

**ANEXOS SOPORTES BALANCE:**

- Anexo N° 01, Estados financieros con corte al 30 de noviembre de 2019.
- Anexo N° 02, Boletín de tesorería.
- Anexo N° 03, Conciliaciones bancarias mes de noviembre.
- Anexo N° 04, Anexo Relación de cartera en Excel, por concepto, capital e intereses, y su respectiva conciliación con contabilidad.
- Anexo N° 05, Detalle de bienes en bodega.
- Anexo N° 06, Relación de bienes muebles, inmuebles y su depreciación.
- Anexo N° 07, Detalle saldo de seguros por amortizar.
- Anexo N° 08, Soporte saldo a favor superintendencia de servicios públicos.
- Anexo N° 09, certificados de retenciones en la fuente e IVA a favor (2 certificados).



**EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE GUATAPÉ**  
**NIT. 811037130-1**

- INTEGRATES:  
FEDERICO GIRALDO.....firma 
- HERNAN GIRALDO .....firma 
- MAURICIO GARCIA.....firma 
- ADELA JARAMILLO.....firma 
- NELSON VALENCIA.....Firma 

Esta copia reposará en el archivo de la dependencia y se dará una copia al equipo del gobierno entrante que asistió a la mesa de trabajo.