

EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE NÓVITA S.A
NIT 900349174-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 DE JULIO DEL 2023
(Valores expresados en pesos colombianos \$)

Notas de carácter general

NOTA 1. Naturaleza jurídica

La EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE NÓVITA S.A, se constituyó mediante escritura pública N.º 770 del 18 de noviembre de 2009 de la Notaria única de Istmina – Chocó como sociedad comercial anónima denominada EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE NOVITA S.A de servicios públicos domiciliarios, sometida al régimen previsto para las empresas industriales y comerciales del estado, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio propio e independiente.

De naturaleza jurídica de sociedad por acciones, de carácter oficial, no podrá transformarse en otro tipo de sociedad sin previa autorización del Honorable concejo Municipal de Novita.

Tiene como objeto social principal la operación y prestación de uno o más servicios públicos a los cuales se refiere el artículo 1 de la ley 142 de 1994 o de las leyes que la modifiquen, complementen o sustituyan en toda la jurisdicción del municipio de Nóvita, o realizar una o varias de las actividades complementarias, o una u otra cosa , especialmente la prestación de servicios públicos de acueducto, alcantarillado y aseo, incluyendo el tratamiento de aguas residuales en el municipio de Nóvita ya sea en el perímetro urbano o en el área rural conforme a lo previsto en los numerales 14.22 y 14.23 de la ley 142 de 1994 y otros municipios, previa disposición de la asamblea general de accionistas o acuerdo de la junta directiva.

NOTA 2. Administración

La representación legal y administrativa de la empresa estará a cargo del gerente quien es un servidor público de libre nombramiento y remoción, designado por el alcalde municipal; el gerente

Palacio Municipal Oficina 30
Tel. 310-450-8066
E-mail: espns.a0329@hotmail.com

Mejorando la calidad de vida del pueblo "Noviteño"

celebrará en su nombre los actos y contratos necesarios para el cumplimiento de sus objetivos y funciones, tendrá su representación judicial y extrajudicial y podrá nombrar los operadores que requiere para la defensa de los intereses de la empresa.

NOTA 3. Aspectos contables y financieros

Obligatoriedad de llevar contabilidad

De las normas establecidas por el artículo 48 subsiguiente del código de comercio, el artículo 774 del estatuto tributario y las funciones establecidas para el gerente en el artículo 77 numerales 17 y 18 de los estatutos de la empresa fluye la obligatoriedad de llevar contabilidad por resoluciones 222 de 2006 y 354 de 2007 de la Contaduría General de la Nación se adoptó para todas las entidades públicas del régimen de contabilidad pública.

Plan de cuentas

La Contaduría General de la nación mediante resolución 355 de 2007 publica para que se adopte el plan general de contabilidad integrado por el marco conceptual, la estructura y descripción. Mediante resolución 356 de 2007 publica el manual de procedimientos y el catálogo general de cuentas, con estas normas la contaduría general de la nación ha venido consolidando el marco normativo sobre la cual las entidades públicas deben preparar, presentar y revelar la información financiera, económica y social.

Principales prácticas y políticas contables

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, la empresa de servicios públicos de Nóvita aplica el Régimen de Contabilidad Pública según Resolución 354 del 5 de septiembre de 2007, expedida por la Contaduría General de la Nación, como también se aplican las Resoluciones, Circulares externas y Conceptos que incorporan modificaciones a algunos de los componentes del Régimen de Contabilidad Pública.

Igualmente, las normas y procedimientos establecidos en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte. A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables que la entidad aplica:

a) El reconocimiento de la totalidad de las operaciones: Para reconocer los derechos, bienes y obligaciones ciertas, los cuales representan los activos, el pasivo, el patrimonio, los ingresos, los gastos y costos, se registran aplicando la base de la acusación.

b) Para el proceso de clasificación, identificación, reconocimiento, registro y revelación de los estados contables se aplica el marco conceptual de la Contabilidad Pública y se aplican las normas

Palacio Municipal Oficina 30
Tel. 310-450-8066
E-mail: espns.a0329@hotmail.com

técnicas establecidas en el Plan General de la Contabilidad Pública vigente en materia de procedimientos para el adecuado registro de las operaciones.

c) Para el registro oficial de libros y preparación de documentos soporte, se aplican las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación garantizando la veracidad, razonabilidad y documentación de las cifras registradas en los libros.

d) Materialidad: El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo a su importancia relativa de tal manera que se ajuste significativamente a la verdad, y por tanto sea relevante y confiable para la toma de decisiones.

e) Unidad Monetaria: De acuerdo a las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada es el peso colombiano.

f) Presentación de Estados Financieros: Para la presentación de información Financiera, económica y contable con sus notas respectivas (generales y específicas) se realizan según disposiciones de la Contaduría General de Nación.

g) Propiedad, Planta y Equipo: El reconocimiento de la depreciación se registra como costo y se realiza por medio del método de línea recta, de reconocido valor técnico. Para efectos de la vida útil de los mismos, se toma como referencia la indicada en el Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación. La depreciación de los activos de menor cuantía se realiza al momento de la incorporación del activo según lo indicado en la normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación.

ACTIVOS DEPRECIABLES

AÑOS DE VIDA ÚTIL

Edificaciones	50
Maquinaria y equipo	15
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipos de comedor y cocina	10
Equipos de comunicación	10
Equipos de computación	5

NIT: 9003491747

Palacio Municipal Oficina 30
Tel. 310-450-8066
E-mail: espns.a0329@hotmail.com

Mejorando la calidad de vida del pueblo "Noviteño"

Las propiedades, planta y equipo de la empresa de servicios públicos de Nóvita está conformada por los bienes tangibles de propiedad de la entidad y los recibidos de terceros para el uso permanente y sin contraprestación, que se utilizan para la prestación de servicios y por tanto no están disponibles para la venta en desarrollo de actividades productivas o comerciales, siempre que su vida útil probable en condiciones normales de utilización, exceda de un año. Su costo histórico está constituido por el costo de adquisición, los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de estos activos se contabilizan como gastos. El inventario de bienes muebles e inmuebles se realiza a diciembre 31 de cada periodo contable.

h) Reconocimiento de los Ingresos: Se reconocen aplicando el principio de la prudencia, contabilizando así únicamente los realizados durante el periodo contable.

i) Reconocimiento de Gastos: Se registran con base en su causación, de acuerdo a los principios generalmente aceptados en Colombia.

Limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo que inciden en el normal desarrollo del proceso contable y/o afectan la consistencia y razonabilidad de las cifras

El proceso contable de las empresas de servicios públicos de Nóvita se está viendo afectado, entre otras, por las siguientes situaciones:

De orden administrativo

La empresa de servicios públicos de Nóvita no cuenta con un software contable, lo que conlleva a realizar procesos en forma aislada.

De orden operativo

Se continúa con procesos manuales de digitación de documentos contables. Existen falencias en la integración de los flujos de información, pero la revisión permanente de la información contable garantiza la confiabilidad de la misma.

Se debe buscar la integración automática de ciertos procesos que se hacen manualmente a través de un software que integre en línea.

Empresa de servicios
públicos de nóvita s.a.

NIT: 900349174-7

Palacio Municipal Oficina 30
Tel. 310-450-8066
E-mail: espns.a0329@hotmail.com

Mejorando la calidad de vida del pueblo "Noviteño"

Notas de carácter específico

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo están representados por el disponible en caja y cuentas de ahorros donde se maneja el dinero con que cuenta la empresa que puede utilizar para la compra de bienes en general o específicos y pago de gastos menores.

El saldo disponible es \$9.037.494.

Efectivo en	Caja	\$1.382.398
Banco de Bogotá	Cta. Cte. 378232029	\$7.308.557
Banco Agrario	Cta. Cte. # 33320001316	\$346.539

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR POR SERVICIOS PÚBLICOS

Los clientes representan la cartera por la prestación de servicios de acueducto, alcantarillado y aseo ascienden a la suma de \$1.406.513.720, son los servicios prestados a los usuarios que no han sido cancelados y quedan pendiente de recaudo. Está pendiente por socializar con la junta el procedimiento que se va a implementar para el tratamiento de este saldo (política de recaudo, provisión etc.), esta cuenta debe recibir tratamiento, luego de una minuciosa valoración que genere mayor liquidez a corto plazo y un saldo más real de la situación actual de la ESPN SA. Teniendo en cuenta el concepto de la junta de accionistas.

Para los estados financieros a 31 de diciembre el área de contabilidad aplicara el proceso de depuración presentando los deterioros, bajas y su política contable.

SERVICIOS PÚBLICOS	1.406.513.270,00
SERVICIO DE ACUEDUCTO	373.896.825,00
SERVICIO DE ALCANTARILLADO	203.584.732,00
SERVICIO DE ASEO	829.031.713,00

NOTA 3. OTROS DEUDORES

La cuenta otros deudores refleja un saldo de \$6.380.000 que corresponde al capital de las acciones adquiridas por los accionistas pendientes por cobrar, el cual le concierne a la Alcaldía Municipal de

Palacio Municipal Oficina 30
Tel. 310-450-8066
E-mail: espns.a0329@hotmail.com

Mejorando la calidad de vida del pueblo "Noviteño"

Nóvita Chocó quien Adquirió 919 acciones de las cuales canceló 600 quedando por cobrar 319 cuyo valor por acción es de \$20.000 para un total de \$6.380.000.

También se discrimina una cuenta por cobrar de \$1.113.996 correspondiente a las cesantías del año 2020 que se consignaron de más por error al fondo nacional del ahorro, este saldo está pendiente de devolución por parte del fondo nacional del ahorro previa revisión y autorización por la entidad.

ANTICIPO IMPUESTO DE RENTA: Este valor corresponde a la autorretención en la fuente aplicada mensualmente por la exoneración del pago de salud, ICBF y Sena por valor de \$7.751.000.

RETENCION EN LA FUENTE. Se detalla un valor de \$ 3.750.000 correspondiente a la retención que aplicó el municipio de Nóvita a el convenio de aseo.

CUENTA POR COBRAR A EMPLEADO: Refleja un saldo de \$1.200.000 pendiente por cobrar a el empleado Geiler Gil Asprilla, el 15 de febrero la empresa le presó al trabajador en misión el valor de \$3.000.000, con acuerdo de pago de \$300.000 pesos mensuales por nómina.

PRESTAMO	ABONOS	SALDO
3.000.000,00		3.000.000
FEBRERO	300.000	2.700.000
MARZO	300.000	2.400.000
ABRIL	300.000	2.100.000
MAYO	300.000	1.800.000
JUNIO	300.000	1.500.000
JULIO	300.000	1.200.000

NOTA 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En este grupo se encuentran representados financieramente los bienes (de cualquier naturaleza) que posee la empresa con la finalidad de emplearlos en el desarrollo de sus actividades los cuales no son destinados para la venta y su vida útil es superior a un año

Los bienes que posee la empresa tienen un valor de \$12.806.285 teniendo en cuenta la respectiva depreciación de cada bien (Guadaña, sillas, escritorio, portátil, impresora etc.), a continuación, se detallan los bienes, su valor inicial y la depreciación.

NIT: 900349174-7

Palacio Municipal Oficina 30
Tel. 310-450-8066
E-mail: espns.a0329@hotmail.com

Mejorando la calidad de vida del pueblo "Noviteño"

FECHA ADQUI	CONCEPTO	VALOR	V.UTIL	DETE ANUAL	DETE ACUM	V/R LIBRO
09-02-2012	PORTATIL	1,750,000	5	0	1,750,000	-
09-02-2012	IMPRESORA	250,000	5	0	250,000	-
09-01-2013	GUADAÑA	10,505,000	5	2,101,000	5,991,000	4.514.000
01-06-2013	IMPRESORA	920,000	5	0	920,000	-
28-12-2013	ESCRITORIO	954,000	5	0	954,200	-
01-06-2013	UPC	356,000	5	0	356,000	-
01-06-2013	CPU	1,411,000	5	0	1,411,000	-
28-12-2013	SILLA	456,000	5	0	456,000	-
31-10-2017	IMPRESORA	2,512,000	5	418.667	2.093.333	-
31-10-2017	COMPUTADOR	1,505,000	5	250.833	1.505.000	-
18-10-2022	COMPUTADOR	4.171.545	5	169.179-834303	0	4.002.366
18-10-2022	IMPRESORA	5.362.399	5	1.072.480	0	4.289.919

OBLIGACIONES Y CUENTAS POR PAGAR

Obligaciones a cargo de la empresa por concepto de adquisición de bienes y/o servicios para la prestación de servicios, en desarrollo de operaciones con relación directa al desarrollo del objeto social. Los costos y gastos por pagar son las obligaciones contraídas por la sociedad a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores. Las cuentas son corrientes.

NOTA 5. RETENCION EN LA FUENTE

Incluye el valor a pagar a la Dian por la retención en la fuente practicada en el mes de julio por los conceptos de arrendamiento de la volqueta para el traslado de la basura con el proveedor ALTAMIDES LEMUZ por un valor de \$260.253 y \$680.000 retención del 4% aplicada al servicio de mantenimiento del alcantarillado.

NOTA 6. INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS

Palacio Municipal Oficina 30
Tel. 310-450-8066
E-mail: espns.a0329@hotmail.com

Mejorando la calidad de vida del pueblo "Noviteño"

Ésta cuenta integra el valor de \$450.190, descuento de estampilla UTCH aplicado a los servicios prestados en el alquiler de la volqueta. Y el mantenimiento del alcantarillado.

NOTA 7. OTROS ACREEDORES

Integra el valor de la seguridad social de los empleados del mes de julio para pagar en agosto, por valor de \$3.035.554

SALUD NUEVA EPS Y COMFACHOCO	390.936
PENSION COLPENSIONES Y PORVENIR	1.715.727
CAJA COMFACHOCO	444.896
ARL POSITIVA	483.995
TOTAL	3.035.554

NOTA 8. SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES POR PAGAR

Honorarios por pagar, es el saldo que se le adeuda a la revisora fiscal y la contadora por los servicios prestados en el mes de junio por los siguientes valores

REVISORA FISCAL Lina Marcela Rentería	2.273.106
CONTADORA Ketty Johana Torres	1.887.638
TOTAL	4.163.744

NOTA 9. SALRIOS Y PRESTACIONES SOCIALES

Se registra la causación de las horas extras del mes de julio pendiente por pagar a los trabajadores por valor de \$547.181

Palacio Municipal Oficina 30
Tel. 310-450-8066
E-mail: espns.a0329@hotmail.com

Mejorando la calidad de vida del pueblo "Noviteño"

NOMBRE	DECULA	VALOR
GEILER GIL ASPRILLA	88223378	81.810
HECTOR MESIAS GONZALEZ	1003914972	81.810
VICTOR CORDOBA MOSQUERA	4839903	109.965
DIGNA SODIGNE IBARGUEN	26350156	126.275
CONSUELO AYALA ASPRILLA	35695895	147.321
TOTAL		547.181

NOTA 10. PROVISION DE PRESTACIONES SOCIALES: Comprende el valor de las cesantías, intereses de cesantías y vacaciones de los empleados de plata que labora con la empresa desde el mes de enero a julio por \$9.046.565.

NOTA 11. PATRIMONIO

Capital social

Corresponde al valor de las acciones aportadas por los socios al constituir la sociedad y las modificaciones posteriores realizadas al valor de las mismas. valor\$13.620.000.

Resultado del ejercicio

Corresponde a la utilidad generada después de aplicar todas las deducciones que la empresa debe realizar para cumplir con sus obligaciones. Valor \$280.565.075

Resultados de ejercicios anteriores

Corresponde a utilidades acumuladas de ejercicios anteriores, pendiente de depurar con el deterioro de la cartera y determinar el valor real pendiente por distribuir a los socios. Valor \$1.136.012.396

NOTA 13. INGRESOS

Ingresos de actividades ordinarias

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la ejecución de la prestación de servicios de acueducto, alcantarillado y aseo.

Servicio de acueducto, alcantarillado y aseo \$387.433.467

Palacio Municipal Oficina 30
Tel. 310-450-8066
E-mail: espns.a0329@hotmail.com

Mejorando la calidad de vida del pueblo "Noviteño"

Ingresos por subsidio de acueducto, alcantarillado y aseo consignado por parte de la alcaldía municipal \$590.547.976

Ingresos obtenidos por el pago de interés moratorios en el pago de los servicios públicos por parte de los usuarios. Valor \$1.025.701

Ajuste en ingresos

Ajuste al peso \$30.771

Por el concepto de limpieza de espacios públicos la empresa obtuvo ingresos por \$97.500.000

NOTA 14. GASTOS

Los gastos en los que incurrió la empresa en el desarrollo de sus actividades, representan los valores pagados y/o causados por la Sociedad para la realización de funciones administrativas generales y otras complementarias al desarrollo de su objeto social como salarios del personal administrativo, honorarios, mantenimiento, etc. Valor \$278.798.050.

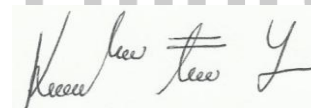
NOTA 15. COSTOS

Corresponde a todas las erogaciones en que incurrió la administración para cumplir con el objeto social de la empresa, que es la prestación de los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo los cuales suman \$517.169.354, donde se encuentra incluido el valor de \$117.382.375 correspondiente al arrendamiento o alquiler del vehículo (Volqueta) asignado para la recolección de residuos sólidos.



STALYN CAICEDO MOSQUERA
Gerente

STALYN CAICEDO MOSQUERA
Representante Legal



KETTY JOHANA TORRES VELASQUEZ
Contadora Pública
T.P. 123174-T
C.C 35.892.791 de Quibdó



LINA MARCELA RENTERIA ARENAS
Revisora Fiscal
T.P 184953 - T
C.C 1.076.323.570 de Istmina

NIT: 9003491747

Palacio Municipal Oficina 30
Tel. 310-450-8066
E-mail: espns.a0329@hotmail.com

Mejorando la calidad de vida del pueblo "Noviteño"