

# INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA – CONVERGENCIA

## CUARTO TRIMESTRE 2018



**EAAA**

DEL **Espinal** E.S.P.

[www.aaaespinal.com.co](http://www.aaaespinal.com.co)



# Información Contable Pública – 4to trimestre 2018



CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO (Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO (Pesos)	SALDO FINAL (Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos)
1	ACTIVOS	39.476.198.836	18.149.047.013	17.523.440.756	40.101.805.093	7.688.311.557	32.413.493.536
1,1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3.614.070.876	10.454.083.765	10.255.709.220	3.812.445.421	3.812.445.421	0
1.1.05	CAJA	4.516.621	619.253.536	623.770.157	0	0	0
1.1.05.01	CAJA PRINCIPAL	3.109.038	614.690.585	617.799.623	0	0	0
1.1.05.02	CAJA MENOR	1.407.583	4.562.951	5.970.534	0	0	0
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3.609.554.255	9.834.830.229	9.631.939.063	3.812.445.421	3.812.445.421	0
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	21.520.817	0	0	21.520.817	21.520.817	0
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	3.588.033.438	9.834.830.229	9.631.939.063	3.790.924.604	3.790.924.604	0
1,2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0	0	0	0	0	0
1.2.16	INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACIÓN	2.178.148	0	0	2.178.148	0	2.178.148
1.2.16.01	EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO - SOCIETARIAS	2.178.148	0	0	2.178.148	0	2.178.148
1.2.22	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (OTRO RESULTADO INTEGRAL)	1.035.860	0	0	1.035.860	0	1.035.860
1.2.22.01	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO - ENTIDADES DEL SECTOR SOLIDARIO	1.035.860	0	0	1.035.860	0	1.035.860
1.2.80	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	-3.214.008	0	0	-3.214.008	0	-3.214.008
1.2.80.44	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	-3.214.008	0	0	-3.214.008	0	-3.214.008
1,3	CUENTAS POR COBRAR	7.274.487.240	5.893.948.627	6.080.948.073	7.087.487.794	2.075.282.379	5.012.205.415
1.3.16	VENTA DE BIENES	28.866.412	90.145.819	93.620.589	25.391.642	25.391.642	0
1.3.16.06	BIENES COMERCIALIZADOS	28.866.412	90.145.819	93.620.589	25.391.642	25.391.642	0
1.3.18	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	1.928.788.266	3.629.668.793	3.881.162.692	1.677.294.367	1.438.864.653	238.429.714
1.3.18.02	SERVICIO DE ACUEDUCTO	972.385.976	2.057.405.874	2.156.366.467	873.425.383	672.201.685	201.223.698
1.3.18.03	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	554.624.435	1.139.079.958	1.186.181.049	507.523.344	472.527.255	34.996.089
1.3.18.04	SERVICIO DE ASEO	2.209.927	0	0	2.209.927	0	2.209.927
1.3.18.08	SUBSIDIO SERVICIO DE ACUEDUCTO	209.029.861	250.861.884	312.903.779	146.987.966	146.987.966	0
1.3.18.09	SUBSIDIO SERVICIO DE ALCANTARILLADO	190.538.067	182.321.077	225.711.397	147.147.747	147.147.747	0

# Información Contable Pública – 4to trimestre 2018



Área Financiera

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO (Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO (Pesos)	SALDO FINAL (Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos)
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.286.578.905	2.174.134.015	2.106.164.792	1.354.548.128	611.026.084	743.522.044
1.3.84.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	177.848.533	13.978.576	2.864.320	188.962.789	39.616.764	149.346.025
1.3.84.32	RESPONSABILIDADES FISCALES	9.963.622	0	0	9.963.622	9.963.622	0
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.098.766.750	2.160.155.439	2.103.300.472	1.155.621.717	561.445.698	594.176.019
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	4.395.859.798	0	0	4.395.859.798	0	4.395.859.798
1.3.85.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	4.395.859.798	0	0	4.395.859.798	0	4.395.859.798
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-365.606.141	0	0	-365.606.141	0	-365.606.141
1.3.86.04	SERVICIO DE ACUEDUCTO	-201.223.698	0	0	-201.223.698	0	-201.223.698
1.3.86.05	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	-34.996.089	0	0	-34.996.089	0	-34.996.089
1.3.86.06	SERVICIO DE ASEO	-2.209.927	0	0	-2.209.927	0	-2.209.927
1.3.86.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-127.176.427	0	0	-127.176.427	0	-127.176.427
1,5	INVENTARIOS	924.929.551	764.439.386	597.741.294	1.091.627.643	1.091.627.643	0
1.5.10	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	99.953.222	61.394.160	29.915.864	131.431.518	131.431.518	0
1.5.10.32	MEDIDORES DE AGUA, LUZ Y GAS	49.885.221	60.000.000	21.576.000	88.309.221	88.309.221	0
1.5.10.90	OTRAS MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	50.068.001	1.394.160	8.339.864	43.122.297	43.122.297	0
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	835.549.861	703.045.226	567.825.430	970.769.657	970.769.657	0
1.5.14.05	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	0	34.154.428	34.154.428	0	0	0
1.5.14.08	VÍVERES Y RANCHO	622.591	903.500	655.430	870.661	870.661	0
1.5.14.09	REPUESTOS	14.061.435	21.340.800	20.480.154	14.922.081	14.922.081	0
1.5.14.13	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ACUEDUCTO	533.749.639	160.634.167	43.198.518	651.185.288	651.185.288	0
1.5.14.14	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ALCANTARILLADO	212.084.506	139.175.492	150.780.670	200.479.328	200.479.328	0
1.5.14.23	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	515.335	12.547.359	12.805.026	257.668	257.668	0
1.5.14.90	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	74.516.355	334.289.480	305.751.204	103.054.631	103.054.631	0
1.5.80	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-10.573.532	0	0	-10.573.532	-10.573.532	0
1.5.80.12	INVENTARIOS DE PRESTADORES DE SERVICIOS	-10.573.532	0	0	-10.573.532	-10.573.532	0



Jairo Hernández Sánchez – Director Financiero.

# Información Contable Pública – 4to trimestre 2018



CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO (Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO (Pesos)	SALDO FINAL (Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos)
1,6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	20.698.073.047	961.146.311	436.101.434	21.223.117.924	0	21.223.117.924
1.6.05	TERRENOS	2.374.802.955	0	0	2.374.802.955	0	2.374.802.955
1.6.05.01	URBANOS	1.020.058.475	0	0	1.020.058.475	0	1.020.058.475
1.6.05.02	RURALES	1.354.744.480	0	0	1.354.744.480	0	1.354.744.480
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	2.180.480	2.180.480	0	0	0
1.6.15.01	EDIFICACIONES	0	2.180.480	2.180.480	0	0	0
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	113.440.499	43.291.499	70.149.000	0	70.149.000
1.6.35.01	MAQUINARIA Y EQUIPO	0	3.935.000	3.935.000	0	0	0
1.6.35.02	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	0	9.936.500	9.936.500	0	0	0
1.6.35.03	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0	36.548.999	299.999	36.249.000	0	36.249.000
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	0	63.020.000	29.120.000	33.900.000	0	33.900.000
1.6.40	EDIFICACIONES	2.344.798.722	0	0	2.344.798.722	0	2.344.798.722
1.6.40.02	OFICINAS	658.494.920	0	0	658.494.920	0	658.494.920
1.6.40.24	TANQUES DE ALMACENAMIENTO	1.686.303.802	0	0	1.686.303.802	0	1.686.303.802
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	5.267.943.863	2.180.480	0	5.270.124.343	0	5.270.124.343
1.6.45.02	PLANTAS DE TRATAMIENTO	5.132.361.461	2.180.480	0	5.134.541.941	0	5.134.541.941
1.6.45.07	PLANTAS DE CONDUCCIÓN	135.582.402	0	0	135.582.402	0	135.582.402
1.6.50	REDES, LÍNEAS Y CABLES	17.688.422.899	800.208.353	3.624.865	18.485.006.387	0	18.485.006.387
1.6.50.02	REDES DE DISTRIBUCIÓN	3.447.579.027	27.903.415	0	3.475.482.442	0	3.475.482.442
1.6.50.09	LÍNEAS Y CABLES DE CONDUCCIÓN	7.720.091.358	0	0	7.720.091.358	0	7.720.091.358
1.6.50.90	OTRAS REDES, LÍNEAS Y CABLES	6.520.752.514	772.304.938	3.624.865	7.289.432.587	0	7.289.432.587
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.238.072.162	3.900.000	0	1.241.972.162	0	1.241.972.162
1.6.55.04	MAQUINARIA INDUSTRIAL	38.339.006	0	0	38.339.006	0	38.339.006
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	133.484.072	0	0	133.484.072	0	133.484.072
1.6.55.12	EQUIPO PARA ESTACIONES DE BOMBEO	523.842.858	0	0	523.842.858	0	523.842.858

# Información Contable Pública – 4to trimestre 2018



Área Financiera

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO (Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO (Pesos)	SALDO FINAL (Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos)
1.6.55.90	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	542.406.226	3.900.000	0	546.306.226	0	546.306.226
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	171.209.391	9.936.500	0	181.145.891	0	181.145.891
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	171.209.391	9.936.500	0	181.145.891	0	181.145.891
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	282.818.875	199.999	0	283.018.874	0	283.018.874
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	261.713.578	199.999	0	261.913.577	0	261.913.577
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	21.105.297	0	0	21.105.297	0	21.105.297
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	317.864.986	29.100.000	0	346.964.986	0	346.964.986
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	7.205.178	0	0	7.205.178	0	7.205.178
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	308.983.287	29.100.000	0	338.083.287	0	338.083.287
1.6.70.04	SATÉLITES Y ANTENAS	1.676.521	0	0	1.676.521	0	1.676.521
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	186.023.158	0	0	186.023.158	0	186.023.158
1.6.75.02	TERRESTRE	183.647.833	0	0	183.647.833	0	183.647.833
1.6.75.90	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2.375.325	0	0	2.375.325	0	2.375.325
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-8.914.776.701	0	387.004.590	-9.301.781.291	0	-9.301.781.291
1.6.85.01	EDIFICACIONES	-956.354.154	0	46.145.570	-1.002.499.724	0	-1.002.499.724
1.6.85.02	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	-1.820.088.200	0	84.035.994	-1.904.124.194	0	-1.904.124.194
1.6.85.03	REDES, LÍNEAS Y CABLES	-5.123.286.339	0	215.569.382	-5.338.855.721	0	-5.338.855.721
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	-351.220.221	0	12.798.537	-364.018.758	0	-364.018.758
1.6.85.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-113.866.652	0	8.037.262	-121.903.914	0	-121.903.914
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-225.498.667	0	6.330.504	-231.829.171	0	-231.829.171
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-269.025.077	0	11.159.470	-280.184.547	0	-280.184.547
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-55.437.391	0	2.927.871	-58.365.262	0	-58.365.262
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-259.107.263	0	0	-259.107.263	0	-259.107.263
1.6.95.01	TERRENOS	-46.564.400	0	0	-46.564.400	0	-46.564.400
1.6.95.06	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	-104.931.506	0	0	-104.931.506	0	-104.931.506
1.6.95.10	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-38.011.542	0	0	-38.011.542	0	-38.011.542
1.6.95.11	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-1.676.521	0	0	-1.676.521	0	-1.676.521
1.6.95.12	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-67.923.294	0	0	-67.923.294	0	-67.923.294



Jairo Hernández Sánchez – Director Financiero.

# Información Contable Pública – 3er trimestre 2018



CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO (Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO (Pesos)	SALDO FINAL (Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos)
1,9	OTROS ACTIVOS	6.964.638.122	75.428.924	152.940.735	6.887.126.311	708.956.114	6.178.170.197
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	10.554.999	0	9.679.999	875.000	875.000	0
1.9.06.04	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	10.554.999	0	9.679.999	875.000	875.000	0
1.9.07	ANTICIPOS RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	579.096.754	75.107.523	0	654.204.277	654.204.277	0
1.9.07.01	ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	289.741.000	0	0	289.741.000	289.741.000	0
1.9.07.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE	174.814.754	49.002.523	0	223.817.277	223.817.277	0
1.9.07.04	ANTICIPO CONTRIBUCIÓN ESPECIAL	28.119.000	0	0	28.119.000	28.119.000	0
1.9.07.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	86.422.000	26.105.000	0	112.527.000	112.527.000	0
1.9.09	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	53.876.837	0	0	53.876.837	53.876.837	0
1.9.09.03	DEPÓSITOS JUDICIALES	53.876.837	0	0	53.876.837	53.876.837	0
1.9.51	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	5.890.980.323	0	0	5.890.980.323	0	5.890.980.323
1.9.51.01	TERRENOS	4.066.581.322	0	0	4.066.581.322	0	4.066.581.322
1.9.51.02	EDIFICACIONES	1.824.399.001	0	0	1.824.399.001	0	1.824.399.001
1.9.52	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN (CR)	-180.889.683	0	8.269.504	-189.159.187	0	-189.159.187
1.9.52.01	EDIFICACIONES	-180.889.683	0	8.269.504	-189.159.187	0	-189.159.187
1.9.85	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	611.018.892	321.401	134.991.232	476.349.061	0	476.349.061
1.9.85.02	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0	321.401	0	321.401	0	321.401
1.9.85.06	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	134.991.232	0	134.991.232	0	0	0
1.9.85.17	PROVISIONES	476.027.660	0	0	476.027.660	0	476.027.660
2	PASIVOS	11.996.913.306	4.964.571.161	6.328.306.765	13.360.648.910	4.536.247.078	8.824.401.832
2,3	PRÉSTAMOS POR PAGAR	1.521.106.144	1.103.268.322	887.268.322	1.305.106.144	876.000.000	429.106.144
2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	216.000.000	216.000.000	876.000.000	876.000.000	876.000.000	0
2.3.13.11	PRÉSTAMOS DE FONDOS EMPRESARIALES	216.000.000	216.000.000	876.000.000	876.000.000	876.000.000	0
2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	1.305.106.144	887.268.322	11.268.322	429.106.144	0	429.106.144
2.3.14.06	PRÉSTAMOS DE FONDOS EMPRESARIALES	1.305.106.144	887.268.322	11.268.322	429.106.144	0	429.106.144

# Información Contable Pública – 4to trimestre 2018



CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO (Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO (Pesos)	SALDO FINAL (Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos)
2,4	CUENTAS POR PAGAR	2.454.752.196	2.478.979.011	3.533.013.688	3.508.786.873	3.289.894.118	218.892.755
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	412.646.328	1.599.393.146	1.893.347.046	706.600.228	602.896.435	103.703.793
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	308.942.535	1.076.089.487	1.370.043.387	602.896.435	602.896.435	0
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	103.703.793	523.303.659	523.303.659	103.703.793	0	103.703.793
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	126.673.624	46.268.531	55.235.983	135.641.076	130.470.961	5.170.115
2.4.07.90	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	126.673.624	46.268.531	55.235.983	135.641.076	130.470.961	5.170.115
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	35.542.509	122.083.722	123.282.990	36.741.777	36.741.777	0
2.4.24.01	APORTES A FONDOS PENSIONALES	24.031.000	72.509.167	72.598.167	24.120.000	24.120.000	0
2.4.24.02	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	7.256.457	24.675.391	25.312.025	7.893.091	7.893.091	0
2.4.24.05	COOPERATIVAS	90.000	225.000	135.000	0	0	0
2.4.24.90	OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA	4.165.052	24.674.164	25.237.798	4.728.686	4.728.686	0
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	235.995.690	126.486.269	161.679.169	271.188.590	271.188.590	0
2.4.36.03	HONORARIOS	31.483.179	4.561.000	14.337.133	41.259.312	41.259.312	0
2.4.36.05	SERVICIOS	22.623.588	6.362.000	11.975.985	28.237.573	28.237.573	0
2.4.36.06	ARRENDAMIENTOS	1.441.904	1.758.000	2.276.292	1.960.196	1.960.196	0
2.4.36.07	RENDIMIENTOS FINANCIEROS E INTERESES	2.284.000	0	0	2.284.000	2.284.000	0
2.4.36.08	COMPRAS	30.067.098	8.390.000	16.959.935	38.637.033	38.637.033	0
2.4.36.15	RENTAS DE TRABAJO	1.192.000	486.000	622.000	1.328.000	1.328.000	0
2.4.36.25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	89.963.603	13.071.000	23.710.766	100.603.369	100.603.369	0
2.4.36.27	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	874.118	3.361.269	6.089.750	3.602.599	3.602.599	0
2.4.36.90	OTRAS RETENCIONES	43.200	3.832.000	10.632.308	6.843.508	6.843.508	0
2.4.36.95	AUTORRETENCIONES	54.216.000	84.665.000	75.075.000	44.626.000	44.626.000	0
2.4.36.98	IMPUESTO DE TIMBRE	1.807.000	0	0	1.807.000	1.807.000	0
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.522.912.985	137.264.973	780.986.973	2.166.634.985	2.166.634.985	0
2.4.40.01	IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	1.040.612.000	0	643.722.000	1.684.334.000	1.684.334.000	0
2.4.40.03	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	0	60.232.717	60.232.717	0	0	0
2.4.40.17	INTERESES DE MORA	218.464.124	0	0	218.464.124	218.464.124	0
2.4.40.23	CONTRIBUCIONES	209.980.121	77.032.256	77.032.256	209.980.121	209.980.121	0
2.4.40.75	OTROS IMPUESTOS NACIONALES	53.856.740	0	0	53.856.740	53.856.740	0

# Información Contable Pública – 4to trimestre 2018



CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO (Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO (Pesos)	SALDO FINAL (Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos)
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	-5.507.863	58.933.542	54.621.404	-9.820.001	-9.820.001	0
2.4.45.01	VENTA DE BIENES	31.399.116	140.926	5.975.170	37.233.360	37.233.360	0
2.4.45.02	VENTA DE SERVICIOS	23.291.765	0	0	23.291.765	23.291.765	0
2.4.45.05	COMPRA DE BIENES (DB)	-16.055.000	11.400.000	0	-27.455.000	-27.455.000	0
2.4.45.06	COMPRA DE SERVICIOS (DB)	-11.407.744	40.696.616	48.646.234	-3.458.126	-3.458.126	0
2.4.45.80	VALOR PAGADO (DB)	-32.736.000	6.696.000	0	-39.432.000	-39.432.000	0
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	108.126.131	0	0	108.126.131	0	108.126.131
2.4.60.02	SENTENCIAS	108.126.131	0	0	108.126.131	0	108.126.131
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	18.362.792	388.548.828	463.860.123	93.674.087	91.781.371	1.892.716
2.4.90.15	OBLIGACIONES PAGADAS POR TERCEROS	0	128.816.630	128.816.630	0	0	0
2.4.90.27	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	67.544	2.174.142	2.106.598	0	0	0
2.4.90.28	SEGUROS	956.277	4.642.993	4.184.822	498.106	0	498.106
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	0	24.558.144	74.709.719	50.151.575	50.151.575	0
2.4.90.51	SERVICIOS PÚBLICOS	8.496.807	95.676.324	100.142.603	12.963.086	11.568.476	1.394.610
2.4.90.54	HONORARIOS	8.842.164	132.680.595	153.899.751	30.061.320	30.061.320	0
2,5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.934.254.908	1.382.323.828	705.622.604	3.257.553.684	260.786.443	2.996.767.241
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	154.071.289	529.869.755	636.426.306	260.627.840	260.627.840	0
2.5.11.01	NÓMINA POR PAGAR	0	388.898.200	388.898.200	0	0	0
2.5.11.02	CESANTÍAS	39.516.815	2.069.351	42.325.101	79.772.565	79.772.565	0
2.5.11.03	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	883.590	4.148.707	8.459.008	5.193.891	5.193.891	0
2.5.11.04	VACACIONES	18.977.039	707.582	18.553.385	36.822.842	36.822.842	0
2.5.11.05	PRIMA DE VACACIONES	3.106.301	1.123.677	32.357.396	34.340.020	34.340.020	0
2.5.11.06	PRIMA DE SERVICIOS	6.526.518	1.730.840	7.149.878	11.945.556	11.945.556	0
2.5.11.07	PRIMA DE NAVIDAD	34.956.493	77.754.460	42.797.967	0	0	0
2.5.11.09	BONIFICACIONES	26.084.333	5.940.667	30.030.000	50.173.666	50.173.666	0
2.5.11.16	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	18.240.000	0	18.240.000	36.480.000	36.480.000	0
2.5.11.24	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	5.780.200	17.548.300	17.667.400	5.899.300	5.899.300	0
2.5.11.90	OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	0	29.947.971	29.947.971	0	0	0



# Información Contable Pública – 4to trimestre 2018



CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO (Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO (Pesos)	SALDO FINAL (Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos)
2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	3.780.183.619	852.454.073	69.196.298	2.996.925.844	158.603	2.996.767.241
2.5.14.01	PENSIONES DE JUBILACIÓN PATRONALES	180.065	69.217.760	69.196.298	158.603	158.603	0
2.5.14.10	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	3.780.003.554	783.236.313	0	2.996.767.241	0	2.996.767.241
2,7	PROVISIONES	1.305.849.000	0	0	1.305.849.000	0	1.305.849.000
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	1.305.849.000	0	0	1.305.849.000	0	1.305.849.000
2.7.01.03	ADMINISTRATIVAS	998.000.000	0	0	998.000.000	0	998.000.000
2.7.01.90	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	307.849.000	0	0	307.849.000	0	307.849.000
2,9	OTROS PASIVOS	2.780.951.058	0	1.202.402.151	3.983.353.209	109.566.517	3.873.786.692
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	109.566.517	0	0	109.566.517	109.566.517	0
2.9.10.90	OTROS INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	109.566.517	0	0	109.566.517	109.566.517	0
2.9.18	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2.671.384.541	0	1.202.402.151	3.873.786.692	0	3.873.786.692
2.9.18.03	CUENTAS POR COBRAR	0	0	419.529.198	419.529.198	0	419.529.198
2.9.18.06	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0	375.138.864	375.138.864	0	375.138.864
2.9.18.10	OTROS ACTIVOS	2.671.384.541	0	182.179.615	2.853.564.156	0	2.853.564.156
2.9.18.14	CUENTAS POR PAGAR	0	0	225.554.474	225.554.474	0	225.554.474
3	PATRIMONIO	26.275.961.580	1.534.077	466.728.680	26.741.156.183	0	26.741.156.183
3,2	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	26.275.961.580	1.534.077	466.728.680	26.741.156.183	0	26.741.156.183
3.2.08	CAPITAL FISCAL	-2.169.354.366	1.534.077	0	-2.170.888.443	0	-2.170.888.443
3.2.08.01	CAPITAL FISCAL	-2.169.354.366	1.534.077	0	-2.170.888.443	0	-2.170.888.443
3.2.25	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	28.445.315.946	0	0	28.445.315.946	0	28.445.315.946
3.2.25.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	28.445.315.946	0	0	28.445.315.946	0	28.445.315.946
3.2.30	RESULTADO DEL EJERCICIO	0	0	466.728.680	466.728.680	0	466.728.680
3.2.30.01	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	0	466.728.680	466.728.680	0	466.728.680

# Información Contable Pública – 4to trimestre 2018



CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO (Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO (Pesos)	SALDO FINAL (Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos)
4	INGRESOS	11.367.414.319	270.372.407	4.015.645.846	15.112.687.758	0	15.112.687.758
4,2	VENTA DE BIENES	125.680.778	643.212	29.006.020	154.043.586	0	154.043.586
4.2.10	BIENES COMERCIALIZADOS	125.680.778	643.212	29.006.020	154.043.586	0	154.043.586
4.2.10.28	MEDIDORES DE AGUA, LUZ Y GAS	109.310.283	545.814	24.946.716	133.711.185	0	133.711.185
4.2.10.90	OTROS BIENES COMERCIALIZADOS	16.370.495	97.398	4.059.304	20.332.401	0	20.332.401
4,3	VENTA DE SERVICIOS	9.097.568.588	134.737.334	3.122.413.379	12.085.244.633	0	12.085.244.633
4.3.21	SERVICIO DE ACUEDUCTO	5.652.580.750	54.583.987	1.910.643.035	7.508.639.798	0	7.508.639.798
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	5.652.580.750	54.583.987	1.910.643.035	7.508.639.798	0	7.508.639.798
4.3.22	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	3.318.848.347	60.275.289	1.204.167.344	4.462.740.402	0	4.462.740.402
4.3.22.10	COMERCIALIZACIÓN	3.318.848.347	60.275.289	1.204.167.344	4.462.740.402	0	4.462.740.402
4.3.90	OTROS SERVICIOS	145.088.959	0	7.603.000	152.691.959	0	152.691.959
4.3.90.90	OTROS SERVICIOS	145.088.959	0	7.603.000	152.691.959	0	152.691.959
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-18.949.468	19.878.058	0	-38.827.526	0	-38.827.526
4.3.95.14	SERVICIO DE ACUEDUCTO	-18.949.468	19.878.058	0	-38.827.526	0	-38.827.526
4,8	OTROS INGRESOS	2.144.164.953	134.991.861	864.226.447	2.873.399.539	0	2.873.399.539
4.8.02	FINANCIEROS	277.363.469	0	64.684.325	342.047.794	0	342.047.794
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	163.045.286	0	0	163.045.286	0	163.045.286
4.8.02.33	INTERESES DE MORA	94.936.736	0	40.297.227	135.233.963	0	135.233.963
4.8.02.90	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	19.381.447	0	24.387.098	43.768.545	0	43.768.545
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	1.255.782.592	629	799.220.721	2.055.002.684	0	2.055.002.684
4.8.08.03	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	38.934.201	0	13.978.576	52.912.777	0	52.912.777
4.8.08.25	SOBRANTES	439.037	0	0	439.037	0	439.037
4.8.08.26	RECUPERACIONES	321.907.501	0	52.083	321.959.584	0	321.959.584
4.8.08.90	OTROS INGRESOS DIVERSOS	894.501.853	629	785.190.062	1.679.691.286	0	1.679.691.286
4.8.25	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	611.018.892	134.991.232	321.401	476.349.061	0	476.349.061
4.8.25.02	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0	0	321.401	321.401	0	321.401
4.8.25.06	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	134.991.232	134.991.232	0	0	0	0
4.8.25.17	PROVISIONES	476.027.660	0	0	476.027.660	0	476.027.660

# Información Contable Pública – 3er trimestre 2018



CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO (Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO (Pesos)	SALDO FINAL (Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos)
5	GASTOS	6.383.648.926	3.501.868.992	13.060.090	9.872.457.828	0	9.872.457.828
5,1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3.305.791.514	1.758.485.716	13.060.090	5.051.217.140	0	5.051.217.140
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	339.915.182	309.979.154	5.460.389	644.433.947	0	644.433.947
5.1.01.01	SUELDOS	307.817.310	273.178.444	0	580.995.754	0	580.995.754
5.1.01.03	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	59.063	466.564	0	525.627	0	525.627
5.1.01.19	BONIFICACIONES	26.272.750	30.030.000	5.460.389	50.842.361	0	50.842.361
5.1.01.23	AUXILIO DE TRANSPORTE	5.766.059	6.304.146	0	12.070.205	0	12.070.205
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	182.931.036	72.190.492	1.846.140	253.275.388	0	253.275.388
5.1.02.90	OTRAS CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	182.931.036	72.190.492	1.846.140	253.275.388	0	253.275.388
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	92.696.419	78.627.841	144.000	171.180.260	0	171.180.260
5.1.03.02	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	18.958.800	17.667.400	0	36.626.200	0	36.626.200
5.1.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	7.573.958	541.113	0	8.115.071	0	8.115.071
5.1.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	6.590.400	6.710.500	0	13.300.900	0	13.300.900
5.1.03.07	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	59.573.261	53.708.828	144.000	113.138.089	0	113.138.089
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	2.736.000	0	0	2.736.000	0	2.736.000
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	1.641.600	0	0	1.641.600	0	1.641.600
5.1.04.02	APORTES AL SENA	1.094.400	0	0	1.094.400	0	1.094.400
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	76.167.283	96.089.723	4.105.055	168.151.951	0	168.151.951
5.1.07.01	VACACIONES	12.905.847	11.408.809	21.470	24.293.186	0	24.293.186
5.1.07.02	CESANTÍAS	26.297.626	26.266.868	42.079	52.522.415	0	52.522.415
5.1.07.03	INTERESES A LAS CESANTÍAS	764.518	5.122.651	2.247.038	3.640.131	0	3.640.131
5.1.07.04	PRIMA DE VACACIONES	3.375.468	18.339.682	21.550	21.693.600	0	21.693.600
5.1.07.05	PRIMA DE NAVIDAD	21.737.306	27.801.835	42.078	49.497.063	0	49.497.063
5.1.07.06	PRIMA DE SERVICIOS	11.086.518	7.149.878	1.730.840	16.505.556	0	16.505.556

# Información Contable Pública – 3er trimestre 2018



CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO (Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO (Pesos)	SALDO FINAL (Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos)
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	5.760.000	16.330.770	0	22.090.770	0	22.090.770
5.1.08.03	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	0	10.570.770	0	10.570.770	0	10.570.770
5.1.08.04	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	5.760.000	5.760.000	0	11.520.000	0	11.520.000
5.1.11	GENERALES	1.207.052.845	339.173.411	1.466.978	1.544.759.278	0	1.544.759.278
5.1.11.13	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	66.691.532	33.782.580	0	100.474.112	0	100.474.112
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	34.338.951	29.061.875	0	63.400.826	0	63.400.826
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	79.643.102	25.690.438	0	105.333.540	0	105.333.540
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	63.352.045	24.811.331	0	88.163.376	0	88.163.376
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	35.067.451	21.600.000	0	56.667.451	0	56.667.451
5.1.11.19	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	1.353.626	2.106.598	0	3.460.224	0	3.460.224
5.1.11.20	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	5.186.663	1.351.333	0	6.537.996	0	6.537.996
5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	102.600	0	0	102.600	0	102.600
5.1.11.22	FOTOCOPIAS	917.280	3.175.000	0	4.092.280	0	4.092.280
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	9.231.477	5.315.707	0	14.547.184	0	14.547.184
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	100.211.867	880.215	0	101.092.082	0	101.092.082
5.1.11.49	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	39.230	0	0	39.230	0	39.230
5.1.11.55	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	6.458.351	1.734.253	0	8.192.604	0	8.192.604
5.1.11.64	GASTOS LEGALES	208.488	0	0	208.488	0	208.488
5.1.11.65	INTANGIBLES	2.854.610	0	0	2.854.610	0	2.854.610
5.1.11.79	HONORARIOS	245.885.499	113.802.862	1.466.978	358.221.383	0	358.221.383
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	555.510.073	75.861.219	0	631.371.292	0	631.371.292
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.398.532.749	846.094.325	37.528	2.244.589.546	0	2.244.589.546
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	0	48.976.412	0	48.976.412	0	48.976.412
5.1.20.24	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	38.214.941	27.717.423	37.528	65.894.836	0	65.894.836
5.1.20.26	CONTRIBUCIONES	217.693.512	77.032.256	0	294.725.768	0	294.725.768
5.1.20.90	OTROS IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.142.624.296	692.368.234	0	1.834.992.530	0	1.834.992.530

# Información Contable Pública – 4to trimestre 2018



CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO (Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO (Pesos)	SALDO FINAL (Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos)
5,3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	94.462.863	29.162.650	0	123.625.513	0	123.625.513
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	69.659.174	20.893.146	0	90.552.320	0	90.552.320
5.3.60.01	EDIFICACIONES	10.207.610	3.403.172	0	13.610.782	0	13.610.782
5.3.60.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	25.028.739	6.330.504	0	31.359.243	0	31.359.243
5.3.60.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	34.422.825	11.159.470	0	45.582.295	0	45.582.295
5.3.62	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	24.803.689	8.269.504	0	33.073.193	0	33.073.193
5.3.62.01	EDIFICACIONES	24.803.689	8.269.504	0	33.073.193	0	33.073.193
5,8	OTROS GASTOS	2.983.394.549	1.247.491.946	0	4.230.886.495	0	4.230.886.495
5.8.02	COMISIONES	41.407.574	20.815.885	0	62.223.459	0	62.223.459
5.8.02.37	COMISIONES SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	41.407.574	20.815.885	0	62.223.459	0	62.223.459
5.8.04	FINANCIEROS	47.370.969	11.268.322	0	58.639.291	0	58.639.291
5.8.04.35	COSTO EFECTIVO DE PRÉSTAMOS POR PAGAR - FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	45.715.869	11.268.322	0	56.984.191	0	56.984.191
5.8.04.39	INTERESES DE MORA	1.655.100	0	0	1.655.100	0	1.655.100
5.8.22	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	2.671.384.541	1.202.402.151	0	3.873.786.692	0	3.873.786.692
5.8.22.03	CUENTAS POR COBRAR	0	419.529.198	0	419.529.198	0	419.529.198
5.8.22.06	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	375.138.864	0	375.138.864	0	375.138.864
5.8.22.10	OTROS ACTIVOS	2.671.384.541	182.179.615	0	2.853.564.156	0	2.853.564.156
5.8.22.14	CUENTAS POR PAGAR	0	225.554.474	0	225.554.474	0	225.554.474
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	223.231.465	13.005.588	0	236.237.053	0	236.237.053
5.8.90.03	IMPUESTOS ASUMIDOS	852	0	0	852	0	852
5.8.90.90	OTROS GASTOS DIVERSOS	223.230.613	13.005.588	0	236.236.201	0	236.236.201
5,9	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0	466.728.680	0	466.728.680	0	466.728.680
5.9.05	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0	466.728.680	0	466.728.680	0	466.728.680
5.9.05.01	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0	466.728.680	0	466.728.680	0	466.728.680

# Información Contable Pública – 4to trimestre 2018



Área Financiera

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO (Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO (Pesos)	SALDO FINAL (Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos)
6	COSTOS DE VENTAS	3.780.441.443	1.462.150.861	2.362.374	5.240.229.930	0	5.240.229.930
6,2	COSTO DE VENTAS DE BIENES	119.993.170	28.563.933	0	148.557.103	0	148.557.103
6.2.10	BIENES COMERCIALIZADOS	119.993.170	28.563.933	0	148.557.103	0	148.557.103
6.2.10.30	MEDIDORES DE AGUA, LUZ Y GAS	95.953.718	21.576.000	0	117.529.718	0	117.529.718
6.2.10.90	OTROS BIENES COMERCIALIZADOS	24.039.452	6.987.933	0	31.027.385	0	31.027.385
6,3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	3.660.448.273	1.433.586.928	2.362.374	5.091.672.827	0	5.091.672.827
6.3.60	SERVICIOS PÚBLICOS	3.660.448.273	1.433.586.928	2.362.374	5.091.672.827	0	5.091.672.827
6.3.60.02	ACUEDUCTO	2.944.395.005	1.095.135.699	2.031.152	4.037.499.552	0	4.037.499.552
6.3.60.03	ALCANTARILLADO	716.053.268	338.451.229	331.222	1.054.173.275	0	1.054.173.275
7	COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	0	1.433.586.928	1.433.586.928	0	0	0
7,5	SERVICIOS PÚBLICOS	0	1.433.586.928	1.433.586.928	0	0	0
7.5.02	ACUEDUCTO	0	1.095.135.699	1.095.135.699	0	0	0
7.5.02.01	MATERIALES	450.451.047	217.517.294	0	667.968.341	0	667.968.341
7.5.02.02	GENERALES	1.603.410.618	411.494.628	0	2.014.905.246	0	2.014.905.246
7.5.02.03	SUELDOS Y SALARIOS	147.397.152	152.657.052	0	300.054.204	0	300.054.204
7.5.02.07	DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	714.411.990	251.688.444	0	966.100.434	0	966.100.434
7.5.02.08	IMPUESTOS	0	10.403.155	0	10.403.155	0	10.403.155
7.5.02.09	PRESTACIONES SOCIALES	28.724.198	51.375.126	2.031.152	78.068.172	0	78.068.172
7.5.02.95	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-2.944.395.005	0	1.093.104.547	-4.037.499.552	0	-4.037.499.552
7.5.03	ALCANTARILLADO	0	338.451.229	338.451.229	0	0	0
7.5.03.01	MATERIALES	66.154.147	24.268.839	0	90.422.986	0	90.422.986
7.5.03.02	GENERALES	366.817.747	153.364.890	0	520.182.637	0	520.182.637
7.5.03.03	SUELDOS Y SALARIOS	38.371.945	41.366.875	0	79.738.820	0	79.738.820
7.5.03.07	DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	237.351.797	114.423.000	0	351.774.797	0	351.774.797
7.5.03.08	IMPUESTOS	0	853.150	0	853.150	0	853.150
7.5.03.09	PRESTACIONES SOCIALES	7.357.632	4.174.475	331.222	11.200.885	0	11.200.885
7.5.03.95	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-716.053.268	0	338.120.007	-1.054.173.275	0	-1.054.173.275

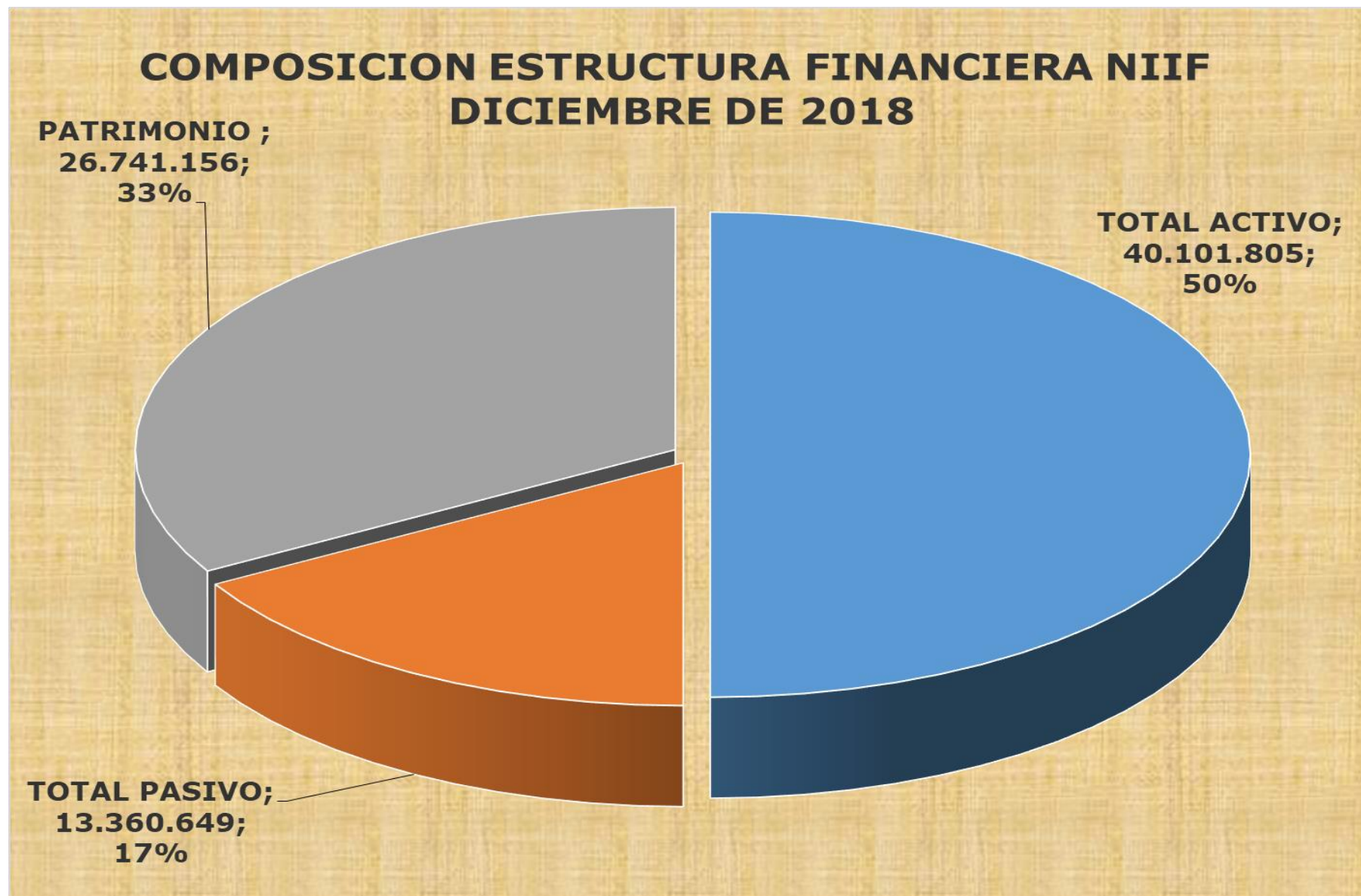


Jairo Hernández Sánchez – Director Financiero.

# Información Contable Pública – 4to trimestre 2018



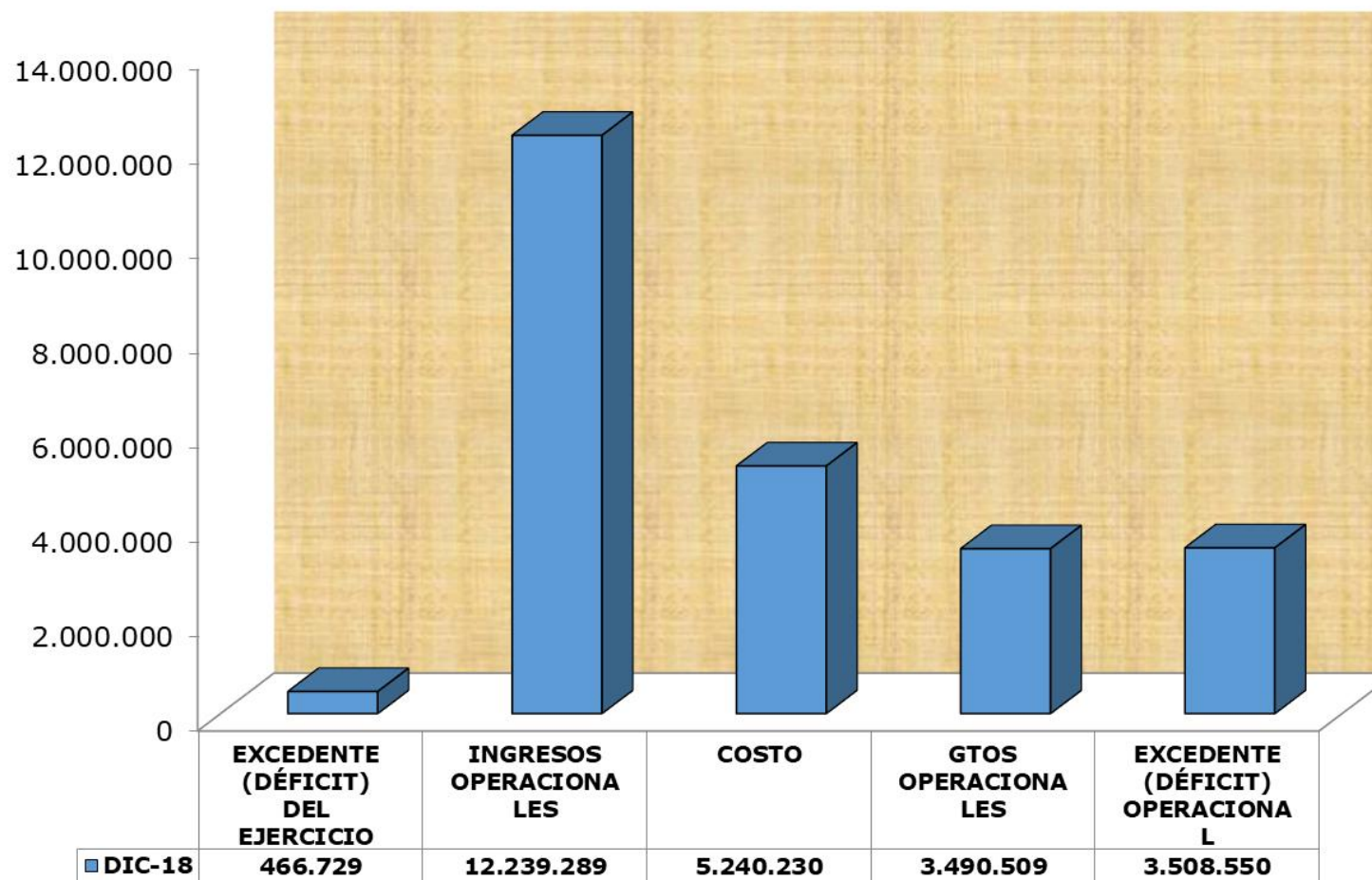
CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO (Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO (Pesos)	SALDO FINAL (Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos)
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	274.795.487	274.795.487	0	0	0
8,2	DEUDORAS FISCALES	8.454.049.917	151.085.791	0	8.605.135.708	0	8.605.135.708
8,3	DEUDORAS DE CONTROL	6.342.091.642	66.828.716	56.880.980	6.352.039.378	0	6.352.039.378
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	9.669.948	0	0	9.669.948	0	9.669.948
8.3.61.02	ANTE AUTORIDAD COMPETENTE	9.669.948	0	0	9.669.948	0	9.669.948
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	6.332.421.694	66.828.716	56.880.980	6.342.369.430	0	6.342.369.430
8.3.90.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	6.332.421.694	66.828.716	56.880.980	6.342.369.430	0	6.342.369.430
8,9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-14.796.141.559	56.880.980	217.914.507	-14.957.175.086	0	-14.957.175.086
8.9.10	DEUDORAS FISCALES POR CONTRA (CR)	-8.454.049.917	0	151.085.791	-8.605.135.708	0	-8.605.135.708
8.9.10.01	DEUDORAS FISCALES POR CONTRA (CR)	-8.454.049.917	0	151.085.791	-8.605.135.708	0	-8.605.135.708
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-6.342.091.642	56.880.980	66.828.716	-6.352.039.378	0	-6.352.039.378
8.9.15.21	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	-9.669.948	0	0	-9.669.948	0	-9.669.948
8.9.15.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-6.332.421.694	56.880.980	66.828.716	-6.342.369.430	0	-6.342.369.430
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0	0	0
9,1	PASIVOS CONTINGENTES	4.516.014.020	0	0	4.516.014.020	0	4.516.014.020
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	4.516.014.020	0	0	4.516.014.020	0	4.516.014.020
9.1.20.02	LABORALES	1.412.992.358	0	0	1.412.992.358	0	1.412.992.358
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	3.103.021.662	0	0	3.103.021.662	0	3.103.021.662
9,2	ACREEDORAS FISCALES	4.065.068.741	0	0	4.065.068.741	0	4.065.068.741
9,9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-8.581.082.761	0	0	-8.581.082.761	0	-8.581.082.761
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-4.516.014.020	0	0	-4.516.014.020	0	-4.516.014.020
9.9.05.05	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-4.516.014.020	0	0	-4.516.014.020	0	-4.516.014.020
9.9.10	ACREEDORAS FISCALES POR CONTRA (DB)	-4.065.068.741	0	0	-4.065.068.741	0	-4.065.068.741
9.9.10.01	ACREEDORAS FISCALES POR CONTRA (DB)	-4.065.068.741	0	0	-4.065.068.741	0	-4.065.068.741







## ESTADO ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTAL NIIF DICIEMBRE 2018





Nit: 890.704.204 - 7

**EMPRESA DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO ASEO DEL ESPINAL E.S.P.**  
**NIT: 890.704.204 - 7**  
**BALANCE GENERAL NIIF CONSOLIDADO ESPINAL**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2018**  
**( Cifras en miles de Pesos )**

	<b>A C T I V O</b>	
	<b>C O R R I E N T E</b>	<b>7,688,311</b>
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>3,812,445</b>
1105	CAJA	-
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3,812,445
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2,075,282</b>
1316	VENTA DE BIENES	25,392
1318	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	1,438,864
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	611,026
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-
<b>15</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>1,091,628</b>
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIAS	131,432
1514	MATERIALES Y SUMINISTRO	970,770
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-10,574
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>708,956</b>
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	875
1907	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPOTOS Y CONTRIBUCIONES	654,204
1909	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	53,877
	<b>N O C O R R I E N T E</b>	<b>32,413,494</b>
<b>12</b>	<b>INVERSIONES</b>	<b>-</b>
1216	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION	2,178
1222	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZ)	1,036
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	-3,214
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>5,012,206</b>
1318	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	238,430
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	743,522
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	4,395,860
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-365,606
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>21,223,118</b>
1605	TERRENOS	2,374,803
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	70,149
1640	EDIFICACIONES	2,344,799
1645	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	5,270,124
1650	REDES LINEAS Y CABLES	18,485,006
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,241,972
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	181,146
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	283,019
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	346,965
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	186,023
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES	-9,301,781
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES	-259,107
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>6,178,170</b>
1951	PROPIEDADES DE INVERSION	5,890,980
1952	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSION (CR)	-189,159
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	-
1985	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	476,349
	<b>T O T A L A C T I V O</b>	<b>40,101,805</b>
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>-</b>
<b>82</b>	<b>DEUDORAS FISCALES</b>	<b>8,605,136</b>
<b>83</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>6,352,039</b>
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	9,670
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	6,342,369
<b>89</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-14,957,175</b>
8910	DEUDORAS FISCALES POR CONTRA	-8,605,136
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-6,352,039

Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo del Espinal E.S.P. Nit:890.704.204-7  
 Carrera 6 No. 7 – 80 El Espinal – Tolima PBX (098) 2390201  
 Email : [gerencia@aaaespinal.com.co](mailto:gerencia@aaaespinal.com.co) Vigilada Superservicios


0

*Aut*



	<b>P A S I V O</b>	
	<b>C O R R I E N T E</b>	<b>4,536,248</b>
<b>23</b>	<b>PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>	<b>876,000</b>
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	876,000
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>3,289,894</b>
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	602,896
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	130,471
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	36,742
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	271,189
2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	2,166,635
2445	IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO IVA	-9,820
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	91,781
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>260,787</b>
2511	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	260,628
2514	OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO	159
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>109,567</b>
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	109,567
	<b>N O C O R R I E N T E</b>	<b>8,824,401</b>
<b>23</b>	<b>PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>	<b>429,106</b>
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	429,106
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>218,893</b>
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	103,704
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	5,170
2460	CREDITOS JUDICIALES	108,126
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,893
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>2,996,767</b>
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	2,996,767
<b>27</b>	<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>1,305,849</b>
2701	LITIGIOS Y DEMANDA	1,305,849
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>3,873,786</b>
2918	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	3,873,786
	<b>T O T A L P A S I V O</b>	<b>13,360,649</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>26,741,156</b>
<b>32</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>	<b>26,741,156</b>
3208	CAPITAL FISCAL	-2,170,889
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	28,445,316
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	466,729
3268	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0
	<b>T O T A L P A S I V O Y P A T R I M O N I O</b>	<b>40,101,805</b>
<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>-</b>
<b>91</b>	<b>PASIVOS CONTINGENTE</b>	<b>-4,516,014</b>
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTO	-4,516,014
<b>92</b>	<b>ACREEDORAS FISCALES</b>	<b>-4,065,069</b>
9210	DIFERENCIAS FISCALES EN LOS CREDITOS	-4,065,069
<b>99</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>8,581,083</b>
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	4,516,014
9910	ACREEDORAS FISCALES POR CONTRA (DB)	4,065,069

  
ELIZABETH VILLANUEVA HERNANDEZ  
Gerente

  
ALVEIRO PARRA MORENO  
Contador  
TP : 61098 - T

  
JAIRO HERNANDEZ SANCHEZ  
Director Financiero



Nit: 890.704.204 - 7

**EMPRESA DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO ASEO DEL ESPINAL E.S.P.**  
**NIT: 890.704.204 - 7**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL**  
**CONSOLIDADO NIIF ESPINAL**  
**DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**( Cifras en miles de Pesos )**

<b>4</b>	<b>I N G R E S O S</b>	<b>15,112,688</b>
	<b>OPERACIONALES</b>	<b>12,239,289</b>
<b>42</b>	<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>154,044</b>
4210	BIENES COMERCIALIZADOS	154,044
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>12,085,245</b>
4321	SERVICIO DE ACUEDUCTO	7,508,640
4322	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	4,462,741
4390	OTROS SERVICIOS	152,692
4395	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA SERVICIOS	-38,828
<b>6</b>	<b>COSTOS DE VENTA</b>	<b>148,557</b>
<b>62</b>	<b>COSTO DE VENTA DE BIENES</b>	<b>148,557</b>
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	148,557
<b>7</b>	<b>COSTOS DE TRANSFORMACIÓN</b>	<b>5,091,673</b>
75	SERVICIOS PUBLICOS	<b>5,091,673</b>
7502	ACUEDUCTO	4,037,500
7503	ALCANTARILLADO	1,054,173
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>9,405,729</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>	<b>3,366,883</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	644,434
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	253,275
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	171,180
5104	APORTES SOBRE NOMINA	2,736
5107	PRESTACIONES SOCIALES	168,152
5108	GASTOS DEL PERSONAL	22,091
5111	GENERALES	1,544,759
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASA	560,256
<b>53</b>	<b>DETERIORO DEPRECIACIONES, AGOTAM. AMORT. Y PROVISIONES</b>	<b>123,626</b>
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-
5360	DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	90,553
5362	DEPRECIACION DE PROPIEDADES DE INVERSION	33,073
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS - OBLIGACIONES FISCALES	-
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>3,508,550</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>2,873,399</b>
4802	FINANCIERO	342,048
4808	INGRESOS DIVERSOS	2,055,002
4825	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	476,349
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>4,230,886</b>
5802	COMISIONES	62,223
5804	FINANCIEROS	58,639
5822	IMPUESTOS A LAS GANANCIAS DIFERIDO	3,873,787
5890	OTROS GASTOS DIVERSOS	236,237
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE IMPUESTO</b>	<b>2,151,063</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>	<b>1,684,334</b>
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASA	1,684,334
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>466,729</b>

**ELIZABETH VILLANUEVA HERNANDEZ**  
 Gerente

**ALVEIRO PARRA MORENO**  
 Contador  
 TP : 61098 - T

**JAIRO HERNANDEZ SANCHEZ**  
 Director Financiero

**EMPRESA DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DEL ESPINAL E.S.P.**  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO NIIF**  
**NIT: 890.704.204 - 7**  
**DE DICIEMBRE 2018 - 2017**  
**(Cifras en miles de pesos)**

Cód	DICIEMBRE 2018 \$		DICIEMBRE 2017 \$		VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
<b>ACTIVO</b>						
<b>CORRIENTE</b>						
	<b>7,688,311</b>	<b>19.17%</b>	<b>4,439,644</b>	<b>11.86%</b>	<b>3,248,667</b>	<b>73.17%</b>
11 Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3,812,445	9.51%	988,994	2.64%	2,823,451	285.49%
13 Cuentas por cobrar	2,075,282	5.18%	1,612,645	4.31%	462,637	28.69%
15 Inventarios	1,091,628	2.72%	1,105,510	2.95%	-13,882	-1.26%
19 Otros activos	708,956	1.77%	732,495	0.00%	0	0.00%
Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *						
<b>NO CORRIENTE</b>						
	<b>32,413,494</b>	<b>80.83%</b>	<b>32,982,661</b>	<b>88.14%</b>	<b>-569,167</b>	<b>-1.73%</b>
13 Cuentas por Cobrar	5,012,206	12.50%	5,740,210	15.34%	-728,004	-12.68%
16 Propiedades, planta y equipo	21,223,118	52.92%	21,511,034	57.48%	-287,916	-1.34%
19 Otros activos	6,178,170	15.41%	5,731,417	15.32%	446,753	7.79%
Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *						
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>40,101,805</b>	<b>100.00%</b>	<b>37,422,305</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,679,500</b>	<b>7.16%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>						
	0		0		0	
82 Deudoras fiscales	8,605,136		8,329,531		275,605	3.31%
83 Deudoras de control	6,352,039		6,275,127		76,912	1.23%
89 Deudoras por contra (cr)	-14,957,175		-14,604,658		-352,517	2.41%
<b>PASIVO</b>						
<b>CORRIENTE</b>						
	<b>4,536,248</b>	<b>33.95%</b>	<b>3,496,386</b>	<b>31.39%</b>	<b>1,039,862</b>	<b>29.74%</b>
23 Prestamos Por Pagar	876,000	6.56%	852,000	7.65%	24,000	2.82%
24 Cuentas por pagar	3,289,894	24.62%	2,537,723	22.78%	752,171	29.64%
25 Beneficios a Los Empleados	260,787	1.95%	159	0.00%	260,628	163916.98%
27 Provisiones	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
29 Otros Pasivos	109,567	0.82%	106,504	0.96%	3,063	2.88%
<b>NO CORRIENTE</b>						
	<b>8,824,401</b>	<b>66.05%</b>	<b>7,641,690</b>	<b>68.61%</b>	<b>1,182,711</b>	<b>15.48%</b>
23 Prestamos Por Pagar	429,106	3.21%	1,480,450	13.29%	-1,051,344	-71.02%
24 Cuentas por pagar	218,893	1.64%	405,065	3.64%	-186,172	-45.96%
25 Beneficios a los Empleados	2,996,767	22.43%	3,780,004	33.94%	-783,237	-20.72%
27 Provisiones	1,305,849	9.77%	1,976,171	17.74%	-670,322	-33.92%
29 Otros pasivos	3,873,786	28.99%	0	0.00%	3,873,786	0.00%
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>13,360,649</b>	<b>100.00%</b>	<b>11,138,076</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,222,573</b>	<b>19.95%</b>
<b>3 PATRIMONIO</b>						
	<b>26,741,156</b>	<b>66.68%</b>	<b>26,284,229</b>	<b>70.24%</b>	<b>456,927</b>	<b>1.74%</b>
32 Patrimonio De Las Empresas	26,741,156	66.68%	26,284,229	70.24%	456,927	1.74%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>40,101,805</b>	<b>100.00%</b>	<b>37,422,305</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,679,500</b>	<b>7.16%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>						
	0		0		0	
91 Pasivos Contingentes	-4,516,014		-4,538,899		22,885	-0.50%
92 Acreedoras fiscales	-4,065,069		-4,065,069		0	0.00%
99 Acreedoras por contra (Db)	8,581,083		8,603,968		-22,885	-0.27%

  
ELIZABETH VILLANUEVA HERNANDEZ

Gerente

  
JAIRO HERNANDEZ SANCHEZ

Director Financiero

  
ALVEIRO PARRA MORENO

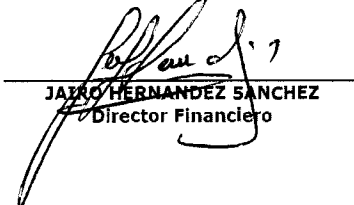
Contador

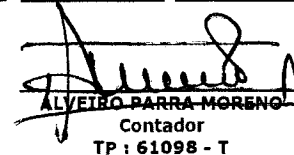
TP : 61098 - T

**EMPRESA DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DEL ESPINAL E.S.P.**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL**  
**NIT: 890.704.204 - 7**  
**COMPARATIVOS NIIF DICIEMBRE 2018 - 2017**  
 (Cifras en miles de pesos)

	DICIEMBRE 2018 \$	% De Ingresos Operacionales	DICIEMBRE 2017 \$	% De Ingresos Operacionales	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>12,239,289</b>	<b>100%</b>	<b>10,812,099</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,427,190</b>	<b>13.20%</b>
41 Ingresos fiscales	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
42 Venta de bienes	154,044	1.26%	230,247	2.13%	-76,203	-33.10%
43 Venta de servicios	12,085,245	98.74%	10,581,852	97.87%	1,503,393	14.21%
44 Transferencias y Subvenciones	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>148,557</b>	<b>1.21%</b>	<b>210,465</b>	<b>1.95%</b>	<b>-61,908</b>	<b>-29.41%</b>
62 Costo de ventas de bienes	148,557	1.21%	210,465	1.95%	-61,908	-29.41%
63 Costo de ventas de servicios	0		0			
<b>7 COSTO DE TRANSFORMACION</b>	<b>5,091,673</b>	<b>41.60%</b>	<b>6,283,098</b>	<b>58.11%</b>	<b>-1,191,425</b>	<b>-18.96%</b>
75 Servicios Públicos	5,091,673	41.60%	6,283,098	58.11%	-1,191,425	-18.96%
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>3,490,509</b>	<b>28.52%</b>	<b>4,100,621</b>	<b>37.93%</b>	<b>-610,112</b>	<b>-14.88%</b>
51 De administración y Operación	3,366,883	27.51%	3,347,710	30.96%	19,173	0.57%
53 Deterioro Depreciaciones, Amortiz. y Provis.	123,626	1.01%	752,911	6.96%	-629,285	-83.58%
54 Transferencias y Subvenciones	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>3,508,550</b>	<b>28.67%</b>	<b>217,915</b>	<b>2.02%</b>	<b>3,290,635</b>	<b>1510.05%</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>2,873,399</b>	<b>23.48%</b>	<b>1,169,399</b>	<b>10.82%</b>	<b>1,704,000</b>	<b>145.72%</b>
48 Otros Ingresos	2,873,399	23.48%	1,169,399	10.82%	1,704,000	145.72%
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>4,230,886</b>	<b>34.57%</b>	<b>484,957</b>	<b>4.49%</b>	<b>3,745,929</b>	<b>772.42%</b>
58 Otros gastos	4,230,886	34.57%	484,957	4.49%	3,745,929	772.42%
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUS</b>	<b>2,151,063</b>	<b>17.58%</b>	<b>902,357</b>	<b>8.35%</b>	<b>1,248,706</b>	<b>138.38%</b>
51 De administración y operación	1,684,334	13.76%	0	0.00%	1,684,334	0.00%
53 Deterioro Depreciaciones, Amortiz. y Provis.	0	0.00%	809,120	7.48%	-809,120	-100.00%
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>466,729</b>	<b>3.81%</b>	<b>93,237</b>	<b>0.86%</b>	<b>373,492</b>	<b>400.58%</b>

  
 ELIZABETH VILLANUEVA HERNANDEZ  
 Gerente

  
 JAIRO HERNANDEZ SANCHEZ  
 Director Financiero

  
 ALVARO PARRA MORENO  
 Contador  
 TP : 61098 - T



Nit: 890.704.204 - 7

**EMPRESA DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DEL ESPINAL E.S.P.**

**NIT: 890.704.204 - 7**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NIIF**

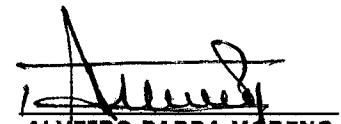
**A DICIEMBRE 31 DE 2018**

**(Cifras en milles de pesos)**

<b>SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2017</b>	<b>(1)</b>	26,284,229
<b>VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2018</b>	<b>(2)</b>	456,927
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2018</b>	<b>(3)</b>	<u>26,741,156</u>

		<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
<b>DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES</b>	<b>(2)</b>	<u>456,927</u>	<u>91,024</u>
<b>INCREMENTOS:</b>	<b>(4)</b>	<u>466,729</u>	<u>93,237</u>
Resultados del Ejercicio		466,729	93,237
Patrimonio Publico Incorporado		0	0
Valorizacion Propiedad Planta y Equipo		0	0
<b>DISMINUCIONES:</b>	<b>(5)</b>	<u>9,802</u>	<u>2,213</u>
Deficit del Ejercicio		0	0
Capital Fiscal		0	0
Superavit por valorizacion		0	0
Efectos Saneamiento contable		9,802	2,213
<b>PARTIDAS SIN VARIACION:</b>	<b>(6)</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
Capital Suscrito y Pagado		0	0

  
**ELIZABETH VILLANUEVA HERNANDEZ**  
 Gerente

  
**ALVEIRO PARRA MORENO**  
 Contador  
 TP : 61098 - T

  
**JAIME HERNANDEZ SANCHEZ**  
 Director Financiero

**EMPRESA DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO  
DEL ESPINAL E.S.P.  
NIT: 890.704.204 - 7**

**EI SUSCRITO GERENTE Y CONTADOR PUBLICO**

**C E R T I F I C A**

Que la información de los Estados de Actividad Financiera Económica, Social Y Ambiental con corte diciembre 31/2018, fueron tomados fielmente de los saldos de los libros de contabilidad llevados conforme a las normas Internacionales de Información Financiera NIIF y las cifras registradas en ellos refleja en forma fidedigna la situación Financiera de la entidad.

  
ELIZABETH VILLANUEVA HERNANDEZ  
Gerente

  
ALVEIRO PARRA MORENO  
Contador  
TP: 61098 - T





Nit: 890.704.204 - 7

# REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA COMPARATIVOS 2018-2017 NIT: 890.704.204 - 7

## I. CARÁCTER GENERAL

### NOTA 1. NATURALEZA JURIDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

A. **Denominación:** La Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo del Espinal E.S.P., se identifica como EAAA Espinal E.S.P.

B. **Naturaleza Jurídica y Régimen Jurídico:**

Transfórmense las Empresas Públicas Municipales, establecimientos de derecho público descentralizado del nivel municipal, por acuerdo N° 24 DE 1979, Y REORGANIZADOS POR ACUERDO 006 DE 1990, en Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo del Espinal E.S.P. La empresa se organiza con el objeto exclusivo de prestar los servicios domiciliarios esenciales de acueducto y alcantarillado en el municipio del Espinal Tolima.

El registro, análisis, elaboración y presentación y divulgación de la información financiera y contable se rige por las normas sobre la materia, promulgadas por la Contaduría General de la Nación (CGN).

La inspección, vigilancia y control, de la gestión es ejercida por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, en los términos de ley.

La determinación de las tarifas y la aplicación del régimen tarifario, esta con estricta sujeción, a los principios establecidos en la ley 142 de 1994, y las normas que las reglamenten, sustituyen o adicione y se ciñen a las pautas y fórmulas establecidas por la Comisión de Regulación de Agua potable y saneamiento Básico (CRA).

La empresa se compromete a partir del 1 de enero de 2015 a cumplir con los decretos reglamentarios de conversión a los estándares internacionales de contabilidad establecidos mediante la Ley 1314 de 2009, su premisa es una intervención económica para expedir normas contables, de información financiera y de aseguramiento de la información, que conformen un sistema único y homogéneo, de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia.



Nit: 890.704.204 - 7

su Estado de Situación Financiera de Apertura cumpliendo con el marco La Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Espinal, según su clasificación, Aplica el cumplimiento de la resolución 414 del 8 de septiembre de 2014, y elaboró normativo establecido por la Contaduría General de la Nación (CGN).

Que el artículo 12 de la Ley 1314 de 2009 establece que esta Ley está orientada a regular la transparencia de las operaciones económicas y a dar seguridad a la información producida por las empresas, lo que permite que Colombia dirija el régimen jurídico contable hacia la convergencia internacional.

## **NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Para sus registros contables y para la preparación de los Estados Financieros, la Empresa observa principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia. Así mismo, aplica el plan de contabilidad de la Contaduría General de la Nación.

A continuación, se describe las principales políticas y prácticas contables que la Empresa ha adoptado:

a. **Reconocimiento de la totalidad de las operaciones:** Para reconocer los derechos, bienes y obligaciones ciertas, los cuales representan los activos, el pasivo, el patrimonio, los ingresos y gastos ordinarios y extraordinarios de la Empresa, registra dichos conceptos aplicando la base de causación.

b. **Materialidad:** El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con la importancia relativa. Un hecho económico es material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puedan alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

En la preparación de los Estados Financieros la materialidad se determina con relación al total de los activos y pasivos; al capital de trabajo o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

c. **Unidad Monetaria:** De acuerdo con disposiciones legales, la Unidad monetaria utilizada por la Empresa de Acueducto Alcantarillado y Aseo de Espinal, EAAA Espinal, para su contabilidad es el peso colombiano.

d. **Presentación Estados Financieros:** Para la presentación de sus estados contables, la Empresa observa las disposiciones prescritas por la Contaduría General de la Nación.

e. **Inventarios:** Se aplica el sistema permanente.

f. **Propiedades, Planta y Equipo:**

- Se registra la propiedad planta y equipo a costo de adquisición y su



Nit: 890.704.204 - 7

depreciación se aplica el de línea recta con la vida útil autorizada por la CGN.

g. **Otros Activos:** Se registran como otros activos principalmente:

- **Intangibles:** Corresponde principalmente a los costos de adquisición de programas de computación: derechos, licencias y software.

h. **Impuestos, gravámenes y tasas:** La provisión por impuestos sobre la renta se determina con base en la utilidad, con el objeto de relacionar adecuadamente los ingresos del periodo con sus costos y gastos correspondientes y se registran por el monto del pasivo estimado.

i. **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos:** Los ingresos por ventas se reconocen en el periodo cuando se prestan los servicios. Los costos y gastos se registran con base en su causación.

De acuerdo a la Resolución 414 de septiembre 8 de 2014 de la CGN, las partidas que corresponden a la corrección de errores contables de periodos anteriores se incluyen en los resultados del periodo en que se descubren.

j. **Flujos de efectivo:** El efectivo está conformado con los saldos en caja y bancos.

### NOTA 3: INFORMACION REFERIDA AL PROCESO DE AGREGACION DE LA INFORMACION CONTABLE

Empresa de Acueducto Alcantarillado y Aseo de Espinal, EAAA Espinal, cuenta con el software denominado **GCI**, de la empresa **Multisoftware LTDA**, medio del cual las áreas de origen son las responsables de procesar la información y conservar los documentos soportes de la misma, una vez procesada la información se consolida a través del módulo de contabilidad.

## II. CARÁCTER ESPECÍFICO

### ACTIVO

#### NOTA 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

11	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	dic-18	dic-17	VARIACION
1105	CAJA	-	12,862	-12,862
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	3,812,445	976,132	2,836,313
	<b>TOTALES</b>	<b>3,812,445</b>	<b>988,994</b>	<b>2,823,451</b>

Estos valores corresponden a los saldos de los depósitos en las instituciones financieras al 31 de diciembre del 2018, Existe recursos destinados a la realización de inversiones



Nit: 890.704.204 - 7

en la cuenta de Ahorros del Banco Popular No.220-362-27152-0 y en la Fiduciaria Popular.

Se tiene como política el mantener los recursos disponibles para el pago de las obligaciones con los proveedores y demás gastos operativos en cuentas de ahorro y corrientes.

De acuerdo a la norma internacional el gerente certifica que estos valores no se encuentran restringidos, ni hacen parte de títulos depósito de redención a largo plazo, e igualmente certifica que se ha liquidado el respectivo estado de flujos de efectivo. La empresa posee cuentas de ahorro y corrientes, con las cuales se manejan recursos de recaudo y de las operaciones que se realizan a diario para el funcionamiento de la misma.

Se realizaron las conciliaciones bancarias mensualmente, y se encuentran debidamente registradas a diciembre 31 de 2018.

## NOTA 2: CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

### DEUDORES VENTA DE BIENES

	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>	<u>VARIACION</u>
131606 BIENES COMERCIALIZADOS	25,392	31,383	-5,991

Corresponde al valor adeudado por concepto de venta de bienes comercializados como: medidores de 1/2" y 1", registros de 1/2" y 1", cajillas los cuales son vendidos a los usuarios mediante facturas de venta cuyo IVA se declara bimestralmente.

Estos se reconocen en el momento de la entrega de los bienes, en la medida que sea probable que los beneficios económicos ingresen a la Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Espinal, y que los ingresos se puedan medir de manera fiable. Los usuarios que solicitan diferir el pago de los bienes como lo son medidores, registros, cajillas u otros en la factura, se les aplica una tasa de interés del 1.57% mensual.

### NOTA 3: DEUDORES SERVICIOS PUBLICOS

	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>	<u>VARIACION</u>
131802 SERVICIO DE ACUEDUCTO	873,425	805,452	67,973
131803 SERVICIO DE ALCANTARILLADO	507,523	341,634	165,889
131804 SERVICIO ASEO	2,210	2,210	-
	<u>1,383,158</u>	<u>1,149,296</u>	<u>233,862</u>

Estos se reconocen cuando el servicio es prestado, en la medida que sea probable que los beneficios económicos ingresen a la Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Espinal, y que los ingresos se puedan medir de manera fiable.

Corresponde a la acusación de la facturación de los servicios públicos de acueducto y alcantarillado.

Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo del Espinal E.S.P. Nit:890.704.204-7  
Carrera 6 No. 7 – 80 El Espinal – Tolima PBX (098) 2390201  
Email : [gerencia@aaaespinal.com.co](mailto:gerencia@aaaespinal.com.co) Vigilada Superservicios

Según las políticas contables en la cuenta deudores se revelarán los siguientes conceptos:

- Tasas de interés establecidas para el cálculo del componente de financiación y los criterios utilizados para determinarla: La tasa de interés que tiene establecida la entidad es del 0,05% según lo estipula la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, la Ley 142 de 1994, Artículo 96 y Código Civil Artículo 1617 (ver Corte Constitucional Sentencia C364 de 2000), para usos residenciales. La tasa de interés para no residenciales está estipulada por la tasa máxima de usura permitida, según lo indicado por la superintendencia financiera.
- El valor total de los ingresos por intereses:

	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>	<u>VARIACION</u>
480233 INTERESES DE MORA	<u>135,234</u>	<u>132,193</u>	<u>3,041</u>
<b>TOTALES</b>	<u>135,234</u>	<u>132,193</u>	<u>3,041</u>

Corresponde al valor de los intereses de mora por facturación de servicios públicos cancelados por los usuarios a diciembre de 2018.

- Valor del deterioro acumulado:

DETERIORO SERVICIOS 2017	<u>- 365,606</u>
138604 DETERIORO SERVICIO DE ACUEDUCTO 2018	0
138605 DETERIORO SERVICIO DE ALCANTARILLADO 2018	0
138606 DETERIORO SERVICIO DE ASEO 2018	0
138690 OTRAS CUENTAS POR COBRAR 2018	0
<b>TOTAL ACUMULADO DETERIORO 2018</b>	<u>- 365,606</u>

- Análisis de la antigüedad en mora (pero no deterioradas al final del período). Adjunto a este estado financiero hace parte complementaria el informe de proceso de cobro coactivo emitido por el departamento jurídico de la EMPRESA.
- Análisis de las cuentas por cobrar que se han determinado individualmente como deterioradas al final del período.

La cuenta por cobrar será objeto de deterioro, por parte de la EAAA Espinal E.S.P. según el estado jurídico definido por la probabilidad de ocurrencia del hecho, este se reconocerá cuando exista la evidencia objetiva del incumplimiento Del deudor, o por el desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo después de agotar el proceso de cobro coactivo.

Durante el año Gravable 2018 no se realizaron deterioros.




	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>	<u>VARIACION</u>
138604 DETERIORO SERVICIO DE ACUEDUCTO	-201,224 ✓	-201,224 ✓	0
138605 DETERIORO SERVICIO DE ALCANTARILLADO	-34,996 ✓	-34,996 ✓	0
138606 DETERIORO SERVICIO DE ASEO	-2,210 ✓	-2,210 ✓	0
138690 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-127,176 ✓	-127,176 ✓	0
<b>TOTALES</b>	<b>-365,606</b>	<b>-365,606</b>	<b>0</b>

Se dejará de reconocer una cuenta por cobrar cuando expiren los derechos que la EAAA del Espinal E.S.P. tiene sobre ellas, o cuando se transfieran los riesgos y las ventajas inherentes de las mismas, se debe someter a comité durante el año 2019, el informe cartera emitido por el área jurídica de la empresa para dar de baja a las cuentas que presenten los requisitos exigidos para tal procedimiento, aclarando que dicho proceso será ceñido por la ley.

Para el año 2018 el área jurídica quien es la encargada de suministrar el informe de que Cartera había expirado no presento ningún informe y la misma situación con las otras cuentas por cobrar.

#### **NOTA 4: INVENTARIOS CORRIENTES**

	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>	<u>VARIACION</u>
151009 PRODUCTOS QUIMICOS	0 ✓	57,386 ✓	-57,386
151013 LUBRICANTES	0 ✓	515 ✓	-515
151032 MEDIDORES DE AGUA, LUZ Y GAS	88,309 ✓	61,118 ✓	27,191
151090 OTRAS MERCANCIAS EN EXISTENCIA	43,123 ✓	41,502 ✓	1,621
151408 VIVERES Y RANCHO	871 ✓	0 ✓	871
151409 REPUESTOS	14,922 ✓	0 ✓	14,922
151413 ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ACUEDUCTO	651,185 ✓	660,177 ✓	-8,992
151414 ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ALCANTARILLADO	200,479 ✓	276,281 ✓	-75,802
151423 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	258 ✓	0 ✓	258
151490 OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	103,055 ✓	19,105 ✓	83,950
158012 DETERIORO DE INVENTARIOS DE PRESTADORES DE SERVICIO	-10,574 ✓	-10,574 ✓	0
<b>TOTALES</b>	<b>1,091,628</b>	<b>1,105,510</b>	<b>-13,882</b>

Corresponde a los saldos que hay en existencia para el suministro de materiales para la prestación del servicio de acueducto y alcantarillado. Los inventarios se llevarán utilizando el sistema de inventario permanente, Para efectos de valoración y determinación de los costos, se aplicarán los métodos de Primeras en Entrar Primeras en Salir (PEPS), costo promedio o identificación específica.

Este valor corresponde a medidores, cajillas, registro para la venta y materiales para mantenimientos de Acueducto, Alcantarillado disponibles en la bodega del almacén.

Son los activos adquiridos o producidos, que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de la operación o consumirse a lo largo de la prestación del servicio de suministro de agua potable, instalación de acometidas de acueducto y alcantarillado, reconexiones, reinstalaciones, venta de accesorios para redes domiciliarias, derechos de conexión a la red primaria y tratamiento de agua residuales.




Existen bienes con relativa antigüedad los cuales por su tiempo sin rotación se les debería dar de baja, pero estos son usados en algunas oportunidades, adicional a ello son de difícil adquisición en el mercado; en el momento no se encuentran obsoletos y pueden ser utilizados en el momento que se requiera, por tal razón se encuentran activados en el inventario de la empresa.

**NOTA 5: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO ACTIVOS NO DEPRECIABLES		dic-18	dic-17	VARIACION
1605	TERRENOS			
160501	URBANOS	1,020,058	1,020,058	0
160502	RURALES	1,354,745	1,361,077	-6,332
169501	DETERIORO - TERRENOS	-46,564	-46,564	0
	SUB-TOTAL NETO TERRENOS	<b>2,328,239</b>	<b>2,334,571</b>	<b>-6,332</b>
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA			
163503	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	36,249	0	36,249
163504	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	33,900	0	33,900
	SUB - TOTAL BIENES MUEBLES EN BODEGA	<b>70,149</b>	<b>0</b>	<b>70,149</b>
<b>ACTIVOS DEPRECIABLES</b>				
1640	EDIFICACIONES			
164002	OFICINAS	658,495	658,495	0
164024	TANQUES DE ALMACENAMIENTO	1,686,304	1,686,304	0
168501	EDIFICACIONES	-1,002,500	-817,919	-184,581
	SUB-TOTAL NETO EDIFICACIONES	<b>1,342,299</b>	<b>1,526,880</b>	<b>-184,581</b>
164502	PLANTAS DE TRATAMIENTO	5,134,542	5,129,087	5,455
164507	PLANTAS DE CONDUCCION	135,582	135,582	0
168502	PLANTAS Y DUCTOS	-1,904,124	-1,570,032	-334,092
169506	DETERIORO - PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	-104,932	-104,932	0
	SUB-TOTAL NETO PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	<b>3,261,068</b>	<b>3,589,705</b>	<b>-328,637</b>
1650	REDES DE DISTRIBUCION			
165002	REDES DE DISTRIBUCION	3,475,482	3,354,644	120,838
165009	LINEAS Y CABLES	7,720,092	7,720,092	0
165090	OTRAS REDES LINEAS Y CABLES	7,289,432	6,435,129	854,303
168503	REDES, LINEAS Y CABLES	-5,338,856	-4,608,503	-730,353
	SUB-TOTAL NETO PLANTAS REDES DE DISTRIBUCION	<b>13,146,150</b>	<b>12,901,362</b>	<b>244,788</b>
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO			
165504	MAQUINARIA INDUSTRIAL	38,339	38,339	0
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	133,484	133,484	0
165512	EQUIPO PARA ESTACION DE BOMBEO	523,843	523,843	0
165590	OTROS MAQUINARIA Y EQUIPO	546,306	523,262	23,044
168504	MAQUINARIA INDUSTRIAL	-364,019	-311,597	-52,422
	SUB-TOTAL NETO MAQUINARIA Y EQUIPO	<b>877,953</b>	<b>907,331</b>	<b>-29,378</b>
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	181,146	171,209	9,937
168505	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-121,904	-103,638	-18,266
	SUB-TOTAL NETO EQUIPO DE LABORATORIO	<b>59,242</b>	<b>67,571</b>	<b>-8,329</b>
166501	EQUIPOS Y MAQUINAS DE OFICINA	261,914	247,897	14,017
166502	MUEBLES,ENSERES Y EQUIP.OFICINA	21,105	21,105	0
168506	MUEBLES,ENSERES Y EQUIPO OFICINA	-231,829	-200,470	-31,359
169510	DETERIORO - MUEBLES,ENSERES Y EQUIPO OFICINA	-38,012	-38,012	0
	SUB-TOTAL NETO MUEBLES Y ENSERES	<b>13,178</b>	<b>30,520</b>	<b>-17,342</b>
167001	EQUIPOS DE COMUNICACION	7,205	7,205	0
167002	EQUIPOS DE COMPUTACION	338,083	308,983	29,100
168507	EQUIPO COMUNICACION Y COMPUTACION	-280,184	-234,602	-45,582
169511	DETERIORO - EQUIPO COMUNICACION Y COMPUTACION	-1,677	-1,677	0
	SUB-TOTAL NETO EQUIPO DE COMUNIC. Y COMPUTACION	<b>63,427</b>	<b>79,909</b>	<b>-16,482</b>
167004	SATELITES Y ANTENAS	<b>1,677</b>	<b>1,677</b>	<b>0</b>
167502	EQUIPO DE TRANSPORTE,TRACC.ELEVACION	183,648	183,648	0
167590	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCION ELEVACION	2,375	2,375	0
168508	EQUIPO DE TRANSPORTE,TRACC.ELEVACION	-58,365	-46,593	-11,772
169512	DETERIORO - EQUIPO DE TRANSPORTE,TRACC.ELEVACION	-67,923	-67,923	0
	SUB-TOTAL NETO EQUIPO DE TRANSP. TRACC. ELEVACION	<b>59,735</b>	<b>71,507</b>	<b>-11,772</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO:</b>		<b>21,223,118</b>	<b>21,511,033</b>	<b>-287,916</b>




Corresponde a las propiedades planta y equipo que posee la E.A.A.A. E.S.P. a 31 de diciembre de 2018.

Representa los activos tangibles que posee una empresa para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios.

Serán todos aquellos bienes adquiridos vía activo fijo corriente o proyectos de inversión que cumplan los siguientes requisitos:

- Vida Útil mayor a 1 año
- Vaya en directo beneficio y apoyo al giro ordinario de la empresa en la prestación del servicio de acueducto y alcantarillado.
- La empresa obtenga beneficios económicos futuros asociados con el elemento
- Su costo pueda ser medido con fiabilidad.

Se analizó detalladamente cada una de las cuentas de propiedad planta y equipo y se confirman cada uno de los requisitos antes expuestos para pertenecer a este grupo.

<b>ACTIVOS DEPRECIABLES</b>	<b>AÑOS DE VIDA ÚTIL</b>
EDIFICACIONES	50
REDES, LINEAS Y CABLES	25
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	15
MAQUINARÍA Y EQUIPO	15
EQUIPO MÉDICO Y CIENTIFICO	10
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	10
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	10
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	10
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	10
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	5

## REDES

		<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>	<b>VARIACION</b>
1650	REDES DE DISTRIBUCION			
165002	REDES DE DISTRIBUCION	3,475,482	3,354,644	120,838
165009	LINEAS Y CABLES	7,720,092	7,720,092	0
165090	OTRAS REDES LINEAS Y CABLES	7,289,432	6,435,129	854,303
168503	REDES, LINEAS Y CABLES	-5,338,856	-4,608,503	-730,353
	NETO PLANTAS REDES DE DISTRIBUCION	<b>13,146,150</b>	<b>12,901,362</b>	<b>244,788</b>

El incremento de la cuenta REDES, es debido a las obras de reposición, ampliación y optimización de la tubería de conducción y las redes y pozos de alcantarillado que se vienen realizando en Espinal como en Chicoral.






### EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN.

1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACC.ELEVACION	dic-18	dic-17	VARIACION
167502	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACC.ELEVACION	183,648	183,648	0
167590	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCCION ELEVACION	2,375	2,375	0
168508	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACC.ELEVACION	-58,365	-46,593	-11,772
169512	DETERIORO - EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACC.ELEVACION	-67,923	-67,923	0
	NETO EQUIPO DE TRANSP. TRACC.ELEVACION	<b>59,735</b>	<b>71,507</b>	<b>-11,772</b>

### NOTA 6: PROPIEDADES DE INVERSIÓN

1951	PROPIEDADES DE INVERSION	dic-18	dic-17	VARIACION
195101	TERRENOS	4,066,581	4,060,249	6,332
195102	EDIFICACIONES	1,824,399	1,824,399	0
195201	DEPRECIACION PROPIED.DE INVERSION - EDIFICACIONES	-189,159	-156,086	-33,073
	TOTALES	<b>5,701,821</b>	<b>5,728,562</b>	<b>(26,741)</b>

Se reconocerán como propiedades de inversión, los activos representados en terrenos y edificaciones que se tengan para generar rentas, plusvalías o ambas. También se reconocerán como propiedades de inversión, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado, como también los activos que no hagan referencia al objeto social de la empresa.

No se realizó ninguna reclasificación, movimiento, ni reconocimiento de propiedades de inversión, durante este periodo contable, exclusivamente se registró la depreciación.

PROPIEDADES DE INVERSIÓN/DEPRECIACIÓN	AÑOS DE VIDA ÚTIL
TERRENOS	N.A.
EDIFICACIONES	50

### NOTA 7: OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO

23	PRESTAMOS POR PAGAR	dic-18	dic-17	VARIACION
231311	PRESTAMOS DE FONDOS EMPRESARIALES	876,000	0	876,000
231401	PRESTAMO DE BANCA COMERCIAL	0	139,210	-139,210
231406	PRESTAMOS DE FONDOS EMPRESARIALES	429,106	2,193,240	-1,764,134
	TOTALES	<b>1,305,106</b>	<b>2,332,450</b>	<b>-1,027,344</b>

El saldo de la cuenta (231311) por valor de (\$876.000) en miles de pesos, corresponden a la parte corriente de la obligación con el FONDO EMPRESARIAL y la cuenta (231406) por valor de (\$429.106) en miles de pesos corresponde a la parte a largo plazo de la obligación con el FONDO EMPRESARIAL, presenta una disminución por la suma de (\$864.000) en miles de pesos por los abonos que se vienen realizando al crédito.

9

And

**NOTA 8: CUENTAS POR PAGAR**

24	CUENTAS POR PAGAR	dic-18	dic-17	VARIACION
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	706,600	721,833	-15,233
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	135,641	184,082	-48,441
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	36,742	2,969	33,773
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	271,189	257,894	13,295
2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	2,166,635	1,508,670	657,965
2445	IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO IVA	-9,820	6,237	-16,057
2460	CREDITOS JUDICIALES	108,126	208,040	-99,914
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	93,674	53,064	40,610
	<b>TOTALES</b>	<b>3,508,787</b>	<b>2,942,789</b>	<b>565,998</b>

Corresponde al saldo de CUENTAS POR PAGAR que posee la Empresa a diciembre de 2018, estos valores incluyen las dos cuotas anuales que hay pendientes por cancelar a las entidades públicas según el acuerdo de acreedores del 11 de diciembre del 2017, que a continuación se relacionan:

IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES (ENTIDADES PUBLICAS)	2019			2020		
	Pago a Capital	Actualizacion	Vr a pagar	Pago a Capital	Actualizacion	Vr a pagar
830,000,212 COMISION REGULADORA AGUA POTABLE	16,707,479	1,336,598	18,044,078	16,707,479	668,299	17,375,779
890,704,536 CORTOLIMA	168,638,612	13,491,089	182,129,701	168,638,612	6,745,544	175,384,156
800,197,268 DIAN	105,787,481	8,462,999	114,250,480	105,787,481	4,231,499	110,018,981
800,250,984 SUPERINTENDENCIA SERV.PUBLICOS	40,028,538	3,202,283	43,230,821	40,028,538	1,601,142	41,629,679
899,999,239 INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR - ICBF	12,941,059	-	12,941,059	12,941,060	-	12,941,060
899,999,034 SENA	11,617,085	-	11,617,085	11,617,085	-	11,617,085
<b>TOTAL ENTIDADES PUBLICAS</b>	<b>355,720,254</b>	<b>26,492,969</b>	<b>382,213,223</b>	<b>355,720,255</b>	<b>13,246,484</b>	<b>368,966,740</b>

**NOTA 9: BENEFICIOS A EMPLEADOS**

	dic-18	dic-17	VARIACION
251102 CESANTIAS	79,773	0	79,773
251103 INTERESES SOBRE CESANTIAS	5,194	0	5,194
251104 VACACIONES	36,823	0	36,823
251105 PRIMA DE VACACIONES	34,340	0	34,340
251106 PRIMA DE SERVICIOS	11,945	0	11,945
251109 BONIFICACIONES	50,174	0	50,174
251116 DOTACION Y SUMINISTROS A TRABAJADORES	36,480	0	36,480
251124 DOTACION Y SUMINISTROS A TRABAJADORES	5,899	0	5,899
251401 PENSIONES DE JUBILACIONES PATRONALES	159	159	0
251410 CALCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	2,996,767	3,780,004	-783,237
<b>TOTALES</b>	<b>3,257,554</b>	<b>3,780,163</b>	<b>-522,609</b>




Corresponde al saldo de los beneficios a empleados a diciembre de 2018 y el saldo de la cuenta (251410) corresponde al cálculo actuarial de pensiones actuales actualizado a diciembre de 2018.

#### **NOTA 10: PASIVOS ESTIMADOS**

##### **LITIGIOS Y DEMANDAS**

	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>	<u>VARIACION</u>
2701 LITIGIOS Y DEMANDA	1,305,849	1,976,171	-670,322
<b>TOTALES</b>	<b>1,305,849</b>	<b>1,976,171</b>	<b>-670,322</b>

El de la cuenta (2701) corresponde a los Litigios y Demandas que posee la empresa corte a diciembre de 2018.

##### **OTROS PASIVOS**

	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>	<u>VARIACION</u>
291090 OTROS INGRESOS RECIB.POR ANTICIPADOS	109,567	106,504	3,063
<b>TOTALES</b>	<b>109,567</b>	<b>106,504</b>	<b>3,063</b>

El saldo en la cuenta (291090) Corresponde a valores recibidos por anticipado de recaudos a favor de terceros y comisión por servicios de facturación conjunta.

#### **NOTA 11: PATRIMONIO INSTITUCIONAL**

<b>32</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>	<u>VARIACION</u>
3208	CAPITAL FISCAL	-2,170,889	-2,254,324	83,435
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	28,445,316	28,445,316	0
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	466,729	93,237	373,492
	<b>TOTALES</b>	<b>26,741,156</b>	<b>26,284,229</b>	<b>456,927</b>

El valor de la cuenta (3208) corresponde al capital fiscal de la Empresa, el saldo de la cuenta (3225) corresponde al saldo por impactos a la transición del nuevo marco regulatorio cifra reclasificada según Circular Externa No. 003 del 03 de agosto de 2016 de la CGN y el saldo de la cuenta (3230) corresponde a la utilidad del ejercicio a diciembre de 2018.




**NOTA 12: INGRESOS**

<b>4 INGRESOS OPERACIONALES</b>				
<b>42</b>	<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>	<b>VARIACION</b>
421028	MEDIDORES DE AGUA, LUZ Y GAS	133,711	207,944	-74,233
421090	OTRAS VENTAS DE BIENES COMERCIALIZADOS	20,332	22,303	-1,971
	<b>TOTALES</b>	<b>154,043</b>	<b>230,247</b>	<b>-76,204</b>
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>	<b>VARIACION</b>
4321	SERVICIO DE ACUEDUCTO	7,508,640	7,541,838	-33,198
4322	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	4,462,741	2,848,342	1,614,399
4390	OTROS SERVICIOS	152,692	335,336	-182,644
4395	DEVOL.REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA SERVICIOS	-38,828	-143,664	104,836
	<b>TOTALES</b>	<b>12,085,245</b>	<b>10,581,852</b>	<b>1,503,393</b>

Corresponde a los ingresos operacionales por la prestación de los servicios públicos domiciliarios de Acueducto y alcantarillado, Comercialización de Medidores, registros, cajillas, filtros y otros servicios.

<b>48 OTROS INGRESOS</b>				
<b>4802</b>	<b>FINANCIERO</b>	<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>	<b>VARIACION</b>
480201	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	163,045	169,640	-6,595
480233	INTERESES DE MORA	135,234	132,193	3,041
480290	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	43,769	0	43,769
	<b>TOTALES</b>	<b>342,048</b>	<b>301,833</b>	<b>40,215</b>

Corresponde a los Intereses por depósitos en las entidades financieras y los intereses por mora de los usuarios a diciembre de 2018.

<b>4808 INGRESOS DIVERSOS</b>				
<b>480803</b>	<b>CUOTAS PARTES DE PENSIONES</b>	<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>	<b>VARIACION</b>
480803	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	52,913	52,801	112
480825	SOBRANTES	439	47,610	-47,171
480826	RECUPERACIONES	321,960	0	321,960
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	1,679,691	767,155	912,536
	<b>TOTALES</b>	<b>2,055,003</b>	<b>867,566</b>	<b>1,187,437</b>

El saldo corresponde a otros ingresos diversos a diciembre de 2018.

<b>4825 IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO</b>				
<b>482502</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>	<b>VARIACION</b>
482502	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	321	0	321
482517	PROVISIONES	476,028	0	476,028
	<b>TOTALES</b>	<b>476,349</b>	<b>0</b>	<b>476,349</b>

Corresponde al impuesto a las ganancias diferidos a diciembre de 2018.




**VENTA DE BIENES** Corresponde al valor por concepto de venta de bienes comercializados como: medidores de 1/2" y 1", registros de 1/2" y 1", cajillas y accesorios varios en el municipio del Espinal por valor de \$154.043.

**VENTA DE SERVICIOS:** Corresponde a la facturación de los servicios de acueducto y alcantarillado. Los ingresos a diciembre 31 de 2018 son de \$12.085.245.

De acuerdo a Norma Internacional se confirma, que la facturación se realiza mensualmente, para el registro de ingresos por servicios públicos domiciliarios de acueducto y alcantarillado se hacen cortes mensuales, como por ejemplo del periodo comprendido entre el 24 de noviembre al 23 de diciembre del 2018 de los servicios prestados y se cobran en la primera semana del siguiente mes sin recargo y vencido este plazo se procede a cobrar un interés del 0.002425 tasa de usura.

**NOTA 13: GASTOS**

51	GASTOS DE ADMINISTRACION	dic-18	dic-17	VARIACION
5101	SUELDOS Y SALARIOS	644,434	0	644,434
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	253,275	274,784	-21,509
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	171,180	11,187	159,993
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	2,736	0	2,736
5107	PRESTACIONES SOCIALES	168,152	0	168,152
5108	GASTOS DEL PERSONAL DIVERSOS	22,091	0	22,091
5111	GENERALES	1,544,759	2,286,092	-741,333
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASA	2,244,590	775,647	1,468,943
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	12,483	-12,483
5360	DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	90,553	103,951	-13,398
5362	DEPRECIACION DE PROPIEDADES DE INVERSION	33,073	33,156	-83
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0	1,412,441	-1,412,441
5802	COMISIONES	62,223	0	62,223
5804	FINANCIEROS	58,639	108,238	-49,599
5822	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	3,873,787	0	3,873,787
5890	OTROS GASTOS DIVERSOS	236,237	376,718	-140,481
	<b>TOTALES</b>	<b>9,405,729</b>	<b>5,394,697</b>	<b>4,011,032</b>

Corresponde a los Gastos de Funcionamiento y el impuesto a las ganancias diferido de la Empresa a diciembre de 2018.

A 31 de diciembre 2018, ascienden a la suma de \$9.405.729 y aquí se encuentran registradas todas las erogaciones en que incurre la Empresa para servir de apoyo en la prestación de los servicios públicos domiciliarios de acueducto y alcantarillado y el impuesto a las ganancias diferido.




**NOTA 14: COSTOS DE VENTAS**

		<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>	<u>VARIACION</u>
6	<b>COSTO DE VENTAS</b>			
62	<b>COSTO DE VENTAS DE BIENES</b>			
621030	MEDIDORES DE AGUA, LUZ Y GAS	117,530	184,121	-66,591
621090	OTRAS VENTAS DE BIENES COMERCIALIZADOS	31,027	26,345	4,682
	<b>TOTALES</b>	<b>148,557</b>	<b>210,466</b>	<b>-61,909</b>

El valor de esta cuenta se debe al costo por la adquisición de medidores, cajillas y registros antifraude para la venta, para el programa de micro medición que la empresa está llevando a cabo a diciembre de 2018.

**NOTA 15: COSTOS DE TRANSFORMACIÓN**

		<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>	<u>VARIACION</u>
75	<b>SERVICIOS PUBLICOS</b>			
750201	MATERIALES	667,968	708,773	-40,805
750202	GENERALES	2,014,905	3,286,409	-1,271,504
750203	SUELDOS Y SALARIOS	300,054	0	300,054
750207	DEPRECIACION Y AMORTIZACION	966,101	963,216	2,885
750208	IMPUESTOS	10,403	9,652	751
750209	PRESTACIONES SOCIALES	78,068	0	78,068
750301	MATERIALES	90,423	177,715	-87,292
750302	GENERALES	520,183	827,276	-307,093
750303	SUELDOS Y SALARIOS	79,739	0	79,739
750307	DEPRECIACION Y AMORTIZACION	351,775	309,332	42,443
750308	IMPUESTOS	853	724	129
750309	PRESTACIONES SOCIALES	11,201	0	11,201
	<b>TOTALES</b>	<b>5,091,673</b>	<b>6,283,097</b>	<b>-1,191,424</b>

Corresponde a los Costos de transformación de la Empresa a diciembre de 2018. El saldo de esta cuenta por valor de (\$5.091.673) en miles de pesos donde se registran todas las operaciones que requiere la empresa para la prestación de los servicios públicos domiciliarios de acueducto y alcantarillado.

  
**ELIZABETH VILLANUEVA HERNANDEZ**  
Gerente

  
**ALVEIRO PARRA MORENO**  
Contador  
TP: 61098-T

  
**JAIRO HERNANDEZ SANCHEZ**  
Director Financiero