

**REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EMPRESA DE
SERVICIOS PUBLICOS DE MARSELLA PERIODO CONTABLE ENERO 1° A
DICIEMBRE 31 DE 2019**

(VALORES EN PESOS)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL:

LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE MARSELLA SA ESP es una empresa de servicios públicos domiciliarios, creada mediante ordenanza del 17 de Diciembre de 1997, dando cumplimiento a la constitución nacional en su artículo 300 numeral 6 como en el artículo 60 numeral 4 del decreto 1222 de 1986 y sujeta a los requisitos señalados en las leyes 136 de 1994 y artículo 8 de la ley 177 de 1995.

NATURALEZA DEL ENTE:

Su objeto social es la prestación del servicio público a la comunidad en general y sus objetivos se encuentran enmarcados en la misión y visión.

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:

RECONOCIMIENTO

Reconocer es Incorporar en los estados financieros una partida que cumpla la definición de activo, de pasivo, de patrimonio, de ingresos, de gasto, de costo, según corresponda y constatar que dicho hecho económico sea cuantificable fiablemente, y genere beneficios económicos futuros relacionados con la percepción o erogaciones de recursos, y por tanto está sujeto a ser incluido en los estados financieros, ya sea en el estado de situación financiera o el estado de resultados integral.

IDENTIFICACIÓN

Determinación de la ocurrencia de hechos o transacciones que afecten la estructura financiera y por tanto deban ser reconocidos y objeto de revelación; busca que todas las transacciones y operaciones sean incorporadas al proceso contable.

CLASIFICACIÓN

Determinar de acuerdo a las características del hecho o transacción su clasificación conceptual, para ello es necesario evaluar que el hecho económico, social, ambiental o financiero cumpla con todos los elementos y criterios que les son propios a la cuenta en la que se clasifica.

REGISTRO Y AJUSTE

Elaboración de comprobantes de contabilidad y registro en libros,

MEDICIÓN

Determinar el valor o importe que se le asignará a una partida de activo, pasivo, patrimonio, ingreso o gasto al momento de efectuar su reconocimiento.

REVELACIÓN

Presentación de toda la información financiera relacionada con los hechos económicos importantes afrontados por la Empresa de Servicios Públicos que afectan el juicio de un lector informado.

BALANCE GENERAL

NOTA 1: EFECTIVO

Los recursos de la Empresa se encuentran depositados en la entidad financiera Banco Davivienda, la cual está debidamente conciliado vs libros de contabilidad y extracto bancario.

El efectivo de la entidad representado en el grupo 11, está conformado por el saldo existente en caja y en bancos a 31 de Diciembre de 2019 así:

**NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
COMPOSICIÓN**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2019	2018	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	140.635.781,00	305.587.073,00	-164.951.292,00
1.1.05	Db	Caja	46.534,00	18.713.160,00	-18.666.626,00
1.1.06	Db	Cuenta única nacional			0,00
1.1.07	Db	Reservas internacionales			0,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	3.554.440,00	20.111.458,00	-16.557.018,00
1.1.20	Db	Fondos en tránsito			0,00
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	136.186.699,00	265.914.347,00	-129.727.648,00
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo	848.108,00	848.108,00	0,00
1.1.40	Db	Cuenta única sistema general de regalías			0,00

\$ 46.534 Este valor corresponde a recaudos de 31 de diciembre de 2019 Bancos: \$3.554.440 Saldo que se encuentra debidamente conciliado y que representa los recursos que posee la entidad en las diversas cuentas en las entidades financieras de Davivienda.

En efectivo de uso restringido se tienen recursos destinados a convenios interadministrativos para la ejecución de proyectos de obra.

La Empresa de Servicios públicos registra inversión de un CDT realizado por la Empresa en INFIDER por \$848.108.

NOTA 2: DEUDORES

Dentro de este grupo se tienen registrados los valores que adeudan a la Empresa por la prestación de los servicios públicos domiciliarios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo, que constituyen los ingresos de la entidad por valor de \$294.760.124

Los subsidios adeudados por el Municipio se encuentran conciliados y a 31 de diciembre de 2018 presentan un saldo por valor de \$12.807.697

**NOTA 2 CUENTAS POR COBRAR
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	332.329.966,00		396.511.536,00	219.748.284,00		259.631.608,00	176.763.252,00
1.3.18	Db	Prestación de servicios Públicos	396.511.536,00		396.511.536,00	237.534.006,00		237.534.006,00	158.977.530,00
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo				22.097.602,00		22.097.602,00	-22.097.602,00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-64.181.570,00			-39.883.324,00			39.883.324,00
<hr/>									
1.3.86.09	Cr	Deterioro: Servicios de Salud	-64.181.570,00			-39.883.324,00		-39.883.324,00	39.883.324,00
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar						0,00	0,00

DETERIORO

Se realiza deterioro de cartera a 31 de diciembre de 2019 por valor de \$24.298246.

NOTA 3: INVENTARIO

En el inventario a 31 de diciembre de 2019 se cuenta con 51 medidores y 78 llaves por valor de \$5.016.000.

**NOTA 3 INVENTARIOS
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	5.016.000,00	10.924.003,00	-5.908.003,00
1.5.10	Db	Materiales y suministros	5.016.000,00	10.924.003,00	-5.908.003,00
1.5.20	Db	Productos en proceso			0,00
<hr/>					
1.5.80.11	Cr	Deterioro: Inventarios en poder de terceros			0,00

NOTA 4: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

a) Métodos de depreciación utilizados

La Empresa de Servicios Públicos de Marsella tiene establecido dentro de sus políticas aplicar el método de depreciación en línea recta para todos los elementos de propiedades, planta y equipo.

b) Vidas útiles

El siguiente cuadro muestra las vidas útiles y valores residuales aplicados a los diferentes grupos de elementos de propiedades, planta y equipos:

TIPO DE ACTIVO	VIDA ÚTIL	VALOR RESIDUAL
Edificaciones	100 años	0%
MAQUINARIA Y EQUIPO		
Maquinaria y Equipo	5 años	1%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		
Muebles y enseres	10 años	1%
Equipos y máquinas de oficina	10 años	1%
		1%
Otros muebles, enseres y equipos de oficina	10 años	

EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION		
Equipo de comunicación y computación	10 años	1%
Equipo de computación	10 años	1%
Otros equipos de comunicación y computación	10 años	1%
EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA		
Equipo de restaurante y cafetería	10 años	1%

c) La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2019 es la siguiente:

1605	TERRENOS	593.220.000
1640	EDIFICACIONES	2.951.934.063
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	1.025.885.152
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	22.311.807.877
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	118.033.278
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	33.216.675
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE	14.397.855
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y	69.352.983
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN	19.990.000

En la vigencia 2019 se realizó adquisición de herramientas, dotación de equipo medico y científico, muebles y enseres y equipo de computación.

NOTA 5: CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2019 por concepto de saldos por cancelar de contratos ejecutados en la vigencia fiscal corriente reconocidos mediante resolución.

En la cuenta 2902 se registró valor de \$ 194.012.582 correspondiente a contratos y convenios celebrados con la Corporación Autónoma Regional (CARDER) y con el Municipio con el fin de realizar obras de adecuación y mantenimiento de acueductos comunitarios, construcción de sistemas sépticos en la zona rural del Municipio entre otros, están pendientes de pagar a sus respectivos contratistas.

En beneficios a los empleados se registran las cesantías pendientes de girar al fondo en el mes de febrero de 2020.

NOTA 6: PATRIMONIO

El Capital de La Empresa de Servicios públicos asciende a \$ 26.695.750.572 el resultado para la vigencia 2019 fue negativo para la empresa por un valor de \$130.465.331, pero se debe tener en cuenta que los gastos y los costos se vieron afectados por la depreciación de la propiedad planta y equipo y el deterioro de cuentas por cobrar.

ESTADO DE RESULTADOS O RESULTADO INTEGRAL

NOTA 7: VENTA DE SERVICIOS

Los ingresos de la Empresa de Servicios públicos Representan los ingresos que recibió la entidad en 2019 se derivaron de la prestación de los servicios públicos domiciliarios de Acueducto y Alcantarillado y Aseo, además se recibieron los subsidios transferidos por el Municipio.

NOTA 8 : GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Estos corresponden a los gastos por el giro normal de la Empresa, la empresa de Servicios Públicos, para la vigencia 2019 realizo gastos de funcionamiento y de inversión, gastos apoyo logístico, incluye los gastos de administración como salarios, honorarios, servicios públicos, seguros generales, entre otros que se requieren para el normal funcionamiento de la entidad.

En la vigencia 2019 se presentaron varias renunciaciones de funcionarios lo cual genero liquidaciones y por lo tanto aumentaron los gastos de la entidad.

GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS

Para la vigencia 2019 disminuyeron los gastos de personal, respecto de la vigencia anterior,

NOTA 9: COSTOS

Los costos que maneja la entidad son por la prestación de los servicios públicos domiciliarios de acueducto y alcantarillado y aseo en cumplimiento de su objeto social.



PAULA ANDREA RAMIREZ PAREJA

Contadora

Carrera 11 No. 7-09 - Codigo Postal 601040

PBX: (57) (6) 3685185 – FAX: 3685751

Marsella - Risaralda - Colombia

www.empumar.com