



EMPRESA DEPARTAMENTAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO
Y ASEO DEL TOLIMA "EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL"
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en pesos)

Versión: 00

Pág. 1 de 1

Código: FOR-QF-001

Cód	Activo	Periodo Actual	Periodo 2019-12-31	Cód	Activo	Periodo Actual	Periodo 2019-12-31
		\$	\$			\$	\$
	Corriente	3,034,811,866.87	3,174,878,871.02		Corriente	212,838,168.17	240,950,881.80
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3,034,811,866.87	3,174,878,871.02	24	CUENTAS POR PAGAR	121,877,848.17	111,316,806.80
1110	Depósitos en instituciones financieras	1,768,834,803.68	1,373,420,283.68	2401	Adquisición de Bienes y servicios Nales	-	361,483.00
1132	Efectivo de Uso Restringido	1,265,677,261.89	1,801,258,687.34	2407	Recursos A favor de Terceros	81,531,436.17	72,176,165.50
	No Corriente	352,173,132.21	628,665,496.90	2424	Descuentos de Nomina	-	-
13	CUENTAS POR COBRAR	214,883,398.13	430,028,145.20	2436	Retención en la fuente e Impto. de timbre	40,146,204.00	21,171,416.00
1384	Otras cuentas por Cobrar	167,708,862.13	430,028,145.20	2440	Imptos, contribuciones y tasas por pagar	-	15,268,363.00
1385	cuentas por cobrar de difícil recaudo	47,174,516.00	-	2490	Otras cuentas por pagar	-	2,308,366.00
	16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	129,838,806.78	168,306,628.99	25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	33,562,864.00	56,870,380.00
1655	Maquinaría y Equipo	32,404,800.00	32,404,800.00	2511	Beneficios a Empleados a corto Plazo	33,562,864.00	56,870,380.00
1665	Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	150,756,780.00	150,756,780.00		27 PROVISIONES	67,407,651.00	93,764,376.00
1670	Equipo de Comunicación y Computación	178,257,250.00	178,257,250.00	2701	Líquidos y Demandas	57,407,651.00	93,764,376.00
1681	Bienes de Arte y Cultura	1,190,000.00	1,190,000.00	2790	Provisiones Diversas	-	-
1685	Depreciación Acumulada	231,162,030.22	192,892,208.01		No Corriente	3,007,870,840.31	3,377,665,640.89
1685	Deterioro Acumulado	1,611,993.00	1,611,993.00	28	OTROS PASIVOS	3,007,870,840.31	3,377,665,640.89
	19 OTROS ACTIVOS	7,452,827.36	30,220,722.71	2902	Recursos Recibidos en Administración	1,348,736,614.31	2,106,520,974.69
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	1,919,184.30	3,079,403.52	2910	Ingresos recibidos por anticipado	1,659,234,226.00	1,271,044,666.00
1906	Avances y Anticipos Entregados	-	17,658,157.19		TOTAL PASIVO	3,220,608,968.48	3,638,518,202.18
1907	Anticipos o Saldos A Favor Por Impuestos y Contribuc	2,431,000.00	470,418.00	3	PATRIMONIO	166,176,082.30	164,719,288.73
1970	Intangibles	31,059,023.00	31,059,023.00	32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	166,176,082.30	164,719,288.73
1975	Amortización Acumulada de Intangibles	27,956,280.00	22,046,280.00	3204	Capital suscrito y pagado	100,000,000.00	100,000,000.00
	TOTAL ACTIVO	3,386,784,997.78	3,803,235,487.92	3215	Reservas	42,026,098.38	40,911,083.06
				3225	Resultados de ejercicios anteriores	22,693,166.35	-
				3230	Resultado del Ejercicio	1,456,736.57	1,115,005.72
				3268	Impactos por la transición al nuevo Marco de Regulación	-	22,693,166.35
					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3,386,784,997.78	3,803,235,487.92
				9	CUENTAS DE ORDEN ACREADORAS	-	-
				91	PASIVOS CONTINGENTES	2,165,554,279.00	1,277,561,556.90
				9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	2,165,554,279.00	1,277,561,556.90
				93	ACREEDORAS DE CONTROL	137,454,411,286.16	137,454,411,286.16
				9355	Ejecución de Proyectos de Inversión	137,454,411,286.16	137,454,411,286.16
				99	Acreedoras de control por el contrario (DB)	139,619,965,563.16	138,731,872,843.06
				9905	PASIVOS CONTINGENTES POR EL CONTRARIO (DB)	2,165,554,279.00	1,277,561,556.90
				9915	Acreedoras de Control por el contrario (DB)	137,454,411,286.16	137,454,411,286.16

JHON JAIRO SANCHEZ ESCOBAR
Gerente

JENIFER ESCOBAR CALDERON
Contadora Pública
T.P. Nb. 169306-T

JORGE ALBERTO VAQUERO CAPRA
Revisor Fiscal
T.P. N° 101040



NIT. 900285058-0

EMPRESA DEPARTAMENTAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO
Y ASEO DEL TOLIMA "EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL"
SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2019
(Cifras en pesos)

Versión: 00

Pág. 1 de 1

Código: FOR-GF-001

Cód	Cuentas	Período Actual	Período 2018-12-31
	Ingresos Operacionales	2,667,300,000.00	2,552,300,000.00
43	Venta de Servicios	2,667,300,000.00	2,552,300,000.00
4390	Otros servicios	2,667,300,000.00	2,552,300,000.00
	Gastos Operacionales	2,746,916,147.22	2,626,210,860.58
51	De Administración	2,746,916,147.22	2,626,210,860.58
5101	Sueldos y salarios	442,784,759.00	414,893,763.00
5102	contribuciones imputadas	50,289,904.00	24,853,947.00
5103	Contribuciones Efectivas	96,177,800.00	90,945,500.00
5104	Aportes sobre la nómina	7,137,000.00	6,908,400.00
5107	Prestaciones Sociales	145,092,086.00	141,826,118.00
5108	Gastos de Personal Diversos	1,678,529,629.00	1,630,074,151.00
5111	Generales	313,750,183.22	308,449,463.58
5120	Impuesto de Industria y Comercio	13,154,788.00	8,259,518.00
	Excedente (Déficit) Operacional	- 79,616,147.22	- 73,910,860.58
	Gastos no operacionales	38,469,822.21	49,226,541.70
53	Provisión, agot., Depreciaciones y Amortizaciones	38,469,822.21	49,226,541.70
5351	Deterioro de propiedades planta y equipo	-	1,611,993.00
5360	Depreciación de propiedad, planta y equipo	38,469,822.21	35,990,335.70
5366	Amortización de intangibles	-	136,400.00
5368	Provision demandas y Litigios	-	11,487,813.00
58	Otros Gastos	2,457,030.00	15,503,945.00
5804	financieros	-	-
5821	Impuestos a las ganancias Corriente	2,335,000.00	3,520,000.00
5890	Otros gastos diversos	122,030.00	11,983,945.00
48	Otros Ingresos	121,999,736.00	139,756,353.00
4802	Financieros	85,040,829.00	57,194,125.00
4808	Ingresos Diversos	602,182.00	82,562,228.00
4825	Impuesto a las Ganancias Diferido	36,356,725.00	-
	Excedente (Déficit) Operacional	1,456,736.57	1,115,005.72

JHON JAIRO SANCHEZ ESCOBAR
Gerente

JENIFER ESCOBAR CALDERON
Contador Público
T.P. No.169306-T

JORGE ALBERTO VAQUIRO CAPERA
Revisor Fiscal
T.P. N° 401940



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



EMPRESA DEPARTAMENTAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO
Y ASEO DEL TOLIMA "EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL"
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
PARA EL AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31 DE 2019
(Cifras en pesos)
METODO DIRECTO

	2019	2018
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN ORIGEN / RECAUDOS		
Cuentas por Cobrar	538,454.68	141,600,166.34
Cuentas por pagar	26,398,229.50	54,395,296.84
Beneficio a empleados	-	2,199,905.00
Otros pasivos	3,667,105,708.07	3,058,094,612.00
Ingresos financieros	-	-
Ingresos Diversos	85,040,917.00	57,632,149.00
EFFECTIVO ORIGINADO EN LA OPERACIÓN	3,779,083,309.25	3,313,922,129.18
APLICACIÓN / PAGOS		
Cuentas por Cobrar	318,700.00	750,534.97
Cuentas por pagar	- 3,356,472,728.70	4,222,335,065.79
Beneficios a Empleados a Corto Plazo	- 562,875,369.00	503,009,781.00
Beneficios por terminación del Vínculo Laboral o Contractual	-	-
Otros pasivos	-	365,601,432.71
Otros Gastos Diversos	- 122,030.00	110.00
	13.00	
EFFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	- 3,919,151,414.70	5,091,696,924.47
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	- 140,068,105.45	- 1,777,774,795.29
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE	- 140,068,105.45	- 1,777,774,795.29
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	3,174,679,971.02	4,952,454,766.31
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	3,034,611,865.57	3,174,679,971.02

JHON JAIRO SANCHEZ ESCOBAR
Gerente

JENIFER ESCOBAR CALDERON
Contadora pública
T.P. No. 169306-T

JORGE ALBERTO VAQUIRO CAPERA
Revisor Fiscal
T.P. No. 101046



**EMPRESA DEPARTAMENTAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO
Y ASEO DEL TOLIMA "EDAT S.A E.S.P. OFICIAL"
SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en pesos)**

Versión: 00
Pág. 1 de 1
Código: FOR-GF-001

Saldo de patrimonio a Diciembre 31 de 2018	163,604,260.01
Variaciones patrimoniales durante el 2019	<u>1,115,005.72</u>
Saldo de patrimonio a Diciembre 31 de 2019	<u><u>164,719,265.73</u></u>

Detalle de las Variaciones Patrimoniales

	Vigencia 2019	Vigencia 2018
Incrementos	<u>2,571,742.29</u>	<u>2,424,671.64</u>
Utilidad del Ejercicio	1,456,736.57	1,115,005.72
Reserva	1,115,005.72	1,309,665.92
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Resultado del Ejercicio	0.00	0.00
Disminuciones	<u>1,456,736.57</u>	<u>1,309,665.92</u>
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Reserva	0.00	0.00
Resultado del Ejercicio	1,456,736.57	1,309,665.92
Perdida del Ejercicio	0.00	0.00
Total Variaciones Patrimoniales (utilidad/perdida del ejercicio actual)	1,115,005.72	1,115,005.72
Reservas	42,026,099.38	40,911,093.66
PARTIDAS SIN VARIACION	<u>122,693,166.35</u>	<u>122,693,166.35</u>
Capital suscrito y pagado	100,000,000.00	100,000,000.00
Marco de regulacion	0.00	22,693,166.35
Resultados de Ejercicios Anteriores	22,693,166.35	0.00
TOTALES	166,176,002.30	164,719,265.73

JHON JAIRO SANCHEZ ESCOBAR
Gerente

JENIFER ESCOBAR CALDERON
Contador Público
T.P. No.169306-T

JORGE ALBERTO VAQUIRO CAPERA
Revisor
T.P. N°. 101940



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



**EMPRESA DEPARTAMENTAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO
Y ASEO DEL TOLIMA "EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL"
SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD**

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

Versión: 00

Pág. 1 de 29

Código: FOR-GF-001

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

A. NATURALEZA JURIDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

La Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo del Tolima S.A. E.S.P. Oficial, fue constituida por asamblea de accionistas, como Sociedad Anónima por Acciones, mediante acta no. 001 de fecha julio 28 de 2008 de carácter oficial, para la prestación de los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo, con actividades inherentes, conexas y complementarias a dichos servicios en el departamento del TOLIMA, y en las demás regiones del territorio nacional e internacional.

El decreto 2246 de 2012 en su artículo 5 se estableció la figura de gestor, quien es el ente responsable de la gestión implementación, seguimiento y ejecución de PAP-PDA y los asuntos relacionados con agua potable y saneamiento básico en el departamento del Tolima y solo podrá desarrollar esta figura una empresa de servicios públicos domiciliarios de acueducto alcantarillado y aseo del orden departamental; por tal motivo La Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo del Tolima EDAT S.A. E.S.P. Oficial, es la responsable de la gestión, implementación y seguimiento a la ejecución del PAP-PDA y los asuntos relacionados con agua potable y saneamiento básico en el departamento, así mismo cumplir con las obligaciones enunciadas en el decreto 1077 de 2015.

Mediante resolución no. 010269 de Febrero 21 de 2012 Derogada por la **Resolución 000041** 30-01-2014 el director de la DIAN estableció que la EDAT S.A. E.S.P. Oficial fue excluida como gran contribuyente, lo que implicó ajustar todas las obligaciones contables, fiscales y tributarias a este régimen, a partir del primero de enero del año 2013.



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



Soluciones
que transforman

**EMPRESA DEPARTAMENTAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO
Y ASEO DEL TOLIMA "EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL"
SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD**

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

Versión: 00

Pág. 2 de 29

Código: FOR-GF-001

B. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La aplicación en Colombia de las normas internacionales de información financiera empieza con La expedición de La ley 1314 de 13 julio 2009 la cual regula los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia y señala las autoridades competentes para tal fin. Esta ley propende por una política pública que mejore el perfil competitivo de las empresas de propiedad estatal a través de la incorporación de prácticas líderes de aceptación mundial y de un marco normativo acorde con la rápida evolución de los negocios y encarga a la CGN los ministerios de hacienda y crédito público y comercio industria y turismo como autoridades de regulación y normalización técnica.

Estos entes autorizados expidieron marcos normativos para empresarios, grandes empresas, medianas y pequeñas empresas y microempresas. Grupo 1, 2, 3, Marco Normativo para Empresas que Cotizan en el Mercado de Valores, o que Captan o Administran Ahorro del Público, el 8 septiembre de 2014 expide la resolución 414 por la cual incorpora el régimen de contabilidad pública, Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público y Marco normativo para Entidades de Gobierno

La EDAT S.A E.S.P OFICIAL, está catalogado en el grupo de no cotizantes en el mercado de valores ni administradores de ahorro del público, teniendo en cuenta las directrices de esta resolución la EDAT S.A E.S.P oficial ha realizado:

El primer paso Según artículo 3 de la resolución 414 es realización del cronograma en sus tres periodos PREPARACION TRANSICION Y APLICACIÓN; la EDAT por medio de un estudio de investigación realizado por estudiantes de especialización en auditoría integral y revisoría fiscal, como punto obligatorio para la graduación, se realiza formato de plan de acción relacionado con la preparación para la implementación obligatoria.

Con el grupo definido al interior de la empresa se ha realizado socializaciones respecto al marco normativo para la elaboración de las políticas acordes a las normas internacionales y teniendo en cuenta las características fundamentales como son comparabilidad, verificabilidad oportunidad y comprensibilidad de la información financiera útil para los usuarios (entidades financieras, órganos de control, departamentos de Planeación, accionistas, socios, control interno etc.).



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



**EMPRESA DEPARTAMENTAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO
Y ASEO DEL TOLIMA "EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL"
SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD**

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

Versión: 00

Pág. 3 de 29

Código: FOR-GF-001

La EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL en la vigencia 2015 por medio de una asesoría financiera determina los ajustes e impactos por efecto del nuevo marco normativo y políticas generales de contabilidad.

Elaboración del estado DE SITUACION FINANCIERA DE APERTURA – CONVERGENCIA, el cual fue enviado a la Contaduría General de la Nación con corte a 31 de Diciembre de 2014. Según resolución 437 de 2015 en su artículo 4 "PLAZOS PARA EL REPORTE DE LA INFORMACION A LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION" a más tardar el 15 de octubre de 2015.

En la vigencia de 2016 teniendo en cuenta la resolución 437 de 2015, se empieza a llevar la contabilidad con el propósito de cumplir con los formularios definidos por la Contaduría General de la Nación; también tomando de referencia las políticas ya existentes se modifican las políticas contables de una manera acorde a la razón social de la empresa de acueducto, alcantarillado y aseo del Tolima EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL las cuales se empezaron a aplicar a partir del primer trimestre de la vigencia 2016.

El día 21 de febrero de 2017 se realiza reunión de comité de sostenibilidad contable para la adopción de las políticas contables lo cual se aprueba y se adopta.

GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA

**EMPRESA DEPARTAMENTAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO
Y ASEO DEL TOLIMA "EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL"
SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD**

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

Versión: 00

Pág. 4 de 29

Código: FOR-GF-001

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

ACTIVOS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La cuenta de efectivo y equivalentes al efectivo para el mes de Diciembre de 2019 cuenta con los siguientes valores:

A. DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3.034.611.865,57
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.768.934.603,68
111005	Cuenta corriente	7.229.037,98
111005003	BANCO BBVA	7.229.037,98
111005003003	CTA CTE No.435-016175 EDAT S.A. OFICIAL	7.229.037,98
111006	Cuenta de ahorro	1.761.705.565,70
111006003	BANCO BBVA	1.761.705.565,70
111006003003	BBVA CTA AHORROS N. 435-377726 EDAT S.A. OFICIAL	1.564.059.931,10
111006003004	BBVA CTA AHORROS N. 435-377734 EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL	197.645.634,60

- (a) En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata en cuentas corrientes y de ahorro, disponibles para el desarrollo de las funciones de la entidad.

En las cuenta de corriente 435016175 y cuenta de ahorro 435377726 del BBVA se manejan los recursos que provienen de los Convenio interadministrativo que se celebran Gobernación del Tolima y EDAT SA ESP OFICIAL para cumplir con los productos de la Remuneración Gestor, estas cuentas presentan unos descuentos por gravámenes financieros los cuales el área financiera en diferentes ocasiones ha solicitado la devolución de dicho recurso y se solicitó al banco la marcación de las mismas por ser recursos provenientes del sistema General de Participaciones del Departamento del



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



**EMPRESA DEPARTAMENTAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO
Y ASEO DEL TOLIMA "EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL"
SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD**

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

Versión: 00

Pág. 5 de 29

Código: FOR-GF-001

Tolima. A la fecha se han realizado diversas reuniones y derecho de petición al banco para la devolución de los gravámenes financieros sin respuesta positiva, en reuniones con el área de contabilidad de la Gobernación del Tolima.

El 10 de diciembre de 2019 se recibe respuesta al Derecho de petición donde el banco expresa que "no median tazones de hecho ni de defecto para que proceda la devolución del GMF", Se espera que el Director Financiero de la entidad emita certificación para realizar el respectivo deterioro de la cuenta contable o procedimiento a seguir para la depuración

Esta cuenta por cobrar se ve reflejada en la cuenta contable 138590 por valor de \$ 47.174.516

B. EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

1132	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	1.265.677.261,89
113210	Depósitos en instituciones financieras	1.265.677.261,89
113210001	BANCO DAVIVIENDA CUENTAS CORRIENTES	1.001.352,00
113210001001	CTA. CTE. No. 166169997706 UNIDAD DE APOYO-GESTIÓN SOCIAL	935.286,00
113210001002	CTA. CTE. No. 166169997565 CONVENIO 0448 (MARIQUITA)	0,00
113210001004	cuenta corriente 16666999 0979 plan de gestion 2019	66.066,00
113210002	BANCO BANCOLOMBIA CUENTAS CORRIENTES	1.748.598,67
113210002001	Cta. Corriente No. 068-964608-52 Convenio 844 Acueducto	1.005.069,21
113210002002	Cta. Corriente No. 068-964623-20 Convenio 845 Alcantarillado	743.529,46
113210003	BANCO DAVIVIENDA CUENTAS DE AHORRO	290.018.566,20
113210003001	Cta. Ahorros No. 166101031184 UNIDAD DE APOYO-GESTIÓN SOCIAL	144.795.167,94
113210003002	CTA. AHORROS No. 166101031606 CONVENIO 0448 (MARIQUITA)	1,28
113210003004	Cuenta de Ahorros 16667012 1861 plan de gestion social 2019	145.223.396,98
113210004	BANCO BANCOLOMBIA CUENTAS DE AHORROS	722.332.278,75
113210004001	Cta. Ahorros No. 068-964620-81 Convenio 844 Acueducto	41.003.821,50
113210004002	Cta. Ahorros No. 068-964646-88 Convenio 845 Alcantarillado	681.328.457,25
113210006	BANCO COLPATRIA CUENTA DE AHORRO	249.756.131,52
113210006001	CTA AHORRO 5752013568 PLAN GESTION SOCIAL 2016	222.974.353,22
113210006002	CTA DE AHORRO 5752018085 PLAN GESTION SOCIAL 2017	26.781.778,30
113210007	BANCO COLPATRIA CUENTA CORRIENTE	820.334,75
113210007001	CTA CORRIENTE 5751010224 PLAN GESTION SOCIAL 2016	22.521,02
113210007002	CTA CORRIENTE 5751010976 PLAN GESTION SOCIAL 2017	797.813,73

(b) En esta denominación se incluyen las cuentas corrientes y de ahorros que representan los recursos en administración que tiene la empresa para el desarrollo de los convenios interadministrativos con la Gobernación del Tolima.



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



**EMPRESA DEPARTAMENTAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO
Y ASEO DEL TOLIMA "EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL"
SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD**

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

Versión: 00

Pág. 6 de 29

Código: FOR-GF-001

La restricción que existe en estas cuentas es que son de uso exclusivo para el pago de los convenios y los contratos respectivos y para realizarlos debe de tener legalizada la cuenta y un informe de supervisión que autorice dicho pago.

Las cuentas del banco Davivienda y Bancolombia en ocasiones cobra gravámenes financieros la cuales se realiza gestión de devolución y han sido incorporado el recurso.

Es importante aclarar que en mesa de trabajo con el área de contabilidad se revisó el concepto No. 20182000029621 DEL 29-05-2018 Clasificación de efectivo de uso restringido de la contaduría general de la nación; donde se indica que: "Efectivo de uso restringido: el efectivo o equivalentes al efectivo de uso restringido corresponden a los recursos que presentan limitaciones para su disponibilidad inmediata por causas de tipo legal, que impiden que pueda utilizarse o intercambiarse en la brevedad posible, es decir que se está frente a un criterio de uso en el tiempo".

Se determinó en la mesa de trabajo que se debía reclasificar esta cuenta ya que no cumplía con dicha condición, sin embargo se elevara consulta a asesor de la Contaduría General de la Nación teniendo en cuenta la naturaleza de los convenios que se están registrando en estas cuentas.

TASAS DE INTERES EN LAS CUENTAS BANCARIAS A DICIEMBRE 2019

EMPRESA	BANCO / ENTIDAD FINANCIERA	TIPO DE CUENTA Y NUMERO		
		AHORRO	CORRIENTE	TASA PACTADA A PARTIR DE septiembre
EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL	BANCO BBVA	130-4350200377726		4,25% E.A.
	BANCO BBVA		130-4350100016175	
	BANCO BBVA	130-4350200377734		4,25% E.A.
	BANCO DAVIVIENDA	166101031184		4,00% E.A.
	BANCO DAVIVIENDA		166169997706	



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



**EMPRESA DEPARTAMENTAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO
Y ASEO DEL TOLIMA "EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL"
SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD**

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

Versión: 00

Pág. 7 de 29

Código: FOR-GF-001

BANCO DAVIVIENDA	166101031598		4,00% E.A.
BANCO DAVIVIENDA		166169997573	
BANCO DAVIVIENDA	166101031606		4,00% E.A.
BANCO DAVIVIENDA		166169997565	
BANCOLOMBIA	6896462081		DE \$0 A \$1,000.000 0.00% E.A. DE \$1,000.001 A \$50.000.000 0.30% E.A. DE \$50.000.001 A \$300.000.000 0.55% E.A. DE \$300.000.001 A \$1,000.000.000 0.90% E.A. DE \$1,000.000.001 A \$3,000.000.000 1.10% E.A. DE \$3,000.000.001 EN ADELANTE 1.45% E.A.
BANCOLOMBIA		6896460852	
BANCOLOMBIA	6896464688		DE \$0 A \$1,000.000 0.00% E.A. DE \$1,000.001 A \$50.000.000 0.30% E.A. DE \$50.000.001 A \$300.000.000 0.55% E.A. DE \$300.000.001 A \$1,000.000.000



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



**EMPRESA DEPARTAMENTAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO
Y ASEO DEL TOLIMA "EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL"
SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD**

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

Versión: 00

Pág. 8 de 29

Código: FOR-GF-001

			0.90% E.A. DE \$1,000.000.001 A \$3,000.000.000 1.10% E.A. DE \$3,000.000.001 EN ADELANTE 1.45% E.A.
BANCOLOMBIA		6896462320	
BANCOLOMBIA	6896472958		DE \$0 A \$1,000.000 0.00% E.A. DE \$1,000.001 A \$50.000.000 0.30% E.A. DE \$50.000.001 A \$300.000.000 0.55% E.A. DE \$300.000.001 A \$1,000.000.000 0.90% E.A. DE \$1,000.000.001 A \$3,000.000.000 1.10% E.A. DE \$3,000.000.001 EN ADELANTE 1.45% E.A.
BANCOLOMBIA		6896469941	
BANCO COLPATRIA	5752013568		LAS DECRETADAS POR EL BANCO REPUBLICA PARA EL PERIODO 4,25% E.A.
BANCO COLPATRIA		5751010224	LAS DECRETADAS POR EL BANCO REPUBLICA PARA



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



**EMPRESA DEPARTAMENTAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO
Y ASEO DEL TOLIMA "EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL"
SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD**

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

Versión: 00

Pág. 9 de 29

Código: FOR-GF-001

			EL PERIODO 4,25% E.A.
	BANCO COLPATRIA	5752018085	LAS DECRETADAS POR EL BANCO REPUBLICA PARA EL PERIODO 4,25% E.A.
	BANCO COLPATRIA	5751010976	LAS DECRETADAS POR EL BANCO REPUBLICA PARA EL PERIODO 4,25% E.A.

2. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar a Diciembre de 2019 por valor de \$ 214.883.398,13 corresponde a:

A. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

13	CUENTAS POR COBRAR	214.883.398,13
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	167.708.882,13
138412	Descuentos no autorizados	170.482,47
138412001	Gravamen a los movimientos financieros por Cobrar	170.482,47
138490	Otras cuentas por cobrar	167.538.399,66
138490004	Otros deudores	167.538.399,66
138490004	GOBERNACION DEL TOLIMA	167.538.399,66
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	47.174.516,00
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil cobro	47.174.516,00
138590	BBVA	47.174.516,00

- a. los Gravámenes a los movimientos financieros por cobrar a las entidades financieras en las que se depositan recursos del sistema General de Participaciones y Regalías por lo cual las hace exentas de conformidad con lo establecido en el artículo 9 del decreto reglamentario 405 del 2001 y el art 11 del decreto 449 de 2003 que reglamenta el numeral 9 del artículo



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



**EMPRESA DEPARTAMENTAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO
Y ASEO DEL TOLIMA "EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL"
SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD**

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

Versión: 00

Pág. 10 de 29

Código: FOR-GF-001

879 del Estatuto. Es importante tener en cuenta que se espera la devolución total de los descuentos en lo cual la empresa no tenga que asumir ningún costo ni deterioro.

b. Esta cuenta por cobrar está dirigida a la Gobernación del Tolima por valor de \$ 167.538.399,66 por concepto del 10% con acta de liquidación de Convenio Interadministrativo 934 del municipio de venadillo, es importante aclara que este convenio se encuentra terminado, pero a la fecha no se ha entregado acta de liquidación para realizar liberación de los recursos.

c. Este valor corresponde a gravámenes financieros aplicados a las cuentas del BBVA desde el año 2012. A la fecha se han realizado diversas reuniones y derecho de petición al banco para la devolución de los gravámenes financieros sin respuesta positiva, en reuniones con el área de contabilidad de la Gobernación del Tolima se solicitó al Director Financiero de la entidad emitir certificación del posible porcentaje de recuperación de esta cartera teniendo en cuenta que se debe proceder a deteriorar dicho recurso que se ha dejado de percibir.

El 10 de diciembre de 2019 se recibe respuesta al Derecho de petición donde el banco expresa que "no median tazones de hecho ni de defecto para que proceda la devolución del GMF", Se espera que el Director Financiero de la entidad emita certificación para realizar el respectivo deterioro de la cuenta contable o procedimiento a seguir para la depuración.

Se realiza reclasificación de la cuenta contable a difícil recaudo ya que por el tiempo de creación de la cuenta por cobrarse requiere que tenga esta condición.

C. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades planta y equipo a diciembre de 2019 comprenden:

16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	129.836.806,78
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	32.404.800,00
165522	Equipo de ayuda audiovisual	2.788.000,00
165590	Otra maquinaria y equipo	29.616.800,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	150.758.780,00
166501	Muebles y enseres	150.486.180,00
166502	Equipo y máquina de oficina	272.600,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	178.257.250,00



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



**EMPRESA DEPARTAMENTAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO
Y ASEO DEL TOLIMA "EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL"
SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD**

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

Versión: 00

Pág. 11 de 29

Código: FOR-GF-001

167001	Equipo de comunicación	2.446.300,00
167002	Equipo de computación	175.810.950,00
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	1.190.000,00
168107	Libros y publicaciones de investigación y consulta	1.190.000,00
168107	LEGISLACIÓN ECONOMICA S.A.	1.190.000,00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-231.162.030,22
168504	Maquinaria y equipo	-32.404.800,00
168504	EDAT S.A. E.S.P.	-32.404.800,00
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-89.801.721,67
168506	EDAT S.A. E.S.P.	-89.801.721,67
168507	Equipos de comunicación y computación	-107.765.508,55
168507	EDAT S.A. E.S.P.	-107.765.508,55
168512	Bienes de arte y cultura	-1.190.000,00
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-1.611.993,00
169510	Muebles, enseres y equipo de oficina	-1.611.993,00

- a. Representa el valor de los bienes tangibles de propiedad de la entidad que se utilizan para la prestación de servicios. El método de depreciación aplicado a la propiedad, planta y equipo de la empresa es el de línea recta, y teniendo en cuenta la vida útil asignada según las políticas contables de la entidad.

Política Contable:

LA EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL TOLIMA EDAT S.A. E.S.P.

OFICIAL, llevara los siguientes activos individualmente así:

- a Maquinaria y equipo
- b Muebles Enseres y Equipos de Oficina
- c Equipo de Cómputo y comunicaciones

Vida Útil

Forma de establecer la vida útil.

Se establece técnicamente la vida útil de sus Propiedades, Planta y Equipo, con base en:

- d uso esperado del activo
- e deterioro natural esperado
- f obsolescencia técnica y comercial
- g limitaciones o restricciones legales

Calle 11 n° 3-32 Edificio Banco de la Republica 8 piso.
Teléfonos: (8)2616643 – 2611111 ext.131 – Móvil 3203411864
Email: gerencia@edat.gov.co web: www.edat.gov.co
Ibagué Tolima



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



Soluciones
que transforman

**EMPRESA DEPARTAMENTAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO
Y ASEO DEL TOLIMA "EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL"
SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD**

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

Versión: 00

Pág. 12 de 29

Código: FOR-GF-001

- h Se define en términos de la utilidad que aporte
- i La vida útil puede ser inferior a su vida económica
- j Se debe revisar la vida útil periódicamente para evitar que los activos que estén siendo utilizados se deprecien en un 100%.

Vidas Útiles Definidas

Las vidas útiles asignadas a cada elemento de Propiedad, Planta y Equipo son establecidas por la Gerencia a través de la Oficina de Contabilidad con base a la utilización esperada del activo. Las vidas útiles por categoría, son las que se señalan a continuación:

- k Maquinaria y equipo De 10 a 15 años
- l Muebles, Enseres y Equipos de Oficina De 5 a 10 años
- m Equipo de Cómputo y comunicaciones De 5 a 10 años

Estas vidas útiles fueron establecidas según la experiencia de los activos actuales que aún están en uso y han sido ya totalmente depreciados. Se establecen vidas útiles mínimas y máximas, para que la entidad las adopte de acuerdo al análisis y estudio de las características de cada bien.

Depreciación

La depreciación se determinará sobre el valor del activo o sus componentes, menos el valor residual y se distribuirá sistemáticamente a lo largo de su vida útil. La estimación de la vida útil, se realizará de acuerdo a la utilización de los activos y a lo que se espera sea su expectativa de duración.

- i Método de Depreciación: El método de depreciación utilizado por LA EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL TOLIMA EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL, será el método lineal, según las vidas útiles determinadas
- ii Inicio Depreciación: La depreciación comenzará cuando el elemento de Propiedad, Planta y Equipo esté en condiciones de ser utilizado, esto es, cuando la administración disponga del lugar y las condiciones establecidas, para comenzar a registrar depreciación.
- iii Suspensión de la Depreciación: La depreciación será suspendida sólo:



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



**EMPRESA DEPARTAMENTAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO
Y ASEO DEL TOLIMA "EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL"
SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD**

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

Versión: 00

Pág. 13 de 29

Código: FOR-GF-001

- n Cuando se haya dado de baja
- o Ya sea porque se vendió o
- p Porque no se espera que genere ningún beneficio económico futuro de uso.

Cuando un activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso, salvo en el caso en que se encuentre depreciado por completo, LA EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL TOLIMA EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL, no suspenderá la depreciación.

La EDAT SA ESP OFICIAL dentro de su proceso de convergencia realizo un informe por medio de un ingeniero de sistemas adscrito a la entidad en el año 2015 y el almacenista una valorización de la propiedad planta y equipo, teniendo en cuenta el uso de dicho bien y su valor de mercado, siguiendo estas referencias se le asigna una nueva vida útil a los bienes lo cual genera una disminución de la Depreciación acumulada de \$ 22.693.166,35 la cual impacta en las cuentas del patrimonio.

D. OTROS ACTIVOS

Los otros activos a diciembre de 2019 comprenden:

19	OTROS ACTIVOS	7.452.927,30
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.919.184,30
190501	Seguros	1.919.184,30
1907	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	2.431.000,00
190701	Anticipo de impuesto sobre la renta	1.070.000,00
190701	DIAN	1.070.000,00
190790	Otros anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones	1.361.000,00
190790001	AUTORENTENCIONES DECRETO 2201/2016	1.361.000,00
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	31.059.023,00
197007	Licencias	8.535.000,00
197008	Softwares	22.524.023,00
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-27.956.280,00
197507	Licencias	-7.637.250,00
197508	Softwares	-20.319.030,00

- a) Comprende el saldo pendiente de amortizar por concepto de seguros cancelados que respaldan el cumplimiento del convenio 448, pólizas globales y multiriesgo de responsabilidad civil, contra incendios y recursos, la póliza de mantenimiento del software de SYSCAFE.



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



**EMPRESA DEPARTAMENTAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO
Y ASEO DEL TOLIMA "EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL"
SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD**

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

Versión: 00

Pág. 14 de 29

Código: FOR-GF-001

190501	12/12/2016	renovación póliza convenio 448 3000492	previsora	23/112016 al 27/02/2020
190501	dic 2018	renovación póliza convenio 448 3000492	previsora	23/112016 al 27/02/2020
190501	abril 2019	póliza multiriesgo	equidad seguros	abril a marzo 2020
190590	abril 2019	Syscafe	syscafe	abril a dic 2019

b) Comprende el valor del anticipo de renta para el año gravable 2019 y las autorentenciones practidas según el decreto 2201 de 2016.

190701	Anticipo de impuesto sobre la renta	1.070.000,00
190790001	AUTORENTENCIONES DECRETO 2201/2016	1.361.000,00

d. Corresponde a la compra del antivirus McAfee y licencias de Office para los equipos de cómputo adquiridos para la empresa.

197007	10/07/2018	LICENCIA OFFICE 365 HOME PREMIUM 32164 1A ONLI	
197008	10/07/2018	ANTIVIRUS EDICION SELECTION LATIN AMERICAN	

Política Contable:

LA EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL TOLIMA EDAT S.A. E.S.P.

OFICIAL, reconocerá los siguientes activos como intangibles:

- Pólizas: corresponde al valor de las pólizas de seguro que se adquieren para cubrir diferentes riesgos dentro y fuera de la empresa.
- Software: Corresponde al valor de los software contables, institucional y aplicativos informáticos.
- Licencias: Corresponde al valor de las licencias ofimáticas, antivirus y de software
- contables.



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



**EMPRESA DEPARTAMENTAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO
Y ASEO DEL TOLIMA "EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL"
SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD**

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

Versión: 00

Pág. 15 de 29

Código: FOR-GF-001

Medición

Medición Inicial

Los activos intangibles se reconocerán inicialmente al costo. El costo de un activo intangible adquirido de forma separada comprende:

1. el precio de adquisición, los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, y
2. cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.
3. Los costos financieros por la adquisición de los intangibles, se tendrán que llevar como un gasto del periodo; por lo tanto no hacen parte del costo del activo.
4. Costos De Adquisición Los costos de adquisición de los intangibles comprenderán:
 - a) Su precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, sea comercial o financiero.
 - b) Todos los costos directamente atribuibles a su adquisición.

Medición Posterior

LA EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL TOLIMA EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL, medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. Todos los activos intangibles tienen una vida útil finita. La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal de otro tipo no excederá el periodo de esos derechos pero puede ser inferior, dependiendo del periodo a lo largo del cual la Empresa espera utilizar el activo.

Si el derecho contractual o legal de otro tipo se hubiera fijado por un plazo limitado que puede ser renovado, la vida útil del activo intangible solo incluirá el periodo o periodos de renovación cuando exista evidencia que respalde la renovación por parte de la Empresa sin un costo significativo.

Se distribuirá el importe amortizable de un activo intangible de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

El cargo por amortización de cada periodo se reconocerá como un gasto.

La amortización comenzará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



**EMPRESA DEPARTAMENTAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO
Y ASEO DEL TOLIMA "EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL"
SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD**

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

Versión: 00

Pág. 16 de 29

Código: FOR-GF-001

para que se pueda usar de la forma prevista por la gerencia. La amortización cesa cuando el activo se da de baja en cuentas.

LA EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL TOLIMA EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL, utilizará el método lineal de amortización

PASIVOS

5. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar a diciembre de 2019 están representadas así:

A. RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

Su saldo a diciembre de 2019 está representado por:

2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-81.531.436,17
240790	Otros recaudos a favor de terceros	-81.531.436,17
240790005	Rendimientos financieros anticipo contratistas PDAT	-530.561,91
240790006	Rendimientos financieros convenio 844 Acueducto	-16.664,86
240790007	Rendimientos financieros convenio 845 Alcantarillado	-563.384,32
240790008	Rendimientos financieros convenio 846 Aseo	-25.268,61
240790009	Rendimientos financieros convenio 0448 (Mariquita)	-1,28
240790013	Rendimientos Financieros Convenios PGS y ASEGURAMIENTO	-17.552.194,94
240790014	Rendimientos fros Convenio plan de gestion social 2016	-44.696.996,24
240790015	Rendimientos Financieros conv 2017 Plan de Gestion Social	-18.047.540,03
240790016	Rendimientos Financieros conv 2019 Plan de Gestion Social	-98.823,98

- (a) los recursos correspondientes a los rendimientos financieros de julio agosto y septiembre de 2019 de las cuentas de los convenios 844, 846, 448,
- (b) los otros convenios interadministrativo que tienen rendimientos financieros según informe del Director financiero debe realizarse devolución al Consorcio Fia una vez se entregue liquidación.
- (c) la cuenta 240790008 presenta un saldo del convenio 846 el cual a la fecha se encuentra liquidado, y revisada dicha liquidación no se tuvo en cuenta una devolución realizada por el contratista de rendimientos por anticipos

GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA

**EMPRESA DEPARTAMENTAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO
Y ASEO DEL TOLIMA "EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL"
SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD**

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

Versión: 00

Pág. 17 de 29

Código: FOR-GF-001

otorgados, se solicita al Director financiero realizar reunión de comité de sostenibilidad contable para revisar estos saldos y poder realizar reclasificaciones pertinentes

B. RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

Su saldo comprende los siguientes conceptos:

2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	-40.146.204,00
243603	Honorarios	-3.309.000,00
243603002	Honorarios Persona Natural con Condiciones (11%)	-1.866.000,00
243603003	Honorarios Persona Jurídicas y Asimiladas (11%)	-1.443.000,00
243605	Servicios	-1.122.000,00
243605002	Servicios Transporte de Carga (1%)	-9.000,00
243605003	Servicio Transporte Pasajeros (3.5%)	-1.113.000,00
243608005	Compras Generales (2.5%) Declarantes	-75.000,00
243615	A empleados artículo 383 ET	-25.530.000,00
243625	Impuesto a las ventas retenido pendiente de consignar	-592.000,00
243626	Contratos de obra	-2.296.000,00
243626007	Contratos de consultoria en ingeniería de proyectos de infraestructura y ed	-729.000,00
243626008	contratos de obra pública	-1.567.000,00
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	-4.159.319,00
243627001	Reteica	-3.182.520,00
243627002	Sobretasa Bomberil	-343.568,00
243627003	Reteica municipal	-626.961,00
243627004	Sobretasa bomberil Municipal	-6.270,00
243690	Otras retenciones	-3.021.885,00
243690001	Retencion de Impuesto Seguridad democratica	-3.021.885,00
243690001003	convenio 844 acueducto	-3.021.885,00
243695	Autorretenciones	-116.000,00

- Valores pendientes para su cancelación en el mes de enero 2020, por concepto de pagos sometidos a retención en la fuente por concepto de retenciones del mes de diciembre para la DIAN y noviembre y diciembre para Impuesto de industria y comercio.
- Las otras retenciones corresponden al pago pendiente por pagar a la gobernación por retención del impuesto de seguridad democrática, realizado por el pago de acta de liquidación del contrato derivado del convenio 844
- Autoretenciones por pagar a la DIAN según decreto 2201 de 2016.



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



Soluciones
que transforman

**EMPRESA DEPARTAMENTAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO
Y ASEO DEL TOLIMA "EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL"
SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD**

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

Versión: 00

Pág. 18 de 29

Código: FOR-GF-001

6. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La cuenta beneficios a empleados a diciembre de 2019 Están representadas así:

A. BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO (a)

Para el mes de diciembre de 2019 las obligaciones pendientes a corto plazo son:

25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-33.552.864,00
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	-33.552.864,00
251102	Cesantías	-19.284.627,00
251103	Intereses sobre cesantías	-2.314.155,00
251105	Prima de vacaciones	-4.541.139,00
251106	Prima de servicios	-5.443.068,00
251107	Prima de navidad	-1.969.875,00

- a. Corresponde al pago pendiente por realizar a los empleados y administradoras por concepto de los aportes a cesantías, intereses a las cesantías y demás prestaciones sociales las cuales serán canceladas de acuerdo a la normatividad.

B. PROVISIONES

A. OBLIGACIONES FISCALES Y LITIGIOS Y DEMANDAS

27	PROVISIONES	-57.407.651,00
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	-57.407.651,00

- a. Según memorando interno 200.08.02-64 del 30 de octubre de 2019 se realiza provisión de las demandas judiciales donde existe responsabilidad de LA EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL TOLIMA EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL, y existe una probabilidad alta de condena y se realizan ajustes teniendo en cuenta los informes enviados por el área jurídica de la entidad. ARMANDO LEON BARROS FRAGOSO –nulidad y restablecimiento del derecho \$ 93.764.376 riesgo de pérdida 80%



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



Soluciones
que transforman

**EMPRESA DEPARTAMENTAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO
Y ASEO DEL TOLIMA "EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL"
SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD**

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

Versión: 00

Pág. 19 de 29

Código: FOR-GF-001

Se logra evidenciar que el riesgo de pérdida bajo un 10% por lo cual se realiza el ajuste y se genera una recuperación de la provisión.

7. OTROS PASIVOS

A. RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN

El saldo que registra esta cuenta comprende.

29	OTROS PASIVOS	-3.007.970.840,31
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	-1.348.736.614,31
290201	En administración	-1.348.736.614,31
290201001	En administración Unidad de Apoyo empresarial	-67.789.485,00
290201002	En administración Plan de Gestión Social	-60.395.467,00
290201003	En Administración Convenio 844 Acueducto	-39.027.979,00
290201004	En Administración Convenio 845 Alcantarillado	-680.883.121,81
290201005	En Administración Convenio 846 Aseo	-22.626,12
290201007	En Administración Convenio 0934 VENADILLO	-167.538.399,66
290201009	En administración plan de gestion social convenio 2016	-178.299.878,00
290201010	En administracion plan de gestion social convenio 2017	-9.532.052,00
290201011	PLAN DE GESTION SOCIAL 2019	-145.247.605,72

- a. En esta cuenta refleja el valor de los dineros recibidos para la ejecución de los diferentes convenios interadministrativos entre LA EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL TOLIMA EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL, y LA GOBERNACION DEL TOLIMA.
- b. El convenio 846 ya tiene informe de liquidación y a la fecha cuenta con un saldo de 22.626,12 por realizar la reclasificación respectiva teniendo en cuenta el informe del supervisor del convenio. revisada dicha liquidación no se tuvo en cuenta una devolución realizada por el contratista de rendimientos por anticipos otorgados, se solicita al Director financiero realizar reunión de comité de sostenibilidad contable para revisar estos saldos y poder realizar reclasificaciones pertinentes
- c. Aún existen recursos en administración del plan de gestión social y aseguramiento de vigencias 2015 y 2016 debido a que a la fecha la gobernación y la EDAT no ha realizado la respectiva liquidación de convenios y si ya las realizo no han sido entregadas a dicha dependencia, se realiza solicitud al director Financiero para



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



Soluciones
que transforman

**EMPRESA DEPARTAMENTAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO
Y ASEO DEL TOLIMA "EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL"
SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD**

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

Versión: 00

Pág. 20 de 29

Código: FOR-GF-001

que indique el proceso a seguir en dichos saldos y poder realizar las reclasificaciones y devoluciones pertinentes

A. INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-1.659.234.226,00
291090	Otros ingresos recibidos por anticipado	-1.659.234.226,00
291090001	Remuneracion Gestor del PDA	-1.659.234.226,00

- a. recursos correspondientes a la Remuneración Gestor no ejecutados, recibidos por anticipado y pendientes de amortizar según convenio interadministrativo remuneración Gestor 2019 sus adiciones y/o modificaciones.

PATRIMONIO

8. PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS

El patrimonio de la empresa está conformado por:

3	PATRIMONIO	-164.719.265,73
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	-164.719.265,73
3204	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	-100.000.000,00
320401	Capital autorizado	-100.000.000,00
3215	RESERVAS	-42.026.099,38
321501	Reservas de Ley	-11.421.782,00
321503	Reservas ocasionales	-30.604.317,38
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-22.693.166,35
322501	Utilidades o excedentes acumulados	-22.693.166,35

- a. El capital suscrito y pagado está conformado de la siguiente manera:

ENTIDAD	PORCENTAJE DE PARTICIPACION ACCIONARIA	EQUIVALENTE EN ACCIONES A
---------	--	---------------------------



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



Soluciones
que transforman

**EMPRESA DEPARTAMENTAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO
Y ASEO DEL TOLIMA "EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL"
SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD**

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

Versión: 00

Pág. 21 de 29

Código: FOR-GF-001

GOBERNACION DEL TOLIMA	95%	9.500
CORFRESNOS	1%	100
PURIFICA S.A.	1%	100
MUNICIPIO DE DOLORES	1%	100
EMSER E.S.P.	1%	100
FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA	1%	100
TOTAL	100%	10.000

Por medio de oficios se notifica a cada uno de los accionistas de la entidad la información correspondiente a la actualización de acciones con corte a septiembre de 2019

ENTIDAD	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN ACCIONARIA	EQUIVALENTE EN ACCIONES
GOBERNACIÓN DEL TOLIMA	95%	9.500
CORFRESNOS	1%	100
PURIFICA S.A.	1%	100
MUNICIPIO DE DOLORES	1%	100
EMSER E.S.P.	1%	100
FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA	1%	100
TOTAL	100%	10.000

Tipo de sociedad: Anónima por acciones

Tipo de Acciones: Ordinarias

Número de Acciones que posee: 10.000

Valor nominal de las acciones \$10.000.00 cada una

b. En la contabilidad existen unas reservas acumuladas tanto legal como ocasionales dentro de las reservas legales y las ocasionales se encuentran dentro de los saldos de la cuenta bancaria BBVA CTA AHORROS N. 435-377734 EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL, se llevó a la asamblea de socios ordinaria en el mes de marzo para que estos recursos se pudieran utilizar y destinar al fondo de contingencias, los socios solicitaron al revisor fiscal un



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



**EMPRESA DEPARTAMENTAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO
Y ASEO DEL TOLIMA "EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL"
SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD**

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

Versión: 00

Pág. 22 de 29

Código: FOR-GF-001

informe más detallado y que convocara una asamblea extraordinaria para definir el tema.

La variación entre el 2018 y 2019 se origina Según acta de asamblea de socios donde se solicita que la utilidad del ejercicio del año 2018 se reclasifique en las cuentas de reserva legal y ocasional respectivamente

c. La cuenta contable resultados en el ejercicio anteriores está registrada la información correspondiente a la depuración realizada a las propiedades planta y equipo siguiendo el nuevo marco normativo según resolución 414 que genero un impacto en los estados financieros la cual fue reclasificada según resolución de la Contaduría General de la Nación.

INGRESOS

Los ingresos a diciembre de 2019 corresponde a:

9. VENTA DE SERVICIOS

43	VENTA DE SERVICIOS	-2.667.300.000,00
4390	OTROS SERVICIOS	-2.667.300.000,00
439090	Otros servicios	-2.667.300.000,00

a. saldo que se amortizo al mes de diciembre como administración de la remuneración gestor del Plan departamental de Agua.

10. OTROS INGRESOS

48	OTROS INGRESOS	-121.999.736,00
4802	FINANCIEROS	-85.040.829,00
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	-85.040.817,00
480290	Otros ingresos financieros	-12,00
4808	INGRESOS DIVERSOS	-602.182,00
480890	Otros ingresos diversos	-602.182,00
4825	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	-36.356.725,00



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



Soluciones
que transforman

**EMPRESA DEPARTAMENTAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO
Y ASEO DEL TOLIMA "EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL"
SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD**

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

Versión: 00

Pág. 23 de 29

Código: FOR-GF-001

482517

Provisiones

-36.356.725,00

- a. Esta cuenta está representada por Las entradas de los recursos generados por la administración de proyectos, intereses sobre depósitos en instituciones financieras, susceptibles en incrementar el patrimonio durante la vigencia del 2019 por la administración gestión Plan Departamental de Aguas del Tolima. Si bien es cierto se considera como recurso propio los rendimientos financieros generados de las cuentas donde se deposita los dineros provenientes del convenio remuneración gestor.
- b. Los ingresos diversos corresponden a un ajuste en la declaración de renta del 2018.
- c. la cuenta de impuesto a las ganancias Diferido – provisiones corresponde al ajuste Según memorando interno 200.08.02-64 del 30 de octubre de 2019 se realiza provisión de las demandas judiciales donde existe responsabilidad de LA EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL TOLIMA EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL,
ARMANDO LEON BARROS FRAGOSO –nulidad y restablecimiento del derecho \$ 93.764.376 riesgo de pérdida 80%
Se logra evidenciar que el riesgo de pérdida bajo un 10% por lo cual se realiza el ajuste y se genera una recuperación de la provisión.

GASTOS

Los gastos a diciembre 2019, están representados por los flujos de salida de recursos de la entidad en actividades de dirección, planeación y apoyo logístico reflejados en los siguientes conceptos:

11. DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2.746.916.147,22
5101	SUELDOS Y SALARIOS	442.784.759,00
510101	Sueldos	379.177.441,00
510105	Gastos de representación	62.130.196,00
510119	Bonificaciones	1.477.122,00



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



Soluciones
que transforman

**EMPRESA DEPARTAMENTAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO
Y ASEO DEL TOLIMA "EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL"
SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD**

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

Versión: 00

Pág. 24 de 29

Código: FOR-GF-001

510119001	Bonificación especial de Recreación	1.477.122,00
510203	Indemnizaciones	50.289.904,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	96.177.800,00
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	19.802.100,00
510302	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL TOLIMA	19.802.100,00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	11.094.800,00
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	10.134.400,00
510390	Otras contribuciones efectivas	55.146.500,00
510390001	Pensión	55.146.500,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	7.137.000,00
510401	Aportes al ICBF	4.282.200,00
510402	Aportes al SENA	2.854.800,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	145.092.086,00
510701	Vacaciones	19.777.969,00
510702	Cesantías	43.708.986,00
510703	Intereses a las cesantías	5.245.078,00
510704	Prima de vacaciones	21.575.145,00
510705	Prima de navidad	39.868.940,00
510706	Prima de servicios	14.915.968,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.678.529.629,00
510801	Remuneración por servicios técnicos	155.276.662,00
510802	Honorarios	1.523.252.967,00
5111	GENERALES	313.750.183,22
511114	Materiales y suministros	14.398.075,00
511115	Mantenimiento	1.790.000,00
511117	Servicios públicos	10.767.050,00
511117001	telefonos	3.751.197,00
511117002	Energía	7.015.853,00
511118	Arrendamiento operativo	111.323.616,00
511119	Viáticos y gastos de viaje	3.233.073,00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	225.000,00
511123	Comunicaciones y transporte	146.958.300,00
511125	Seguros generales	8.755.270,22
511165	Intangibles	5.910.000,00
511190	Otros gastos generales	10.389.799,00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	13.154.786,00
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	11.460.286,00
512009	Impuesto de industria y comercio	1.692.000,00
512017	Intereses de mora	2.500,00

- a. Gastos en los que ha incurrido la empresa para el funcionamiento y el cumplimiento de su cometido estatal, tales como: sueldos y salarios, contribuciones efectivas, aportes sobre la nómina, gastos generales e impuestos contribuciones y tasas.



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



**EMPRESA DEPARTAMENTAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO
Y ASEO DEL TOLIMA "EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL"
SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD**

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

Versión: 00

Pág. 25 de 29

Código: FOR-GF-001

12. DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	38.469.822,21
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	38.469.822,21
536004	Maquinaria y equipo	322.500,00
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	13.271.313,16
536007	Equipos de comunicación y computación	24.876.009,05

- a. depreciaciones que corresponde al desgaste que ha sufrido la propiedad, planta y equipo de la empresa y amortización de los activos intangibles y las provisiones realizadas para el pago de demandas e impuestos a cargo de la entidad.

13. OTROS GASTOS

58	OTROS GASTOS	2.457.030,00
5821	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	2.335.000,00
582101	Impuesto sobre la renta y complementarios	2.335.000,00
5890	GASTOS DIVERSOS	122.030,00
589090	Otros gastos diversos	122.030,00

- a. Cancelación del impuesto de renta vigencia 2018 anticipo 2019.
b. Otros gastos representados en aproximaciones a miles para el pago de la DIAN y la retención del impuesto de industria y comercio, pagos para iniciación de procesos judiciales acciones de repetición.

14. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

A. DEUDORAS DE CONTROL

B. DEUDORAS POR EL CONTRA (CR)

8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00
83	DEUDORAS DE CONTROL	110,310,105,642.12
8355	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	110,310,105,642.12



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



Soluciones
que transforman

**EMPRESA DEPARTAMENTAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO
Y ASEO DEL TOLIMA "EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL"
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD**

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

Versión: 00

Pág. 26 de 29

Código: FOR-GF-001

835511	Gastos	110,310,105,642.12
835511001	Plan Departamental de Agua del Tolima	110,310,105,642.12
835511001001	Infraestructura en Agua Potable y Saneamiento Basico	99,930,637,547.92
835511001001004	SGP Agua Potable Y Saneamiento Basico DEPARTAMENTO	47,103,827,651.69
835511001001005	Regalias Transferidas	721,763,892.74
835511001001006	Recursos de la Nación - Audiencias Públicas	23,396,807,201.29
835511001001008	BANCO MUNDIAL (BIRF)	840,478,706.30
835511001001009	SGP Agua Potable Y Saneamiento Basico MUNICIPIO	22,735,879,602.14
835511001001010	CREDITO BID	5,131,880,493.76
835511001002	Desarrollo Institucional	10,379,468,094.20
835511001002002	SGP Agua Potable y Saneamiento Basico PLAN DE GESTIÓN SOCIAL	687,456,475.00
835511001002003	SGP Agua Potable y Saneamiento Basico UNIDAD DE APOYO AL GESTOR	527,999,601.00
835511001002004	SGP Agua Potable y Saneamiento Basico DPARTAMENTO	8,783,334,568.00
835511001002006	Recursos de la Nación - Audiencias públicas	380,677,450.20
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-110,310,105,642.12
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-110,310,105,642.12
891516	Ejecución de proyectos de inversión	-110,310,105,642.12
891516001	Plan Departamental de Agua del Tolima	-110,310,105,642.12
891516001001	Infraestructura en Agua Potable y Saneamiento Basico	-100,103,529,073.12
891516001001005	Regalias Transferidas	-721,763,892.74
891516001001006	Recursos de la Nación - Audiencias Públicas	-23,752,570,129.49
891516001001008	BANCO MUNDIAL (BIRF)	-840,478,706.30
891516001001009	SGP Agua Potable y Saneamiento Basico MUNICIPIO	-22,735,879,602.14
891516001001010	CREDITO BID	-5,131,880,493.76
891516001002	Desarrollo Institucional	-10,206,576,569.00
891516001002002	SGP Agua Potable y Saneamiento Basico PLAN DE GESTIÓN SOCIAL	-687,456,475.00
891516001002003	SGP Agua Potable y Saneamiento Basico UNIDAD DE APOYO AL GESTOR	-527,999,601.00
891516001002004	SGP Agua Potable y Saneamiento Basico DEPARTAMENTO	-8,859,024,896.00
891516001002006	SGP Agua Potable y Saneamiento Basico DEPARTAMENTO	-132,095,597.00

Representa el valor acumulado de la ejecución de proyectos de inversión, a la fecha de este informe se han realizado los siguientes pagos por concepto de plan departamental de aguas con sus diferentes fuente de recurso pero que para la EDAT SA ESP OFICIAL son sin situación de fondos, por tal motivo se registra en cuentas de orden.

15. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

A. PASIVOS CONTINGENTES

91	PASIVOS CONTINGENTES	-2,165,554,279.00
-----------	-----------------------------	--------------------------

Calle 11 n° 3-32 Edificio Banco de la Republica 8 piso.
Teléfonos: (8)2616643 – 2611111 ext.131 – Móvil 3203411864
Email: gerencia@edat.gov.co web: www.edat.gov.co
Ibagué Tolima



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



**EMPRESA DEPARTAMENTAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO
Y ASEO DEL TOLIMA "EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL"
SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD**

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

Versión: 00

Pág. 27 de 29

Código: FOR-GF-001

9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-2,165,554,279.00
912090	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-2,165,554,279.00

Según memorando interno 200.08.02.01 del 16 enero de 2019 se realiza provisión de las demandas judiciales donde existe responsabilidad de LA EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL TOLIMA EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL, y existe POCA probabilidad de condena

B. ACREEDORAS DE CONTROL

93	ACREEDORAS DE CONTROL	-137,454,411,286.16
9355	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	-137,454,411,286.16
935501	Pasivos	-137,454,411,286.16
935501005	Plan Departamental de Agua	-137,454,411,286.16

Representa el valor acumulado de proyectos de inversión de los recursos ingresados del PDA con su respectivo certificado de disponibilidad de recursos, está conformada por los siguientes conceptos

C. ACREEDORAS EN CONTRA (DB)

99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	139,619,965,565.16
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	2,165,554,279.00
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	137,454,411,286.16

Estas cuentas deudoras y acreedoras de control tienen un saldo en cero y en ellas se registra el proceso de:

1. solicitud de certificados de disponibilidad de recursos que expide el Consorcio FIA donde nos aprueban un recurso para ejecución de contratos del Plan Departamental de aguas y se incorpora por medio de junta directiva al presupuesto pero sin situación de fondos, de esta forma nosotros registramos la entrada de estos recursos en nuestra contabilidad SSF



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



**EMPRESA DEPARTAMENTAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO
Y ASEO DEL TOLIMA "EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL"
SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD**

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

Versión: 00

Pág. 28 de 29

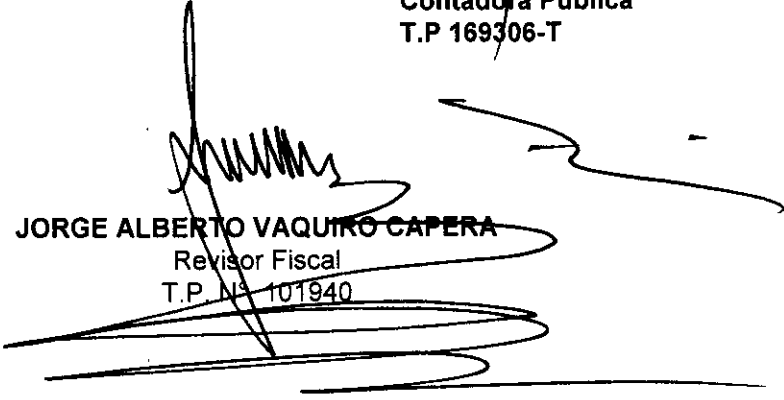
Código: FOR-GF-001

- Después que se realiza el proceso de contratación y conocemos el contratista se realizan unos pagos según cláusulas de pago, cuando el pago se efectúa por parte del Consorcio FIA cumpliendo con los requisitos de orden de pago y se realiza el giro presupuestal SSF, el área contable registra el pago en las deudoras de control SSF.

Este registro lo realizamos con el fin de tener información sobre los contratos y proyectos viabilizados por la entidad.


JHON JAIRO SANCHEZ ESCOBAR
Gerente


JENIFER ESCOBAR CALDERON
Contadora Pública
T.P 169306-T

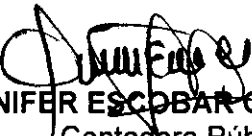

JORGE ALBERTO VAQUIRO CAPERA
Revisor Fiscal
T.P. N° 101940

**LA SUSCRITA CONTADORA DE LA EMPRESA DEPARTAMENTAL DE
ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DEL TOLIMA EDAT S.A. E.S.P.
OFICAL**

CERTIFICA

Que acorde a la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, expedida por la Contaduría General de la Nación, mediante la cual se incorpora como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Conceptual para la preparación y presentación de la información financiera y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos financieros aplicable a las empresas que no cotizan y que no captan ni administran ahorro público; y junto al manual de procedimiento para la preparación y publicación de los Informe Financieros, se presenta los siguientes ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS a 31 de diciembre de 2019:

- a. Estado de la Situación Financiera
- b. Estado de Resultado Integral
- c. Estado de Cambios en el Patrimonio
- d. Estado de Flujo de Efectivo
- e. Notas Reveladoras a los Estados Financieros


JENIFER ESCOBAR CALDERON
Contadora Pública
T.P. 169306-T