



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

**NOTAS REVELADORAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A JUNIO 30 DE 2022**

Version: 00

Pág. 1 de 28

Código: FOR-GF-001

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

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

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

La Asamblea Departamental del Tolima, mediante Ordenanza número 004 del 2020, del 23 de Abril, en su artículo primero, faculta al señor Gobernador para continuar participando en el Plan Departamental para el Manejo Empresarial de los Servicios de Agua y Saneamiento básico-PDA, en el departamento del Tolima.

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

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los Estados Financieros se preparan de acuerdo al Marco Técnico Normativo sustentado en el anexo de la resolución 414 del 8 de Septiembre de 2014 y sus modificaciones que se denomina Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los hechos económicos de las Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni

El Tolima nos Une

Calle 11 No.3-32 – Edificio Banco de la República Piso 8.

Teléfono: (578) 261 66 43

E-mail: gerencia@edat.gov.co web: www.edat.gov.co

Ibagué – Tolima



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

**NOTAS REVELADORAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A JUNIO 30 DE 2022**

Version: 00

Pág. 2 de 28

Código: FOR-GF-001

Administrar Ahorro del Público, la cual establece los requisitos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar, respecto de las transacciones, hechos, operaciones y estimaciones de carácter económico, lo que de forma resumida y estructurada se presenta en los estados financieros con propósito general y sus modificatorias expedidas por la Contaduría General de la Nación, el cual hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

Durante la vigencia no se presentaron ni limitaciones, ni deficiencias operativas o administrativas que tuvieran impacto en el desarrollo normal del proceso o en la consistencia y razonabilidad de las cifras.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

La Empresa Departamental de Acueducto, Alcantarillado y Aseo del Tolima EDAT S.A. E.S.P OFICIAL, se basa en la Resolución 414 de 2014, y sus modificatorias y su aplicación se realiza conforme al manual de políticas contables de la entidad.

Los estados financieros presentados comprenden: situación financiera, resultados integrales, cambios en el patrimonio, flujos de efectivo y sus correspondientes revelaciones, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020.

Instructivo 002 del 8 de octubre de 2015 CGN– Instrucciones para la transición al Marco Normativo para entidades de gobierno

Resolución 620 de 2015 CGN– “Por la cual se incorpora el Catálogo General de Cuentas al Marco normativo para entidades de gobierno”

Instructivo 003 del 01 de diciembre del 2017 CGN- Instrucciones relacionadas con el cambio del periodo contable 2017-2018, el reporte de información a la Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

Los estados financieros que presenta la Empresa Departamental de Acueducto, Alcantarillado y Aseo del Tolima EDAT S.A. E.S.P OFICIAL, son individuales, debido a que no posee influencia sobre otras entidades.

El Tolima nos Une

Calle 11 No.3-32 – Edificio Banco de la República Piso 8.

Teléfono: (578) 261 66 43

E-mail: gerencia@edat.gov.co web: www.edat.gov.co

Ibagué – Tolima



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

**NOTAS REVELADORAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A JUNIO 30 DE 2022**

Version: 00

Pág. 3 de 28

Código: FOR-GF-001

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los criterios de medición adecuados para las circunstancias actuales y para el cumplimiento de las políticas contables adoptadas conforme al marco técnico normativo aplicable, de tal forma que se asegure una información financiera a valor razonable, relevante y fiable.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional y de presentación de los Estados Financieros es el Peso Colombiano (COP).

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La aplicación en Colombia de las normas internacionales de información financiera empieza con la expedición de la Ley 1304 de 13 de julio de 2009, la cual regula los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia y señala las autoridades competentes para tal fin. Esta ley propende por una política pública que mejore el perfil competitivo de las empresas de propiedad estatal a través de la incorporación de prácticas líderes de aceptación mundial y de un marco normativo acorde con la rápida evolución de los negocios y encarga a la CGN los ministerios de hacienda y crédito público y comercio industria y turismo como autoridades de regulación y normalización técnica.

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

El Tolima nos Une

Calle 11 No.3-32 – Edificio Banco de la República Piso 8.

Teléfono: (578) 261 66 43

E-mail: gerencia@edat.gov.co web: www.edat.gov.co

Ibagué – Tolima



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

**NOTAS REVELADORAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A JUNIO 30 DE 2022**

Version: 00

Pág. 4 de 28

Código: FOR-GF-001

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

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

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

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

Elaboración del estado de situación financiera de apertura convergencia, el cual fue enviado a la contaduría general de la nación con corte a 30 de diciembre de 2014. según resolución 437 de 2015 en su artículo 4 “plazos para el reporte de la información a la contaduría general de la nación” a más tardar el 15 de octubre de 2015.

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

El día 21 de febrero de 2017 se realizó reunión de comité de sostenibilidad contable para la adopción de las políticas contables lo cual se aprobó y se adoptó.

RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros de la Empresa Departamental de acueducto, Alcantarillado y Aseo del



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

**NOTAS REVELADORAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A JUNIO 30 DE 2022**

Version: 00

Pág. 5 de 28

Código: FOR-GF-001

Tolima EDAT S.A E.S.P se preparan atendiendo las normas y procedimientos expedidos por la Contaduría General de la Nación para las entidades de Gobierno bajo la Resolución 414 y sus modificatorias.

CONVERGENCIA A NUEVO MARCO NORMATIVO

La institución realizó actividades como:

- Inventario físico individualizado
- Plaqueo y valorado
- Realización de comité de sostenibilidad contable
- Ajustes pertinentes en la contabilidad e inventario (impactos)
- Adopción de políticas contables

FINALIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros constituyen una representación estructurada de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de la entidad. Su objetivo es suministrar información que sea útil a una amplia variedad de usuarios para tomar sus decisiones económicas respecto a la asignación de recursos. Los estados financieros también muestran los resultados de la gestión realizada por los administradores con los recursos que se les han confiado y pueden ser utilizados como un instrumento de carácter predictivo, o proyectivo en relación con los recursos requeridos, los recursos generados en el giro normal de la operación y los riesgos e incertidumbres asociados a estos.

CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS

Un juego completo de estados financieros comprende lo siguiente: a) Un estado de situación financiera al final del periodo contable; b) un estado del resultado integral del periodo contable; c) un estado de cambios en el patrimonio del periodo contable; d) un estado de flujos de efectivo del periodo contable; e) las notas a los estados financieros; y f) un estado de situación financiera al inicio del primer periodo comparativo cuando la entidad aplique una política contable retroactivamente, cuando realice una reexpresión retroactiva de partidas en sus estados financieros para corregir un error o cuando reclasifique partidas en sus estados financieros.

El Tolima nos Une

Calle 11 No.3-32 – Edificio Banco de la República Piso 8.

Teléfono: (578) 261 66 43

E-mail: gerencia@edat.gov.co web: www.edat.gov.co

Ibagué – Tolima



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

**NOTAS REVELADORAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A JUNIO 30 DE 2022**

Version: 00

Pág. 6 de 28

Código: FOR-GF-001

REVELACIÓN DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La información financiera se presenta en la estructura de los estados financieros, así como en las revelaciones realizadas en las notas explicativas a los mismos. Las revelaciones son descripciones o desagregaciones relacionadas con los hechos económicos incorporados en los estados financieros; proporcionan información que no se presenta en la estructura de los estados financieros, pero que es relevante para entender cualquier de ellos. La entidad referenciará cada partida incluida en los estados financieros con cualquier información relacionada en las notas.

POLITICA CONTABLE

El propósito de este documento es definir y proveer una guía práctica para la aplicación de las políticas contables bajo el Marco Normativo para Entidades de Gobierno. Cada política de este manual se centra en un área diferente de los estados financieros, y provee principios contables relacionados con el reconocimiento, medición, presentación y revelación para cada área.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
NOTA 9. INVENTARIOS
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
(Fondos de Colpensiones)
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

El Tolima nos Une

Calle 11 No.3-32 – Edificio Banco de la República Piso 8.

Teléfono: (578) 261 66 43

E-mail: gerencia@edat.gov.co web: www.edat.gov.co

Ibagué – Tolima

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

**NOTAS REVELADORAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A JUNIO 30 DE 2022**

Version: 00

Pág. 7 de 28

Código: FOR-GF-001

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA A JUNIO		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.375.102.850,56	2.785.851.476.16	-1,410,748,625.60
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	1.375.102.850,56	2.785.851.476	-1,410,748,625.60

5.1. Depósitos en instituciones financieras

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA JUNIO		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.375.102.850,56	2.785.851.476.16	-1,410,748,625.60

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

**NOTAS REVELADORAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A JUNIO 30 DE 2022**

Version: 00

Pág. 8 de 28

Código: FOR-GF-001

1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	24.968.517,31	2.486.907,32	22.481.609,99
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	1.350.134.333,25	2.783.364.568,84	-1.433.230.235,59

La empresa Departamental de Acueducto, Alcantarillado y Aseo del Tolima EDAT S.A.E.SP OFICIAL, cuenta con cinco (5) cuentas corrientes y seis (6) cuentas de ahorro distribuidas de la siguiente manera:

1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.375.102.850,56
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	24.968.517,31
		BANCO BBVA CTA CTE No.435-016175	22.105.289,63
		Banco Davivienda CTA. CTE. No. 166169997706 UNIDAD DE APOYO-GESTIÓN SOCIAL	935.286,00
		Cta. Corriente No. 068-964623-20 Convenio 845 Alcantarillado	1.053.032,70
		CTA CORRIENTE 5751010224 PLAN GESTION SOCIAL 2016	24.014,73
		CTA CORRIENTE 5751010976 PLAN GESTION SOCIAL 2017	850.894,25
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	1.350.134.333,25
		BBVA CTA AHORROS N. 435-377726 EDAT S.A. OFICIAL	34.656.407,13
		BBVA CTA AHORROS N. 435-377734 EDAT S.A. OFICIAL	226.126.526,47
		Davivienda Cta. Ahorros No. 166101031184 UNIDAD DE APOYO-GESTIÓN SOCIAL	153.240.651,46
		Cta. Ahorros No. 068-964646-88 Convenio 845 Alcantarillado	669.736.260,07

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

**NOTAS REVELADORAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A JUNIO 30 DE 2022**

Version: 00

Pág. 9 de 28

Código: FOR-GF-001

		CTA AHORRO 5752013568 PLAN GESTION SOCIAL 2016	237.810.698,64
		CTA DE AHORRO 5752018085 PLAN GESTION SOCIAL 2017	28.563.789,48

En la cuenta corriente N°435016175 y cuenta de ahorro N° 435377726 del BBVA se manejan los recursos que provienen de los Convenio interadministrativo que se celebran Gobernación del Tolima y EDAT SA ESP OFICIAL para cumplir con los productos de la Remuneración Gestor,

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

La Empresa Departamental de Acueducto, Alcantarillado y Aseo del Tolima EDAT S.A. E.S.P OFICIAL, en este rubro registra las cuentas por cobrar a terceros y las cuentas por cobrar de difícil recaudo.

A 30 de junio de 2022, termina con un saldo de \$ 36.221.110 que corresponde a:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL 2022	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	36.221.110,00	47.206.563,00	10,985,453
1.3.22	Db	Administración del sistema de seguridad social	807.029,00	0	807.029,00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	83.871,00	32.047,00	51,824,00
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	35.330.210,00	47.174.516,00	-11,844,306,00

7.21.Otras cuentas por cobrar

A 30 de junio de 2022, termina con un valor de \$ 35.330.210, que corresponde a: Gravámenes a los movimientos financieros por cobrar a las entidades financieras en las que se depositan recursos del sistema General de Participaciones y Regalías por lo cual las hace exentas de conformidad con lo establecido en el artículo 9 del decreto reglamentario 405 de 2001 y el art 11 del decreto 449 de 2003 que reglamenta el numeral 9 del artículo 879 del Estatuto. Es importante

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

**NOTAS REVELADORAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A JUNIO 30 DE 2022**

Version: 00

Pág. 10 de 28

Código: FOR-GF-001

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

En esta cuenta hubo una variación significativa por valor de \$11 Millones, correspondiente a la depuración y/o reclasificación realizada entre las cuentas por cobrar versus las cuentas por pagar según acta de comité contable.

7.22. Cuentas por cobrar de Difícil Recaudo

A 30 de junio presenta una disminución por valor de \$11.844.306 que corresponde al cálculo del deterioro de la cuenta por cobrar de difícil recaudo, terminando con un valor de \$35.330.2010 correspondiente a los gravámenes financieros aplicados a las cuentas del BBVA desde el año 2012.

Por directriz del comité contable, en las diferentes mesas de trabajo realizadas entre la entidad y la gobernación donde se indicó la necesidad de hacer una depuración de esta cuenta se tomó la decisión de revisar el tiempo del asiento contable, para poder determinar el valor a deteriorar según la política contable de la entidad; lo cual nos llevó a la actualización del manual de políticas contables donde se determinó el valor a deteriorar para la vigencia 2021, teniendo en cuenta que este rubro ya tiene más 360 días sin tener un resultado favorable para la entidad.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

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

La propiedad planta y equipo de la empresa presenta la siguiente conformación:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA JUNIO		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	212.485.993,25	87.471.244,08	125.014.749,17
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	34.404.800,00	32.404.800,00	2.000.000,00

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

**NOTAS REVELADORAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A JUNIO 30 DE 2022**

Version: 00

Pág. 11 de 28

Código: FOR-GF-001

1.6.65	Db	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	176.479.411,02	150.758.780,00	25.720.631,02
1.6.70	Db	Equipos de Computo y Comunicación	293.912.617,98	178.257.250,00	115.655.367,98
1.6.81	Db	Bienes de Arte y Cultura	0	1.190.000,00	-1.190.000,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-292.310.835,75	-273.527.592,92	-18.783.242,83
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-34.404.800,00	-32.404.800,00	-2.000.000,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-125.393.845,20	-104.519.377,17	-20.874.468,03
1.6.85.07		Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-132.512.190,55	-135.413.415,75	2.901.225,20

El rubro de Muebles, enseres y equipo de oficina y el rubro de Equipos de cómputo y comunicación presentan un incremento frente a la vigencia 2021, debido a la necesidad de la adquisición de nuevos computadores y muebles enseres

10.1. Estimaciones

LA EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL TOLIMA EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL, llevara los siguientes activos individualmente así:

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

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

- uso esperado del activo
- deterioro natural esperado
- obsolescencia técnica y comercial
- limitaciones o restricciones legales

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

**NOTAS REVELADORAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A JUNIO 30 DE 2022**

Version: 00

Pág. 12 de 28

Código: FOR-GF-001

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

Vidas Útiles Definidas

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

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	10,0	15,0
	Equipos de comunicación y computación	5,0	10,0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	5,0	10,0

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

Depreciación

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

Método de Depreciación: El método de depreciación utilizado por LA EMPRESA DEPARTAMENTAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL TOLIMA EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL, será el método lineal, según las vidas útiles determinadas.

Inicio Depreciación: La depreciación comenzará cuando el elemento de Propiedad, Planta y Equipo esté en condiciones de ser utilizado, esto es, cuando la administración disponga del lugar

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

**NOTAS REVELADORAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A JUNIO 30 DE 2022**

Version: 00

Pág. 13 de 28

Código: FOR-GF-001

y las condiciones establecidas, para comenzar a registrar depreciación.

- Suspensión de la Depreciación: La depreciación será suspendida sólo:
- Cuando se haya dado de baja
- Ya sea porque se vendió o
- Porque no se espera que genere ningún beneficio económico futuro de uso.

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

La EDAT SA ESP OFICIAL dentro de su proceso de convergencia realizó un informe por medio de un ingeniero de sistemas adscrito a la entidad en el año 2015 y el almacenista una valorización de la propiedad planta y equipo, teniendo en cuenta el uso de dicho bien y su valor de mercado, siguiendo estas referencias se le asigna una nueva vida útil a los bienes lo cual genera una disminución de la Depreciación acumulada de \$ 39.946.485,66. la cual impacta en las cuentas del patrimonio.

NOTA 14. OTROS ACTIVOS

Composición

El valor de los otros activos con corte a 30 de junio es por valor de \$12.181.587, que corresponden a los seguros, anticipos y saldos a favor por impuestos y Activos Intangibles.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES A JUNIO		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	12.181.587,00	10.227.391,00	1.954.196,00
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	139.500,00	6.803.391,00	-1.800.419,59
1.9.07	Db	Anticipo o saldos a favor por Impuesto y contribuciones	1.472.186,00	1.174.000,00	-294.000,00
1.9.70	Db	Activos Intangibles	43.098.280,00	30.656.280,00	15.142.000,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de Activos Intangibles (cr)	-32.528.379,00	-28.406.280,00	-3.722.100,00

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

**NOTAS REVELADORAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A JUNIO 30 DE 2022**

Version: 00

Pág. 14 de 28

Código: FOR-GF-001

Con corte a 30 de junio la entidad cuenta con un valor de bienes y servicios pagados por anticipado de \$139.500, correspondiente a la renovación del certificado digital para facturación electrónica, para este rubro se realiza el respectivo proceso de amortización mes a mes.

Por Anticipos o Saldos a favor se tiene el valor de \$ 1.472.186 corresponde al saldo a favor de la declaración de renta para el año gravable 2021, los cuales están distribuidos en anticipos para el siguiente año por valor de \$ 1.333,000.00 y otras retenciones \$ 139.186.00

Los Activos Intangibles Corresponde a la adquisición de los módulos de Nomina electrónica y Propiedad Planta y Equipo y renovación del mantenimiento del software de Syscfe, para el funcionamiento normal de la parte administrativa y financiera de la entidad.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Está conformada por los recursos a favor de terceros, los descuentos de nómina, retención en la fuente, impuestos, contribuciones, tasas y otras cuentas por pagar, a corte de 30 de junio representa un valor de \$304.363.450.55

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE MAR		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO CTE 2021	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	304.363.450,55	204.132.483,30	100.230.967,25
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	20.850.000,00	18.951.511,00	1.898.489,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	107.882.645,55	97.550.191,30	10.332.454,25
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	4.223.600,00	9.828.700,00	-5.605.100,00
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	5.709.026,00	5.106.558,00	602.468,00
2.4.40	Cr	Impuestos, Contribuciones y Tasas	417.000,00	516.887,00	-99.887,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	165.281.179,00	72.178.636,00	93.102.543,00

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

**NOTAS REVELADORAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A JUNIO 30 DE 2022**

Version: 00

Pág. 15 de 28

Código: FOR-GF-001

21.1. Revelaciones generales

21.1.5. Recursos a Favor de Terceros

Esta cuenta representa los recursos recaudados que son propiedad de otras entidades correspondientes a los rendimientos financieros, A 30 de junio, los saldos registrados en este rubro corresponden a: convenios 845 por valor de \$1.943.631.08 correspondiente al mes de diciembre de 2021 hasta la fecha, el cual debe ser entregados a la gobernación del Tolima.

Los convenios interadministrativos Plan de Gestión social 2016,2017, Plan de Aseguramiento que tienen rendimientos financieros según informe del director financiero deben realizarse devolución al Consorcio FIA, de acuerdo con lo que indiquen las respectivas actas de liquidación, una vez sean remitidas al área financiera de la entidad.

DETALLE	VALOR
Convenio PGS y Aseguramiento	\$25.990.985.46
Plan de Gestión social 2016	\$59.534.835.37
Plan de Gestión social 2017	\$19.882.631.73

21.1.7. Descuentos de Nomina

Se encuentra las obligaciones de la entidad originadas por descuentos que se realizan en la nómina a sus trabajadores por concepto de aportes a fondos de pensiones, aportes a seguridad social en salud y aportes a fondos de pensiones voluntarias.

Retención en la fuente e impuesto de timbre

En esta nota se representa el valor de \$ 5.709.026,00 retenciones que se deben cancelar en el mes de julio de la vigencia 2022 a la Dirección de Impuestos y Aduanas por concepto de retención en la fuente.

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

**NOTAS REVELADORAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A JUNIO 30 DE 2022**

Version: 00

Pág. 16 de 28

Código: FOR-GF-001

21.1.7 Impuestos, contribuciones y tasas.

Corresponde a la tasa Prodeporte que deber ser girada en el mes de julio de 2022, a la gobernación del Tolima por un valor de \$ 417.000,00

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

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

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	131.320.634,00
2.5.11.02	Cr	Cesantías	22.865.241,00
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	2.743.825,00
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	13.426.803,00
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	18.485.742,00
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	22.865.241,00
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	946.400,00
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales empleador	5.299.300,00
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud empleador	997.500,00
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	1.727.000,00

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

De acuerdo al manual de políticas de la entidad, las provisiones se revisarán como mínimo al final del periodo contable o cuando se tenga evidencia de que el valor ha cambiado

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

**NOTAS REVELADORAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A JUNIO 30 DE 2022**

Version: 00

Pág. 17 de 28

Código: FOR-GF-001

sustancialmente, y se ajustarán afectando el resultado del periodo para reflejar la mejor estimación disponible para esto se el área jurídica emite certificación para concluir que los valores no han tenido afectación alguna.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL 2022	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	0.00	82.105.392,60	82.105.392,60
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	0.00	82.105.392,60	82.105.392,60

Según el informe de litigios y demandas enviado por el área jurídica de la EMPRESA DEPARTAMENTAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL TOLIMA EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL, no existe probabilidad alta de condena y se realizan los respectivos ajustes.

Se realiza el ajuste de esta cuenta según el procedimiento contable emitido por la Contraloría General de la Nación. Teniendo en cuenta que el fallo salió a favor de la entidad negándole las pretensiones de la demanda del señor ARMANDO LEON BARROS FRAGOSO

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

En esta cuenta refleja el valor de los dineros recibidos para la ejecución de los diferentes convenios interadministrativos entre la EDAT S.A E.S.P OFICIAL y la GOBERNACION DEL TOLIMA

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE A JUNIO		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL 2022	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	1.025.041.567,21	2.400.925.999,33	-1.375.884.432,12
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	984.846.182,81	1.181.130.614,93	-196.284.432,12
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	40.195.384,40	1.219.795.384,40	-1.179.600.000,00

En el rubro de Recursos recibidos en administración se tienen los siguientes convenios:



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

**NOTAS REVELADORAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A JUNIO 30 DE 2022**

Version: 00

Pág. 18 de 28

Código: FOR-GF-001

Convenio 845: presenta un saldo por valor de \$ 668.829.300.81 Este convenio tiene recursos sin ejecutar por devolver a la Gobernación, a la fecha estamos a la espera del acta final de liquidación para la devolución de estos recursos.

Convenios 2016, 2017 Unidad de Apoyo empresarial y Gestión Social

En administración Unidad de Apoyo empresarial	\$67.789.485
En administración Plan de Gestión Social	\$60.395.467
En administración plan de gestión social convenio 2016	\$178.299.878
En administración plan de gestión social convenio 2017	\$ 9.532.052

A la fecha en los estados financieros de la entidad aún se siguen presentando saldos de estos recursos en administración, la Secretaria General y Jurídica de la Empresa manifiesta que ya que se tienen las actas de liquidación proyectadas, pero no se han firmado debido a que no se encuentran los soportes respectivos por parte de la Secretaría de Infraestructura y Hábitat, por lo que se conformó un equipo técnico que se encargará de reconstruir los contratos y consolidar los soportes de dichos convenios.

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Corresponde al saldo del convenio interadministrativo convenio interadministrativo N° 1948, suscrito por el Gobierno Departamental del Tolima y la EDAT S.A E.S.P OFICIAL cuyo objetivo es aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para la ejecución de obligaciones de la EDAT como Gestor del Plan Departamental de Agua del Tolima y establecer su remuneración por el desarrollo de estas, de las funciones, objetivos de la política sobre los planes departamentales para el manejo empresarial de los servicios de agua y saneamiento (PDA) y la atención de las necesidades del Departamento en el marco de lo contemplado en el Decreto 1425 d 2019.

Se realizara comité contable de sostenibilidad, la primera semana de Agosto para solicitar el avance de las actas de liquidación de estos convenios y así poder realizar los ajustes contables pertinentes.

El Tolima nos Une

Calle 11 No.3-32 – Edificio Banco de la República Piso 8.

Teléfono: (578) 261 66 43

E-mail: gerencia@edat.gov.co web: www.edat.gov.co

Ibagué – Tolima

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

**NOTAS REVELADORAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A JUNIO 30 DE 2022**

Version: 00

Pág. 19 de 28

Código: FOR-GF-001

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE JUNIO	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	3.325.840.642,00	0,00
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	3.325.840.642,00	0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	20.089.251.575,22	117.799.629.036,20
8.3.55	Db	Ejecución de proyectos de inversión	20.089.251.575,22	117.799.629.036,20
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	0,00	0,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	23.415.092.217,22	117.799.629.036,20
8.9.05	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	3.325.840.642,00	0,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	20.089.251.575,22	117.799.629.036,20

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

**NOTAS REVELADORAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A JUNIO 30 DE 2022**

Version: 00

Pág. 20 de 28

Código: FOR-GF-001

el área de contabilidad reviso con el área de jurídica las demandas que la entidad tiene contra otras entidades la cual certifico un valor por \$ 3.325.840.642,00 demandas que se encuentran en cursos en las diferentes entidades judiciales.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

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

ACREEDORAS EN CONTRA (DB)

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

- solicitud de certificados de disponibilidad de recursos que expide el Consorcio FIA donde nos aprueban un recurso para ejecución de contratos del Plan Departamental de aguas y se incorpora por medio de junta directiva al presupuesto, pero sin situación de fondos, de esta forma nosotros registramos la entrada de estos recursos en nuestra contabilidad SSF
- Después que se realiza el proceso de contratación y conocemos el contratista se realizan unos pagos según cláusulas de pago, cuando el pago se efectúa por parte del Consorcio FIA cumpliendo con los requisitos de orden de pago y se realiza el giro presupuestal SSF, el área contable registra el pago en las deudoras de control SSF.

Este registro lo realizamos con el fin de tener información sobre los contratos y proyectos viabilizados por la entidad, además se han venido realizando ajustes a las cuentas que no estaban identificados o no tenían terceros conjuntamente con el revisor fiscal.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONT	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	0.00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	6,308,859,736.00	2,165,554,279.00	4,143,305,457.00

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

**NOTAS REVELADORAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A JUNIO 30 DE 2022**

Version: 00

Pág. 21 de 28

Código: FOR-GF-001

9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternos de solución de conflictos	6,308,859,736.00	2,165,554,279.00	4,143,305,457.00
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	22,004,366,789.33	148,236,324,656.84	126,231,957,867.51
9.3.55	Cr	Ejecución de proyectos de inversión	22,004,366,789.33	148,236,324,656.84	126,231,957,867.51
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	28,313,226,525.33	150,401,878,935.84	122,088,652,410.51
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	6,308,859,736.00	2,165,554,279.00	4,143,305,457.00
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	22,004,366,789.33	148,236,324,656.84	126,231,957,867.51

NOTA 27. PATRIMONIO.

Composición

A 30 de junio, el patrimonio de la Empresa Departamental de Acueducto, Aseo y Alcantarillado EDAT S.A E.S.P OFICIAL, está conformado de la siguiente manera.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES A JUNIO	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	175.265.889.05	168.731.083.01
3.2.04	Cr	Capital suscrito y pagado	100.000.000,00	100.000.000,00
3.2.15	Cr	Reservas	46.271.981,05	43.482.835,95
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	28.069.362,46	24.308.573,49
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	924.545,54	939.673,57

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

ENTIDAD	PORCENTAJE DE PARTICIPACION ACCIONARIA	EQUIVALENTE EN ACCIONES A
GOBERNACION DEL TOLIMA	95%	9.500
CORFRESNOS	1%	100
PURIFICA S.A.	1%	100
MUNICIPIO DE DOLORES	1%	100

El Tolima nos Une

Calle 11 No.3-32 – Edificio Banco de la República Piso 8.

Teléfono: (578) 261 66 43

E-mail: gerencia@edat.gov.co web: www.edat.gov.co

Ibagué – Tolima

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

**NOTAS REVELADORAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A JUNIO 30 DE 2022**

Version: 00

Pág. 22 de 28

Código: FOR-GF-001

ENTIDAD	PORCENTAJE DE PARTICIPACION ACCIONARIA	EQUIVALENTE EN ACCIONES A
EMSER E.S.P.	1%	100
FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA	1%	100
TOTAL	100%	10.000

Tipo de sociedad: Anónima por acciones

Tipo de Acciones: Ordinarias

Número de Acciones que posee: 10.000

Valor nominal de las acciones \$10.000.00 cada una

En la contabilidad existen unas reservas acumuladas tanto legales como ocasionales, estos valores se encuentran dentro de los saldos de la cuenta bancaria BBVA CTA AHORROS N. 435 377734 EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL,

En el mes de marzo del 2022 se realizó asamblea ordinaria de accionistas donde se revisó los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2021 y se aprobó la distribución de excedentes del año gravable 2021 de la siguiente manera:

La utilidad operacional por valor de \$1.173.737,96 se destine el 10% para reserva legal, que equivale a \$117.373,79 y el restante por valor de \$1.056.364,16 se constituya como reserva ocasional y sea reinvertida en los gastos administrativos de la entidad durante la vigencia. Con corte a 30 de junio el rubro de reservas registra los siguientes valores:

RESERVAS	VALOR
Reserva legal	\$11.846.370.17
Reserva Ocasionales	\$34.425.618.88

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

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

**NOTAS REVELADORAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A JUNIO 30 DE 2022**

Version: 00

Pág. 23 de 28

Código: FOR-GF-001

NOTA 28. INGRESOS

Composición

La Empresa Departamental de Acueducto, Aseo y Alcantarillado del Tolima, a 30 de junio presenta el siguiente saldo:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE JUNIO	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021
4	Cr	INGRESOS	1.558.181.982,32	975.455.822,33
4.3	Cr	Venta de servicios	1.549.500.000,00	959.000.000,00
4.8	Cr	Otros ingresos	8.681.982,32	16.455.822,33

En la cuenta 4390 se registra el valor que se amortiza correspondiente al convenio interadministrativo N° 1948 del 22 de Octubre del 2022, suscrito por el Gobierno Departamental del Tolima y la EDAT S.A E.S.P OFICIAL cuyo objetivo es Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para la ejecución de obligaciones de la EDAT como Gestor del Plan Departamental de Agua del Tolima y establecer su remuneración por el desarrollo de estas, de las funciones, objetivos de la política sobre los planes departamentales para el manejo empresarial de los servicios de agua y saneamiento (PDA) y la atención de las necesidades del Departamento en el marco de lo contemplado en el Decreto 1425 d 2019,

El rubro de otros Ingresos, está conformado de la siguiente manera: el valor de \$8.681.982.32 corresponde a las entradas de los recursos generados por la administración de proyectos, intereses sobre depósitos en instituciones financieras, y en la cuenta de otros ingresos diversos, se tiene el valor de \$1.293 correspondiente al ajuste en pesos por concepto de pago de impuestos.

NOTA 29. GASTOS

Composición

Los gastos con corte a 30 de junio, están representados por los flujos de salida de recursos de la entidad en actividades de dirección, planeación y apoyo logístico reflejados en los siguientes conceptos:

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

**NOTAS REVELADORAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A JUNIO 30 DE 2022**

Version: 00

Pág. 24 de 28

Código: FOR-GF-001

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTEA JUNIO	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021
	Db	GASTOS	1.557.257.436,78	974.516.148,76
5.1	Db	De administración y operación	1.541.429.301,94	966.630.159,40
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	15.461.838,84	7.885.248,00
5.8	Db	Otros gastos	366.296,00	741,36

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Los gastos de administración corresponden a los gastos asociados con actividades de planificación organización, dirección control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación principalmente sustentados con rubros de funcionamiento, están representados de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE JUNIO	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021
5	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	1.557.257.436,78	974.516.148,76
5.1	Db	De Administración y Operación	1.541.429.301,94	966.630.159,40
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	255.236.508,00	233.576.661,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	2.835.366,00	3.798.122,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	55.101.000,00	50.547.400,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	3.688.300,00	3.427.800,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	82.152.604,00	76.910.425,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	99.725.000,00	56.489.000,00
5.1.11	Db	Generales	1.042.239.018,94	536.612.605,40
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	451.505,00	5.268.146,00

Frente a la vigencia 2021 presenta un mayor incremento, el rubro con mayor participación en es el de los gastos generales en los cuales se encuentra mantenimiento, arrendamiento, servicios públicos, comunicación y transporte y honorarios, todos estos son importantes para el funcionamiento de la entidad y cumplimiento de las actividades como gestor del PDA Tolima.



S.A. E.S.P. Oficial



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

**NOTAS REVELADORAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A JUNIO 30 DE 2022**

Version: 00

Pág. 25 de 28

Código: FOR-GF-001

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

En este rubro se registra el desgaste que ha sufrido la propiedad, planta y equipo de la empresa y amortización de los activos intangibles, respecto al segundo trimestre del año 2022 registra un valor de \$ 15.461.838,84

29.3. Otros gastos

En esta cuenta se registra los ajustes de diferencia en miles en los impuestos presentados por la entidad por valor de \$1.293, y el valor de \$364.000 correspondiente al Impuesto generado en la Declaración de Renta vigencia 2021.

DIANA J. TORRES GARCIA

Contadora Publica

T.P No. 209507T

El Tolima nos Une

Calle 11 No.3-32 – Edificio Banco de la República Piso 8.

Teléfono: (578) 261 66 43

E-mail: gerencia@edat.gov.co web: www.edat.gov.co

Ibagué – Tolima