



emserchía
Empresa de Servicios Públicos de Chía



ALCALDIA
MUNICIPAL
DE CHÍA

Sí...
HAY DIFERENCIA

Empresa de servicios publicos de Chía Emserchía E.S.P

Estado de situación Financiera individual

Periodo contable terminados al 30 de Septiembre de 2019 y 30 de Septiembre de 2018

(Expresados en pesos colombianos)

	Nota	2019	2018	Variacion Absoluta (\$)	Variacion Relativa (%)
ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	16,493,987,709	23,124,351,548	-6,630,363,839	-28.67%
Cuentas por cobrar	6	2,306,468,568	4,016,436,578	-1,709,968,010	-42.57%
Menos Deterioro de Cartera	6	-1,408,847,745	-1,419,325,978	10,478,233	-0.74%
Otras cuentas por cobrar	6	1,349,150,994	1,349,203,507	-52,513	0.00%
Anticipo de saldo a favor de impuestos y contribuciones	7	16,037,688	226,832,370	-210,794,682	-92.93%
Avances y Anticipos Entregados	8	6,156,897,686	9,950,643,428	-3,793,745,742	-38.13%
Inventarios	9	858,499,182	862,484,403	-3,985,221	-0.46%
Activos por impuestos corrientes	10	1,823,629,546	2,084,311,567	-260,682,021	-12.51%
Total activos corrientes		27,595,823,628	40,194,937,423	-12,599,113,795	-31.35%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Cuentas por cobrar LP	6	644,456,303	0	644,456,303	100.00%
Activos por impuestos N cte	10	0	0	0	100.00%
Propiedades, planta y equipo	11	59,647,436,603	50,733,131,672	8,914,304,931	17.57%
Activos Intangibles	12	82,627,519	75,000,294	7,627,225	10.17%
Activo por impuestos diferidos	13	564,952,437	669,344,392	-104,391,955	-15.60%
Total activos no corrientes		60,939,472,862	51,477,476,359	9,461,996,503	18.38%
TOTAL ACTIVO		88,535,296,490	91,672,413,782	-3,137,117,292	-3.42%
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE					
Prestamos por pagar	14	960,703,735	1,061,139,199	-100,435,464	-9.46%
Cuentas por pagar	15	844,800,584	1,168,017,403	-323,216,819	-27.67%
Otras cuentas por pagar	15	1,538,917,939	2,483,890,804	-944,972,865	-38.04%
Avances y Anticipos, Convenios, otros recursos recibidos	16	7,055,606,914	21,935,769,672	-14,880,162,757	-67.84%
Beneficios a los empleados	17	1,219,614,509	1,093,843,837	125,770,672	11.50%
Pasivos por impuestos corrientes	18	2,632,250,481	1,556,920,222	1,075,330,259	69.07%
Total pasivos corrientes		14,251,894,162	29,299,581,136	-15,047,686,974	-51.36%
PASIVO NO CORRIENTE					
Prestamos por pagar	14	3,653,247,573	5,203,747,831	-1,550,500,258	-29.80%
Subvenciones por pagar	15	8,823,695,882	0	8,823,695,882	-100.00%
Pasivos por impuestos diferidos	18	2,958,065,966	3,131,042,899	-172,976,933	-5.52%
Provisiones	19	473,590,866	521,987,491	-48,396,625	-9.27%
Total pasivos no corrientes		15,908,600,286	8,856,778,221	7,051,822,065	79.62%
TOTAL PASIVO		30,160,494,448	38,156,359,357	-7,995,864,908	-20.96%
PATRIMONIO					
Capital Fiscal	20	39,371,675,815	39,288,739,864	82,935,951	0.21%
Reservas		5,234,799,158			100.00%
Resultado del período		3,604,925,436	4,063,865,664	-458,940,227	-11.29%
Impactos por Transición al Nuevo Marco de Regulación		0	10,163,401,632	-10,163,401,632	-100.00%
Resultados acumulados		10,163,401,632	0	10,163,401,632	100.00%
Total patrimonio		58,374,802,042	53,516,007,160	4,858,794,882	9.08%
Total pasivos y patrimonio		88,535,296,490	91,672,366,517	-3,137,070,026	-3.42%

LUIS FERNANDO RAMOS PARRA
Representante Legal

PEDRO ANIBAL MONTES J
Revisor Fiscal TP 46855-T

Designado por PAM AUDITORES Y CONSULTORES LTDA

MARIA VERONICA YAZO ORTEGA
Contador Público 51811T

Calle 11 No. 17 - 00 Chía (Cundinamarca)
Teléfono: 8630248
www.emserchia.gov.co
Código Postal 250001

Emserchia Esp @emserchia1 Emserchia



EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE CHÍA - EMSERCHÍA E.S.P.
Estado de resultados integrales
A SEPTIEMBRE 2019-2018

Nota	SEPTIEMBRE 19	SEPTIEMBRE 18	VARIAC ABSOLUTA	VAR RELATIVA
ACTIVIDADES ORDINARIAS				
21 INGRESOS	28,203,215,492	27,250,171,793	953,043,699	3.5%
VENTA DE BIENES				
VENTA DE BIENES				
VENTA DE SERVICIOS	28,203,215,492	27,250,171,793	953,043,699	3.5%
SERVICIO DE ACUEDUCTO	14,935,938,851	14,978,692,177	-42,753,326	-0.3%
SERVICIO DE ALCANTARILLADO	7,759,516,476	7,205,288,409	554,228,067	7.7%
SERVICIO DE ASEO	5,486,622,594	4,977,346,464	509,276,130	10.2%
OTROS SERVICIOS	85,494,852	136,138,802	-50,643,950	-37.2%
DESCUENTO EN VENTA DE SERVICIOS	-64,357,280	-47,294,059	-17,063,221	36.1%
22 COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	19,437,709,564	23,555,086,094	-4,117,376,531	-17.5%
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	19,437,709,564	18,288,566,557	1,149,143,006	6.3%
Bienes comercializados	-	344,508	-344,508	-100.0%
Servicio Público Acueducto	10,274,907,286	10,734,809,148	-459,901,863	-4.3%
Costo de subvención -Asbesto cemento sector occidental	-	5,266,519,537	-	0.0%
Servicio Público Alcantarillado	4,484,868,103	3,028,087,227	1,456,780,876	48.1%
Servicio Público Aseo	4,677,934,175	4,525,325,674	152,608,501	3.4%
23 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	3,642,954,337	3,247,873,557	395,080,780	12.2%
SUELDOS Y SALARIOS	1,255,725,213	1,099,911,364	155,813,849	14.2%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	5,927,146	5,985,652	-58,506	-1.0%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	228,059,400	236,288,700	-8,229,300	-3.5%
APORTES SOBRE LA NOMINA	8,810,400	30,929,896	-22,119,496	-71.5%
PRESTACIONES SOCIALES	427,823,701	374,651,949	53,171,752	14.2%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	73,351,265	77,448,529	-4,097,264	-5.3%
GENERALES	1,335,454,666	1,100,788,032	234,666,634	21.3%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASA	307,802,546	321,869,435	-14,066,889	-4.4%
24 PROVISIONES, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y DETERIORO	130,608,513	251,349,021	-120,740,508	-48.0%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	16,888,543	9,614,662	7,273,881	75.7%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-	2,752,288	-2,752,288	0.0%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	94,676,582	151,798,224	-57,121,642	-37.6%
AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES	15,964,500	7,659,680	8,304,820	108.4%
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	3,078,888	79,524,167	-76,445,279	0.0%
EXCEDENTE (DÉFICIT)	4,991,943,079	195,863,121	4,796,079,958	2448.7%
25 OTROS INGRESOS	569,594,994	586,107,162	-16,512,168	-2.8%
FINANCIEROS	344,604,314	431,131,249	-86,526,935	-20.1%
Financieros	-	-	-	0.0%
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	224,990,680	154,975,913	70,014,767	45.2%
26 GASTOS DIVERSOS	221,278,836	256,602,409	-35,323,573	-13.8%
COMISIONES	-	-	-	0.0%
FINANCIEROS	221,278,836	256,602,409	-35,323,573	-13.8%
IMPUESTO DIFERIDO	-	-	-	0.0%
EXCEDENTE (DÉFICIT)	348,316,158	329,504,753	18,811,405	5.7%
EXCEDENTE (DÉFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	5,340,259,237	525,367,874	4,814,891,363	916.5%
27 PARTIDAS EXTRAORDINARIAS				
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	32,470,959	5,271,498,769	-5,239,027,810	-99.4%
REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO D	32,470,959	4,979,232	27,491,727	552.1%
SUBVENCIONES	-	5,266,519,537	-5,266,519,537	-100.0%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	20,356,306	51,888,074	-31,531,768	-60.8%
OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	20,356,306	51,888,074	-31,531,768	-60.8%
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTO DE RENTA	5,352,373,890	5,744,978,570	-392,604,679	-6.8%
28 PROVISION DE RENTA	1,747,448,454	1,681,112,906	66,335,548	3.9%
28 GASTO/INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-	-	-
UTILIDAD NETA	3,604,925,436	4,063,865,664	-458,940,227	-11.3%

LUIS FERNANDO RAMOS PARRA
Representante Legal

MARIA VERÓNICA YAZO ORTEGA
Contadora 52811 T

PEDRO ANIBAL MONTES J.
Revisor Fiscal TP 46855-T Revisor Fiscal
Designado por PAM AUDITORES Y CONSULTORES LTDA

Calle 11 No. 17 - 00 Chía (Cundinamarca)
Teléfono: 8630248

www.emserchia.gov.co

Código Postal 250001

Emserchia Esp @emserchia1 Emserchia

COMPANIA
ISO 9001
CERTIFICADA

CERTIFICADO
PAM AUDITORES Y CONSULTORES LTDA

Huella de
Carbono

ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS A SEP 30 DE 2019-2018

1. ENTIDAD QUE REPORTA

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE CHIA E.S.P., en adelante **EMSERCHIA E.S.P.**, identificada con el NIT 899.999.714-1, Empresa Industrial y Comercial del Estado, con domicilio en la ciudad de Chía, cuyo objeto social es la prestación de los Servicios Públicos Domiciliarios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo, y servicios complementarios. Constituida mediante Acuerdo Municipal No. 01 de 1.998.

2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Marco Técnico Normativo

Los estados financieros están basados en la reglamentación expedida por la CONTADURIA GENERAL DE LA NACION para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.

La resolución 414 del 8 de septiembre de 2014 en el artículo primero ha incorporado, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Conceptual y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, dispuestos en el anexo de la resolución.

Las empresas que no cotizan en el mercado de valores y no captan ni administran ahorro del público y han sido clasificadas por el Comité interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de Finanzas Públicas, quedan sujetas y están dentro del ámbito de aplicación de la resolución 414 del 8 de septiembre de 2014.

Hasta el 31 de diciembre de 2015, **EMSERCHIA E.S.P.** preparó sus estados financieros de acuerdo de acuerdo al Plan General de Contabilidad Publica adoptado mediante las resoluciones 354 355 y 356 de 2007 de la Contaduría General de la Nación y las normas que modifiquen o adicionen y la demás normatividad contable vigente sobre la materia en este entonces.

Calle 11 No. 17 - 00 Chía (Cundinamarca)

Teléfono: 8630248

www.emserchia.gov.co

Código Postal 250001



Emserchia Esp



@emserchia1



Emserchia



Certificado No. SG 2018000795



3 NOTAS RELEVANTES ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A SEP 2019 2018

3.1 ACTIVOS

CUENTAS POR COBRAR

Representan los derechos a favor de Emserchia por la prestación de servicios públicos, los suministros y elementos de Acueducto, Alcantarillado, Aseo, y se reconocen al final del mes en la consolidación de ingresos mensuales. La variación entre un año y otro obedece al recaudo por la facturación de los diferentes ciclos, para el año 2019. Se reconoce también la cuenta por cobrar por los subsidios de alcantarillado los cuales en el año anterior se reconocieron hasta diciembre.

A septiembre de 2019 se ajustan las cuentas por cobrar, calculando el respectivo deterioro. Se reclasifica la cartera en valor corriente y no corriente de acuerdo al reporte del área comercial.

Total Acueducto	\$	1,810,622,468	\$	2,450,248,581
Total Acueducto CP		1,332,588,711		-
Total Acueducto LP	\$	478,033,757	\$	-

Total Alcantarillado	\$	560,202,513	\$	876,939,076
Total Alcantarillado CP		505,707,275		-
Total Alcantarillado LP	\$	54,495,238	\$	-

Servicio de Aseo CP		433,416,691		-
Servicio de Aseo LP	\$	111,927,308	\$	-
Subsidios Alcantarillado		34,310,891		-

Total Servicios Públicos	\$	2,950,924,871	\$	4,016,436,578
Total Servicios Públicos CP		2,306,468,568		-
Total Servicios Públicos LP	\$	644,456,303	\$	-

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se reconoce como Propiedad Planta y equipo los activos que se esperan usar por más de un periodo contable, son adquiridos o recibidos por la empresa con el fin de emplearlos de forma continua en la operación de los servicios públicos, se registran al costo de adquisición. El método de depreciación es Línea recta, según la vida estipulada en las políticas contables.

La propiedad planta y equipo sufre incremento por la activación de las obras de la calle 29(Alcantarillado), sector occidental(acueducto) y asbesto cemento (Acueducto), obras financiadas con recursos del Municipio, reconocidas en el grupo de redes, líneas y cables. Igualmente, en el grupo de equipo de transporte se adquirieron 10 vehículos en agosto de 2018. Se adquiere también bomba utilizada en el sector lavaderos y se reclasifica la subestación pedestal para el funcionamiento del tanque de almacenamiento de agua en el sector Valvanera. Durante este semestre también se adquiere una barredora, bomba para extracción de líquidos, scanner y secadores, casetas de vigilancia, sillas para la oficina, equipo de computación (Discos duros, rack, 2 switch).

Propiedad Planta y Equipo	2019	2018
Terrenos	3,666,262,755	3,666,262,755
Construcciones en Curso	-	10,541,747,554
Maquinaria y equipo en montaje	-	-
Bienes muebles en Bodega	45,082,300	97,271,921
Propiedad planta y Equipo en Mantenimiento	476,124	147,826,119
Edificaciones	1,449,594,510	1,449,594,510
Plantas Ductos y Tuneles	356,893,240	
Redes, Líneas y Cables	61,864,517,305	41,057,406,511
Maquinaria y Equipo	452,407,154	410,001,308
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	354,495,274	288,887,053
Equipos de Comunicación y Computo	567,294,950	517,169,817
Equipo de Transporte Tracción y Elevación	8,965,149,478	9,378,426,879
Equipo Comedor, Cocina	6,866,399	6,330,299
propiedad planta y equipo en concesion	285,497,736	285,497,736
Depreciación Acumulada	- 18,367,100,623	- 17,113,290,789
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 59,647,436,603	\$ 50,733,131,672

ANTICIPOS Y AVANCES

Los anticipos sobre contratos corresponden a los recursos entregados al Consorcio Ambiental Chía, para el desarrollo del contrato Interadministrativo 1267-2015 entre la CAR, Municipio de Chía, anticipos que son legalizados de acuerdo al mismo avance de obra.

Anticipos y avances Entregados	2019	2018
Bienes y servicios pagados por anticipado	133,942,862	186,987,988
Estudios y proyectos	-	82,853,260
Anticipo para adquisicion de bienes y servicios	11,639,587	755,971
Otros avances y anticipos	6,011,315,236	9,680,046,209
Total Avances y Anticipos Entregados	\$ 6,156,897,686	\$ 9,950,643,428

Calle 11 No. 17 - 00 Chía (Cundinamarca)

Teléfono: 8630248

www.emserchia.gov.co

Código Postal 250001

 Emserchia Esp  @emserchia1  Emserchia



Certificado No. SG 2018000795

3.2 PASIVOS

PRESTAMOS POR PAGAR

La variación de los empréstitos 2019-2018 se debe a los desembolsos realizados por el BBVA de los créditos No. 3099600010197/3099600010320, para la compra de los vehículos en el 2018 y al último desembolso de BBVA para la compra de la barredora en mayo de 2019.

Prestamos Banca Comercial CP	2019	2018
Prestamos banca comercial CP	960,703,735	1,061,139,199
Total Prestamos Banca Comercial CP	\$ 960,703,735	\$ 1,061,139,199

Prestamos Banca Comercial LP	2019	2018
Prestamos banca comercial LP	3,653,247,573	5,203,747,831
Total Prestamos Banca Comercial LP	3,653,247,573	5,203,747,831
Total Prestamos Banca Comercial CP+LP	4,613,951,307	6,264,887,030

RESUMEN EMPRESTITO DAVIVIENDA

CON CORTE A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

FECHA	PAGARE	DESEMBOLSO	AMORTIZACION	INTERESES	SALDO K
20-may-16	201601012	\$ 2,368,956,815.00	\$ 1,974,183,904.79	\$ 385,413,095.21	\$ 394,772,910.21
18-oct-16	201601022	\$ 2,320,871,126.00	\$ 1,889,112,473.47	\$ 327,100,526.53	\$ 431,758,652.53
21-mar-17	201702012	\$ 390,870,792.00	\$ 308,943,944.88	\$ 45,769,055.12	\$ 81,926,847.12
25-may-17	201702018	\$ 584,310,274.00	\$ 455,264,222.13	\$ 62,669,777.87	\$ 129,046,051.87
29-jun-17	201702019	\$ 625,320,127.00	\$ 483,768,316.40	\$ 63,661,683.60	\$ 141,551,810.60
20-dic-17	201702041	\$ 709,670,866.00	\$ 513,909,895.33	\$ 57,832,104.67	\$ 195,760,970.67
SUB TOTALES		\$ 7,000,000,000.00	\$ 5,625,182,757.00	\$ 942,446,243.00	\$ 1,374,817,243.00

RESUMEN EMPRESTITO BBVA

CON CORTE A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

FECHA	PAGARE	DESEMBOLSO	AMORTIZACION	INTERESES	SALDO K
19-jul-18	10197	\$ 2,758,757,278.00	\$ 643,710,032.00	\$ 122,895,608.27	\$ 2,115,047,246.00
16-oct-18	10320	\$ 839,397,387.00	\$ 161,988,970.00	\$ 30,009,253.83	\$ 677,408,417.00
29-may-19	10619	\$ 485,520,000.00	\$ 38,841,600.00	\$ 6,205,652.03	\$ 446,678,400.00
SUBTOTALES		\$ 4,083,674,665.00	\$ 844,540,602.00	\$ 159,110,514.13	\$ 3,239,134,063.00
					\$ 4,613,951,306.00

Calle 11 No. 17 - 00 Chía (Cundinamarca)

Teléfono: 8630248

www.emserchia.gov.co

Código Postal 250001

CUENTAS POR PAGAR. SUBVENCIONES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las subvenciones por pagar corresponden a las transferencias del Municipio de Chía por la realización de los convenios interadministrativos con EMSEERCHIA E.S.P., orientados al cumplimiento de proyectos como son la reposición de redes de acueducto en el sector occidental (cerca de piedra, Fonqueta, Taquiza y Fagua) del municipio; la renovación de redes de tubería de asbesto cemento en diferentes sectores del área urbana y aunar esfuerzos para terminación de la construcción del colector de aguas lluvias de la calle 29, de conformidad con la necesidad definida por el municipio de Chía, estas obras las recibe EMSEERCHIA E.S.P. como una subvención condicionada a la prestación de un potencial servicio.

Subvenciones por pagar	2019	2018
Reposicion redes sector occidental -anillo perimetral Conv 2017-015 Acueducto	5,855,813,311	-
Renovacion redes acueducto asbesto cemento Cv 2017-013	1,957,882,571	-
Colector aguas lluvias calle 29 Cv 2017-011	1,010,000,000	-
Total Subvenciones	\$ 8,823,695,882	\$ -

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR

Dando cumplimiento a la Ley 1819 de 2016 se realiza la provisión del impuesto de renta, a una tarifa del 33% y la sobretasa del 4%, adicionalmente se registra la provisión del Impuesto de Industria y Comercio con las tarifas establecidas en el estatuto de renta Acuerdo 107 de 2016.

Dentro del rubro de contribuciones se reconoce la tasa retributiva para el año 2018, que a la fecha no se ha cancelado y la provisión para el año 2019.

Impuestos obligaciones y tasas	2019	2018
Impuesto De Renta y complementarios	1,740,661,426	1,368,412,907
Impuesto de industria y comercio	29,346,979	30,641,000
Contribuciones	73,005,800	-
Tasas	789,236,276	157,866,315
Impuesto al valor agregado	0	0
Total Impuestos y Tasas	\$ 2,632,250,481	\$ 1,556,920,222

Calle 11 No. 17 - 00 Chía (Cundinamarca)

Teléfono: 8630248

www.emserchia.gov.co

Código Postal 250001

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Representa las obligaciones a cargo de la entidad y a favor de los trabajadores originados en virtud a normas legales, a corto plazo que espera liquidar en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo contable: tales como cesantías, intereses de cesantías, vacaciones, y prima de vacaciones. La empresa a la fecha no cuenta con beneficios a empleados a largo plazo.

Obligaciones Laborales	2019	2018
Nomina por pagar	65,117,922	11,640,625
Cesantías	331,743,441	326,432,873
Intereses sobre las Cesantías	42,718,204	40,872,539
Vacaciones	204,996,202	193,135,108
Prima de Vacaciones	169,723,063	139,459,945
Prima Servicios	47,623,748	51,241,840
Prima de Navidad	329,773,961	313,651,123
Bonificaciones	27,917,968	17,349,484
Aportes Risgos Laborales	-	22,800
aportes caja de compensacion	-	37,500
Total Obligaciones Laborales	1,219,614,509	1,093,843,837

3.3 PATRIMONIO

PATRIMONIO

El patrimonio este compuesto por la cuenta que representan el valor residual de los activos una vez descontados los pasivos. Su incremento se obedece a los excedentes generados el año 2018 por valor de \$ 5.234.799.158. los cuales por aprobación de Junta Directiva y dando cumplimiento a lo estipulado en el Art 17 de la Ley 142 de 1994, fueron reconocidos como Reservas de Ley, para dar cumplimiento a las metas establecidas en el POIR.

Durante este semestre por directriz de la Contaduría General de la Nación, se reclasifica el valor de los impactos por efectos de la convergencia a la cuenta de resultados de ejercicios anteriores.

Patrimonio	2019	2018
Capital Fiscal	39,371,675,815	39,288,739,864
Reservas	5,234,799,158	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	10,163,401,632	-
Impactos por la transicion al nuevo marco normativo normativo	-	10,163,401,632
Utilidad del ejercicio	-	-
TOTAL PATRIMONIO	54,769,876,606	49,452,141,497

3.4 INGRESOS

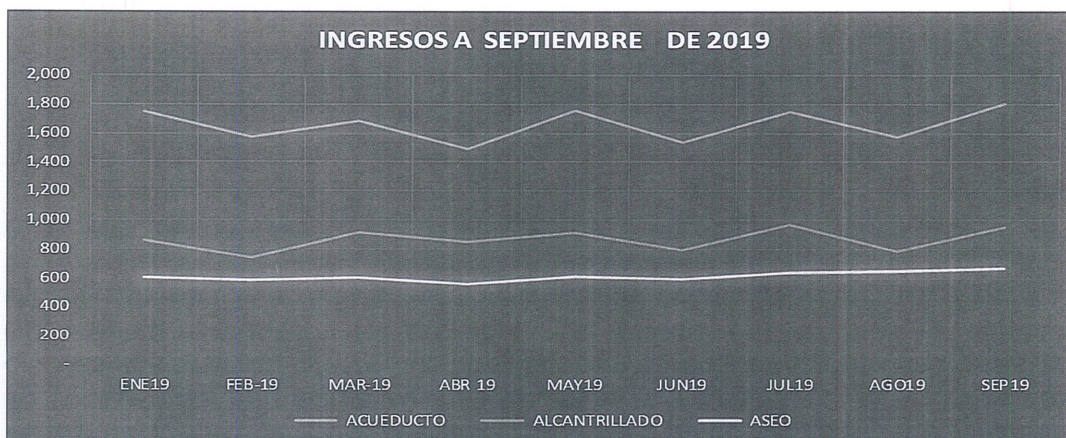
INGRESOS

Los ingresos operacionales de EMSERCHIA E.S.P. a septiembre de 2019 ascendieron a \$28.204 millones presentan un incremento de \$953 millones entre el 2019 y 2018, representa una variación de 3.5%, frente a los ingresos del año anterior. El servicio que genera más ingresos es acueducto con \$14.919 millones, seguido del servicio de alcantarillado con \$7.775 millones y el servicio de aseo con \$5.510 millones. A septiembre se evidencia que los servicios de alcantarillado aseo tuvieron un crecimiento con respecto al año anterior mientras que acueducto decreció.

El servicio de Acueducto, representa la mayor fuente de ingresos, con una participación del 52.9% que equivale a \$14.919 millones acumulados a septiembre de 2019. Durante este mes genero ingresos operacionales por \$1.802 millones. Con respecto al año 2018, la facturación disminuye en un 0.57%, y su mayor afectación se refleja en la disminución del ingreso en el consumo por parte del usurario mientras que el cargo fijo va en aumento y además en este año se ha realizado mes de mes el reconocimiento de las contribuciones a devolver al municipio y en el año 2018, solo se reconocieron solo hasta diciembre.

El servicio de Alcantarillado con \$7.775 millones representa el 27.57% del total de los ingresos operacionales acumulados a septiembre de 2019. Durante este mes los ingresos facturados fueron de \$947 millones. Con respecto al año 2018 creció en un 7.20%, donde los conceptos más representativos están en el aumento de los ingresos por comercialización y en el tratamiento de aguas residuales y una disminución en la comercialización de otros servicios.

Aseo, presenta el 19,5 % de los ingresos del total de los ingresos operacionales con una participación de \$ 5.510 millones. Durante el mes de septiembre facturo \$672 millones. Los ingresos por este servicio crecieron en un 10.33%, generado por el aprovechamiento, corte de césped, poda de árboles, y limpieza de áreas públicas.



3.5 COSTOS Y GASTOS

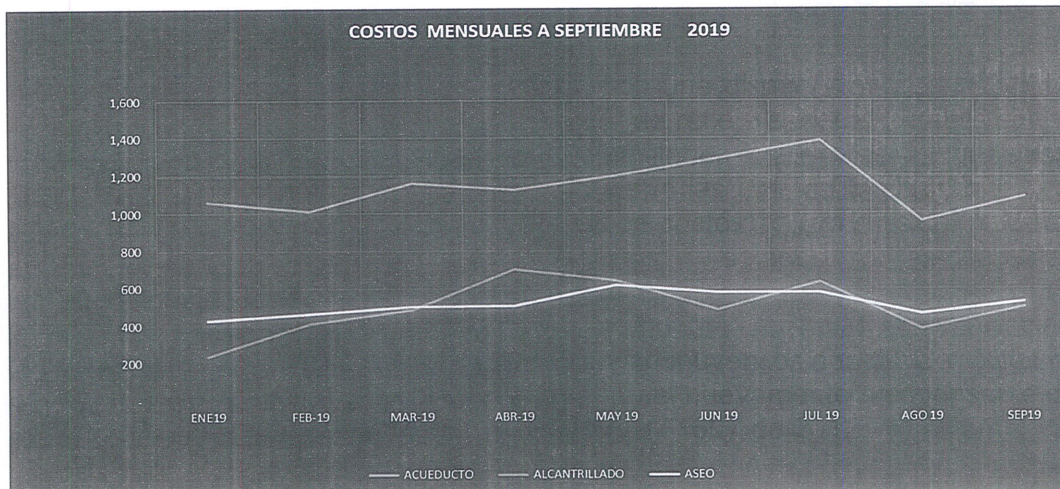
COSTO POR PRESTACION DE SERVICIOS

Los costos de ventas de la Empresa se derivan de las actividades relativas a la prestación de servicios públicos. EMSERCHIA E.S.P., reconocerá como costos de ventas, cuando haya surgido una disminución en los beneficios económicos relacionada con la salida o la disminución del valor de los inventarios que puedan medirse con fiabilidad.

Corresponden a todas las erogaciones directas de la operación, necesarias para la prestación de los Servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo.

Al cierre de estados financieros del mes de septiembre de 2019, los costos de operación acumulados ascienden a \$19.438 millones, con un incremento de un año a otro del 6.28%. Este incremento se da en o todos los servicios, en su orden de participación este alcantarillado, aseo, que se incrementaron y acueducto que tuvo en este mes una disminución. El costo total de operación es el 68.9% en relación al total de los ingresos operacionales.

Costo de ventas	2019	2018	VARIACION NETA	VARIACION %
Venta de Bienes Acueducto	-	344,508	- 344,508	-100.00%
Servicio de Acueducto	10,274,907,286	10,734,809,149	- 459,901,863	-4.28%
Servicio de Alcantarillado	4,484,868,103	3,028,087,227	1,456,780,876	48.11%
Servicio de Aseo	4,677,934,175	4,525,325,674	152,608,501	3.37%
Total Costos	19,437,709,564	18,288,566,557	1,149,143,006	6.28%



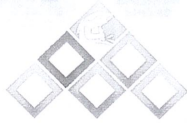
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DEPRECIACIONES

Los gastos Administrativos + depreciaciones se disminuyeron en un 7.52% con respecto al año 2018, reflejados especialmente en el servicio de acueducto, alcantarillado y aseo respectivamente.

Los gastos administrativos en general sufrieron una disminución del 12.16%, con respecto al año 2018. Este incremento se refleja específicamente en los gastos generales con una variación de \$ 235 millones (materiales y suministros, seguros y por las diferentes asesorías como las jurídica, propaganda y el estudio tarifario reclasificados de las cuentas de costos. Igualmente se presenta un incremento del 14% en la parte de sueldos y salarios, por las diferentes vacantes que se suplieron en el mes de enero.

Los gastos de personal para el año 2019 se disminuyen los aportes de nómina por efecto del cambio de calidad de contribuyente, nuevamente responsable de renta y por tanto acogidos al beneficio de la Ley 1607 de 2012.

Gastos Administrativos y Depreciaciones	2019	2018	VARIACION NETA	VARIACION %
Servicio de Acueducto	1,928,460,007	1,735,411,601	193,048,406	11.12%
Servicio de Alcantarillado	1,030,434,038	909,451,566	120,982,472	13.30%
Servicio de Aseo	684,060,292	603,010,390	81,049,902	13.44%
Total Gastos	3,642,954,337	3,247,873,557	395,080,780	12.16%



emserchía a.a.a
e.s.p.
Empresa de Servicios Públicos de Chía



ALCALDÍA
MUNICIPAL
DE CHÍA

Sí...
Marcamos
la DIFERENCIA

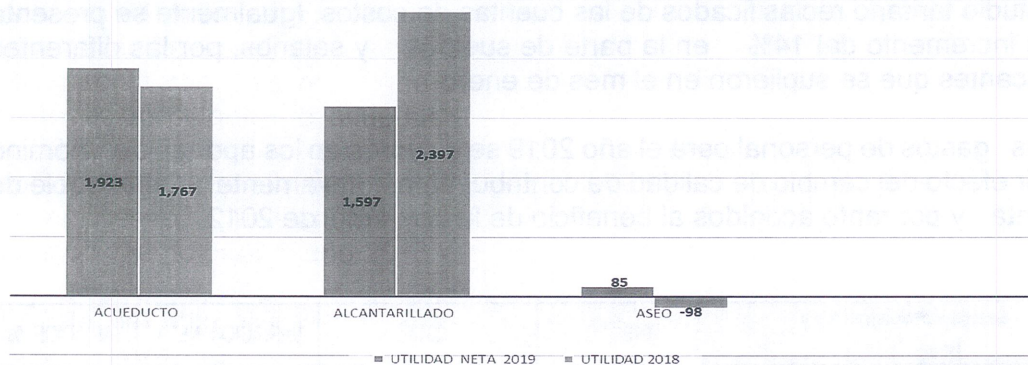
3.6 RESULTADOS

UTILIDAD

Las utilidades a septiembre de 2019 de \$ 3.605 millones, se disminuyeron en 11.3%, comparados con las utilidades a septiembre de 2018, cuyo acumulado fue \$ 4.064 millones. Esta disminución se debe al incremento de costos especialmente en el servicio de alcantarillado Otro factor importante para la disminución como se mencionó anteriormente es el reconocimiento de las contribuciones tanto de acueducto como de aseo que se deben cancelar al municipio, al igual que los aprovechamientos, valores estos que disminuyen el ingreso. Aparte de ello también se han reconocidos la provisión para el pago a las empresas recicladoras, con lo cual se disminuye el ingreso. Este reconocimiento para el año 2018 se realizó hasta diciembre.

Excedentes antes del impuesto de Renta	5,352,373,890	5,744,978,570	- 392,604,679	- 0.07
Provision de renta	1,747,448,454	1,681,112,906	66,335,548	3.95%
Utilidad Neta	3,604,925,436	4,063,865,664	- 458,940,227	-11.29%

UTILIDAD A SEPTIEMBRE 2019 -2018



Calle 11 No. 17 - 00 Chía (Cundinamarca)

Teléfono: 8630248

www.emserchia.gov.co

Código Postal 250001

Emserchia Esp @emserchia1 Emserchia



Certificado No. SG 2018000795



ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS A SEP 30 DE 2019-2018

1. ENTIDAD QUE REPORTA

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE CHIA E.S.P., en adelante **EMSERCHIA E.S.P.**, identificada con el NIT 899.999.714-1, Empresa Industrial y Comercial del Estado, con domicilio en la ciudad de Chía, cuyo objeto social es la prestación de los Servicios Públicos Domiciliarios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo, y servicios complementarios. Constituida mediante Acuerdo Municipal No. 01 de 1.998.

2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Marco Técnico Normativo

Los estados financieros están basados en la reglamentación expedida por la CONTADURIA GENERAL DE LA NACION para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.

La resolución 414 del 8 de septiembre de 2014 en el artículo primero ha incorporado, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Conceptual y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, dispuestos en el anexo de la resolución.

Las empresas que no cotizan en el mercado de valores y no captan ni administran ahorro del público y han sido clasificadas por el Comité interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de Finanzas Públicas, quedan sujetas y están dentro del ámbito de aplicación de la resolución 414 del 8 de septiembre de 2014.

Hasta el 31 de diciembre de 2015, **EMSERCHIA E.S.P.** preparó sus estados financieros de acuerdo de acuerdo al Plan General de Contabilidad Pública adoptado mediante las resoluciones 354 355 y 356 de 2007 de la Contaduría General de la Nación y las normas que modifiquen o adicionen y la demás normatividad contable vigente sobre la materia en este entonces.

3 NOTAS RELEVANTES ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A SEP 2019 2018

3.1 ACTIVOS

CUENTAS POR COBRAR

Representan los derechos a favor de Emserchia por la prestación de servicios públicos, los suministros y elementos de Acueducto, Alcantarillado, Aseo, y se reconocen al final del mes en la consolidación de ingresos mensuales. La variación entre un año y otro obedece al recaudo por la facturación de los diferentes ciclos, para el año 2019. Se reconoce también la cuenta por cobrar por los subsidios de alcantarillado los cuales en el año anterior se reconocieron hasta diciembre.

A septiembre de 2019 se ajustan las cuentas por cobrar, calculando el respectivo deterioro. Se reclasifica la cartera en valor corriente y no corriente de acuerdo al reporte del área comercial. De acuerdo al reporte cálculo del deterioro se evidencia la recuperación de cartera solo en los servicios de acueducto y aseo, para alcantarillado se hizo necesario reconocer un gasto.

Total Acueducto	\$	1,810,622,468	\$	2,450,248,581
Total Acueducto CP		1,332,588,711		-
Total Acueducto LP	\$	478,033,757	\$	-

Total Alcantarillado	\$	560,202,513	\$	876,939,076
Total Alcantarillado CP		505,707,275		-
Total Alcantarillado LP	\$	54,495,238	\$	-

Servicio de Aseo CP		433,416,691		-
Servicio de Aseo LP	\$	111,927,308	\$	-
Subsidios Alcantarillado		34,310,891		-

Total Servicios Públicos	\$	2,950,924,871	\$	4,016,436,578
Total Servicios Públicos CP		2,306,468,568		-
Total Servicios Públicos LP	\$	644,456,303	\$	-

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se reconoce como Propiedad Planta y equipo los activos que se esperan usar por más de un periodo contable, son adquiridos o recibidos por la empresa con el fin de emplearlos de forma continua en la operación de los servicios públicos, se registran al costo de adquisición. El método de depreciación es Línea recta, según la vida estipulada en las políticas contables.

Calle 11 No. 17-00 Chía (Cundinamarca)

Teléfono: 8630248

www.emserchia.gov.co

Código Postal 250001

 Emserchia Esp  @emserchia1  Emserchia



Certificado No. SG 2018000795



La propiedad planta y equipo sufre incremento por la activación de las obras de la calle 29(Alcantarillado), sector occidental(acueducto) y asbesto cemento (Acueducto), obras financiadas con recursos del Municipio, reconocidas en el grupo de redes, líneas y cables. Igualmente, en el grupo de equipo de transporte se adquirieron 10 vehículos en agosto de 2018. Se adquiere también bomba utilizada en el sector lavaderos y se reclasifica la subestación pedestal para el funcionamiento del tanque de almacenamiento de agua en el sector Valvanera. Durante este semestre también se adquiere una barredora, bomba para extracción de líquidos, scanner y secadores, casetas de vigilancia, sillas para la oficina, equipo de computación (Discos duros, rack, 2 switch).

Propiedad Planta y Equipo	2019	2018
Terrenos	3,666,262,755	3,666,262,755
Construcciones en Curso	-	10,541,747,554
Maquinaria y equipo en montaje	-	-
Bienes muebles en Bodega	45,082,300	97,271,921
Propiedad planta y Equipo en Mantenimiento	476,124	147,826,119
Edificaciones	1,449,594,510	1,449,594,510
Plantas Ductos y Tuneles	356,893,240	
Redes, Líneas y Cables	61,864,517,305	41,057,406,511
Maquinaria y Equipo	452,407,154	410,001,308
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	354,495,274	288,887,053
Equipos de Comunicación y Computo	567,294,950	517,169,817
Equipo de Transporte Tracción y Elevación	8,965,149,478	9,378,426,879
Equipo Comedor, Cocina	6,866,399	6,330,299
propiedad planta y equipo en concesion	285,497,736	285,497,736
Depreciación Acumulada	- 18,367,100,623	- 17,113,290,789
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 59,647,436,603	\$ 50,733,131,672

ANTICIPOS Y AVANCES

Los anticipos sobre contratos corresponden a los recursos entregados al Consorcio Ambiental Chía, para el desarrollo del contrato Interadministrativo 1267-2015 entre la CAR, Municipio de Chía, anticipos que son legalizados de acuerdo al mismo avance de obra.

Anticipos y avances Entregados	2019	2018
Bienes y servicios pagados por anticipado	133,942,862	186,987,988
Estudios y proyectos	-	82,853,260
Anticipo para adquisicion de bienes y servicios	11,639,587	755,971
Otros avances y anticipos	6,011,315,236	9,680,046,209
Total Avances y Anticipos Entregados	\$ 6,156,897,686	\$ 9,950,643,428

Calle 11 No. 17 - 00 Chía (Cundinamarca)

Teléfono: 8630248

www.emserchia.gov.co

Código Postal 250001

 Emserchia Esp  @emserchia1  Emserchia

3.2 PASIVOS

PRESTAMOS POR PAGAR

La variación de los empréstitos 2019-2018 se debe a los desembolsos realizados por el BBVA de los créditos No. 3099600010197/3099600010320, para la compra de los vehículos en el 2018 y al último desembolso de BBVA para la compra de la barredora en mayo de 2019.

Prestamos Banca Comercial CP	2019	2018
Prestamos banca comercial CP	960,703,735	1,061,139,199
Total Prestamos Banca Comercial CP	\$ 960,703,735	\$ 1,061,139,199

Prestamos Banca Comercial LP	2019	2018
Prestamos banca comercial LP	3,653,247,573	5,203,747,831
Total Prestamos Banca Comercial LP	3,653,247,573	5,203,747,831
Total Prestamos Banca Comercial CP+LP	4,613,951,307	6,264,887,030

RESUMEN EMPRESTITO DAVIVIENDA					
CON CORTE A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019					
FECHA	PAGARE	DESEMBOLSO	AMORTIZACION	INTERESES	SALDO K
20-may-16	201601012	\$ 2,368,956,815.00	\$ 1,974,183,904.79	\$ 385,413,095.21	\$ 394,772,910.21
18-oct-16	201601022	\$ 2,320,871,126.00	\$ 1,889,112,473.47	\$ 327,100,526.53	\$ 431,758,652.53
21-mar-17	201702012	\$ 390,870,792.00	\$ 308,943,944.88	\$ 45,769,055.12	\$ 81,926,847.12
25-may-17	201702018	\$ 584,310,274.00	\$ 455,264,222.13	\$ 62,669,777.87	\$ 129,046,051.87
29-jun-17	201702019	\$ 625,320,127.00	\$ 483,768,316.40	\$ 63,661,683.60	\$ 141,551,810.60
20-dic-17	201702041	\$ 709,670,866.00	\$ 513,909,895.33	\$ 57,832,104.67	\$ 195,760,970.67
SUB TOTALES		\$ 7,000,000,000.00	\$ 5,625,182,757.00	\$ 942,446,243.00	\$ 1,374,817,243.00
RESUMEN EMPRESTITO BBVA					
CON CORTE A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019					
FECHA	PAGARE	DESEMBOLSO	AMORTIZACION	INTERESES	SALDO K
19-jul-18	10197	\$ 2,758,757,278.00	\$ 643,710,032.00	\$ 122,895,608.27	\$ 2,115,047,246.00
16-oct-18	10320	\$ 839,397,387.00	\$ 161,988,970.00	\$ 30,009,253.83	\$ 677,408,417.00
29-may-19	10619	\$ 485,520,000.00	\$ 38,841,600.00	\$ 6,205,652.03	\$ 446,678,400.00
SUB TOTALES		\$ 4,083,674,665.00	\$ 844,540,602.00	\$ 159,110,514.13	\$ 3,239,134,063.00
					\$ 4,613,951,306.00

Calle 11 No. 17 - 00 Chía (Cundinamarca)

Teléfono: 8630248

www.emserchia.gov.co

Código Postal 250001

 Emserchia Esp  @emserchia1  Emserchia



Certificado No. SG 2018000795



CUENTAS POR PAGAR. SUBVENCIONES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las subvenciones por pagar corresponden a las transferencias del Municipio de Chía por la realización de los convenios interadministrativos con EMSERCHIA E.S.P., orientados al cumplimiento de proyectos como son la reposición de redes de acueducto en el sector occidental (cerca de piedra, Fonqueta, Taquiza y Fagua) del municipio; la renovación de redes de tubería de asbesto cemento en diferentes sectores del área urbana y aunar esfuerzos para terminación de la construcción del colector de aguas lluvias de la calle 29, de conformidad con la necesidad definida por el municipio de Chía, estas obras las recibe EMSERCHIA E.S.P. como una subvención condicionada a la prestación de un potencial servicio.

Subvenciones por pagar	2019	2018
Reposicion redes sector occidental -anillo perimetral Conv 2017-015 Acueducto	5,855,813,311	-
Renovacion redes acueducto asbesto cemento Cv 2017-013	1,957,882,571	-
Colector aguas lluvias calle 29 Cv 2017-011	1,010,000,000	-
Total Subvenciones	\$ 8,823,695,882	\$ -

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR

Dando cumplimiento a la Ley 1819 de 2016 se realiza la provisión del impuesto de renta, a una tarifa del 33% y la sobretasa del 4%, adicionalmente se registra la provisión del Impuesto de Industria y Comercio con las tarifas establecidas en el estatuto de renta Acuerdo 107 de 2016.

Dentro del rubro de contribuciones se reconoce la tasa retributiva para el año 2018, que a la fecha no se ha cancelado y la provisión para el año 2019.

Impuestos obligaciones y tasas	2019	2018
Impuesto De Renta y complementarios	1,740,661,426	1,368,412,907
Impuesto de industria y comercio	29,346,979	30,641,000
Contribuciones	14,578,900	-
Tasas	789,236,276	157,866,315
Impuesto al valor agregado	0	0
Total Impuestos y Tasas	\$ 2,573,823,581	\$ 1,556,920,222

Calle 11 No. 17 - 00 Chía (Cundinamarca)

Teléfono: 8630248

www.emserchia.gov.co

Código Postal 250001

 Emserchia Esp  @emserchia1  Emserchia

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Representa las obligaciones a cargo de la entidad y a favor de los trabajadores originados en virtud a normas legales, a corto plazo que espera liquidar en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo contable: tales como cesantías, intereses de cesantías, vacaciones, y prima de vacaciones. La empresa a la fecha no cuenta con beneficios a empleados a largo plazo.

Obligaciones Laborales	2019	2018
Nomina por pagar	65,117,922	11,640,625
Cesantías	331,743,441	326,432,873
Intereses sobre las Cesantías	42,718,204	40,872,539
Vacaciones	204,996,202	193,135,108
Prima de Vacaciones	169,723,063	139,459,945
Prima Servicios	47,623,748	51,241,840
Prima de Navidad	329,773,961	313,651,123
Bonificaciones	27,917,968	17,349,484
Aportes Risgos Laborales	-	22,800
aportes caja de compensacion	-	37,500
Total Obligaciones Laborales	1,219,614,509	1,093,843,837

3.3 PATRIMONIO

PATRIMONIO

El patrimonio este compuesto por la cuenta que representan el valor residual de los activos una vez descontados los pasivos. Su incremento se obedece a los excedentes generados el año 2018 por valor de \$ 5.234.799.158. los cuales por aprobación de Junta Directiva y dando cumplimiento a lo estipulado en el Art 17 de la Ley 142 de 1994, fueron reconocidos como Reservas de Ley, para dar cumplimiento a las metas establecidas en el POIR.

Durante este semestre por directriz de la Contaduría General de la Nación, se reclasifica el valor de los impactos por efectos de la convergencia a la cuenta de resultados de ejercicios anteriores.

Patrimonio	2019	2018
Capital Fiscal	39,371,675,815	39,288,739,864
Reservas	5,234,799,158	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	10,163,401,632	-
Impactos por la transicion al nuevo marco normativo normativo	-	10,163,401,632
Utilidad del ejercicio	-	-
TOTAL PATRIMONIO	54,769,876,606	49,452,141,497

Calle 11 No. 17 - 00 Chía (Cundinamarca)

Teléfono: 8630248

www.emserchia.gov.co

Código Postal 250001

 Emserchia Esp  @emserchia1  Emserchia



Certificado No. SG 2018000795



3.4 INGRESOS

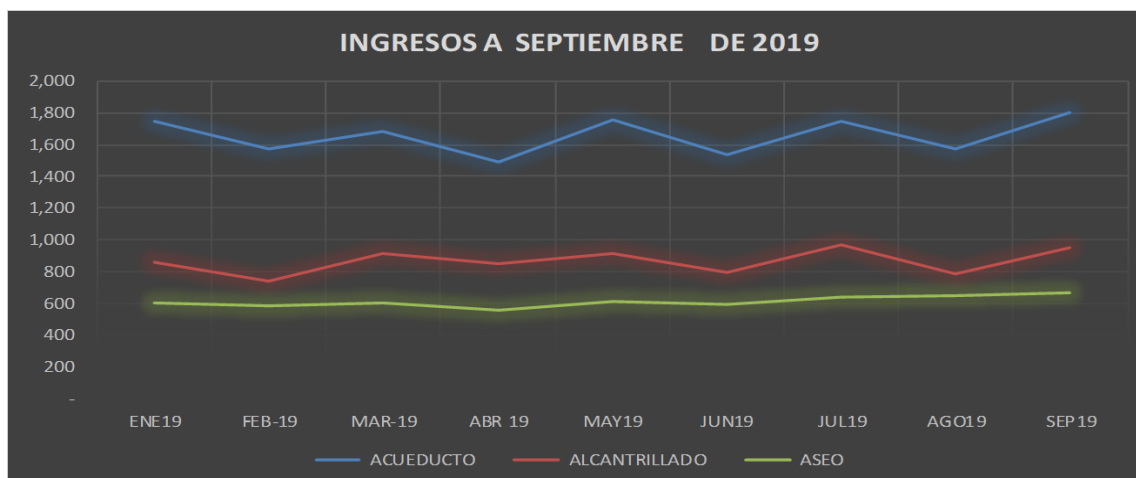
INGRESOS

Los ingresos operacionales de EMSERCHIA E.S.P. a septiembre de 2019 ascendieron a \$28.204 millones presentan un incremento de \$953 millones entre el 2019 y 2018, representa una variación de 3.5%, frente a los ingresos del año anterior. El servicio que genera más ingresos es acueducto con \$14.919 millones, seguido del servicio de alcantarillado con \$7.775 millones y el servicio de aseo con \$5.510 millones. A septiembre se evidencia que los servicios de alcantarillado aseo tuvieron un crecimiento con respecto al año anterior mientras que acueducto decreció.

El servicio de Acueducto, representa la mayor fuente de ingresos, con una participación del 52.9% que equivale a \$14.919 millones acumulados a septiembre de 2019. Durante este mes genero ingresos operacionales por \$1.802 millones. Con respecto al año 2018. la facturación disminuye en un 0.57%, y su mayor afectación se refleja en la disminución del ingreso en el consumo por parte del usurario mientras que el cargo fijo va en aumento y además en este año se ha realizado mes de mes el reconocimiento de las contribuciones a devolver al municipio y en el año 2018, solo se reconocieron solo hasta diciembre.

El servicio de Alcantarillado con \$7.775 millones representa el 27.57% del total de los ingresos operacionales acumulados a septiembre de 2019. Durante este mes los ingresos facturados fueron de \$947 millones. Con respecto al año 2018 creció en un 7.20%, donde los conceptos más representativos están en el aumento de los ingresos por comercialización y en el tratamiento de aguas residuales y una disminución en la comercialización de otros servicios.

Aseo, presenta el 19,5 % de los ingresos del total de los ingresos operacionales con una participación de \$ 5.510 millones. Durante el mes de septiembre facturo \$672 millones. Los ingresos por este servicio crecieron en un 10.33%, generado por el aprovechamiento, corte de césped, poda de árboles, y limpieza de áreas públicas.



3.5 COSTOS Y GASTOS

COSTO POR PRESTACION DE SERVICIOS

Los costos de ventas de la Empresa se derivan de las actividades relativas a la prestación de servicios públicos. EMSERCHIA E.S.P., reconocerá como costos de ventas, cuando haya surgido una disminución en los beneficios económicos relacionada con la salida o la disminución del valor de los inventarios que puedan medirse con fiabilidad.

Corresponden a todas las erogaciones directas de la operación, necesarias para la prestación de los Servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo.

Al cierre de estados financieros del mes de septiembre de 2019, los costos de operación acumulados ascienden a \$19.438 millones, con un incremento de un año a otro del 6.28%. Este incremento se da en o todos los servicios, en su orden de participación este alcantarillado, aseo, que se incrementaron y acueducto que tuvo en este mes una disminución. El costo total de operación es el 68.9% en relación al total de los ingresos operacionales.

Costo de ventas	2019	2018	VARIACION NETA	VARIACION %
Venta de Bienes Acueducto	-	344,508	- 344,508	-100.00%
Servicio de Acueducto	10,274,907,286	10,734,809,149	- 459,901,863	-4.28%
Servicio de Alcantarillado	4,484,868,103	3,028,087,227	1,456,780,876	48.11%
Servicio de Aseo	4,677,934,175	4,525,325,674	152,608,501	3.37%
Total Costos	19,437,709,564	18,288,566,557	1,149,143,006	6.28%

Calle 11 No. 17 - 00 Chía (Cundinamarca)

Teléfono: 8630248

www.emserchia.gov.co

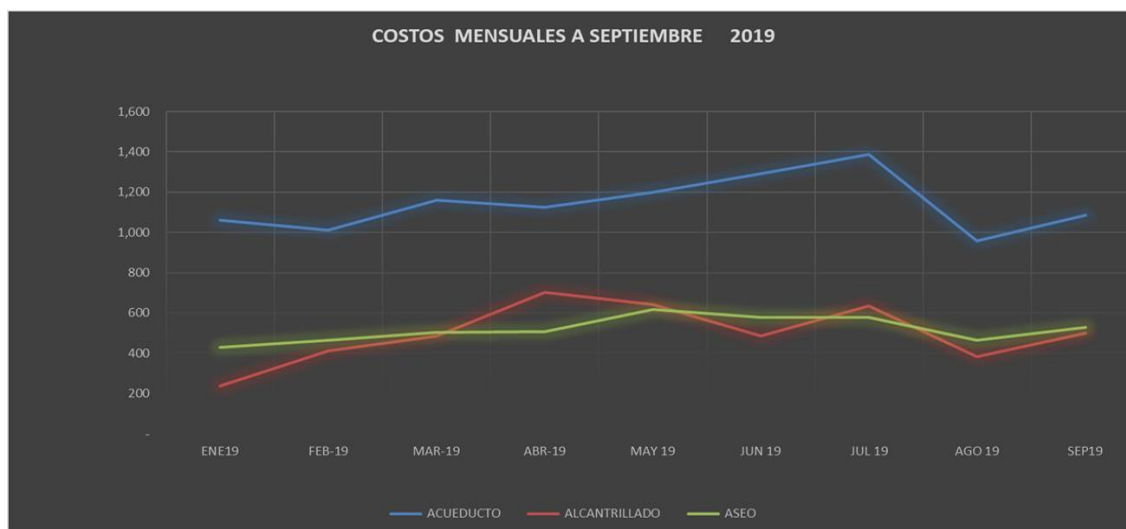
Código Postal 250001

 Emserchia Esp  @emserchia1  Emserchia



Certificado No. SG 2018000795





GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DEPRECIACIONES

Los gastos Administrativos + depreciaciones se disminuyeron en un 7.52% con respecto al año 2018, reflejados especialmente en el servicio de acueducto, alcantarillado y aseo respectivamente.

Los gastos administrativos en general sufrieron una disminución del 12.16%, con respecto al año 2018. Este incremento se refleja específicamente en los gastos generales con una variación de \$ 235 millones (materiales y suministros, seguros y por las diferentes asesorías como las jurídica, propaganda y el estudio tarifario reclasificados de las cuentas de costos. Igualmente se presenta un incremento del 14% en la parte de sueldos y salarios, por las diferentes vacantes que se suplieron en el mes de enero.

Los gastos de personal para el año 2019 se disminuyen los aportes de nómina por efecto del cambio de calidad de contribuyente, nuevamente responsable de renta y por tanto acogidos al beneficio de la Ley 1607 de 2012.

Gastos Administrativos y Depreciaciones	2019	2018	VARIACION NETA	VARIACION %
Servicio de Acueducto	1,928,460,007	1,735,411,601	193,048,406	11.12%
Servicio de Alcantarillado	1,030,434,038	909,451,566	120,982,472	13.30%
Servicio de Aseo	684,060,292	603,010,390	81,049,902	13.44%
Total Gastos	3,642,954,337	3,247,873,557	395,080,780	12.16%

Calle 11 No. 17 - 00 Chía (Cundinamarca)

Teléfono: 8630248

www.emserchia.gov.co

Código Postal 250001

 Emserchia Esp  @emserchia1  Emserchia



Certificado No. SG 2018000795



3.6 RESULTADOS

UTILIDAD

Las utilidades a septiembre de 2019 de \$ 3.605 millones, se disminuyeron en 11.3%, comparados con las utilidades a septiembre de 2018, cuyo acumulado fue \$ 4.064 millones. Esta disminución se debe al incremento de costos especialmente en el servicio de alcantarillado Otro factor importante para la disminución como se mencionó anteriormente es el reconocimiento de las contribuciones tanto de acueducto como de aseo que se deben cancelar al municipio, al igual que los aprovechamientos, valores estos que disminuyen el ingreso. Aparte de ello también se han reconocidos la provisión para el pago a las empresas recicladoras, con lo cual se disminuye el ingreso. Este reconocimiento para el año 2018 se realizó hasta diciembre.

Excedentes antes del impuesto de Renta	5,352,373,890	5,744,978,570	- 392,604,679	- 0.07
Provision de renta	1,747,448,454	1,681,112,906	66,335,548	3.95%
Utilidad Neta	3,604,925,436	4,063,865,664	- 458,940,227	-11.29%

