



# REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**A 31 DE MARZO DE 2020**



EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS GIRÓN S.A.S E.S.P.

Nit: 901.254.325-7

<http://www.gironesp.com>

PBX: 6167964 - Dirección: Carrera 22 C No. 16-02 Urbanización Portal Campestre II Girón - Santander  
Horario de atención: lunes a viernes de 08:00 a.m. a 12:00 m. y de 2:00 p.m. - 5:00 p.m.



**EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS GIRÓN SAS ESP**

**Nit. 901254325-7**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Periodo comprendido entre: enero 01 de 2020 Hasta: marzo 31 de 2020

<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>412.787.810,72</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	297.284260,00
CUENTAS POR COBRAR	6	100.694.888,00
OTROS ACTIVOS	7	14.808.662,00
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>579.854.553,35</b>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8	63.993.823,35
OTROS ACTIVOS	9	515.860.730,00
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>992.642.363,35</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>9.360.362,71</b>
CUENTAS POR PAGAR	10	8.423.362,71
OTROS PASIVOS	11	937.000,00
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>9.360.362,71</b>
<b>PATRIMONIO</b>	12	
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS		777.371.864,28
RESULTADOS DEL EJERCICIO		205.910.136,36
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>992.642.363,35</b>



**FULVIA SANTAMARIA ACOSTA**  
Gerente General Girón S.A.S E.S.P



**NELBY YURANY RIAÑO LOPEZ**  
Contadora Pública Girón S.A.S E.S.P  
T.P. 179919-T



**DIANA PATRICIA HERNANDEZ ALVAREZ**  
Directora Financiera Girón S.A.S E.S.P

**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS GIRÓN S.A.S E.S.P.**

Nit: 901.254.325-7

<http://www.gironesp.com>

PBX: 6167964 - Dirección: Carrera 22 C No. 16-02 Urbanización Portal Campestre II Girón - Santander  
Horario de atención: lunes a viernes de 08:00 a.m. a 12:00 m. y de 2:00 p.m. - 5:00 p.m.



**EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS GIRÓN SAS ESP**

**Nit. 901254325-7**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

Periodo comprendido entre: enero 01 de 2020 Hasta: marzo 31 de 2020

	<b>NOTAS</b>	<b>A 31 DE AMARZO 2020</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>13</b>	
SERVICIO DE ALCANTARILLADO		129.695.249,00
OTROS SERVICIOS		223.461.120,00
DEVOLUCIONES EN VENTA DE SERVICIOS DE ALCANTARILLADO		-7.435.437,00
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>345.720.930,00</b>
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>345.720.932,00</b>
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>14</b>	
DE ADMINISTRACION Y OPERACION		-136.876.646,14
DEPRECIACIONES Y PROVISIONES	<b>15</b>	-1.714.892,00
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>207.129.393,86</b>
OTROS INGRESOS		338.172,50
OTROS GASTOS		-1.557.430,00
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO</b>	<b>16</b>	<b>205.910.136,36</b>

**FULVIA SANTAMARIA ACOSTA**  
Gerente General Girón S.A.S E.S.P

**NELBY YURANY RIAÑO LOPEZ**  
Contadora Pública Girón E.S.P  
T.P. 179919-T

**DIANA PATRICIA HERNANDEZ ALVAREZ**  
Directora Financiera Girón S.A.S E.S.P

**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS GIRÓN S.A.S E.S.P.**

**Nit: 901.254.325-7**

<http://www.gironesp.com>

PBX: 6167964 - Dirección: Carrera 22 C No. 16-02 Urbanización Portal Campestre II Girón - Santander  
Horario de atención: lunes a viernes de 08:00 a.m. a 12:00 m. y de 2:00 p.m. - 5:00 p.m.



## **NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

### **1. ENTIDAD REPORTANTE**

La Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios Girón S.A.S. E.S.P., es una sociedad de carácter oficial, creada mediante escritura pública No 1298 del 19 de septiembre de 2018, inscrita en la Cámara de Comercio de Bucaramanga el 12 de febrero de 2019 con personería jurídica identificada con NIT. 901254325-7 con carácter de Sociedad por Acciones Simplificadas la cual es de naturaleza oficial, con autonomía administrativa y financiera, con capital 100% público; cuyo fin es la prestación de servicios públicos domiciliarios en el Municipio de Girón.

Girón S.A.S. E.S.P., tiene por objeto principal la prestación de los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado, aseo, energía eléctrica, y telefonía pública básica conmutada, producción, comercialización y venta de agua ozonizada y micro filtrada en sus diferentes presentaciones, conforme a las disposiciones de la Ley 142 de 1994; iniciando cobertura con la prestación del servicio público de alcantarillado en los sectores de Ciudadela Nuevo Girón, Acapulco y Villa del sol, actividad que desarrolla en armonía con las normas previstas y cumpliendo la función ecológica contemplada en la ley 142 de 1994, artículo 11 numeral 11.5.

La Empresa de Girón S.A.S. E.S.P., aplica las normas vigentes para el sector público en especial las siguientes: - Ley 142 de 1994 Servicios públicos domiciliarios - Decreto 990 de 2002 - Ley 689 de 2001 1-20 - Ley tratamiento de Datos - Ley 1581 de 2012 - Ley 143 de 1994 Por ser una entidad descentralizada del orden municipal, está sujeta al control político de la Administración Municipal, al control fiscal de la Contraloría General del Municipio de Girón, y al control disciplinario de la Procuraduría General de la Nación.

#### **1.1. MISION.**

Mejoramos la calidad de vida de nuestros usuarios, por medio de la optimización de los servicios públicos domiciliarios, garantizando el mejoramiento de indicadores de cobertura, calidad y continuidad,

**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS GIRÓN S.A.S E.S.P.**

Nit: 901.254.325-7

<http://www.gironesp.com>

PBX: 6167964 - Dirección: Carrera 22 C No. 16-02 Urbanización Portal Campestre II Girón - Santander  
Horario de atención: lunes a viernes de 08:00 a.m. a 12:00 m. y de 2:00 p.m. - 5:00 p.m.



trabajando con eficiencia, responsabilidad social y protegiendo nuestros recursos naturales.

## 1.2. VISION.

En el 2024, Girón SAS ESP será reconocida por haber mejorado la calidad de vida de sus usuarios, por medio de la optimización y expansión de la infraestructura para la prestación de los servicios públicos domiciliarios, apoyando el desarrollo organizado de las regiones.

## 1.3. ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL



## 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La emisión de los estados financieros, corresponden al ejercicio finalizado el 31 de marzo de 2020. Estados Financieros bajo NIIF: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, y Estado Cambios en el Patrimonio, presentan las cifras correspondientes al primer trimestre del año 2020, la cual guardan relación tanto en la estructura del plan de cuentas y dinámica, como también en la información financiera que permite hacer los comparativos para su análisis.



De conformidad con lo previsto en la Ley 1314 de 2009, la Empresa de Servicios Públicos de Girón S.A.S. E.S.P., está obligado a orientarse bajo las normas internacionales de información financiera (NIIF o IFRS por sus siglas en inglés), tal y como las emite el IASB (International Accounting Standards Board).

Es así, como Girón S.A.S. E.S.P., pertenece al Grupo 4 Empresas no cotizantes en el mercado de valores cuyo marco normativo fue expedido por la Contaduría General de la Nación a través de su Resolución No. 414 de septiembre del 2014, incorporando además lo dispuesto en el anexo del Decreto 3022 del 2013 y sus modificaciones para aquellas empresas avaladas por la misma entidad.

El registro oficial de libros de contabilidad y documentos soporte de Girón S.A.S E.S.P, se encuentran en medio magnético en el software de la Entidad GD\_ECO, el Decreto Ley 019 de 2012, en su artículo 173 consagra la posibilidad de llevar en archivos electrónicos todos los libros oficiales, si el ente de control los solicitara en físico serán impresos; en ellos se encuentran las operaciones realizadas por la administración, con sus debidos soportes los cuales se encuentran en la Dirección Financiera. Dicha documentación tiene respaldo en la aplicación en línea que se encuentra en la nube y la información contable reposa en el servidor del proveedor del sistema.

## 2.1. Clasificación de Activos y Pasivos en Corrientes y no Corrientes

Se clasificará un activo como corriente cuando espere realizar el activo, o tenga la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación, cuando se mantenga el activo principalmente con fines de negociación, cuando espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes a la fecha de los estados financieros, o cuando el activo sea efectivo o equivalente al efectivo, a menos que este se encuentre restringido y no pueda intercambiarse ni utilizarse para cancelar un pasivo por un plazo mínimo de 12 meses siguientes a la fecha de los estados financieros.

Se considerará el efectivo o equivalente al efectivo como de uso restringido únicamente los recursos que estén embargados como consecuencia de un



proceso judicial. Se clasificará un pasivo como corriente cuando espere liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación, cuando se liquide el pasivo dentro de los 12 meses siguientes a la fecha de los estados financieros o cuando no tenga un derecho incondicional de aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los 12 meses siguientes a la fecha de los estados financieros. Los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

### **3. ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **3.1. Unidad de Medida**

La moneda funcional de registro y reporte, de acuerdo con las disposiciones legales, es el peso colombiano.

#### **3.2. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera incluyen el dinero en caja, cuenta de ahorros y cuenta corriente. Notas a los Estados Financieros a 31 de marzo de 2020 Equivalentes al efectivo: Son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión u otros; Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, es decir, tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

#### **3.3. Cuentas por Cobrar**

Se reconocerán como cuentas por cobrar los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable.

Las cuentas por cobrar de Girón S.A.S. E.S.P., son rotativas para cada periodo tal como es reportado por los diferentes operadores de facturación conjunta.



### 3.4. Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo comprenden: muebles y enseres, equipo de oficina (incluyendo equipos de comunicación y cómputo), el costo depreciado de los activos fijos corresponde a su costo histórico menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro en caso de producirse. Girón S.A.S. E.S.P., reconocerá como propiedades, planta y equipo los activos que cumplan con las siguientes condiciones:

- a) Es probable que Girón S.A.S. E.S.P., obtenga beneficios económicos futuros asociados con la partida.
- b) El costo de la partida pueda medirse con fiabilidad (La información es fiable cuando es completa, neutral y libre de error).
- c) Se mantengan para su uso en la prestación de los servicios, o con propósitos administrativos.
- d) Activos tangibles
- e) Se esperan usar por más de un periodo.

### 3.5. Impuestos

La estructura fiscal del país, el marco regulatorio y la pluralidad de operaciones hacen que la Empresa de Servicios Públicos de Girón S.A.S. E.S.P., sea sujeto pasivo de impuestos, tasas y contribuciones del orden nacional y territorial. Son obligaciones que se originan a la Nación, los departamentos, los entes municipales y demás sujetos activos, una vez se cumplan las condiciones previstas en las correspondientes normas expedidas.

#### 3.5.1. Impuesto de Industria y Comercio

Impuesto municipal liquidado sobre el valor de los ingresos de la facturación de los barrios Nuevo Girón y Acapulco. La entidad es sujeta pasiva del impuesto de industria y comercio y agente retenedor del impuesto por los pagos hechos a sus proveedores sujetos pasivos conforme a la reglamentación expedida por el Concejo Municipal de Girón.

#### 3.5.2. Impuesto al Valor Agregado

**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS GIRÓN S.A.S E.S.P.**

Nit: 901.254.325-7

<http://www.gironesp.com>

PBX: 6167964 - Dirección: Carrera 22 C No. 16-02 Urbanización Portal Campestre II Girón - Santander  
Horario de atención: lunes a viernes de 08:00 a.m. a 12:00 m. y de 2:00 p.m. - 5:00 p.m.



La entidad es sujeto pasivo y por ende agente retenedor. El IVA descontable generado en la compra de bienes y servicios gravados se trata como mayor valor del gasto y el IVA generado que se llegare a percibir por la venta de servicios gravados será debidamente declarado y pagado antes la Dirección de Impuestos y aduanas nacionales DIAN.

### 3.6. Cuentas por Pagar

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

### 3.7. Beneficios a Empleados

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto y un pasivo cuando la empresa consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados. Los beneficios a los empleados a corto plazo se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

### 3.8 Ingresos Ordinarios

Los ingresos ordinarios corresponden básicamente al desarrollo de las actividades principales de Girón S.A.S. E.S.P., los cuales corresponden a la prestación de servicios como lo es el servicio público domiciliario de alcantarillado, servicios técnicos, entre otros y son reconocidos cuando el servicio es prestado, se tiene certeza de que la Empresa reciba los beneficios económicos y se puede determinar con fiabilidad el valor de los ingresos, el grado de avance en la prestación del servicio al final del período contable, y los costos en los que haya incurrido durante la transacción.

En cuanto a la facturación se manejan dos convenios con diferentes entidades facturadoras quienes realizan esa labor y nos brindan la información al cierre de cada periodo.



## **4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS**

### 4.1. Factores de riesgo financieros

Las actividades de la entidad están expuestas al riesgo financiero, que se define como la posibilidad de ocurrencia de un evento que afecta negativamente los resultados financieros, dentro de los cuales se encuentran el riesgo de mercado, riesgo de liquidez, riesgo de crédito y riesgo operativo. El riesgo de mercado hace referencia a los cambios o volatilidad de las variables de mercado que puedan generar pérdidas económicas. Las variables de mercado hacen referencia a tasas de cambio, tasas de interés, títulos valores, commodities, entre otros; y sus cambios pueden impactar, por ejemplo, los estados financieros, el flujo de caja, los indicadores financieros, contratos, la viabilidad de los proyectos y las inversiones. El riesgo de crédito se refiere al posible incumplimiento de las obligaciones de pago por parte de terceros derivadas de contratos o transacciones financieras celebradas. El riesgo de liquidez es la escasez de fondos e incapacidad de obtener los recursos en el momento en que son requeridos para cumplir con las obligaciones contractuales y ejecutar estrategias de inversión. La escasez de fondos lleva a la necesidad de vender activos o contratar operaciones de financiación en condiciones de mercado desfavorables. Por último, el riesgo operativo, desde un punto de vista financiero, se define como deficiencias o fallas en los procesos, tecnología, infraestructura, recurso humano u ocurrencia de acontecimientos externos imprevistos.



## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La composición del efectivo y equivalente de efectivo está conformada por la siguiente información, es de resaltar que las conciliaciones bancarias se realizan mensualmente por el área de contabilidad.

<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>297.284.260,00</b>
<b>CAJA</b>	<b>2.500.000,00</b>
Caja principal	0
Caja menor	2.500.000,00
<b>DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>294.784.260,00</b>
Cuenta Corriente 796-000128-92 Bancolombia	0
Cuenta de ahorro Bancolombia No. 796-000435-74 Conv.Alc Giron	98.894.940,67
Cta Ahorro Bancolombia No. 796-000435-66 Conv.Alc Giron Subsidios	43.968.189,52
Cta Ahorro Bancolombia No. 796-000435-82 Recaudo Fact SP D Alcantarillado	151.921.129,34

### 6. CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es el detalle de las cuentas por cobrar:

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>100.694.888,00</b>
PRESTACION DE SERVICIOS	8.892.800,00
<b>PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS</b>	<b>91.802.088,00</b>
Servicios de Alcantarillado	25.704.018,00
Subsidio Servicio de Alcantarillado	66.098.070,00

En la cuenta prestación de servicio registrada por valor de \$8.892.800 encontramos los derechos de matrículas los cuales fueron financiados a los usuarios de acuerdo a las políticas de crédito ya establecidas, estos valores son recaudados en la factura de consumo ya sea por Ruitoque S.A. o por el Acueducto Metropolitano de Bucaramanga S.A.



En la cuenta de servicios de alcantarillado, encontramos la cartera registrada por consumo facturado, este valor es rotativo de un mes a otro, sin embargo, para los meses siguientes de la presente vigencia se proyecta dificultades financieras por la emergencia sanitaria por el COVID-19, lo cual puede presentar altos niveles de las cuentas por cobrar ya que los usuarios incurrirán al no pago de sus facturas. En cuanto a la cuenta Subsidio Servicio de Alcantarillado son los rubros correspondientes a los subsidios que son cancelados por el Municipio de Girón.

## 7. OTROS ACTIVOS

El siguiente es el detalle de los otros activos:

<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>14.808.662,00</b>
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3.064.727,00
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	11.743.935,00

Los otros activos están conformados por unos a corto plazo y otra parte a largo plazo, en los cuales encontramos registrado el anticipo de impuesto de renta, este es calculado por una autorretención del 1.6 liquidado mensualmente y pagado en la declaración de retención en la fuente la base gravable son los ingresos registrados en el periodo.

## 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle de la Propiedad Planta y Equipo:

<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>63.993.823,35</b>
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	64.395.666,00
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	2.100.000,00
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-2.501.842,65

Está conformada por los muebles y enseres de la oficina para el desarrollo y giro normal de sus operaciones. Se registra al costo de adquisición, la depreciación se calcula por el método de línea recta de forma mensual.



## 9. OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO

<b>OTROS ACTIVOS LP</b>	<b>515.860.730,00</b>
PROPIEDADES DE INVERSION	499.860.730,00
ACTIVOS INTANGIBLES	16.000.000,00

La propiedad de inversión corresponde a las plantas de tratamiento de Nuevo Girón las cuales se adecuaron por medio del convenio interadministrativo llevado a cabo con la Alcaldía Municipal de Girón. El valor de los activos intangibles corresponde a la adquisición del software financiero de la empresa GIRON SAS ESP.

## 10. CUENTAS POR PAGAR

Reconoce importes causados que corresponden al periodo y que a la fecha se encuentran pendientes de pago tales como Recursos a favor de terceros correspondientes a las estampillas municipales y departamentales por valor de \$6.931.600, retenciones a título de renta, retenciones de industria y comercio e impuesto al valor agregado que son los valores más representativos.

El saldo de cuentas por pagar está conformado por:

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>8.423.362,71</b>
<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL</b>	<b>5.140,00</b>
<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>	<b>6.931.600,00</b>
Estampillas	6.931.600,00
Estampillas Prouis	1.118.000,00
Estampillas Pro Hospital	1.118.000,00
Estampillas Pro Adulto	1.677.000,00
Estampillas Pro Cultura	1.118.000,00
Ordenanza 012	223.600,00
Contribución sobre contratos	1.677.000,00
<b>RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR</b>	<b>1.040.130,00</b>
SERVICIOS	-159.221,00
Servicios en General	-150.821,00
Servicios de licenciamiento o derecho de uso de software 3.5	-8.400,00
RETENCIÓN ARRENDAMIENTOS	-52.500,00

**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS GIRÓN S.A.S E.S.P.**

Nit: 901.254.325-7

<http://www.gironesp.com>

PBX: 6167964 - Dirección: Carrera 22 C No. 16-02 Urbanización Portal Campestre II Girón - Santander  
Horario de atención: lunes a viernes de 08:00 a.m. a 12:00 m. y de 2:00 p.m. - 5:00 p.m.



A Empleados Artículo 383 ET	-109.000,00
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	-107.704,00
Retención de impuesto de industria y comer	-611.705,00
<b>IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA</b>	<b>446.492,71</b>

## 11. OTROS PASIVOS

Está conformado por:

<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>937.000,00</b>
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	937.000,00

Estos avances recibidos, son consignaciones que los usuarios realizan por diferentes conceptos y no traen documentación necesaria para realizar la facturación, por esta razón se lleva a esta cuenta, mientras se identifica el tercero.

## 12. PATRIMONIO

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, que posee la entidad para cumplir las funciones.

<b>PATRIMONIO</b>	<b>983.282.000,64</b>
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	983.282.000,64
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	200.000.000,00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	577.371.864,28
RESULTADO DEL EJERCICIO	205.910.136,36

## 13. INGRESOS OPERACIONALE

Corresponde a la entrada de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad. Los ingresos operacionales están conformados por la prestación de servicio de alcantarillado que se realiza a los sectores de Acapulco, Nuevo Girón y Villa del sol, los otros servicios hacen referencia a los derechos de conexión por matrículas.



<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>-345.720.932,00</b>
SERVICIO DE ALCANTARILLADO	-129.695.249,00
OTROS SERVICIOS	-223.461.120,00
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	7.435.437,00

#### 14. GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION

El siguiente es el detalle de los administración y operación:

DE ADMINISTRACION Y OPERACION	136.876.646,14
SUELDOS Y SALARIOS	40.833.333,00
<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>6.774.300,00</b>
Aportes a cajas de compensación familiar	1.633.400,00
Cotizaciones a riesgos laborales	240.900,00
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	4.900.000,00
<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>	<b>55.900.000,00</b>
Honorarios	55.900.000,00

Está conformado por los gastos de personal de planta de la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios Girón S.A.S. E.S.P., con las contribuciones respectivas y gastos de personal diverso tanto de la parte operativa como administrativa.

<b>GENERALES</b>	<b>28.401.013,14</b>
Servicios públicos	1.988.049,00
Arrendamiento	4.500.000,00
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	21.660.929,14
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	21.660.929,14
Licencias	240.000,00
Otros gastos generales	12.035,00
Otros gastos generales	12.035,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	4.968.000,00
Impuesto de industria y comercio	4.886.000,00
Tasas	82.000,00



Dentro de estos gastos administrativos y de operación encontramos los gastos generales los cuales representan el movimiento ordinario para el desarrollo de nuestra actividad, resaltando la cuenta de suscripciones y afiliaciones como la más significativa, lo cual corresponde a las afiliaciones por facturación conjunta con las diferentes entidades.

## 15. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	1.714.891,65
Muebles, enseres y equipo de oficina	1.609.891,65
Equipos de comunicación y computación	105.000,00

El método aplicado para la depreciación de los activos de la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios Girón S.A.S E.S.P es el denominado línea recta; conforme a lo contemplado en el Instructivo de la Contaduría General de la Nación, los activos fijos con valor inferior a 2 SMMLV, pueden ser depreciados en esta vigencia. La depreciación de los muebles y enseres se calcula con la tasa anual del 10% registrado lo que corresponde a cada periodo en su proporcionalidad, de igual forma ocurre con los equipos de comunicación y computación esta se calcula con una tasa anual del 20%.

## 16. RESULTADO DEL EJERCICIO

Utilidad antes de impuestos representa el excedente generado al cierre del periodo intermedio a presentar, el cual se refleja en el patrimonio de la entidad por valor de \$205.910.136,36

## 17. RESPONSABILIDAD DE LOS ADMINISTRADORES EN LA APLICACIÓN DE NUEVOS MARCOS NORMATIVOS

La administración de Girón S.A.S. E.S.P., es la responsable de la preparación de los estados financieros, de conformidad con el marco de principios que le sean aplicables y de establecer las medidas de control interno necesarias

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS GIRÓN S.A.S E.S.P.

Nit: 901.254.325-7

<http://www.gironesp.com>

PBX: 6167964 - Dirección: Carrera 22 C No. 16-02 Urbanización Portal Campestre II Girón - Santander  
Horario de atención: lunes a viernes de 08:00 a.m. a 12:00 m. y de 2:00 p.m. - 5:00 p.m.



para que los estados financieros estén libres de correcciones materiales, debidas a fraude o error. Además, debe velar por la conservación de la documentación que evidencia el cumplimiento de cada una de las actividades que adelantó la entidad.



**FULVIA SANTAMARIA ACOSTA**  
Gerente General Girón S.A.S E.S.P



**NELBY YURANY RIAÑO LOPEZ**  
Contadora Girón S.A.S E.S.P  
T.P.179919-T



**DIANA PATRICIA HERNÁNDEZ ALVAREZ**  
Directora Financiera Girón S.A.S E.S.P