

# CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS 2019

Señores

**Asamblea General de Accionistas.  
AGUAS DE SAN ANDRES SA ESP.**

La Ciudad.

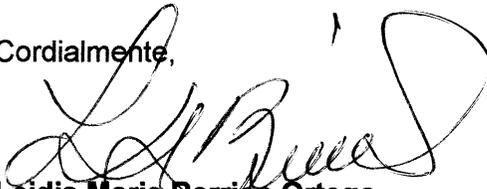
Nosotros el representante legal y contador general Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: **Estado De Situación Financiera, Estado De Actividad Financiera, Económica, Social Y Ambiental, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Notas Y Revelaciones A Los Estados Financieros (Bajo norma NICSP)** a Diciembre 31 de 2019, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 603/2000, Decreto 1406/99, el Decreto 2649 de 1993 y 1314 de 2009.

Los procedimientos de valuación , valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 de Diciembre de 2019 ; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.
- f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- g. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
- h. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en San Andrés Islas a los 21 días del mes de Febrero del año 2020.

Cordialmente,

  
**Leidis Maria Barrios Ortega**  
Representante Legal

  
**Juan Carlos Meza Saigado**  
Tarjeta Profesional 100878-T

**AGUAS DE SAN ANDRES SA ESP**  
 NIT: 900.035.122-6  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (BAJO NORMA NICSP)**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
 (Cifras en Pesos)  
 (Presentacion Por Cuenta)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	Notas y Rev	(Año Actual) 2.019	(Año Anterior) 2.018	Notas y Rev	CODIGO	NOMBRE CUENTA	Notas	(Año Actual) 2.019	(Año Anterior) 2.018
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>				<b>4</b>	<b>2 PASIVOS</b>				
	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>33.670.063,03</b>	<b>34.846.681,81</b>		<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			<b>13.533.455,04</b>	<b>13.779.295,00</b>
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>1</b>	<b>33.670.063,03</b>	<b>34.846.681,81</b>		<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>			<b>7.399.176,04</b>	<b>8.095.683,00</b>
1105	Caja General		0,00	0,00		2401 Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionale			64.000,00	2.776.527,00
1110	Depósitos En Instituciones Financieras		33.670.063,03	34.846.681,81		2424 Descuentos De Nómina			1.362.906,00	0,00
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		2436 Retencion En La Fuente			2.813.270,04	2.729.000,00
1317	Otros Servicios		0,00	0,00		2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas			3.159.000,00	2.590.156,00
1399	Provision Para Deudores		0,00	0,00		<b>25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>			<b>6.134.279,00</b>	<b>5.683.612,00</b>
	<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>32.227.942,16</b>	<b>27.369.499,00</b>		2511 Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo			6.134.279,00	5.683.612,00
<b>16</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>3</b>	<b>1.915.833,92</b>	<b>3.712.499,00</b>		<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			<b>3.076.162,00</b>	<b>4.443.427,00</b>
1665	Muebles, Enseres y Equipor De Oficina		4.256.800,00	4.256.800,00		<b>27 PROVISIONES</b>			<b>3.076.162,00</b>	<b>4.443.427,00</b>
1670	Equipos de Comunicación y Computacion		22.489.143,00	22.489.143,00		2790 Salarios Y Prestaciones			3.076.162,00	4.443.427,00
1685	Depreciacion Acumulada		(24.830.109,08)	(23.033.444,00)		<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>16.609.617,04</b>	<b>18.222.722,00</b>
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>30.312.108,24</b>	<b>23.657.000,00</b>		<b>3 PATRIMONIO</b>			<b>49.288.388,15</b>	<b>43.993.458,81</b>
1907	Anticipos, Retenciones Y Saldos A Favor		30.312.108,24	23.657.000,00	<b>5</b>	<b>32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO</b>			<b>49.288.388,15</b>	<b>43.993.458,81</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>65.898.005,19</b>	<b>62.216.180,81</b>		3204 Capital Suscrito y Pagado			11.429.000,00	11.429.000,00
						3225 Resultado De Ejercicios Anteriores			29.464.458,81	24.205.654,52
						3220 Resultado Del Ejercicio			5.294.929,34	5.258.804,29
						3268 Impacto Por La Transición Al Nuevo Esquema			3.100.000,00	3.100.000,00
						<b>TOTAL PASIVO Y ATRIMONIO</b>			<b>65.898.005,19</b>	<b>62.216.180,81</b>

  
**LEDIS MARIA BARRIOS ORTEGA**  
 Representante Legal

  
**JUAN CARLOS MEZA SALGADO**  
 Contador Publico  
 T.P. 100876-T

  
**CARLOS ARTURO VELILLA GUZMAN**  
 Revisor Fiscal  
 T.P./4399-T  
 (Adjunto Dictamen)

# AGUAS DE SAN ANDRES SA ESP

NIT: 900.035.122-6

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL (BAJO NORMA NICSP)

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

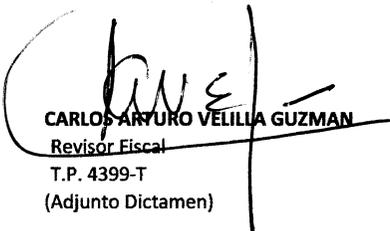
( Cifras en Pesos)

(Presentacion Por Cuenta)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	Notas y Rev	(Año Actual) 2.019	(Año Anterior) 2.018
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>				
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>6</b>	<b>535.881.768,00</b>	<b>519.365.928,00</b>
4390	Otros Servicios		535.881.768,00	519.365.928,00
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>				
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION</b>	<b>7</b>	<b>526.277.257,18</b>	<b>511.065.999,30</b>
5101	Sueldos y Salarios		65.419.524,00	77.572.436,00
5103	Contribuciones Efectivas		10.768.798,00	11.501.224,00
5107	Prestaciones Sociales		14.512.934,00	0,00
5108	Gasto de Personal Diverso		416.640.324,00	
5111	Gastos Generales		12.361.412,70	414.385.669,00
5120	Impuestos, Tasas y Contribuciones		6.574.264,48	7.606.670,30
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>			<b>9.604.510,82</b>	<b>8.299.928,70</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>				
<b>4802</b>	<b>Financieros</b>	<b>6</b>	<b>798.525,40</b>	<b>1.276.532,59</b>
4802	Financieros		127.369,40	272.257,63
4808	Ingresos Diversos		671.156,00	1.004.274,96
4810	Extraordinarios		-	-
4815	Ajuste De Ejercicios Anteriorres		0,00	0,00
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL</b>			<b>646.083,60</b>	<b>1.006.532,59</b>
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			<b>10.250.594,42</b>	<b>9.306.461,29</b>
<b>PARTIDA EXTRAORDINARIAS</b>				
<b>PROVISIONES, AGOTAMIENTO Y AMORTIZ</b>				
<b>5821</b>	<b>Impuestos a Las Ganancias Corrientes</b>	<b>7</b>	<b>4.955.665,08</b>	<b>4.047.657,00</b>
5821	Impuestos a Las Ganancias Corrientes		3.159.000,00	2.590.156,00
5360	Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo		1.796.665,08	1.457.501,00
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>			<b><u>5.294.929,34</u></b>	<b><u>5.258.804,29</u></b>

  
**LEDIS MARIA BARRIOS ORTEGA**  
 Representante Legal  
 (Adjunto Certificacion)

  
**JUAN CARLOS MEZA SALGADO**  
 Contador Publico  
 T.P. 100878-T

  
**CARLOS ARTURO VELILLA GUZMAN**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 4399-T  
 (Adjunto Dictamen)

# AGUAS DE SAN ANDRES SA ESP

NIT: 900.035.122-6

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

( Cifras en Pesos)

(Presentacion Por Cuenta)

	Notas y Rev	Valores
Saldo del Patrimonio a 31 de Diciembre de 2017		43.993.458,81
Variaciones Patrimoniales Durante 2018		<u>5.294.929,34</u>
Saldo del Patrimonio a 31 de Diciembre de 2018		<u><u>49.288.388,15</u></u>

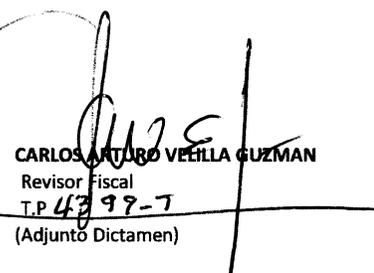
	(Año Actual) 2.019	(Año Anterior) 2.018	
<b>DETALLE DE LA VARIACIONES PATRIMONIALES</b>			
<b>INCREMENTOS</b>			<b>36.125,05</b>
Resultados del ejercicio	5.294.929,34	5.258.804,29	
Reservas (.....)			
<b>DISMINUCIONES</b>			<b>5.258.804,29</b>
Resultados de Ejercicios Anteriores (.....)	29.464.458,81	24.205.654,52	
<b>PARTIDA SIN VARIACION</b>			<b>0,00</b>
Capital Suscrito y pagado	11.429.000,00	11.429.000,00	
Impacto Por La Transicion Al Nuevo Esquema (.....)	3.100.000,00	3.100.000,00	
<b>TOTAL VARIACION</b>			<b>5.294.929,34</b>



LEDIS MARIA BARRIOS ORTEGA  
Representante Legal  
(Adjunto Certificacion)



JUAN CARLOS MEZA SALGADO  
Contador Publico  
T.P. 100878-T



CARLOS ARTURO VELLER GUZMAN  
Revisor Fiscal  
T.P. 4399-T  
(Adjunto Dictamen)

**AGUAS DE SAN ANDRES SA ESP**

NIT: 900.035.122-6

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

(Cifras en Pesos)

(Presentación Por Cuenta)

(Año Actual)  
2.019

**FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO 5.294.929,34

**MOVIMIENOS DE PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO**

**5.854.018,00**

Ingresos Por Operaciones Sin Flujo de Efectivo	-
Ingresos Extraordinarios	671.156,00
Provisiones	3.159.000,00
Depreciaciones	1.796.665,08
Amortizaciones	0,00
Gastos Extraordinarios	671.156,00
Otras Partidas Que No Involucran Efectivo	898.352,92

**EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN**

**11.148.947,34**

**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS**

**10.409.732,20**

Deudores	-
Inventarios	-
Otros Activos	6.655.108,24
Cuentas Por Pagar	696.506,96
Obligaciones Laborales	6.134.279,00
Pasivos Estimado	-
Otros Pasivos	3.076.162,00

**EFFECTIVO GENERADO EN CAMBIO DE ACTIVOS Y PASIVOS**

**FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

**739.215,14**

**FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION**

**1.915.833,92**

Aquisición de Propiedad, Planta y Equipo	1.915.833,92
Venta de Propiedad Planta y Equipo	0,00
Otros Ingresos Recibidos En Actividades de Inversion	0,00
Otros Pagos Recibidos En Actividades de Inversion	0,00

**FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION**

**FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINACIACION**

Deudas Por Operaciones de Credito Publico y Financiacion Con Banca Central	
Amortizacion de Operaciones de Credito Publico y Financiacion Con Banca Central	
Deudas Por Operaciones de Financiamiento e Instrumentos Derivados	
Amortizacion Por Operaciones de Financiamiento e Instrumentos Derivados	
Otros Ingresos Recibidos en Actividades de Financiacion	
Otros Pagos Recibidos en Actividades de Financiacion	0,00

**FLUJO NETO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINACIACION**

**Variacion Neta de Efectivo**

**(1.176.618,78)**

**INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO**

**(1.176.618,78)**

**EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO**

**34.846.681,81**

**EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO**

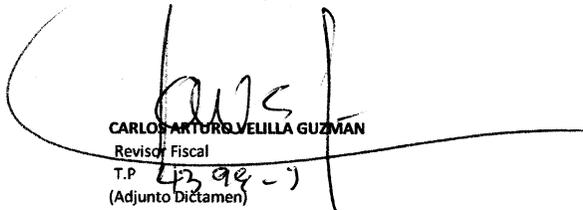
**33.670.063,03**



**LEDIS MARIA BARRIOS ORTEGA**  
Representante Legal  
(Adjunto Certificación)



**JUAN CARLOS MEZA SALGADO**  
Contador Publico  
T.P. 100878



**CARLOS ARTURO VELILLA GUZMAN**  
Revisor Fiscal  
T.P. 4399-1  
(Adjunto Dictamen)

# **AGUAS DE SAN ANDRES**

## **S.A. E.S.P.**

NIT 900.035.122-6

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES**

Al 31 de Diciembre de 2019.

#### **A. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

##### **1. Naturaleza Jurídica:**

La empresa AGUAS DE SAN ANDRES S.A. E.S.P, es una Sociedad Anónima oficial de orden departamental, creada mediante escritura pública número 877 del 04 de octubre de 2004, conforme a la ley 142 de 1994 con domicilio principal en la isla de San Andrés, Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina. Su operación inició el 25 de julio de 2005 a través del registro de su primer gerente.

Es una empresa de carácter especial que ejerce sus actividades dentro el ámbito del derecho privado, con autonomía administrativa, presupuestal y dotada de personería jurídica para administrar sus asuntos según lo dispuesto por la Constitución, las Leyes, los Decretos, las Ordenanzas y las normas que dicte la Superintendencia de Servicios Públicos, los Órganos de Administración y la Gerencia, para prestar el servicio público de acueducto, alcantarillado y aseo con las limitaciones establecidas por las mismas.

Sus estatutos han sido modificados mediante la escritura pública 540 del 16 de junio de 2011, reforma estatutaria, y la escritura pública número 705 del 25 de julio de 2001 Acta Aclaratoria.

Su objeto principal es la de desarrollar las actividades industriales y comerciales de producción, tratamiento y suministro de agua potable, tratamiento y disposición de aguas servidas. La sociedad deberá realizar todas las actividades necesarias o convenientes tendientes a lograr la organización que le permita atender la prestación de los servicios públicos a su cargo definidas en la Ley 142 de 1994.

La empresa debe garantizar la prestación del servicio público de acueducto, alcantarillado y aseo en la Isla de San Andrés, pero debido que no cuenta con la organización y la infraestructura necesaria para efectuar la operación, actualmente ejecuta las actividades específicas de supervisión del contrato de operación del servicio de acueducto y

Alcantarillado, que desarrolla la empresa PROACTIVA AGUAS DEL ARCHIPIÉLAGO S.A. E.S.P. en la Isla de San Andrés en cumplimiento del plan estratégico diseñado para tal fin.

## **2 Principales Políticas y Prácticas Contables:**

### **2.1 De orden contable**

Para el proceso de identificación, registro, preparación de los estados contables, la empresa Aguas de San Andrés S.A E.S.P aplica el Marco Conceptual de la Contabilidad Pública y el Catálogo General de Cuentas del PGCP, a sí mismo como los procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en armonía con los principios de contabilidad de general aceptación en Colombia y las normas que sobre la materia imparte la Superintendencia de Servicios Públicos. Por lo tanto las operaciones realizadas, la clasificación de las cuentas y la codificación de los documentos soporte a nivel de documento fuente se hacen preservando las normas antes referidas. En lo concerniente al registro oficial de los libros de contabilidad se hallan registrados ante la Cámara de Comercio de San Andrés y sus registros se realizan de acuerdo con las normas legales aplicables.

En desarrollo del proyecto de modernización de la regulación contable pública, la Contaduría General de la Nación (CGN) da continuidad a la estrategia de modernización de la regulación contable del sector público, en concordancia con los objetivos de la Ley 1314 de 2009, la cual 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.

Como parte de este proceso, la CGN publicó, en junio de 2013, el documento “Estrategia de Convergencia de la Regulación Contable Pública hacia Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP)”, el cual fue puesto a consideración de los interesados y del público en general. En este documento, se expusieron los estudios adelantados y las conclusiones que sustentaron la definición de los aspectos conceptuales y técnicos de la propuesta de política de regulación contable pública, en la cual se consideró la definición de los siguientes marcos normativos: a) Marco Normativo para Entidades de Gobierno, b) Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público y c) Marco Normativo para Empresas que Cotizan en el Mercado de Valores o que Captan o Administran Ahorro del Público.

En desarrollo de dicha política de regulación contable pública, la CGN expidió la Resolución 743 de 2013, mediante la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo dispuesto en el anexo del Decreto Nacional 2784 de 2012, aplicable a las entidades definidas en su artículo segundo, las cuales esencialmente corresponden a empresas que cotizan en el mercado de valores, y que captan o administran ahorro del público.

Con el propósito de dar continuidad al proceso de modernización de la regulación contable pública, el 25 de julio de 2015, y luego de obtener los derechos para utilizar material desarrollado por la Fundación IFRS en las Normas Internacionales de Información Financiera, la CGN, publicó y puso a consideración de los interesados y del público en general, el proyecto de marco normativo aplicable a las Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público. Este proyecto está conformado por el Marco Conceptual para la preparación y presentación de la información financiera y por las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos económicos.

Así las cosas, y en cumplimiento del debido proceso definido por la CGN como práctica de buen gobierno, una vez analizados los comentarios al Proyecto de Marco Normativo y efectuados los ajustes pertinentes, la CGN mediante la Resolución 414 de 2015, incorpora, al Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Conceptual y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos económicos, de Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que No Captan ni Administran Ahorro del Público.

De igual manera, la CGN expide el Instructivo No. 002 del 8 de septiembre de 2015, con el fin de orientar la elaboración del estado de situación financiera de apertura, la elaboración de los estados financieros del final del periodo de transición y la elaboración y presentación de los primeros estados financieros bajo el nuevo marco de regulación. Además de ello, y con el propósito facilitar la aplicación del nuevo marco normativo, así como del instructivo para la transición, la CGN, con base en la clasificación de entidades aprobada por el Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de las Finanzas Públicas, relaciona en un listado las empresas sujetas a la Resolución 414 de 2015.

Adicionalmente, la CGN publica el documento "Cambios en la Política de Regulación Contable Pública y en la Definición del Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que No Captan ni Administran Ahorro el Público", con el fin de exponer de manera sumaria, las consideraciones efectuadas por la CGN para mantener o modificar criterios inicialmente expuestos en la propuesta de política de regulación contable pública, así como para mantener definiciones contenidas en el proyecto de marco normativo, aplicable a las Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, documentos que fueron comentados por parte de los interesados y del público en general.

La Empresa mantuvo los criterios de valuación de activos, no se aplica ajustes por inflación, en cumplimiento de lo dispuesto por la CGN.

***Aplicación de las normas de depreciación:*** la empresa aplica el sistema de línea recta para, la pérdida de valor, por el tiempo y el uso.

***Aplicación de ajustes por inflación:*** Durante la vigencia fiscal del 2019, no se aplicó ajustes por inflación en virtud de la normatividad vigente.

## 2.2 DE ORDEN ADMINISTRATIVO.

El sistema de Información Financiero es manual, en cuanto al hecho que no se encuentra (integrado) sistematizado, debido que la estructura misma de la empresa solo cuenta con un cargo ocupado por un servidor público; que debe ejecutar las funciones para cumplir con el objeto de la Empresa.

La labor contable, es realizada por un contador contratado para apoyar en todas las actividades de tipo financiero, tributario y contable, por ello, no obstante la estructura organizacional, el **Proceso de la información contable** se realiza teniendo en cuenta la adecuada identificación, clasificación, registro, revelación, análisis, interpretación y comunicación de la información contable que se genera de forma razonable y oportuna.

Durante la vigencia fiscal de 2019 se tomó la decisión por parte de la administración, cambiar de sistema contable, realizando la migración de HELISSA NIIF a WORLD OFFICE, esto por la implementación de la facturación electrónica y que este programa trabaja de forma integrada, del cual se encuentra debidamente licenciado.

Se actualizaron los manuales de procesos contables de acuerdo a las necesidades actuales de la empresa.

El proceso de Presentación de la información contable a las entidades de control y administración, como es LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION, por la aplicación CHIP, Revisoría Fiscal, la Súper Intendencia de Servicios Públicos, se les presenta periódicamente y anualmente los informes establecidos, así mismo se le ha dado cumplimiento a las normas contables durante las vigencias del 2019. Por otra parte el Revisor Fiscal ha emitido dictamen limpio para el período anterior y el presente.

## B. NOTAS Y REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### 1. GRUPO 11 – Efectivo

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2019 con respecto a 2018, es la siguiente:

CODIGO	NOMBRE CUENTA	(Año Actual) (Año Anterior)	
		2.019	2.018
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>33.670.063,03</b>	<b>34.846.681,81</b>
1105	Caja General	0,00	0,00
1110	Depósitos En Instituciones Financieras	<u>33.670.063,03</u>	<u>34.846.681,81</u>

Detalle de cuenta:

<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>				
<b>1110</b>	<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>				
<b>111005</b>	<b>Cuenta corriente</b>				
<b>11100501</b>	<b>BANCO DE OCCIDENTE - 85502662-1 Corriente</b>	<b>56.999.551,08</b>	<b>44.656.814,00</b>	<b>86.183.117,87</b>	<b>15.473.247,21</b>
<b>Total para Cuenta corriente</b>		<b>56.999.551,08</b>	<b>44.656.814,00</b>	<b>86.183.117,87</b>	<b>15.473.247,21</b>
<b>111006</b>	<b>Cuenta de ahorro</b>				
<b>11100601</b>	<b>BANCO DE OCCIDENTE - 85581788-8 Ahorros</b>	<b>18.069.446,42</b>	<b>127.369,40</b>	<b>0,00</b>	<b>18.196.815,82</b>
<b>Total para Cuenta de ahorro</b>		<b>18.069.446,42</b>	<b>127.369,40</b>	<b>0,00</b>	<b>18.196.815,82</b>
<b>Total para DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		<b>75.068.997,50</b>	<b>44.784.183,40</b>	<b>86.183.117,87</b>	<b>33.670.063,03</b>
<b>Total para EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		<b>75.068.997,50</b>	<b>44.784.183,40</b>	<b>86.183.117,87</b>	<b>33.670.063,03</b>

Saldos a 31 de diciembre de 2019.

### Revelaciones:

- Las conciliaciones bancarias, se realizaron mensualmente para las cuentas corrientes y de ahorro, en el año 2019.
- La empresa no cuenta, con instrumentos de administración de liquides o inversiones de liquides inmediata.

### 2. GRUPO 13 – Cuentas por cobrar.

Al cierre del año 2019, la empresa cerro en ceros los valores de cuentas, con características de cuentas por cobrar, de acuerdo al plan general de contabilidad pública.

### 3. GRUPO 16 – Propiedades Planta y Equipos.

Corresponde a Equipo de Computación y Muebles y Enseres y Equipo de Oficina para las operaciones de la empresa.

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2019:

Saldos a 31 de diciembre de 2019.

1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	4.256.800,00
166501	MUEBLES Y ENSERES	3.816.800,00
16650101	JUEGO DE OFICINA - 1ESCRT-3SILLAS-VITR-ADITAMT-BBLTC 2006-03	3.003.100,00
16650102	SILLA EJECUTIVA REF- 46427	395.000,00
16650103	ARCHIVADOR TRES GAVETA 3GTS	318.700,00
16650104	SILLAS DE ESCRITORIO GIRATORIAS DE COLOR AZUL	100.000,00
166502	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	440.000,00
16650201	DISPENSADOR DE AGUA MARCA SANKEY	440.000,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	22.489.143,00
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	22.489.143,00
16700201	COMPUTADRO QBEX 2006-01	2.080.343,00
16700202	PORTATIL TOSHIBA 2006-01	-
16700203	MALETIN TARGUS 2006-01	59.000,00
16700204	IMPRESORA HP OFFICEJET 5610 2006-01	795.000,00
16700205	SWICHES 10-100-1000 2006-01	125.000,00
16700206	PORTATIL TOSHIBA C-45 ASP	1.380.000,00
16700207	IMPRESORA EPSON L200	500.000,00
16700208	COMPUTADOR HPCOMPAQ 4000 PRO SFF PC	2.500.000,00
16700209	EQUIPOS ENTREGADOS POR LA GOBERNACION	10.319.800,00
16700210	PC DELL COMPUTADOR DE ESCRITORIO	2.150.000,00
16700211	PORTATIL LENOVO 3082	1.650.000,00
16700212	DISCO DURO EXTERNO DD DATA HD7101	280.000,00

## Revelaciones:

- Algunos elementos de la propiedad, planta y equipo están totalmente depreciados a 31 de diciembre de 2019
- No existe valor de salvamento por la total obsolescencia de los artículos de la propiedad planta y equipo.
- La depreciación es un gasto totalmente administrativo.

<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZA</b>				
<b>5360</b>	<b>DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUI</b>				
<b>536006</b>	Muebles, enseres y equipo de oficina	201.666,63	18.333,33	0,00	219.999,96
<b>536007</b>	Equipos de comunicación y computación	1.445.276,36	131.388,76	0,00	1.576.665,12
<b>Total para DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQ</b>		<b>1.646.942,99</b>	<b>149.722,09</b>	<b>0,00</b>	<b>1.796.665,08</b>
<b>Total para DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZA</b>		<b>1.646.942,99</b>	<b>149.722,09</b>	<b>0,00</b>	<b>1.796.665,08</b>

Saldos a 31 de diciembre de 2019.

## 4. CLASE 2 – PASIVO

La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

CODIGO	NOMBRE CUENTA	Notas	(Año Actual) 2.019	(Año Anterior) 2.018
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>			
	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>13.533.455,04</b>	<b>13.779.295,00</b>
	<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>7.399.176,04</b>	<b>8.095.683,00</b>
2401	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionale		64.000,00	2.776.527,00
2424	Descuentos De Nómina		1.362.906,00	0,00
2436	Retencion En La Fuente		2.813.270,04	2.729.000,00
2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas		3.159.000,00	2.590.156,00
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>6.134.279,00</b>	<b>5.683.612,00</b>
2511	Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo		6.134.279,00	5.683.612,00
	<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>3.076.162,00</b>	<b>4.443.427,00</b>
	<b>27 PROVISIONES</b>		<b>3.076.162,00</b>	<b>4.443.427,00</b>
2790	Salarios Y Prestaciones		3.076.162,00	4.443.427,00
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>16.609.617,04</b>	<b>18.222.722,00</b>

Detalle:

**24 CUENTAS POR PAGAR**

**2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALE**

<b>240101</b>	Bienes y servicios	34.116.901,00	68.105.802,00	34.052.901,00	64.000,00
<b>Total para ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL</b>		<b>34.116.901,00</b>	<b>68.105.802,00</b>	<b>34.052.901,00</b>	<b>64.000,00</b>

**2424 DESCUENTOS DE NÓMINA**

**242401 Aportes a fondos pensionales**

<b>24240103</b>	PORVENIR S.A. AFPC	926.776,00	926.776,00	926.776,00	926.776,00
<b>Total para Aportes a fondos pensionales</b>		<b>926.776,00</b>	<b>926.776,00</b>	<b>926.776,00</b>	<b>926.776,00</b>

**242402 Aportes a seguridad social en salud**

<b>24240202</b>	SANITAS EPS	218.065,00	218.065,00	218.065,00	218.065,00
<b>Total para Aportes a seguridad social en salud</b>		<b>218.065,00</b>	<b>218.065,00</b>	<b>218.065,00</b>	<b>218.065,00</b>

**242403 Aportes al ICBF, SENA y cajas de compensación**

<b>24240301</b>	CAJASAI	218.065,00	218.065,00	218.065,00	218.065,00
<b>Total para Aportes al ICBF, SENA y cajas de compensación</b>		<b>218.065,00</b>	<b>218.065,00</b>	<b>218.065,00</b>	<b>218.065,00</b>

<b>Total para DESCUENTOS DE NÓMINA</b>		<b>1.362.906,00</b>	<b>1.362.906,00</b>	<b>1.362.906,00</b>	<b>1.362.906,00</b>
--	--	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

**2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR**

**243603 Honorarios**

<b>24360303</b>	Honorarios 2% Consultores de Obra Publicas	1.334.252,00	667.126,00	667.126,00	1.334.252,00
<b>Total para Honorarios</b>		<b>1.334.252,00</b>	<b>667.126,00</b>	<b>667.126,00</b>	<b>1.334.252,00</b>

<b>243615</b>	Rentas de trabajo	50.000,00	25.000,00	25.000,00	50.000,00
---------------	-------------------	-----------	-----------	-----------	-----------

<b>243695</b>	Autorretenciones	1.429.018,04	714.509,02	714.509,02	1.429.018,04
---------------	------------------	--------------	------------	------------	--------------

<b>Total para RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMB</b>		<b>2.813.270,04</b>	<b>1.406.635,02</b>	<b>1.406.635,02</b>	<b>2.813.270,04</b>
---	--	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

<b>244001</b>	Impuesto sobre la renta y complementarios	0,00	0,00	3.159.000,00	3.159.000,00
---------------	---	------	------	--------------	--------------

<b>Total para IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.159.000,00</b>	<b>3.159.000,00</b>
---	--	-------------	-------------	---------------------	---------------------

<b>Total para CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>38.293.077,04</b>	<b>70.875.343,02</b>	<b>39.981.442,02</b>	<b>7.399.176,04</b>
-------------------------------------	--	----------------------	----------------------	----------------------	---------------------

**25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

**2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO**

<b>251101</b>	Nómina por pagar	4.935.981,00	9.871.962,00	4.935.981,00	0,00
---------------	------------------	--------------	--------------	--------------	------

<b>251102</b>	Cesantías	0,00	0,00	5.451.627,00	5.451.627,00
---------------	-----------	------	------	--------------	--------------

<b>251103</b>	Intereses sobre cesantías	0,00	0,00	654.195,00	654.195,00
---------------	---------------------------	------	------	------------	------------

<b>251106</b>	Prima de servicios	0,00	2.725.813,50	2.725.813,50	0,00
---------------	--------------------	------	--------------	--------------	------

**251111 Aportes a riesgos laborales**

<b>25111101</b>	POSITIVA ARL SA	28.457,00	28.457,00	28.457,00	28.457,00
-----------------	-----------------	-----------	-----------	-----------	-----------

<b>Total para Aportes a riesgos laborales</b>		<b>28.457,00</b>	<b>28.457,00</b>	<b>28.457,00</b>	<b>28.457,00</b>
---	--	------------------	------------------	------------------	------------------

<b>Total para BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>		<b>4.964.438,00</b>	<b>12.626.232,50</b>	<b>13.796.073,50</b>	<b>6.134.279,00</b>
--	--	---------------------	----------------------	----------------------	---------------------

<b>Total para BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>4.964.438,00</b>	<b>12.626.232,50</b>	<b>13.796.073,50</b>	<b>6.134.279,00</b>
--	--	---------------------	----------------------	----------------------	---------------------

<b>27</b>	<b>PROVISIONES</b>				
<b>2790</b>	<b>PROVISIONES DIVERSAS</b>				
<b>279090</b>	Otras provisiones diversas				
<b>27909001</b>	Laborales	10.714.986,00	8.831.635,50	1.192.811,50	3.076.162,00
<b>Total para Otras provisiones diversas</b>		<b>10.714.986,00</b>	<b>8.831.635,50</b>	<b>1.192.811,50</b>	<b>3.076.162,00</b>
<b>Total para PROVISIONES DIVERSAS</b>		<b>10.714.986,00</b>	<b>8.831.635,50</b>	<b>1.192.811,50</b>	<b>3.076.162,00</b>
<b>Total para PROVISIONES</b>		<b>10.714.986,00</b>	<b>8.831.635,50</b>	<b>1.192.811,50</b>	<b>3.076.162,00</b>
<b>Total para PASIVOS</b>		<b>53.972.501,04</b>	<b>92.333.211,02</b>	<b>54.970.327,02</b>	<b>16.609.617,04</b>

Saldos a 31 de diciembre de 2019.

### Revelaciones:

- Los saldos de la cuenta Aportes A Fondos Pensionales, corresponde al periodo diciembre consolidado, que se paga los primeros días de enero.

<b>242401</b>	Aportes a fondos pensionales				
<b>24240103</b>	PORVENIR S.A. AFPC	926.776,00	926.776,00	926.776,00	926.776,00
<b>Total para Aportes a fondos pensionales</b>		<b>926.776,00</b>	<b>926.776,00</b>	<b>926.776,00</b>	<b>926.776,00</b>

Saldos a 31 de diciembre de 2019.

- Los saldos de la cuenta Aportes A Seguridad Social En Salud, corresponde al periodo diciembre, que se paga los primeros días de enero.

<b>242402</b>	Aportes a seguridad social en salud				
<b>24240202</b>	SANITAS EPS	218.065,00	218.065,00	218.065,00	218.065,00
<b>Total para Aportes a seguridad social en salud</b>		<b>218.065,00</b>	<b>218.065,00</b>	<b>218.065,00</b>	<b>218.065,00</b>

Saldos a 31 de diciembre de 2019.

- Los saldos de la cuenta Aportes a ICBF, SENA Y CAJASAI, corresponde al periodo diciembre, que se paga los primeros días de enero.

<b>242403</b>	Aportes al ICBF, SENA y cajas de compensación				
<b>24240301</b>	CAJASAI	218.065,00	218.065,00	218.065,00	218.065,00
<b>Total para Aportes al ICBF, SENA y cajas de compensación</b>		<b>218.065,00</b>	<b>218.065,00</b>	<b>218.065,00</b>	<b>218.065,00</b>

Saldos a 31 de diciembre de 2019.

- Los saldos de la cuenta 242532 APORTES A RIESGOS PROFESIONALES, corresponde al periodo diciembre, que se paga los primeros días de enero.

<b>251111</b>	Aportes a riesgos laborales				
<b>25111101</b>	POSITIVA ARL SA	28.457,00	28.457,00	28.457,00	28.457,00
<b>Total para Aportes a riesgos laborales</b>		<b>28.457,00</b>	<b>28.457,00</b>	<b>28.457,00</b>	<b>28.457,00</b>

Saldos a 31 de diciembre de 2019.

- La cuenta 244001 IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS se relaciona con el cálculo de la provisión del 33% para el pago de impuesto de renta estimado sobre la utilidad generada en el período 2019.

<b>244001</b>	Impuesto sobre la renta y complementarios	0,00	0,00	3.159.000,00	3.159.000,00
<b>Total para IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.159.000,00</b>	<b>3.159.000,00</b>

Saldos a 31 de diciembre de 2019.

Anexo de Conciliación Fiscal 2019:

**CONCILIACION FISCAL**  
**AGUAS DE SAN ANDRES SA ESP**  
**900035122**

	LOCAL	NIIF
FECHA INICIAL	01/01/2019	01/01/2019
FECHA FINAL	31/12/2019	31/12/2019
TOTAL INGRESOS	536.680.293	536.680.293
TOTAL GASTOS	531.385.364	531.385.364
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>5.294.929</b>	<b>5.294.929</b>
MAS EL 50% DEL GMF (NO DEDUCIBLE)	1.117.882	1.117.882
OTROS NO DEDUCIBLES	0	0
<b>BASE PARA LIQUIDACION DE IMPUESTOS</b>	<b>9.571.812</b>	<b>9.571.812</b>
<b>VALOR PROVISION IMPUESTO AÑO</b>	<b>3.159.000,00</b>	<b>3.159.000,00</b>
<b>VALOR PROVISIONADO EN EL PROGRAMA</b>	<b>3.159.000,00</b>	<b>3.159.000,00</b>
VALOR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
<b>VALORES RETENDOS DURANTE EL PERIODO</b>	<b>8.574.108,24</b>	<b>8.574.108,24</b>
VALOR ANTICIPO AÑO	-	-
<b>VALOR SALDO A FAVOR AÑOS ANTERIORES</b>	<b>21.738.000,00</b>	<b>21.738.000,00</b>
<b>VALOR A PAGAR O SALDO A FAVOR</b>	<b>27.153.108,24 -</b>	<b>27.153.108,24</b>
	<b>SALDO A FAVOR</b>	<b>SALDO A FAVOR</b>

- La cuenta CESANTIAS corresponde a la cuota por enviar del mes de diciembre Fondo Nacional de Ahorro.

<b>251102</b>	Cesantías	0,00	0,00	5.451.627,00	5.451.627,00
<b>251103</b>	Intereses sobre cesantías	0,00	0,00	654.195,00	654.195,00

Saldos a 31 de diciembre de 2019.

- La cuenta VACACIONES corresponde a las vacaciones consolidadas acumuladas al Corrientes y no corrientes:

<b>279090</b>	Otras provisiones diversas				
<b>27909001</b>	Laborales	10.714.986,00	8.831.635,50	1.192.811,50	3.076.162,00
<b>Total para Otras provisiones diversas</b>		<b>10.714.986,00</b>	<b>8.831.635,50</b>	<b>1.192.811,50</b>	<b>3.076.162,00</b>

Saldos a 31 de diciembre de 2019.

## 5. CLASE 3 – Patrimonio.

Constituye el valor y revalorización de las inversiones, realizadas por los accionistas.

CODIGO	NOMBRE CUENTA	Notas	(Año Actual) 2.019	(Año Anterior) 2.018
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		<b>49.288.388,15</b>	<b>43.993.458,81</b>
<b>32</b>	<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO</b>		<b>49.288.388,15</b>	<b>43.993.458,81</b>
3204	Capital Suscrito y Pagado		11.429.000,00	11.429.000,00
3225	Resultado De Ejercicios Anteriores		29.464.458,81	24.205.654,52
3220	Resultado Del Ejercicio		5.294.929,34	5.258.804,29
3268	Impacto Por La Transicion Al Nuevo Esquema		3.100.000,00	3.100.000,00

### Revelaciones:

- La cuenta 3204 Capital Suscrito y Pagado por valor de 11.429.000, corresponde a los pagos en dinero y en especie efectuadas por las acciones suscritas y pagadas, incluidas los de la Gobernación de San Andrés, según la última modificación de los estatutos, mencionados en la nota 1.
- La cuenta 320401 Capital Autorizado corresponde a 15.000 acciones, siendo el valor de cada acción de \$1.000 pesos para un total de 15.000.000,00.
- La cuenta 320402 Capital por Suscribir tiene un saldo de \$3.571.000 correspondiente a las acciones 3.571 acciones que aún no han sido suscritas, posteriormente a la modificación estatutaria.
- La cuenta 320403 Capital suscrito por cobrar tiene un saldo de \$0, posterior a la modificación estatutaria, debido a que todas las acciones suscritas por los socios se encuentran formalmente pagadas.
- La conformación de la capital accionario de AGUAS DE SAN ANDRES SA ESP está conformada como muestra el siguiente cuadro:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO		Porcentaje de Participación	CAPITAL PAGADO
	ACCIONES	VALOR		
Departamento de San Andrés, Providencia y Santa Catalina	10.319	\$10.319.000	90.288 %	\$ 10.319.000
Nación – Ministerio de Vivienda, ciudad y Territorio	10	\$ 10.000	0.088 %	\$ 10.000

E.S.P. Empresa de Energía del Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina S.A.	50	\$ 50.000	0.477 %	\$ 50.000
TELEISLAS	50	\$ 50.000	0.477 %	\$ 50.000
SENA	1.000	\$ 1.000.000	8.750 %	\$ 1.000.000
<b>TOTALES</b>	<b>11.429</b>	<b>\$11.429.000</b>	<b>100.0 %</b>	<b>\$11.429.000</b>

- La cuenta 322501 Excedente Acumulado corresponde al saldo acumulado por la ejecución operativa hasta el año 2019.
- La cuenta 3268 corresponde a la revalorización, transición al sistema de información financiera internacional y producto de la revalorización de los activos fijos ya depreciados.

## 6. CLASE 4 – Ingresos

Los ingresos se han generado de acuerdo a lo establecido en la cláusula 24 del contrato de operación, cuyo objeto es la operación de la infraestructura destinada a la prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado en la isla de San Andrés, tarifada en \$25.000.000,00 mensuales, en el año 2005, actualizados por el IPC anual.

En el año 2019 corresponden \$ 44.656.814 mensual, lo que suma \$ 535.881.768,00, por el año.

## 7. CLASE 5 – Gastos

Los gastos corresponden a las erogaciones, necerías para el funcionamiento del negocio, incluidas, las que no incluyen utilización de efectivo o equivalentes al efectivo.

Detalle gastos de personal

<b>5101</b>	<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>				
<b>510101</b>	Sueldos	59.967.897,00	5.451.627,00	0,00	65.419.524,00
<b>Total para SUELDOS Y SALARIOS</b>		<b>59.967.897,00</b>	<b>5.451.627,00</b>	<b>0,00</b>	<b>65.419.524,00</b>
<b>5103</b>	<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>				
<b>510302</b>	Aportes a cajas de compensación familiar	2.398.715,00	218.065,00	0,00	2.616.780,00
<b>510305</b>	Cotizaciones a riesgos laborales	313.027,00	28.457,00	0,00	341.484,00
<b>510307</b>	Cotizaciones a entidades administradoras del régi	7.156.339,00	654.195,00	0,00	7.810.534,00
<b>Total para CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>		<b>9.868.081,00</b>	<b>900.717,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.768.798,00</b>
<b>5107</b>	<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>				
<b>510701</b>	Vacaciones	2.494.668,00	226.788,00	0,00	2.721.456,00
<b>510702</b>	Cesantías	4.595.327,00	456.296,00	0,00	5.051.623,00
<b>510703</b>	Intereses a las cesantías	1.233.709,00	54.519,00	0,00	1.288.228,00
<b>510706</b>	Prima de servicios	4.996.418,50	455.208,50	0,00	5.451.627,00
<b>Total para PRESTACIONES SOCIALES</b>		<b>13.320.122,50</b>	<b>1.192.811,50</b>	<b>0,00</b>	<b>14.512.934,00</b>

Saldos a 31 de diciembre de 2019.

Detalle Gastos Generales

<b>5108</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>				
<b>510802</b>	Honorarios	381.920.297,00	34.720.027,00	0,00	416.640.324,00
<b>Total para GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>		<b>381.920.297,00</b>	<b>34.720.027,00</b>	<b>0,00</b>	<b>416.640.324,00</b>
<b>5111</b>	<b>GENERALES</b>				
<b>511114</b>	Materiales y suministros	1.499.788,70	350.000,00	0,00	1.849.788,70
<b>511115</b>	Mantenimiento	0,00	700.000,00	0,00	700.000,00
<b>511119</b>	Viáticos y gastos de viaje	5.278.618,00	0,00	0,00	5.278.618,00
<b>511122</b>	Fotocopias	18.900,00	0,00	0,00	18.900,00
<b>511123</b>	Comunicaciones y transporte	192.700,00	0,00	0,00	192.700,00
<b>511125</b>	Seguros generales	1.018.606,00	0,00	0,00	1.018.606,00
<b>511150</b>	Procesamiento de información	2.097.000,00	1.200.000,00	0,00	3.297.000,00
<b>511164</b>	Gastos legales	5.800,00	0,00	0,00	5.800,00
<b>Total para GENERALES</b>		<b>10.111.412,70</b>	<b>2.250.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.361.412,70</b>
<b>5120</b>	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>				
<b>512002</b>	Cuota de fiscalización y auditaje	1.080.800,00	0,00	0,00	1.080.800,00
<b>512009</b>	Impuesto de industria y comercio	2.711.000,00	0,00	0,00	2.711.000,00
<b>512012</b>	Impuesto de registro	541.600,00	0,00	0,00	541.600,00
<b>512017</b>	Intereses de mora	5.100,00	0,00	0,00	5.100,00
<b>512024</b>	Gravamen a los movimientos financieros	1.897.838,61	337.925,87	0,00	2.235.764,48
<b>Total para IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>		<b>6.236.338,61</b>	<b>337.925,87</b>	<b>0,00</b>	<b>6.574.264,48</b>
<b>Total para DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>		<b>481.424.148,61</b>	<b>44.853.108,37</b>	<b>0,00</b>	<b>526.277.257,18</b>
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZA</b>				
<b>5360</b>	<b>DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUI</b>				
<b>536006</b>	Muebles, enseres y equipo de oficina	201.666,63	18.333,33	0,00	219.999,96
<b>536007</b>	Equipos de comunicación y computación	1.445.276,36	131.388,76	0,00	1.576.665,12
<b>Total para DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQ</b>		<b>1.646.942,99</b>	<b>149.722,09</b>	<b>0,00</b>	<b>1.796.665,08</b>
<b>Total para DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZA</b>		<b>1.646.942,99</b>	<b>149.722,09</b>	<b>0,00</b>	<b>1.796.665,08</b>
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>				
<b>5802</b>	<b>COMISIONES</b>				
<b>580206</b>	Adquisición de bienes y servicios	0,00	54.000,00	0,00	54.000,00
<b>580240</b>	Comisiones servicios financieros	23.600,00	31.500,00	0,00	55.100,00
<b>Total para COMISIONES</b>		<b>23.600,00</b>	<b>85.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>109.100,00</b>

<b>5803</b>	<b>AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO</b>				
<b>580390</b>	Otros ajustes por diferencia en cambio	35.225,32	8.116,48	0,00	43.341,80
<b>Total para AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO</b>		<b>35.225,32</b>	<b>8.116,48</b>	<b>0,00</b>	<b>43.341,80</b>
<b>5821</b>	<b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE</b>				
<b>582101</b>	Impuesto sobre la renta y complementarios	0,00	3.159.000,00	0,00	3.159.000,00
<b>Total para IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>3.159.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.159.000,00</b>
<b>Total para OTROS GASTOS</b>		<b>58.825,32</b>	<b>3.252.616,48</b>	<b>0,00</b>	<b>3.311.441,80</b>

## Revelaciones

- Los gastos se han generado de acuerdo al presupuesto y mediante las provisiones contables, aplicables a la situación real. En la ejecución de los gastos se ha seguido el protocolo de la ejecución presupuestal, por el método de registro de causación contable.
- Los principales gastos corresponden al contrato de supervisión (al contrato de operación) con el consorcio CYDEP-PGP, la nómina y la Revisoría Fiscal. Con el saldo se cubren las otras obligaciones como registros, impuestos, seguros y otros gastos indispensables.
- Las diferencias presentadas con el presupuesto corresponden a los ajustes de depreciación y otros contables.

## C. OTRAS NOTAS

Manifiesto que la contabilidad de la empresa AGUAS DE SAN ANDRÉS SA ESP se ha llevado conforme a las normas y requisitos del régimen de la contabilidad pública en Colombia que es expedido por la Contaduría General de la Nación, hemos observado lo dispuesto en el PGCP, MANUAL DE PROCEDIMIENTOS Y LA DOCTRINA CONTABLE PUBLICA a 31 de diciembre de 2019.

**JUAN CARLOS MEZA SALGADO**  
 CONTADOR PÚBLICO  
 T.P.: 100878-T