



EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE PITALITO EMPITALITO E.S.P

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

Periodos contables 31/12/2019 y 31/12/2018

(Cifras en pesos colombianos)

		31/12/2019	31/12/2018
1	ACTIVO		
	ACTIVO CORRIENTE	8,843,249,153	8,813,871,925
11	Efectivo	5,058,831,489	5,196,328,233
12	Inversiones	134,814,000	134,814,000
13	Cuentas por cobrar	2,872,870,670	2,533,356,698
15	Otros activos	976,732,994	949,372,994
	ACTIVO NO CORRIENTE	65,280,190,374	61,067,358,521
16	Propiedades, planta y equipo	58,817,547,165	43,804,795,539
19	Otros activos	6,462,643,209	7,262,562,982
	TOTAL ACTIVO	74,123,439,527	69,881,230,446
2	PASIVO		
	PASIVOS CORRIENTES	2,362,377,282	1,216,550,418
23	Financiamiento interno de corto plazo	633,294,900	-
24	Cuentas por Pagar	1,170,681,364	695,623,172
25	Beneficios a los empleados	167,952,852	200,678,068
27	Otros Pasivos	390,448,366	320,251,178
	PASIVOS NO CORRIENTE	26,811,505,083	27,567,885,669
24	Cuentas por Pagar	-	-
25	Obligaciones Laborales	9,513,739,653	14,020,535,154
29	Otros Pasivos	17,297,765,430	13,547,350,515
	TOTAL PASIVO	29,173,882,365	28,784,436,087
3	PATRIMONIO		
3208	Capital social	3,277,698,348	3,277,693,348
3225	Resultado del ejercicio anterior	27,819,096,011	4,535,900,311
3230	Resultado de ejercicio	9,295,047,499	2,414,873,047
3265	impactos por la transicion	-	20,868,322,653
3280	Ganancias o perdidas por planes a beneficios a emple	4,557,715,304	-
	TOTAL PATRIMONIO	44,949,557,162	31,096,789,359
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	74,123,439,527	69,881,225,446


HENRY ESCANO PARRA
GERENTE


IRMA LADY BELTRAN
Contador
35353-T



EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE PITALITO EMPITALITO E.S.P
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Periodos contables 31/12/2019 y 31/12/2018
(Cifras en pesos colombianos)

	01/01/2019 AL 31/12/2019	01/01/2018 AL 31/12/2019
4 INGRESOS OPERACIONALES	17,670,427,137	17,358,438,601
43 Ingresos por la prestacion del servicios	17,670,427,137	17,358,438,601
<u>COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</u>	19,235,650,424	15,321,215,558
5 GASTOS	5,580,815,489	3,044,134,987
51 Gastos de Administracion	4,433,883,074	2,610,392,280
53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	1,146,932,415	433,742,707
COSTOS	13,654,834,935	12,277,080,571
62 Costo de venta de bienes	0	0
63 Costo de venta	13,654,834,935	12,277,080,571
75 Costo de produccion	-	-
<u>UTILIDAD OPERACIONAL</u>	-1,565,223,287	2,037,223,043
OTROS INGRESOS	16,722,947,382	3,641,938,469
44 Transferencias	16,246,314,288	356,718,656
48 Otros Ingresos	476,633,094	3,285,219,813
OTROS GASTOS	5,862,676,596	3,264,288,465
54 Transferencias y subvenciones	91,146,764	-
58 Otros gastos	5,771,529,832	3,264,288,465
RESULTADO DEL PERIODO	9,295,047,499	2,414,873,047


HENRY LISCANO PARRA
SERVANTE


IRMA LADY BELTRAN
Contador
35353-T

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DETALLADO

Pesos colombianos

FLUJOS DE EFECTIVO GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO:	2019	2018
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	9,296,047,499	7,244,888,914
MÁS (MENOS) GASTOS (INGRESOS) QUE NO AFECTARON EL CAPITAL DE TRABAJO:		
Depreciación	3,292,413,683	2,020,768,016
Impuesto diferido	1,022,647,498	- 3,107,197,417
Deletorio (Recuperación) de deudores	110,551,897	- 215,834,100
Provisiones	196,843,195	- 1,000,639,317
calculo actuarial	4,557,715,305	- 356,718,656
Costo amortizado		
	18,478,218,062	4,586,267,439
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
Cuentas por cobrar	- 250,085,871	- 533,278,265
Inventarios	- 27,360,000	- 43,390,279
Otros activos	- 419,670,921	- 173,894,342
Cuentas por pagar	475,058,191	- 1,023,844,921
Beneficios a los empleados	- 4,539,618,917	266,078,815
Otros pasivos	3,820,612,103	165,288,150
EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	- 940,845,415	- 1,344,840,842
Intereses pagados	-	-
Impuesto sobre las ganancias pagados	-	-
EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	17,534,373,647	3,240,426,517
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedad, planta y equipos	- 18,305,165,291	- 1,178,124,340
Aumento de otros activos	-	-
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	- 18,305,165,291	- 1,178,124,340
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Aumento de operaciones de financiamiento	633,294,900	-
Pago de operaciones de financiamiento	-	- 107,701,001
EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	633,294,900	- 107,701,001
AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	- 137,496,744	1,964,601,299
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL AÑO	5,196,328,233	3,241,726,977
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO	5,058,831,489	5,196,328,233
El efectivo y equivalentes de efectivo al final del año comprenden:		
Efectivo	5,058,831,489	5,196,328,233

HENRY LISCAÑO PARRA
Gerente

IRMA LADY BELTRAN MUÑOZ
Contadora
TP 35353- T



EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE PITALITO
NIT. 800.089.312 - 8

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018			31,096,794,359.00
VARIACION PATRIMONIAL			13,852,762,803.00
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019			44,949,557,162.00
PATRIMONIO	DICIEMBRE DE 2019	DICIEMBRE DE 2018	VARIACIONES
HACIENDA PUBLICA			
CAPITAL FISCAL	3,277,698,348	3,277,698,348	0.00
RESULTADO DE EJE	27,819,096,011	4,535,900,311	23,283,195,700.00
RESULTADO DEL EJ	9,295,047,499	2,414,873,047	6,880,174,452.00
IMPACTOS POR TRANS	0	20,868,322,653	-20,868,322,653.00
GANACIAS O PERDIDA	4,557,715,304	-	4,557,715,304.00
TOTAL PATRIMONIO	44,949,557,162.00	31,096,794,359.00	13,852,762,803.00


HENRY LISCANO PARRA
Gerente


IRMA LADY BELTRAN MUÑOZ
Contadora
TP 35353- T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Diciembre 31 de 2019

NOTAS DE CARACTER GENERAL

1. Naturaleza jurídica y función social

EMPITALITO E.S.P. es una Empresa Industrial y Comercial Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Pitalito, creada mediante acuerdo municipal 034 del 28 de septiembre de 1989, modificada mediante el acuerdo municipal 003 del 29 de enero de 1990, reformado por el acuerdo 070 del 30 de agosto de 1990, reformado por el acuerdo 028 del 26 de septiembre de 2002, contando con otras modificaciones; finalmente el Acuerdo 030 del año 2009.

La vigencia de La Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios del Pitalito es de tiempo indefinido.

Su actividad principal es la prestación y/o operación y/o administración y/o distribución y/o comercialización de los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado, aseo y energía; y demás actividades complementarios a los que aplica la ley 142 de 1994 y demás disposiciones que lo reforme.

2. Flujo de Información

Las áreas que participan en las operaciones donde nacen los hechos económicos, deben garantizar un adecuado flujo de información al área de contabilidad que permita registrar oportuna y adecuadamente la información financiera de EMPITALITO E.S.P. con la siguiente periodicidad:

2.1 Diario

Corresponde a los hechos económicos, que nacen en las distintas áreas, que se registran de manera manual o directamente en los módulos del sistema de información de EMPITALITO E.S.P., con disponibilidad inmediata para que contabilidad pueda realizar, las revisiones, respecto a la identificación o reclasificación de los mismos, las dependencias encargadas de este proceso son Tesorería y Almacén.

2.2 Mensual

Se presentan en procesos manuales o cargas masivas que deben registrarse en el software de EMPITALITO E.S.P., las dependencias encargadas de esta actividad son Almacén, Talento Humano Nomina, Facturación y Cartera.

Además del flujo de información del anterior ítem en la periodicidad mensual, las siguientes áreas reportaran la siguiente información a contabilidad para la elaboración de los informes financieros y contables mensuales como son Tesorería, Almacén, Talento humano-Nomina, Facturación y cartera.

2.3 Trimestral

La información contable con periodicidad trimestral corresponde al informe de los pasivos y activos contingentes la cual corresponde al área Jurídica.

2.4 Anual

Con periodicidad anual Contabilidad requiere información de todas las áreas como tesorería, almacén, talento humano – nomina, facturación y cartera, jurídica y entidades receptoras de inversiones.

3. Conciliación de Información

Para garantizar la fiabilidad de la información financiera antes de realizar mensualmente el proceso de cierre contable, se conciliará la información suministrada por las diferentes áreas que le proveen a contabilidad, para lograr la integralidad del proceso contable. La conciliación de la información tiene como objetivo advertir

¡Generamos calidad de vida!

	EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE PITALITO E.S.P.	CÓDIGO: A.01.01 FO.37 APROBADO: 15-08-2018.
	COMUNICADO OFICIAL	VERSIÓN: 1 PAGINA: 2 de 17

oportunamente, las inconsistencias que se presenten, para analizar, verificar y realizar los ajustes a que haya lugar, de acuerdo con las normas contables vigentes; estas se realizan con las dependencias del tesorería, almacén, presupuesto facturación y cartera.

Es necesario mencionar que se efectuó la re expresión a la contabilidad de EMPITALITO, de acuerdo a la versión 4 de Ley 414 de 2014, debió que a la primera implementación bajo NIIF, específicamente lo referente a Propiedad Planta y Equipo, entre estos el reconocimiento de la redes de Acueducto y Alcantarillado, siendo este rubro el más relevante; en cuanto a los pasivos, según estudio de profesionales en la materia se realizó el cálculo actuarial, el cual fue representativo en lo pasivos; esto con el fin de reflejar la realidad financiera y calidad de la información, los datos deben cumplir con ciertos criterios reconocidos por todos tales como precisión, oportunidad, relevancia y comprensibilidad, y que estos sirvan como herramienta para la toma de decisiones de la alta dirección.

4. Bases de presentación de los estados financieros

- Período contable. Los estados financieros de propósito general comprenden el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.
- Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la empresa es el peso colombiano.
- Clasificación de activos y pasivos. Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.
- Importancia relativa y materialidad. La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.
- Principio de devengo: Empitalito presenta sus estados financieros aplicando el principio de devengo, excepto por el estado de Flujos de Efectivo que se prepara en base a caja o de realización.

5. Limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo

Durante el ejercicio del año 2019, No se presentaron limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo y/o administrativo que afectaran el normal desarrollo del proceso contable, la consistencia o razonabilidad de las cifras, No obstante, los estados financieros del año 2019, bajo el nuevo marco normativo para empresas sujetas a la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones de la CGN, fueron elaborados conforme a la normatividad vigente,

6. Principales políticas y prácticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la presentación de los estados financieros son las siguientes:

6.1. Bases de preparación

Los estados financieros EMPITALITO E.S.P; han sido preparados siguiendo los lineamientos del Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan o administran ahorro del público, Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, de la Contaduría General de la Nación.

¡Generamos calidad de vida!

	EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE PITALITO E.S.P.	CÓDIGO: A.01.01.FO.37
	COMUNICADO OFICIAL	APROBADO: 15-08-2018
		VERSIÓN: 1
		PAGINA: 3 de 17

La Ley 1314 del 13 de julio de 2009, estableció los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia.

Con el propósito de apoyar la internacionalización de las relaciones económicas, la acción del Estado se dirigirá hacia la convergencia de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, con estándares internacionales de aceptación mundial, con las mejores prácticas y con la rápida evolución de los negocios.

De conformidad con la citada Ley, Empresas Públicas de Pitalito adoptó el nuevo marco normativo, establecido mediante la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, emitido por la Contaduría General de la Nación.

Los estados financieros a diciembre 31, han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por los materiales y suministros representados en accesorios de acueducto y alcantarillado que se midieron por el costo de reposición y los siguientes elementos de Propiedades, planta y equipo: las plantas, ductos y túneles; redes, líneas y cables que fueron medidos por estimaciones razonables como se explica en las políticas contables descritas adelante. Las estimaciones razonables se tomaron en base al estudio tarifario del año 2015 que posee Empitalito.

7. Normas de valuación

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas que Empresas Públicas de Pitalito, ha adoptado en concordancia con lo indicado en la nota 4:

7.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo presenta los fondos provistos y utilizados por la empresa, en sus formas de pago y en desarrollo de sus actividades de operación, inversión y financiación, durante el periodo contable. EMPITALITO E.S.P. considera efectivo restringido aquel que tiene limitaciones para su disposición, originadas por el vínculo contractual, como lo son los dineros que se obtienen por subvenciones, convenios interadministrativos donde el manejo de los recursos se tiene en cuentas bancarias exclusivas y su uso depende de presupuestos previamente aprobados. El efectivo restringido se presenta en el activo corriente. Sobre el efectivo restringido EMPITALITO E.S.P. revelara en sus notas a los estados financieros: el valor y tipo de restricción que afecta a dichos montos y la vigencia de la restricción, es decir, indica el convenio que le corresponde a cada cuenta corriente o de ahorros, restringidas.

7.2. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar, que corresponden a:

- Cuentas por cobrar por prestación de servicios públicos
- Cuentas por cobrar por intereses
- Cuentas por cobrar por convenios y subvenciones
- Otras cuentas por cobrar
- Cuentas por cobrar por subsidios

Su reconocimiento se hace en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades en la prestación de los servicios públicos de: acueducto, alcantarillado y aseo; por los intereses moratorios; por la suscripción de convenios y otras cuentas por cobrar originadas en ventas de bienes o activos fijos; de las cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

¡Generamos calidad de vida!

	EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE PITALITO E.S.P.	CÓDIGO: A.01.01.FQ.37 APROBADO: 15-08-2018
	COMUNICADO OFICIAL	VERSIÓN: 1 PAGINA: 4 de 17

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor. Para el efecto, mensualmente se verificará si existen indicios de deterioro.

EMPITALITO E.S.P. determinará el deterioro de sus cuentas por cobrar de la siguiente manera:

- Para las cuentas por cobrar por la prestación de servicios públicos el deterioro corresponderá a las cuentas por cobrar con una edad de ciento ochenta días (180) en adelante, sin perjuicio del análisis individual.
- Para las demás cuentas por cobrar el deterioro se determinará a partir del análisis individual de cada deudor.

El análisis individual del deudor consiste en ponerse en comunicación con el mismo para realizar el cobro; si el deudor manifiesta que pagará la deuda en un plazo no mayor a un mes, no se registrará deterioro. No obstante, si el deudor manifiesta no pagar una parte o la totalidad de la deuda; se registrará el deterioro con el valor que no se espera recibir.

7.3. Propiedades, planta, equipo y depreciación

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles utilizados por EMPITALITO E.S.P. para la prestación de sus servicios y para propósitos administrativos, que no se espera venderlos en el curso de sus operaciones y se espera utilizarlos por más de un periodo contable.

Esta política contable ha sido elaborada con base en la propiedad, planta y equipo con los que cuenta y/o podría contar EMPITALITO E.S.P. y aplica para:

- Terrenos
- Edificaciones
- Plantas, ductos y túneles
- Redes, líneas y cables
- Maquinaria y equipo
- Equipo médico y científico
- Muebles y Enseres
- Equipos de Cómputo
- Equipos de transporte

La depreciación se calcula sobre el costo según el método de línea recta, con base en las vidas útiles estimadas probable de los activos:

Las propiedades, planta y equipo deben ser revisadas cada año y si da lugar estimar nuevas vidas útiles de sus elementos, se debe estimar.

Las erogaciones que amplían la vida útil o la capacidad de uso del activo soportado en un concepto técnico y los mantenimientos mayores se capitalizan. Las demás erogaciones por mantenimiento rutinario y reparaciones se cargan a resultados en el momento en que se incurre en ellas.

El deterioro del valor de un activo en EMPITALITO E.S.P. se podrá advertir cuando el responsable del elemento informe al almacén sobre la obsolescencia o deterioro físico del activo, siempre y cuando el elemento cumpla con la materialidad de los 100 SMLVM, establecidos en las políticas contables.

7.4 Otros activos

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la producción de bienes y la prestación de servicios; o que están asociados a la gestión.

¡Generamos calidad de vida!

	EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE PITALITO E.S.P.	CÓDIGO: A.01.01.FO.37
	COMUNICADO OFICIAL	APROBADO: 15-08-2018
		VERSIÓN: 1
		PAGINA: 5 de 17

administrativa. También incluye los recursos controlados por la empresa que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener beneficios económicos futuros.

EMPRESAS PÚBLICAS DE PITALITO. Registra en esta denominación los avances y anticipos entregados, anticipos o saldos a favor de impuestos y contribuciones, y los activos por impuestos diferidos.

Obligaciones

7.5 Prestamos por pagar

Esta política abarca los recursos financieros que recibe EMPITALITO E.S.P. de los bancos e instituciones financieras internas de carácter privado o público. EMPITALITO E.S.P. no maneja préstamos por pagar de instituciones extranjera ni préstamos con la banca comercial.

7.6 Cuentas por pagar

Esta política aplica para las siguientes cuentas:

- Adquisición de bienes y servicios
- Recaudos a favor de terceros
- Descuentos de nomina
- Retención en la fuente e impuesto de timbre
- Impuestos contribuciones y tasas por pagar
- Otras cuentas por pagar

7.7. Beneficios a los empleados

Esta política aplica a los beneficios que EMPITALITO E.S.P. paga a sus empleados con relación laboral legal y reglamentaria a cambio de sus servicios.

Los beneficios que EMPITALITO E.S.P. paga a sus empleados se clasifican:

7.7.1 Beneficio a los empleados a corto plazo:

Se reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a EMPITALITO E.S.P. durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los doce (12) meses siguientes al cierre de dicho periodo.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o costo y como un pasivo cuando la empresa consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados. Los beneficios a empleados a corto plazo que no se paguen mensualmente se reconocerán en cada mes por el valor de la alicuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes.

Hacen parte de tales beneficios los sueldos, prestaciones sociales y aportes a la seguridad social.

7.7.2 Beneficio a los Empleados a largo plazo

Se reconocerán como beneficios a los empleados a largo plazo, aquellos beneficios diferentes de los de corto plazo, de los de pos empleo y de los correspondientes a la terminación del vínculo laboral o contractual, que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados hayan prestado sus servicios.

EMPITALITO E.S.P. otorga los siguientes beneficios a los empleados a largo plazo:

- Bonificaciones por antigüedad o prima quinquenal y
- Cesantías retroactivas

¡Generamos calidad de vida!

Los beneficios a los empleados a largo plazo se reconocerán como un gasto o costo y como un pasivo cuando la empresa consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

En caso de que la empresa efectúe pagos por beneficios a largo plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, la empresa reconocerá un activo por los beneficios pagados por anticipado.

Si al final del periodo contable existen activos con los cuales se liquidarán directamente las obligaciones, estos se reconocerán de manera independiente.

7.7.3 Beneficios Pos Empleo – Pensiones

- Retroactivos y reintegros pensionales
- Indemnización Sustitutiva
- Calculo Actuarial de Pensiones actuales
- Calculo Actuarial de cuotas partes pensionales y pos empleo. Los beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual también se tienen contemplados.

El alcance de esta política aplica a:

- Nomina
- Cesantías e intereses a las cesantías
- Vacaciones y prima de vacaciones
- Prima de servicios y prima de navidad
- Bonificación por recreación y servicios
- Aportes a riesgos laborales
- Aportes a fondos de pensiones y de salud (empleador)
- Aportes a cajas de compensación familiar
- Cesantías retroactivas
- Primas de antigüedad
- Pasivo por pensiones

7.8. Provisiones

El alcance de esta política abarca los litigios y demandas que cursen en contra de EMPITALITO E.S.P. de carácter:

- Civil
- Penal
- Administrativo
- Fiscales
- Laborales
- Mecanismos alternativos de solución de conflictos

Esta política aplica para las estimaciones de obligaciones de origen legal que realiza EMPITALITO E.S.P. al reconocer el hecho económico procedente de una demanda o litigio en su contra.

Los registros contables se realizarán de acuerdo a lo estipulado en la Resolución 310 del 31 de julio de 2017, Por la cual se incorpora, al Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el Procedimiento contable para el registro de los procesos judiciales, arbitrajes, conciliaciones extrajudiciales y embargos sobre cuentas bancarias, y se modifica el Catálogo General de Cuentas de dicho Marco Normativo"

¡Generamos calidad de vida!

EMPITALITO E.S.P. reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado;
- probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación y
- puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

En algunos casos excepcionales no es claro si existe una obligación en el momento presente. En tales circunstancias, se considerará que el suceso ocurrido en el pasado ha dado lugar a una obligación presente si, teniendo en cuenta toda la evidencia disponible al final del periodo contable, es mayor la probabilidad de que exista una obligación.

Las obligaciones pueden ser probables, posibles o remotas, las cuales se contabilizan según informe emitido por la Oficina Jurídica de la Empresa.

7.9. Otros pasivos

En otros pasivos se incluyen avances y anticipos recibidos y los pasivos por impuestos diferidos,

7.10. Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos provenientes de actividades ordinarias se reconocen por la prestación de los servicios públicos de acueducto, alcantarillado y aseo y por las subvenciones en el reconocimiento de los activos que el municipio de Pitalito entrega a la empresa producto de la ejecución de redes de alcantarillado. Los costos se reconocen en la medida en que ocurren los hechos económicos y están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios vendidos quedando así causados en el periodo contable correspondiente.

Se registran como gastos las demás erogaciones que no clasifiquen como costo.

NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

8. Efectivo y equivalentes al efectivo. A diciembre 31 de 2019, el efectivo quedo conformado de la siguiente manera:

8.1 Depósito en Instituciones Financieras

Cuenta corriente	2,284,336,655.03
Bancolombia	2,260,847,559.98
CTE - 045304485501	2,260,847,559.98
Banco Popular	23,489,095.05
CTE - 42505017-6	15,424,865.15
CTE - 42505084-6	8,064,229.90

Cuenta de ahorro	2,318,264,885.64
Bancolombia	2,245,845,695.18
AHORRO - 45304485756	221,130,378.43
AHORRO - 4535447773-8	2,024,715,316.75
Banco Popular	29,408,716.90
AHORRO - 42572020-8	29,408,716.90
Infihulla	1,621,794.67
AHORRO - 20200021	1,621,794.67
Utrahuilca	27,342,854.00
AHORRO - 0930	27,342,854.00
Coonfie	14,045,824.89
AHORRO - 00300001523	14,045,824.89

¡Generamos calidad de vida!

	EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE PITALITO E.S.P.	CÓDIGO: A.01.01.FO.37 APROBADO: 15-08-2018
	COMUNICADO OFICIAL	VERSIÓN: 1
		PAGINA: 8 de 17

8.2 Efectivo de Uso Restringido (Convenios)

El efectivo de la empresa se encuentra en cuentas corrientes y de ahorros en instituciones financieras. Dentro de las cuentas de ahorros y corrientes se tiene efectivo restringido el cual corresponde a los dineros originados por la suscripción de convenios.

A continuación se detalla los recursos de las cuentas restringidas a diciembre 31 de 2019

EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	456,229,948.13
Cuenta corriente	71,991,305.04
Bancolombia	911,838.00
CTE- 45369685492 CONVENIO 076/16	911,838.00
Daviyenda	71,079,467.04
CTE- 0767-6999-6604 CONV. 003 DE 2016	16,311,489.88
CTE--0780-6999-9437 CONTRATO 325/2018	29,561,525.00
CTE-0767-6999-6141 CONTRATO 653 DE 2018	7,512,606.00
CTA CTE 0780-6999-9312 CONVENIO 024	17,693,846.16
Cuenta de ahorro	384,238,643.09
Bancolombia	384,238,643.09
AHORRO 453-640413-85 CONV 042 DE 2016	2,382,271.01
AHORRO 453-757033-47	814,358.04
AHORRO 45383131263 CONVENIO 067/17	326,024,544.75
CTA AHO 45300049722 CONV 042 DE 2019	15,010,235.90
CTA AHO 453-000001-08 CONVENIO 101 DE 2019 CON EL DPTO DEL HUILA	40,007,233.39

9. Inversiones

Empitalito, posee inversiones en Aguas del Huila y Biográficos, las cuales están clasificadas así:

Inversiones	No. de acciones	Porcentaje de participación	de 2019
Aguas del Huila	38,674	1.42%	38,674,000
Biorganicos del Sur	9,614	4.96%	96,140,000

10. Cuentas por cobrar

A diciembre 31 de 2019, las cuentas por cobrar quedaron conformadas así:

10.1 Cuentas por Cobrar, Prestación de Servicios Públicos

Las cuentas por cobrar son los derechos adquiridos por EMPITALITO, por la prestación de servicios públicos de acueducto, alcantarillado y aseo.

El plazo de las cuentas por cobrar referente a los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo es inmediata a los usuarios que presentan morosidad de dos periodos o más, para los usuarios que presentan morosidad de un periodo tiene un plazo estimado de 15 días.

¡Generamos calidad de vida!

	EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE PITALITO E.S.P.	CÓDIGO: A.01.01.FO.37 APROBADO: 15-08-2018
	COMUNICADO OFICIAL	VERSIÓN: 1
		PAGINA: 9 de 17

La tasa de interés estipulada para las cuentas por cobrar referentes a los usuarios morosos mayores o iguales a dos periodos es del 0.005%.

PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	2,207,113,796.91
Servicio de Acueducto	926,366,708.00
Servicio de Alcantarillado	644,966,456.00
Servicio de Aseo	433,196,298.00
subsidio de servicio de acueducto	59,538,889.57
subsidio de servicio de alcantarillado	51,092,329.65
subsidio de servicio de aseo	91,953,115.69

10.2 Otras Cuentas por Cobrar

En estas cuentas se tienen los intereses moratorios, e intereses corrientes que se causan por la financiación de los servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	912,649,463.50
Cuotas partes de pensiones	581,661,252.00
Intereses de mora	15,289,936.00
Intereses de Acueducto	7,055,972.00
Intereses alcantarillado	3,950,040.00
Intereses aseo	4,283,924.00
Aportes conexión acueducto	4,680,575.00
Aportes conexión alcantarillado	3,157,414.00
Aportes conexión Aseo	791,041.00
cargos por suspensión y/o reinstalación	16,296,128.00
Embargos judiciales	290,727,414.50

Los embargos judiciales corresponden a los valores descontados de las cuentas bancarias por orden judicial y que a la fecha de corte sumaban \$290.727.414.5

10.3. Las cuentas por cobrar se les determino el deterioro, correspondiente a la cartera con edad superior a los 180 días.

La antigüedad de las cuentas por cobrar que están en mora es igual o menor a 180 días, y una vez habilitado el periodo de recaudo, se logra tener un cobro efectivo de las cuentas

DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	- 446,892,588.00
Servicio de acueducto	- 180,685,338.00
Servicio de alcantarillado	- 127,453,800.00
Servicio de aseo	- 138,753,450.00

¡Generamos calidad de vida!

 CALLE 6 No. 7-23 / Pitalito, Huila, Colombia
 Tel. (098) 836 0012 / FAX: 836 9847
 contactoempitalito@gmail.com / www.empitalito.gov.co



11. Inventarios

Esta cuenta representa los materiales y suministros clasificados como inventarios, de los cuales hace parte los productos químicos, estos hacen parte de la cuenta de Mercancía en existencia y materiales y suministros

INVENTARIOS	976,732,994.00
Productos químicos	49,130,505.00
Materiales reactivos y de laboratorio	11,917,850.00
Repuestos	1,050,000.00
Elementos y accesorios de acueducto	860,788,357.00
Elementos y accesorios de alcantarillado	27,536,282.00
Elementos y materiales para construcción	26,310,000.00

12. Propiedades, planta y equipo

12.1 Propiedad Planta y equipo

Propiedades, planta y equipo han sido adquiridas, de entidades como, el municipio de Pitalito, el departamento del Huila y Aguas de Huila, que han sido entregados y/o construidos a través de convenios o contratos de obra y por adquisición directa de EMPITALITO E.S.P, a diciembre 31 presenta la siguiente información:

Bienes no depreciables

TERRENOS	5,623,776,700.00
Urbanos	4,208,987,800.00
Rurales	525,118,400.00
Terrenos con destinación ambiental	889,670,500.00

Los bienes depreciables

BIENES MUEBLES EN BODEGA	30,928,100.00
Muebles, enseres y equipo de oficina	
EDIFICACIONES	513,417,240.00
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	
Plantas eléctricas	35,960,000.00
Plantas de tratamiento	7,606,255,822.00
bocatoma	126,570,927.00
Tubería	16,707,539,991.09
Suministro Instalación	247,526,504.00
Viaducto aducción	59,086,916.00
Desarenadores	464,424,168.00
REDES DE DISTRIBUCION	26,775,677,291.00
Acueducto	

¡Generamos calidad de vida!

REDES DE RECOLECCION DE AGUAS	45,184,993,434.00
Alcantarillado	
Equipo de construcción	16,254,527.00
Maquinaria industrial	16,722,900.00
Equipo agropecuario. de silvicultura. avicultura y pesca	7,938,000.00
Equipos de centros de control	8,120,000.00
Otras maquinarias y equipos	2,324,400.00
Equipo de laboratorio	113,520,790.00
MUEBLES. ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	
Muebles y enseres	210,160,682.00
Equipo y máquina de oficina	22,836,000.00
Equipo de comunicación	63,253,618.00
Equipo de computación	236,174,366.00
Equipos de transporte Terrestre	1,697,133,898.00
Equipo de restaurante y cafetería	2,450,200.00
BIENES DE ARTE Y CULTURA	10,650,092.00
LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACION Y CONSULTA	650,000.00

12.2 Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo.

EL método para establecer la depreciación es el método lineal.

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO (CR)	-46,966,149,404.09
EDIFICIOS Y CASAS	- 68,872,407.31
edificios y casas	- 68,872,407.31
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	- 9,087,349,201.67
plantas ductos y túneles	- 9,087,349,201.67
REDES LINEAS Y CLABLES	- 36,496,276,980.22
redes de distribución de acueducto	- 13,792,290,788.94
redes de recolección de alcantarillado	- 22,703,986,191.28
MAQUINARIA Y EQUIPO	- 38,141,130.79
equipo de construcción	- 15,700,372.13
maquina industrial	- 9,911,366.00
Equipo agropecuario. de silvicultura. avicultura y pesca	- 5,636,446.48
equipos de centros de control	- 5,388,522.22
otras máquinas y equipos	- 1,504,423.95
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	- 76,297,187.86
equipo de laboratorio	- 76,297,187.86
MUEBLES. ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	- 89,137,267.92
muebles y enseres	- 89,137,267.92
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	- 138,036,181.26
equipo de comunicación	- 20,488,653.59
Equipo de computación	- 117,547,527.67

¡Generamos calidad de vida!

EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	-	968,540,082.68
Terrestre	-	968,540,082.68
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-	2,405,862.31
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-	2,405,862.31
BIENES DE ARTE Y CULTURA	-	1,093,102.07
obras de arte	-	962,500.00
libros y publicaciones de investigación y consulta	-	130,602.07

12.3 Vida Útil de la Propiedad Planta y Equipo

Propiedad Planta y Equipo	Vida Útil en Años
Edificaciones	100
Escritorio en madera maciza	15 a 20
Escritorio en otros materiales diferentes a madera	8 a 12
Otras Sillas Estáticas en otros materiales diferentes a madera	15 a 20
Sillas ergonómicas y/o roda chinos	8 a 10
Equipo Médico y Científico	3 a 8
Equipo de cómputo de escritorio	10
Equipo de cómputo portátil e impresoras	5 a 10
Equipo de oficina	2 a 5
Bicicletas	5 a 10
Carros Compactadores	4 a 5
Automóviles, Camionetas y Camperos	10 a 15

13. Otros activos

La cuenta de otros activos a diciembre 31 del 2019 quedo conformada por los avances y anticipos entregados sobre convenios y acuerdos, anticipos para la adquisición de bienes y servicios y los anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones.

En el ejercicio contable en la cuenta de los activos, otros activos da un total de

OTROS ACTIVOS	7,682,133,903.00
Plan de activos para beneficios a empleados a largo plazo	1,919,447,248
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	461,802,058
Anticipo de impuesto sobre la renta	12,841,000
Retención en la fuente	728,497,021
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS:	
Beneficios a empleados	3,020,137,921
Otros	319,917,961

Los activos por impuestos diferidos surgen de las diferencias temporarias entre la base contable y la base fiscal de los activos y pasivos, cuando la diferencia es deducible.

¡Generamos calidad de vida!

Los activos por impuestos diferidos fueron determinados en cuentas por cobrar y otros activos de acuerdo a la siguiente fórmula:

IMPUESTO DIFERIDO				
			ACTIVO	PASIVO
BASE FISCAL	>	CONTABLE	IDA	IDP
BASE FISCAL	<	CONTABLE	IDP	IDA

14. PRESTAMOS POR PAGAR

14.1 Prestamos por pagar

La empresa obtuvo el crédito número 10301906, con INFIHUILA, y a diciembre 31 presenta un saldo de:

CREDITOS INFIHUILA	
Capital acueducto pignoración de rentas N° 103201906	- 315,000,000.00
Capital alcantarillado pignoración de rentas N° 103201907	- 315,000,000.00
Intereses acueducto pignoración de rentas N° 103201906	- 1,647,450.00
Intereses alcantarillado pignoración de rentas N° 103201907	- 1,647,450.00

14.2 Cuentas por pagar

El saldo de cuentas por pagar a diciembre 31 de 2019 quedo conformado así:

CUENTAS POR PAGAR	- 1,047,711,670.88
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	- 875,191,077.69
BIENES Y SERVICIOS	- 875,191,077.69
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	- 1,738,152.19
Recaudos por clasificar	- 1,738,152.19
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	- 196,358,024.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	- 97,394,110.00

14.3. Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados que Empresas Públicas de Pitalito, proporciona a sus empleados, se cifren a la normatividad vigente de Colombia y corresponden a beneficios a corto plazo. El saldo a diciembre 31 de 2019

En el balance de prueba dentro de la cuenta 25 beneficio a empleados, se refleja la cuenta 2511 Beneficio a Empleados por valor de \$ 167.952.652, la cual está conformado por primas, primas quinquenales, y cesantías retroactiva; En la cuenta 2512 Beneficio a Empleados se tiene un valor de \$ 2.248.530.391 al revisar la cuenta

¡Generamos calidad de vida!

19020701 Anticipos entregados por cesantías retroactivas, por un valor de \$1.919.447.248, se puede deducir que el valor adeudado a diciembre 31 es de 2019, es de \$329.083.143

En el balance se deja todo el valor, teniendo en cuenta la norma sobre presentación de los beneficios a los empleados a largo plazo está en el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos en 5.2.3. Presentación 21. El valor reconocido como un pasivo por beneficios a los empleados a largo plazo se presentará como el valor total neto resultante de deducir, al valor presente de la obligación por beneficios definidos al final del periodo contable, el valor razonable de los activos destinados a cubrir directamente las obligaciones al final del periodo contable.

El Beneficio pos empleo, son las pensiones a cargo de la empresa relacionadas con sus empleados, para esto la empresa contrato un estudio de cálculo actuarial.

EMPITALITO, celebro contrato número 189 del 17 de junio de 2019, para determinar el cálculo actuarial a 31 de diciembre de 2019, bajo la aplicación de las NICPS y la Circular externa 064 del 18 de noviembre de 2010 de la SSPD, asesoría jurídica y actualización de herramientas técnicas.

Según el informe se puede observar que para el año 2019 el cálculo actuarial por concepto de beneficios pos empleo se ubicó en un monto de \$ 7.265.209.262, por otra parte en el año 2018, por concepto de beneficios pos empleo se ubicó en un monto de \$11.942.109.379, valor correspondiente al cálculo actuarial del pasivo pensional realizado para el año 2017.

Lo anteriormente mencionado presento una disminución de cálculo actuarial por concepto de beneficios pos empleo del 39.74%, es decir una disminución en las reservas actuariales por beneficios pos empleo de \$4.676.900.117.

Esta disminución se presenta debido a dos razones fundamentales:

En el primer lugar el cálculo actuarial que fue asentado en el año 2018, corresponde al mismo calculo actuarial que se desarrolló para la entidad en el año 2017; esto en vista que para el año 2018, no se realizó calculo actuarial, lo cual significa que a pesar de que la población calculada no tuvo variación entre el año 2017 y 2019 (15 pensionados a cargo y 3 sustitutos a cargo), si cuentan con actualmente con dos (2) años más de edad lo cual impacta significativamente sobre la expectativa de vida de estas personas y por ende sobre el monto del cálculo actuarial.

En segundo lugar se tiene que hubo un cambio de metodología entre el cálculo actuarial del año 2017, y el cálculo actuarial del año 2019; el cálculo actuarial del año 2017 se realizó empleando la metodología COLGAAP, lo cual implicaba la implementación de una tasa de descuento del 4.8%, y para el cálculo actuarial del 2019 se empleó la metodología indicada en el marco normativo para las entidades sujetas al ámbito de la Resolución 414 de 2014, la cual rige para la Empresa de Servicios Públicos de Pitalito, EMPITALITO E.S.P, esto implicó el uso de una tasa de descuento basada en los bonos TES emitidos por el Banco de la República, tasa que en este caso fue del 6.87%.

14.5 Provisiones y litigios

En esta cuenta se refleja las provisiones por litigios y demandas en contra de la empresa, valor conciliado con la Jefe de la oficina Jurídica a corte 31-12-2019.

AÑO	dic-19
Litigios y Demandas	390.448.366

¡Generamos calidad de vida!

14.6 Otros Pasivos

En esta cuenta incluye la cuenta Recursos Recibidos en Administración (2902) en la cual se contabilizan los diferentes convenios

Los pasivos por impuestos diferidos por valor de \$17.266.719.124 corresponden a la diferencia temporaria entre la base contable y la base fiscal por concepto de inversión e instrumentos, inventarios, propiedad planta y equipo.

OTROS PASIVOS	-17.297,765,430
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	-31,046,306.00
En administración	-31,046,306.00
CONVENIO N° 003 DE 2016 RESIDUOS SOLIDOS	-10,027,296.00
CONVENIO 076 DE 2016 COLECTORES DE ALCANTARILLADO Y ACUEDUCTO	-521,287.00
CONVENIO N° 042 DE 2016 DE ALUMBRADO PUBLICO	-535,054.00
Contrato N° 325/18 Aseo	-4,962,669.00
CONVENIO 042 DE 2019 DE ASEO	-15,000,000.00
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-17,266,719,124.00
propiedad planta y equipo	-16,633,301,532.00
Otros activos	-633,417,592.00

15. Patrimonio

A diciembre 31 de 2019 el patrimonio estaba conformado de la siguiente manera:

CAPITAL FISCAL	- 3,277,698,348.00
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 27,819,096,011.00
GANANCIAS O PERDIDAS PÓR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	- 4,557,715,304.00
TOTAL PATRIMONIO	- 35,654,509,663.00

A diciembre 31 del 2019 la cuenta resultado de ejercicios anteriores cuenta con un total de \$27.819.096.011, de los cuales la utilidad de ejercicios anteriores es de \$ 6.950.773.358, y se trasladó la cuenta de Impactos por la transición al nuevo marco de regulación por un valor de \$20.868.322.653 a la cuenta de Utilidad de Ejercicios anteriores por directrices de la Contaduría General de la Nación.

Es de anotar que el resultado del ejercicio da \$ 9,295,047,498, se debe tener en cuenta que se recibieron subvenciones la cuales hacen parte del ingreso y del activo, por un valor de \$15,778,318,604, al restar estas subvenciones, el resultado del ejercicio de la empresa es de \$-6,483,271,106

16. Ingresos

16.1. Ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias de la empresa a diciembre 31 de 2019, corresponden a la prestación de los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo; y está compuesta de la siguiente manera.

AÑO

dic-19

¡Generamos calidad de vida!

Venta de Servicios	17.670.427.138
Servicio Acueducto	7,772,108,994
Servicio de Alcantarillado	5,528,740,347.17
Servicio de Aseo	4,369,577,797

16.2. Transferencias y subvenciones

En esta cuenta, se incluyen las cuentas que representan los ingresos obtenidos por la empresa que provienen de terceros y que están orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico.

A diciembre 31, los saldos corresponden a convenios, realizados con el Municipio de Pitalito, celebrados entre la alcaldía municipal de Pitalito y Empitalito E.S.P; y el Plan Maestro recibido por parte de Aguas del Huila.

AÑO	dic-19
Transferencia y subvenciones	16.246,314,288

El valor más representativo de este grupo corresponde a la ejecución de la primera fase del plan maestro que incrementó las Propiedades, planta y equipo de la Empresa en \$16,450,438,710.

16.3. Otros ingresos

Los otros ingresos contrarios a los originados por las actividades ordinarias de la empresa fueron por los conceptos de ingresos financieros en esta ítem se incorporan los intereses efectuados por cada uno de los servicios (acueducto, alcantarillado y aseo) como de igual forma los originados por pagos extemporáneos. A continuación, se presenta la conformación de la cuenta con su respectivo saldo a 31 de diciembre de 2019

Año	dic-19
Otros Ingresos	- 476,633,094
Financieros	66.925.054
Ingresos Diversos	- 31,302,546.95
Impuesto a las ganancias diferidos	-214,235,,072
Reversión de perdidas	164,170,421

17. Los gastos incurridos contrarios a los originados en los costos de ventas y operación a diciembre 31 de 2019, Los cuales están compuestos por los Gastos Administrativos, Deterioro y Otros Gastos; en cuanto a los impuestos se ve una diferencia debido a que esta cuenta se le realizaron los ajustes pertinentes a diciembre del 2018, estos son los saldos a diciembre.

GASTOS
11,443,492,087

¡Generamos calidad de vida!

ADMINISTRACIÓN	4,433,883,075.17
SUELDOS Y SALARIOS	1,054,898,066.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	199,930,885.00
PRESTACIONES SOCIALES	509,463,729.00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	693,192,241.00
GENERALES	447,895,005.58
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	1,528,503,148.59
DETERIORO DEPRECIACIONES AGOTAMIENTO AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,146,932,415.21
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	274,722,318.00
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO	91,830,044.07
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	780,380,053.14
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	91,146,764.00
SUBVENCIONES	91,146,764.00
OTROS GASTOS	5,771,529,832
COMISIONES	4,746,597.41
FINANCIEROS	15,579,875.16
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	5,751,202,090.00
OTROS GASTOS DIVERSOS	1,270.00

18. Costo de ventas y operación

El costo de ventas y operación a diciembre 31 de 2019, para cada uno de los servicios públicos de acueducto, alcantarillado y aseo prestados por la entidad son los siguientes.

COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	13,654,834,935.19
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	13,654,834,935.19
SERVICIOS PUBLICOS	13,654,834,935.19
Acueducto	5,893,216,878.55
Alcantarillado	4,187,970,078.47
Aseo	3,573,647,978.17


IRMA LADY BELTRAN MUÑOZ
Contadora

¡Generamos calidad de vida!