

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE LEBRIJA "EMPULEBRIJA ESP"  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO  
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2019- 31 DICIEMBRE DE 2018  
 (CIFRAS EN PESOS)

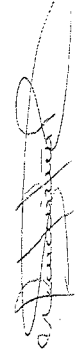
COD.	CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	COD.	CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
<b>ACTIVO CORRIENTE(1)</b>							
1.1	EFFECTIVO	1,185,981,494.98	258,621,557.88	2.3	OBLIGACIONES FINANCIERAS	364,000,000.00	-
1.1.05.01	CAJA	1,728,577.00	36,144.00	2.3.14.01	PRESTAMOS BANCA COMERCIAL	364,000,000.00	-
1.1.10.05	CUENTAS CORRIENTES BANCARIAS	617,373,659.38	210,639,288.09				
1.1.10.06	CUENTAS DE AHORRO	566,879,258.60	47,746,125.79	2.4	CUENTAS POR PAGAR	34,918,159.46	115,553,532.00
					ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS		
				2.4.01.01	NACIONAL	1,700,639.00	93,100,505.00
1.2	INVERSIONES	2,783,578.64	1,395,610.00	2.4.07.20	RECAUDOS POR RECLASIFICAR	174,514.00	607,597.00
1.2.21.13	ACCIONES ORDINARIAS	2,563,578.64	1,175,610.00	2.4.07.90	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	114,400.00	105,400.00
1.2.21.90	INV DE ADMON DE LIQUIDEZ	220,000.00	220,000.00	2.4.24.01	APORTES A FONDOS PENSIONALES	253,617.00	348,900.00
				2.4.24.02	APORTES SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	-	450,967.00
1.3	RENTAS POR COBRAR	296,039,296.00	203,209,846.00	2.4.24.07	LIBRANZAS	1,080,652.00	4,083,014.00
1.3.18.02	SERVICIOS DE ACUEDUCTO	11,698,380.80	30,112,735.91	2.4.24.11	EMBARGOS JUDICIALES		412,000.00
1.3.18.03	SERVICIOS DE ALCANTARILLADO	69,850,310.00	36,644,164.00	2.4.36.00	RETENCION EN LA FUENTE E		
1.3.18.04	SERVICIO DE ASEO	214,490,605.20	136,452,946.09	2.4.90.28	IMPUESTO DE TIMBRE	30,694,337.46	8,045,955.00
				2.4.90.28	SEGUROS		8,160,094.00
				2.4.90.50	APORTES ICBF, SENA Y ESAP		93,500.00
				2.4.90.54	HONORARIOS	900,000.00	
				2.4.90.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		145,600.00
					TOTAL PASIVO	398,918,159.46	115,553,532.00
1.6	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	15,283,964,081.86	13,805,841,182.86				
1.6.05.04	TERRENOS	75,000,000.00	75,000,000.00				
1.6.15.05	CONSTRUCCIONES EN CURSO	1,081,902,823.00	706,768,419.00				
1.6.40.02	OFICINAS	64,980,500.00	64,980,500.00				
1.6.40.18	BODEGAS	56,391,232.00	56,391,232.00				
1.6.40.90	OTRAS EDIFICACIONES	180,935,600.00	180,935,600.00	3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	16,369,850,292.02	14,153,514,964.74
1.6.45.02	PLANTAS Y DUCTOS	849,249,459.00	849,249,458.60				
1.6.50.02	REDES, LINEAS Y CABLES	11,398,558,838.00	11,398,558,838.59	3.2.08.01	CAPITAL FISCAL	5,998,979,330.76	5,998,979,330.76
1.6.50.03	REDES DE RECOLECCION DE AGUA	706,768,419.00		3.2.25.01	UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS	8,154,921,570.00	8,154,535,633.98
1.6.55.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	122,076,399.00	117,294,399.42	3.2.30.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	2,215,949,391.26	
1.6.55.12	EQUIPO PARA ESTACIONES DE BOMBEO	74,991,325.86	74,991,323.64				
1.6.55.90	OTRAS MAQUINARIA Y EQUIPO	90,464,110.00	90,464,110.00				
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	11,326,656.00	8,935,958.00				

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE LEBRIJA "EMPUBLEBRIJA ESP"  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO  
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2019- 31 DICIEMBRE DE 2018  
 (CIFRAS EN PESOS)

COD.	CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	COD.	CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
1.6.65.01	MUEBLES, ENSERES Y QUIPO	25,312,564.00	25,312,564.14		TOTAL PATRIMONIO	16,369,850,292.02	14,153,514,964.74
1.6.65.02	EQUIPO Y MAQUINARIA DE OFICINA	12,485,279.00	12,485,279.00				
1.6.65.90	OTROS MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	8,700,399.00	8,700,399.00				
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	13,671,436.00	12,981,536.00				
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACION OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y	23,712,105.00	23,712,105.47				
1.6.70.90	COMPUTACION	35,884,496.00	29,204,496.00				
1.6.75.02	VEHICULOS	639,991,745.00	210,991,745.00				
1.6.85.00	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	(188,439,304.00)	(141,116,781.00)				
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>16,768,768,451.48</b>	<b>14,269,068,196.74</b>		<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO ( )</b>	<b>16,768,768,451.48</b>	<b>14,269,068,496.74</b>



LUIS FERNANDO MANOSALVA VARGAS  
 Gerente General



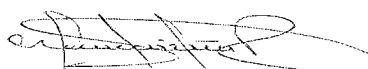
MARIA EUGENIA CALDERON RAMIREZ  
 Contadora Pública EMPUBLEBRIJA

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE LEBRIJA "EMPULEBRIJA ESP"  
 ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO  
 DEL 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 -1 DE ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2019  
 (CIFRAS EN PESOS)

CODIGO	CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	5,157,769,178.30	2,782,875,387.00
4.3	VENTA DE SERVICIOS	3,937,828,708.00	2,707,875,387.00
4.3.21.00	SERVICIO DE ACUEDUCTO	1,865,911,600.00	1,152,385,610.00
4.3.22.00	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	956,665,561.00	622,054,784.00
4.3.23.00	SERVICIO DE ASEO	1,115,251,547.00	933,434,993.00
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,219,940,470.30	75,000,000.00
4.4.30	SUBVENCIONES	1,219,940,470.30	75,000,000.00
4.4.30.05	SUBVENCIONES POR RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL GOBIERNO	1,219,940,470.30	75,000,000.00
	COSTOS DE PRODUCCION	1,976,984,565.01	1,903,448,924.00
	COSTO DE VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1,976,984,565.01	1,903,448,924.00
6.3.60.02	COSTOS DE ACUEDUCTO	909,579,121.01	902,430,909.00
6.3.60.03	COSTOS DE ALCANTARILLADO	303,061,187.00	308,864,534.00
6.3.60.04	COSTOS DE ASEO	764,344,257.00	692,153,481.00
	GASTOS OPERACIONALES	944,498,078.44	809,045,507.98
5.1	ADMINISTRACION	944,498,078.44	809,045,507.98
5.1.01.00	SUELDOS Y SALARIOS	145,218,740.00	147,908,307.00
5.1.02.00	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	8,455,261.00	278,904.00
5.1.03.00	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	36,523,080.00	42,103,333.00
5.1.04.00	APORTES SOBRE LA NOMINA	13,147,897.00	6,756,400.00
5.1.07.00	PRESTACIONES SOCIALES	51,699,079.00	36,435,161.00
5.1.08.00	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	408,503,611.00	328,675,992.00
5.1.11.00	GENERALES	124,573,183.44	91,477,405.00
5.1.20.00	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	150,251,595.00	155,410,005.98
5.3.60.00	DEPRECIACION DE PROPIEDADES	6,125,632.00	
	EXCEDENTES (DEFICIT) OPERACIONAL	2,236,286,534.85	70,380,955.02
4.8	OTROS INGRESOS	9,298,255.22	10,701,939.15
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPOSITOS	5,320,092.10	2,258,663.91
4.8.02.90	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	15,013.50	13,351.24
4.8.08.17	ARRENDAMIENTOS	3,820,772.00	5,031,042.00
4.8.08.90	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	142,377.62	3,398,882.00
5.8	OTROS GASTOS	29,635,398.81	16,572,618.19
5.8.04.00	SERVICIOS FINANCIEROS	14,178,127.00	16,572,618.19
5.8.90.00	GASTOS DIVERSOS	15,457,271.81	
	<b>EXCEDENTES (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>2,215,949,391.26</b>	<b>64,510,275.98</b>



LUIS FERNANDO MANOSALVA VARGAS  
Gerente General



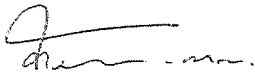
MARIA EUGENIA CALDERON RAMIREZ  
Contadora Pública EMPULEBRIJA

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE LEBRIJA "EMPULEBRIJA ESP"  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 A DICIEMBRE 31 DE 2019  
 (CIFRAS EN PESOS)

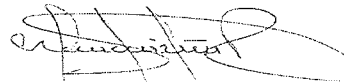
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2017	14,153,514,964.74
VARIACION PATRIMONIALES DURANTE 2018	(2,216,335,327.28)
SALDO DEL PATRIMONIO A LA FECHA	16,369,850,292.02

**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

<b>INCREMENTOS</b>	<b>2,263,657,850.28</b>
Capital Fiscal	112,218,735.00
Resultado del Ejercicio	2,151,439,115.28
 <b>DISMINUCION</b>	 <b>47,322,523.00</b>
Provision, Agotamiento y Depreciacion	47,322,523.00



**LUIS FERNANDO MANOSALVA VARGAS**  
Gerente General




**MARIA EUGENIA CALDERON RAMIREZ**  
Contadora Pública EMPULEBRIJA

**CGN2005\_003NG\_NOTAS\_DE\_CARACTER\_GENERAL**

DEPARTAMENTO:	SANTANDER		
MUNICIPIO	LEBRIJA		
ENTIDAD:	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE LEBRIJA		
CODIGO:	230168406		
FECHA DE CORTE:	31-12-19		
<b>CONCEPTO</b>			
<b>CODIGO</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>DETALLE NOTAS DE CARACTER GENERAL</b>	<b>REFERENCIA A NOTA ESPECIFICA</b>
N1	NATURALEZA JURIDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL		
N1.1	ESTRUCTURA ORGANICA	La Empresa de Servicios Publicos Domiciliarios de Lebrija, es un Ente publico con Personeria Juridica Autonoma administrativa y patrimonio independiente, con sus respectivos estatutos, creada mediante acuerdo No. 023 de 1989 y transformada por el Acuerdo No. 008 de 1996 como Empresa Industrial y Comercial del Estado, del Orden Municipal, denominada EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE LEBRIJA E.S.P. .	N/A
N1.2	REGIMEN JURIDICO	Para el proceso de clasificaci3n, identificaci3n, reconocimiento, registro y revelaci3n de los estados contables se aplica en su totalidad el Marco Normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del publico segun la resoluci3n 414 de 2014.	N/A
N2	POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES		
N2.1	APLICACION DEL MARCO CONCEPTUAL DEL PGCP	Se est1n aplicando las normas y procedimientos establecidos por la CGN. Los activos y pasivos se reconocen y evalúan aplicando los criterios y normas relacionadas con la constituci3n de provisiones, depreciaciones, amortizaciones y agotamiento. Para el proceso de identificaci3n, registro, preparaci3n y revelaci3n de los estados contables, La Empresa esta aplicando el marco conceptual del Plan General de Contabilidad P1blica. La Empresa de Servicios P1blicos de Lebrija prepara y revela sus estados contables con base en los principios de contabilidad p1blica, las normas y procedimientos contenidos en el R1gimen de Contabilidad P1blica, asi como los dem1s pol1ticas y dem1s pr1cticas contables implementadas en la entidad.	N/A
N2.2	APLICACION DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS	Para el registro de los hechos financieros, econ3micos, sociales y ambientales se aplica el Cat1logo General de Cuentas a nivel de documento fuente.	N/A
N2.3	APLICACION DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS	Se est1n aplicando las normas y procedimientos establecidos por la CGN, y las normas aplicables a las empresas de servicios publicos, como lo es la resoluci3n 414 de 2014 para la empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del publico y las normas determinadas por la Superintendencia de Servicios Publicos Domiciliarios.	N/A
N2.4	REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTE	En materia de libros de contabilidad y preparaci3n de los documentos soporte, se aplican las normas y procedimientos establecidos por la CGN que garantizan la custodia, veracidad y documentaci3n de las cifras registradas en los libros. La entidad adelanta el proceso contable respaldada en los documentos fuentes con sus correspondientes soportes (recibos de caja, comprobantes de ingreso, comprobantes generales y comprobantes de egreso y notas de contabilidad). Los libros de contabilidad se encuentran guardados en copias magn1ticas y respaldos debido a la implementaci3n de la pol1tica nacional ambiental cero papeles. Los hechos financieros econ3micos y sociales se encuentran documentados con los soportes de origen interno y/o externo que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adjuntan a los comprobantes de contabilidad, los cuales adquieren la calidad de documentos probatorios en los eventos que se requieran. La entidad cuenta con software financiero para el registro diario de sus operaciones.	N/A
N3	INFORMACION REFERIDA AL PROCESO DE AGREGACION Y/O CONSOLIDACION DE INFORMACION CONTABLE PUBLICA	EMPUBLEBRIJA no es entidad consolidadora	N/A
N4	LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN PROCESO CONTABLE		
N4.1	MANEJO DE DOCUMENTOS Y SOPORTES CONTABLES	Los registros contables cuentan con sus respectivos documentos soportes y los documentos se encuentran debidamente archivados. La entidad adelanta el proceso contable respaldada en los documentos fuentes con sus correspondientes soportes (recibos de caja, comprobantes de ingreso, comprobantes generales y comprobantes de egreso y notas de contabilidad). Los libros de contabilidad se encuentran guardados en copias magn1ticas y respaldos debido a la implementaci3n de la pol1tica nacional ambiental cero papel. La Empresa se encuentra en sostenibilidad en cuanto al inventario fisico, t1cnico y valorizado de los bienes muebles y legalizaci3n de algunos bienes inmuebles	N/A
N4.2	ESTRUCTURA DEL AREA FINANCIERA	Que la EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE LEBRIJA se encuentra en sostenibilidad contable permanente	N/A

  
**LUIS FERNANDO MANOSALVA**  
 Gerente General

  
**MARIA EUGENIA CALDERON RAMIREZ**  
 Contadora P1blica  
 T.P.56662- T

CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO			
DEPARTAMENTO:	SANTANDER		
MUNICIPIO:	LEBRÍJA		
ENTIDAD:	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE LEBRÍJA		
CODIGO:	230168406		
FECHA DE CORTE:	31/12/2019		
CONCEPTO		Cifras en pesos	
CODIGO CONTABLE	NOMBRE	ENTIDAD RECÍPROCA	VALOR
1.	RELATIVAS A CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS		
1.1.10.05	Cuenta Corriente	El saldo corresponde a las cuentas corrientes manejadas en las diferentes instituciones Bancarias, cuentas debidamente conciliadas a 31 de diciembre de 2019, 100% conciliadas.	617,373,659.38
1.1.10.06	Cuenta de Ahorro	El saldo corresponde a las cuentas de ahorros manejadas en las diferentes instituciones Bancarias, cuentas debidamente conciliadas a 31 de diciembre de 2019, 100% conciliadas.	566,879,258.60
2.	SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CUENTAS		
1.2.21.13	Inversiones de Admon de Liquidez a valor de mercado	Saldo de Inversiones corresponde a una accion en la Empresa EMPAS	2,563,578.64
1.3.18.02	Servicio de Acueducto	Se registra el saldo por cobrar por el servicio público domiciliario de acueducto con corte 31 de Diciembre de 2019	11,698,380.80
1.3.18.03	Servicio de Alcantarillado	Se registra el saldo por cobrar por el servicio público domiciliario de alcantarillado con corte 31 de Diciembre de 2019	69,850,310.00
1.3.18.04	Servicio de Aseo	Se registra el saldo por cobrar por el servicio público domiciliario de aseo con corte 31 de Diciembre de 2019	214,490,605.20
1.6.05.04	Terrenos Pendientes de legalizar	Representa un terreno pendiente por legalizar que se encuentra en proceso jurídico	75,000,000.00
1.6.15.05	Redes, líneas y cables	Representa construcciones en curso de la Red Sanitaria y Pluvial del Barrio San Diego	1,081,902,823.00
1.6.40.02	Oficinas	Representa el valor de las oficinas avaluados vigencia 2018	64,980,500.00
1.6.40.18	Bodegas y Hangares	Representa el valor de las bodegas de propiedad de la empresa	56,391,232.00
1.6.40.90	Otras Edificaciones	Representa el valor de las otras edificaciones avaluados en la vigencia 2019 y saldos de construcciones en curso	180,935,600.00
1.6.45.02	Plantas de tratamiento	Representa el valor de la planta de tratamiento de propiedad de la empresa ajustada a saldos de NICSP	849,249,459.00
1.6.50.02	Redes de Distribución	Representa el valor de las Redes de Distribución de propiedad de la empresa ajustada a saldos de NICSP	11,398,558,838.59
1.6.50.03	Redes de Recolección de agua	Representa el valor de las Redes de Recolección de agua de alcantarillado de propiedad de la empresa ajustada a saldos de NICSP	706,768,419.00
1.6.55.04	Maquinaria Industrial	Representa el valor de la Maquinaria Industrial	122,076,399.00
1.6.55.12	Equipo para estaciones de bombeo	Representa la compra de equipo de bombeo y motores de propiedad de la empresa	74,991,323.64
1.6.55.90	Otras Maquinaria y Equipo	Representa el valor correspondiente a otras maquinaria y equipo de propiedad de la empresa	90,464,110.00
1.6.60.02	Equipo de Laboratorio	Se adquirió un equipo de laboratorio en la vigencia 2019 turbidímetro y otro	11,326,656.00
1.6.65.01	Muebles y Enseres	Representa el valor de los Muebles y Enseres avaluados en la vigencia 2019	25,312,564.00
1.6.70.02	Equipo de Computación	Representa el valor de los equipos de computación avaluados en la vigencia 2019	13,671,436.00
1.6.75.02	Terrestre	Representa el valor del equipo de transporte terrestre avaluados en la vigencia 2019 y que se trasladó la compra del carro compactador de leasing a equipo de transporte	639,991,745.00
2.4.01.01	Bienes y Servicios	El saldo corresponde a las cuentas por pagar a proveedores constituidas a diciembre 31 de 2019	1,700,639.00
2.4.07.90	Otros recaudos a favor de terceros	El saldo corresponde a unas consignaciones que quedaron pendientes por identificar en el extracto	114,400.00
3.2.08.01	Capital Institucional	Es el capital de la empresa	5,998,979,330.78
3.2.68.06	Impacto por la transición al nuevo marco de regulación	Se incremento por el valor neto del impacto al patrimonio por mayor valor de las redes de la empresa avaluo por conversión a NICSP	8,154,921,570.00
4.4.30.05	Subvención por Recursos transferidos por el Gobierno	Se registro en esta cuenta dos convenios que se realizaron con el Municipio de Lebríja durante la vigencia 2019	1,219,940,470.30
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones	Se registraron los rendimientos financieros con entidades bancarias durante la vigencia 2019	5,320,092.10
4.8.08.17	Arrendamientos	La empresa tiene arrendado a tv azteca una torre para la comunicación en el Municipio	3,820,772.00

  
**LUIS FERNANDO MANOSALVA VARGAS**  
Gerente General

  
**MARIA EUGENIA CALDERON RAMIREZ**  
Contadora Pública  
T.P.56662 - T



**Empresa de Servicios Públicos  
Domiciliarios de Lebrija E.S.P.**

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2019

DEPARTAMENTO DE  
CONTABILIDAD



# Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija E.S.P.

## NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

La EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE LEBRIJA E.S.P., es una empresa que ha venido evolucionando desde el año 1967 que inicia labores con la construcción de la primera planta de tratamiento de aguas en el municipio, para 450 suscriptores, en el año 1975 se optimizó la planta con sedimentadores rápidos. En 1989 mediante Acuerdo Municipal No. 023 fue su creación como Empresa de servicios de agua potable, saneamiento básico y el 16 de Enero de 1997 se expiden los primeros Estatutos mediante Decreto No. 002 como Empresa Municipal de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija. E.S.P.

Desde su creación el enfoque de direccionamiento se basó en la utilización óptima de los recursos y en un proceso de planeación presupuestal que prioriza las actividades económicas y financieras hacia el cumplimiento de la misión, la satisfacción de nuestros usuarios, así como la rentabilidad social y económica de la Empresa.

Los servicios que presta la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija E.S.P son de alta calidad ya que cuentan con los recursos técnicos, científicos, humanos y financieros para brindar la prestación de los mismos como lo establece la política Nacional de Prestación de Servicios Públicos Domiciliarios acorde con nuestro nivel.

Los usuarios de la Empresa son residentes del municipio de Lebrija de las áreas urbanas y algunos del sector rural específicamente para el servicio de aseo.

La Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija E.S.P. tiene como misión, Prestar los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo en el Municipio de Lebrija, garantizando estándares de cobertura, continuidad y calidad; realizando mejoramiento continuo para contribuir en la calidad de vida de la población promoviendo el uso Eficiente y Racional de los recursos naturales.

La EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE LEBRIJA E.S.P. identificada con NIT. 800.137.201-5 y el NUIR No. 1.68406.000-1. Cuenta con 5622 usuarios a corte de este informe.

## NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros, la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija, E.S.P. observa los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, Normas Internacionales (NIC-SP), Plan General de la Contabilidad Pública y Manual de procedimientos (CGN).

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija E.S.P. ha adoptado en concordancia con lo anterior.

### 2.1. Reconocimiento de los Hechos Económicos

De conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública, Manual de Presupuesto y aplicando las normas internacionales NIC-SP y el Manual de las Políticas Contables, la entidad identificó, registró e incorporó formalmente en la contabilidad, los hechos económicos realizados.

*“Para que un hecho económico realizado pueda ser reconocido se requiere que corresponda con la definición de un elemento de los estados financieros, que pueda ser medido que sea pertinente y que pueda representarse de manera confiable”, la administración debe reconocer las transacciones en la misma forma cada periodo, salvo que sea indispensable hacer cambios para mejorar la información”*

Los hechos económicos fueron reconocidos en el periodo en el cual se realizaron.





# Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebríja E.S.P.

## BALANCE GENERAL

### ACTIVO CORRIENTE

#### EFFECTIVO

Se considera como efectivo o equivalentes de efectivo el dinero en caja, bancos e inversiones temporales.

Las cuentas del Disponible se encuentran depuradas, los saldos en las cuentas de Caja y Bancos corresponden al valor con corte a 31 de Diciembre de 2019.

EFFECTIVO	\$1.185.981.494.98
CAJA GENERAL	\$1.728.577.00
CUENTA CORRIENTE BANCARIA	\$617.373.659.38
CUENTA DE AHORROS	\$566.879.258.60

#### INVERSIONES

La empresa cuenta con unas acciones en las empresas relacionadas:

EMPAS	\$1.563.578.64
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE GIRON	\$1.000.000.00
CUENTA DE LIQUIDEZ COMULTRASAN	\$220.000.00

#### RENTAS POR COBRAR

Esta cuenta corresponde a las cuentas por cobrar a favor de la empresa por parte de los suscriptores de los servicios públicos con corte a 31 de Diciembre de 2019.

CUENTAS POR COBRAR	\$296.039.296.00
SEVICIO DE ACUEDUCTO	\$11.698.380.80
SERVICIO DE ALCANTARILLADO	\$69.850.310.00
SERVICIO DE ASEO	\$214.490.605.20

En la vigencia 2019 se mantiene un equilibrio en la cartera con respecto al año anterior y se han empezado gestiones de cobro persuasivo y coactivo para así poder recuperar cartera de vigencias anteriores.

### ACTIVO NO CORRIENTE

#### PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta representa los bienes tangibles adquiridos, construidos o en proceso de construcción, por la Empresa para la vigencia del 2019, así:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$13.805.841.182.86
TERRENOS	\$75.000.000.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$1.081.902.823.00



## Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija E.S.P.

EDIFICACIONES	\$302.307.332.00
PLANTAS Y DUCTOS	\$849.249.459.00
REDES, LINEAS Y CABLES	\$12.105.327.257.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$287.531.834.86
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$11.326.656.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO	\$46.498.242.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	\$73.268.037.00
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	\$639.991.745.00
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-\$188.439.304.00

Dentro de la Propiedad Planta y Equipo, se presentaron cambios representativos en la vigencia 2019, representadas en la adquisición de un vehículo compactador y la terminación de la construcción de un tanque de almacenamiento de agua potable reflejado en construcciones en curso.

### PASIVO CORRIENTE

#### CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a las deudas adquiridas por la Empresa por concepto de un préstamo comercial destinado a la adquisición de un vehículo compactador, cuentas por pagar por la adquisición de Bienes y Servicios, obligaciones a Proveedores y Acreedores.

<b>PRESTAMO BANCA COMERCIAL</b>	<b>\$364.000.000.00</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$34.918.159.46</b>
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$1.700.639.00
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$288.914.00
DESCUENTOS DE NOMINA	\$1.334.269.00
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$30.694.337.46
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$900.000.00

### PATRIMONIO

En esta denominación se incluyen los grupos que representan bienes y derechos, deducidas las obligaciones para cumplir las funciones de cometido estatal. La Utilidad o Pérdida del Ejercicio, es el resultado obtenido por la entidad como consecuencia de las operaciones realizadas durante el período contable

<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>\$16.369.850.292.02</b>
CAPITAL FISCAL	\$5.998.979.330.76
UTILIDAD EXCEDENTES ACUMULADOS	\$8.154.921.570.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$2.215.949.391.26

Todas las cuentas de los Estados Financieros excepto las de Efectivo serán pendientes por hacerles la correspondiente conciliación y depuración de cada cuenta individual.



# Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija E.S.P.

## ESTADO DE RESULTADOS

### INGRESOS

#### INGRESOS OPERACIONALES

Son los flujos recibidos por la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija "EMPULEBRIJA E.S.P." en el período contable, originados en el desarrollo de su actividad principal, que es la prestación de servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo durante la vigencia de 2019

<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>\$3.937.828.708.00</b>
SERVICIO DE ACUEDUCTO	\$1.865.911.600.00
SERVICIO DE ALCANTARILLADO	\$956.665.561.00
SERVICIO DE ASEO	\$1.115.251.547.00
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>\$1.219.940.470.30</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>\$9.298.255.22</b>

#### COSTO DE VENTAS

La Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, mediante Resolución 33635 de 2005, reglamentó el sistema unificado de costos y gasto para las empresas del sector de servicios públicos domiciliarios. En esta cuenta se cargan los costos que inciden directamente con la prestación de los servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo, entre los cuales se tienen: Servicio de personal, servicios generales, Contribuciones, Aportes a la nómina, amortizaciones, costos de facturación, mantenimiento y reparaciones, honorarios, servicios públicos, seguros, impuesto tasas y contribuciones, vigilancia, materiales y otros costos relacionados con la operación de la empresa.

<b>COSTOS DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>\$1.976.984.565.01</b>
COSTOS DE ACUEDUCTO	\$909.579.121.01
COSTOS DE ALCARILLADO	\$303.061.187.00
COSTOS DE ASEO	\$764.344.257.00

### GASTOS

#### GASTOS DE ADMINISTRACION

Corresponden a los valores causados para el funcionamiento en desarrollo de actividades que no tienen relación directa con la actividad principal, sirven de apoyo para el cumplimiento del objeto social. Su discriminación a continuación:

<b>ADMINISTRACION</b>	<b>\$938.372.446.64</b>
SUELDOS Y SALARIOS	\$145.218.740.00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$8.455.261.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$36.523.080.00
APORTES SOBRE LA NOMINA	\$13.147.897.00
PRESTACIONES SOCIALES	\$51.699.079.00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$408/503.611.00
GENERALES	\$124.573.183.44



# Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija E.S.P.

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$150.251.595.00
PROVISIONES, AGOTAMIENTO Y DEPRECIACIONES	\$6.125.632.00
OTROS GASTOS	\$29.635.398.81

LUIS FERNANDO MANOSALVA VARGAS  
GERENTE

MARIA EUGENIA CALDEON RAMIREZ  
CONTADORA PÚBLICA TP 56662-T