

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE TAME CARIBABARE E.S.P

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

(Cifras en pesos)

CUENTAS	2019	2018
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO	1,058,497,435	1,444,231,364
INVERSIONES	300,000,000	300,000,000
DEUDORES	1,966,012,067	1,472,957,924
PROVISION PARA DEUDORES	-152,134,883	-142,879,033
INVENTARIOS	531,142,464	471,010,251
SUBTOTAL ACTIVO CORRIENTE	3,703,517,084	3,545,320,506
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	12,346,874,302	10,297,989,150
DEPRECIACION ACUMULADA	-3,092,218,241	-3,279,102,758
SUBTOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	9,254,656,061	7,018,886,392
OTROS ACTIVOS	2,384,939,310	3,074,237,111
TOTAL ACTIVOS	15,343,112,455	13,638,444,009
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
IMPUESTOS POR PAGAR	141,046,276	150,253,471
CUENTAS POR PAGAR	1,430,407,807.46	1,384,206,311
SUBTOTAL PASIVO CORRIENTE	1,571,454,083	1,534,459,782
OBLIGACIONES FINANCIERAS	540,865,060.00	-
OBLIGACIONES LABORALES A CORTO PLAZO	451,014,111	340,675,968
PASIVOS ESTIMADOS	0.00	0.00
OTROS PASIVOS	7,220,222,627	6,550,218,370
SUBTOTAL PASIVO NO CORRIENTE	8,212,101,798	6,890,894,338
TOTAL PASIVOS	9,783,555,881	8,425,354,120
PATRIMONIO		
CAPITAL FISCAL	5,439,199,771	4,246,074,151
UTILIDAD O PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	104,256,216	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	16,100,588	104,256,215
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE	-	862,759,523
	-	-
	-	-
TOTAL PATRIMONIO	5,559,556,574	5,213,089,889
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	15,343,112,455	13,638,444,009

ING. JOSE MANUEL AVILA CACERES

Gerente
Caribabare E.S.P.

VICKY NEREIDA MINA ROMERO

Profesional Universitario Contador P.
T.P 178794-T

SANDRA PATRICIA BENABIDES

Revisor Fiscal
T.P.181403-T

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE TAME CARIBABARE E.S.P

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

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

(Cifras en pesos)

CUENTAS	2019	2018
INGRESOS OPERACIONALES	8,421,901,712	7,768,815,356
VENTA DE BIENES	93,866,847	81,015,197
VENTA DE SERVICIOS	8,328,034,865	7,687,800,159
	-	-
COSTO DE VENTAS	6,712,414,854	6,014,097,595
VENTA DE BIENES	68,571,164	59,714,089
VENTA DE SERVICIOS	6,643,843,690	5,954,383,506
UTILIDAD BRUTA	1,709,486,858	1,754,717,761
EGRESOS OPERACIONALES	1,507,216,287	1,672,818,240
ADMINISTRACION	1,449,758,657	1,338,147,973
PROVISIONES, AGOTAMIENTO DEPRECIACION Y AMORTIZACION	57,457,631	334,670,267
UTILIDA OPERACIONAL	202,270,571	81,899,521
INGRESOS NO OPERACIONALES	56,155,284	33,640,037
OTROS INGRESOS FINANCIEROS, ORDINARIOS Y DIVERSOS	56,155,284	33,640,037
EGRESOS NO OPERACIONALES	242,325,267	11,283,343
OTROS GASTOS FINANCIEROS, COMISIONES, DIVERSOS	242,325,267	11,283,343
UTILIDAD ANTES DE CORRECCION MONETARIA	16,100,588	104,256,215
CORRECCION MONETARIA	-	-
UTILIDAD NETA	16,100,588	104,256,215

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE TAME CARIBABARE E.S.P

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

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

(Cifras en pesos)

CÓDIGO	NOMBRE	PERIODO	PERIODO
		2019/12	2018/12
	PATRIMONIO	5,559,556,574	5,213,089,889
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	5,559,556,574	5,213,089,889
3208	CAPITAL FISCAL	5,543,455,986	4,246,074,151
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		0
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	16,100,588	104,256,215
3268	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	862,759,523
	INCREMENTOS	1,297,381,835	
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	1,297,381,835	
3208	CAPITAL FISCAL	1,297,381,835	
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	0	
3268	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	
	DISMINUCIONES	-950,915,150	
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	-950,915,150	
3208	CAPITAL FISCAL	0	
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-88,155,627	
3268	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-862,759,523	
3280	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	0	
	PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	0	
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	0	
3208	CAPITAL FISCAL	0	
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	0	
3268	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	
3280	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	0	
	VARIACIONES PATRIMONIALES		346,466,685

VIGILAD:
SUPERSEVICIOS
PUBLICOS
Nú: 14 1794000-1


ING. JOSÉ MANUEL AVILA CÁCERES
Gerente
Caribabare E.S.P.


VICKY NEREIDA MINA ROMERO
Profesional Universitario Contador P.
T.P 178794-T


SANDRA PATRICIA BENAVIDES
Revisor Fiscal
T.P.181403-T



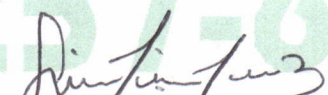
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE TAME CARIBABARE E.S.P

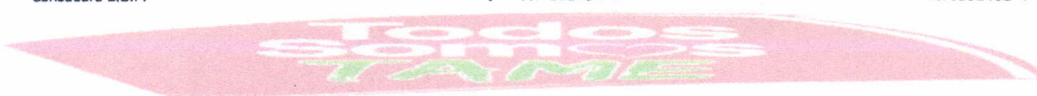
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Periodo contable terminado el 31/12/2019
 (Cifras en pesos)

NOMBRE	NOTA	PERIODO 2019/12
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EXCEDENTE O DEFICIF DEL EJERCICIO		16,100,588
MÁS O MENOS, PARTIDAS QUE NO REPRESENTAN EFECTIVO		-177,628,667
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR A COSTO AMORTIZADO (CR)	9,255,850	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-186,884,517	
SOBTOTAL		-161,528,079
PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	-493,054,143	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	689,297,801	
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0	
DEUDORES		196,243,658
MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	-60,132,214	
MATERIALES Y SUMINISTROS	0	
INVENTARIOS		-60,132,214
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		
SUBVENCIONES POR COBRAR		
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		
DESCUENTOS DE NÓMINA		
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	-9,207,195	
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	46,201,496	
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	670,004,257	
PASIVOS		706,998,558
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	110,338,143	
OBLIGACIONES LABORALES		110,338,143
FONDOS NETOS PROVISTOS POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		791,920,066
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-2,048,885,152	
	0	
FONDOS NETOS PROVISTOS POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-2,048,885,152
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
FINANCIAMIENTO INTER DE CORTO PLAZO	540,865,060	
FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO		
VARIACIÓN PATRIMONIAL	330,366,097	
FONDOS NETOS PROVISTOS POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		871,231,157
CAMBIOS NETOS EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	-385,733,929	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	1,444,231,364	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	1,058,497,435	


 ING. JOSE MANUEL AVILA CACERES
 Gerente
 Caribabare E.S.P.


 VICKY NEREIDA MINA ROMERO
 Profesional Universitario Contador P.
 T.P. 178794-T


 SANDRA PATRICIA BENABIDES
 Revisor Fiscal
 T.P. 181403-T



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019**

NOTA 1. INFORMACION DE LA EMPRESA

La Empresa de Servicios Públicos Caribabare de Tame es una Empresa Industrial y Comercial del Estado, el Municipio posee el 100 % del capital social; constituida por Escritura Publica No 1292 del 13 de diciembre de 1996, otorgada en la Notaria Única de Tame, inscrita en Cámara de Comercio bajo el No 500048 y a la Superintendencia de Servicios Públicos bajo el Nuir 1-81794000-1.

Caribabare de Tame ESP goza de autonomía administrativa, patrimonial y presupuestaria, vinculada al Ministerio de Desarrollo Económico, Viceministerio de Vivienda Desarrollo Urbano y Agua Potable, Dirección de Agua Potable y Saneamiento Básico y sometida al régimen general de las empresas de servicios públicos y a las normas especiales que rigen las empresas del sector Agua Potable y Saneamiento Básico.

La Empresa tiene como objeto social principal la prestación de los servicios públicos de acueducto, alcantarillado, aseo y el servicio público no domiciliario de alumbrado público.

**NOTA 2. BASES PARA LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS RESUMEN
DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019**

POLÍTICA DE RECONOCIMIENTO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El objetivo de esta política es precisar los criterios que se deben tener en cuenta al preparar y presentar información financiera.

El reconocimiento está relacionado con el proceso de incorporación de los hechos económicos a la contabilidad, que luego se verán reflejados en los Estados Financieros, a través de una partida o partidas que cumplan la definición del elemento correspondiente.

Para reconocer un hecho económico es necesario que cumpla con los siguientes requisitos:

- Que sea probable que suceda y que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue o salga.
- Que la partida tenga un costo o valor que pueda ser medido confiablemente, es decir que sea fácilmente cuantificable.

El reconocimiento de los Estados financieros refleja los efectos financieros de las transacciones y otros sucesos, agrupándolos en categorías, de acuerdo con sus características económicas. Estas categorías son los elementos de los estados financieros, estos son los relacionados con la situación financiera: Activos, Pasivos y Patrimonio neto y los relacionados con el desempeño de resultados: Ingresos, Gastos y Costos. A continuación, se definen las políticas de reconocimiento para cada elemento de los Estados Financieros.

**2.1.1. Reconocimiento de
Activos 2.1.1.1. Definición**

Los activos representan hechos o recursos controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener en el futuro beneficios económicos.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019**

Los beneficios económicos futuros de un activo son su potencial para contribuir directa o indirectamente a los flujos de efectivo y de equivalentes al efectivo para Caribabare. Esos flujos de efectivo pueden proceder de la utilización del activo o de su disposición.

Al determinar la existencia de un activo, se deberá considerar que el derecho de propiedad no es esencial, la titularidad jurídica sobre el activo no necesariamente es suficiente para que se cumplan las condiciones de control sobre el recurso, por ejemplo, una empresa puede ser la dueña jurídica del activo, pero si los riesgos y beneficios asociados al activo se han transferido sustancialmente, la organización no puede reconocer el activo así legalmente sea dueña del mismo. Para este caso Caribabare por medio de sus funcionarios deberá realizar juicios profesionales para determinar si un recurso cumple con las condiciones para el reconocimiento de activo, tomando como base las políticas internas establecidas y de igual forma las normas de contabilidad pública.

La definición de activo a procedencia de transacciones u otros sucesos ocurridos en el pasado, se refiere a que normalmente los activos se adquieren mediante su compra o producción, pero también pueden obtenerlos mediante otro tipo de transacciones como, por ejemplo, y para el caso de Caribabare, cuando se pueda suceder que se reciban propiedades de una entidad del gobierno dentro de un programa de fomento de desarrollo

Económico de un área geográfica, para el desarrollo de o acometida para la prestación de servicios públicos en sectores aledaños a Tame, en este caso práctico, aunque el terreno no sea de propiedad jurídica de Caribabare, será utilizado, controlado, explotado y mantenido en el desarrollo de su objeto social, caso en el cual se deberá activar y así mismo depreciar, y si fuera el caso deteriorar.

2.1.1.2. Reconocimiento

Se reconocerá un activo cuando:

- Sea probable que Caribabare obtenga beneficios económicos futuros de dicho activo y
- Su costo o valor pueda medirse de forma fiable.

Cuando no exista probabilidad de que el elemento genere beneficios económicos futuros, Caribabare reconocerá un gasto en el estado de resultados. Este tratamiento contable no indica que, al hacer el desembolso, la administración no tuviera la intención de generar beneficios económicos en el futuro o que la administración estuviera equivocada al hacerlo, sino que la certeza, en el presente periodo, sobre los beneficios económicos que van a llegar a la entidad es insuficiente para justificar el reconocimiento del activo.

Existe una asociación muy estrecha entre un desembolso y la generación de un activo, aunque no tienen que coincidir necesariamente. Por tanto, si se realiza un desembolso, este hecho puede suministrar evidencia de la posibilidad de obtener beneficios económicos, pero no es una prueba concluyente de la existencia de una partida que satisfaga la definición de activo. De igual manera, la ausencia de un desembolso no impide que se reconozca un activo; así, por ejemplo, los recursos que se puedan recibir por concepto de donados pueden satisfacer la definición de activos.

2.1.2. Reconocimiento de Pasivos 2.1.2.1. Definición

Un pasivo es una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.