



SERVICIUDAD ESP
Empresa Industrial y Comercial del Estado
NIT. 816.001.609-1
NUIR 1-661700002



Vigilado
Superservicios

SERVICIUDAD ESP

NIT.816.001.609-1

ESTADOS FINANCIEROS

A

SEPTIEMBRE 30 2023





ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
A 30 SEPTIEMBRE 2023-2022

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

NOTA	2023	2022	VAR ABSOLUTA	VAR %
ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES	34,580,460,790	30,403,527,075	4,176,933,715	13.74%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	13,794,637,897	16,388,336,720	-2,593,698,824	-15.83%
1105 Caja	0	0	0	0.00%
1110 Bancos Recursos Propios	13,031,490,744	5,523,532,754	7,507,957,990	135.93%
1110 Bancos -(Convenios)	763,147,153	864,803,966	-101,656,814	-11.75%
1133 Certificacos de Deposito a Termin CDT	0	10,000,000,000	-10,000,000,000	-100.00%
CUENTAS POR COBRAR	7,257,420,027	6,916,953,633	340,466,394	4.92%
1316 Cuentas por Cobrar bienes comercializados	122,107,231	109,798,811	12,308,420	11.21%
1317 Prestacion de Servicios	6,447,315	6,849,002	-401,687	-5.86%
1318 Cuentas comerciales por cobrar corrientes de servicios púb	8,686,683,338	9,335,766,152	-649,082,814	-6.95%
1324 Subvenciones por Cobrar	439,644,679	0	439,644,679	0.00%
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)	-2,518,423,834	-3,047,243,846	528,820,012	-17.35%
1384 Otras cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por c	520,961,298	511,783,514	9,177,784	1.79%
INVENTARIOS	1,291,573,625	1,171,368,971	120,204,654	10.26%
1510 Mercancias en Existencia	144,764,904	4,078,048	140,686,856	3449.86%
1514 Materiales y Suministros	1,146,808,721	1,167,290,923	-20,482,202	-1.75%
OTROS ACTIVOS	12,236,829,241	5,926,867,750	6,309,961,491	259.14%
1904 Plan de Activos Para Beneficios Posempleo	588,401,013	0	588,401,013	0.00%
1905 Bienes y Servicios Pagados pr Anticipado	300,493,708	233,241,561	67,252,147	28.83%
1906 Avances y Anticipos Entregados	6,602,564,758	2,260,465,801	4,342,098,957	192.09%
1907 Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones	4,745,369,762	3,433,160,388	1,312,209,374	38.22%
ACTIVOS NO CORRIENTES	163,586,218,540	150,659,799,804	12,926,418,736	8.58%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	46,105,000	46,105,000	0	0.00%
1224 Inversiones de Administración de Liquidez al Costo	46,105,000	46,105,000	0	0.00%
1280 Deterioro Acumulado de Inversiones (cr)	0	0	0	0.00%
CUENTAS POR COBRAR	2,057,656,096	2,470,785,227	-413,129,131	-16.72%
1385 Cuentas comerciales por cobrar No corrientes de servicios j	2,057,656,096	2,470,785,227	-413,129,131	-16.72%
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	160,476,193,927	147,139,861,948	13,336,331,979	9.06%
1605 Terrenos	1,806,458,227	1,806,458,227	0	0.00%
1615 Construcciones en Curso	16,130,491,195	9,978,029,569	6,152,461,626	61.66%
1625 Propiedades Planta y Equipo en Transito	336,151,845	253,129,499	83,022,346	32.80%
1640 Edificaciones	1,612,627,247	1,612,627,247	0	0.00%
1645 Plantas Ductos y Tuneles	13,558,155,419	13,252,286,044	305,869,375	2.31%
1650 Redes Lineas y Cables	172,802,089,070	161,665,694,627	11,136,394,443	6.89%
1655 Maquinaria y equipo	3,017,281,770	2,385,592,250	631,689,520	26.48%
1660 Equipo Médico y Cientifico	125,455,934	125,455,934	0	0.00%
1665 Muebles y Enseres y equipo de oficina	190,508,941	190,508,941	0	0.00%
1670 Equipo de Comunicación y Computación	1,145,092,101	801,915,615	343,176,486	42.79%
1675 Equipo de Transporte Tracción y Elevación	5,446,554,562	4,559,604,989	886,949,573	19.45%
1685 Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo(cr)	-55,694,672,384	-49,491,440,994	-6,203,231,390	12.53%
OTROS ACTIVOS	1,006,263,517	1,003,047,629	3,215,888	0.32%
1970 Activos Intangibles	405,270,960	296,883,310	108,387,650	36.51%
1975 Amortización Acumulada de Activos Intangibles(cr)	-200,338,954	-170,944,650	-29,394,305	17.20%
1985 Activos por Impuestos Diferidos	801,331,511	877,108,968	-75,777,457	-8.64%
TOTAL ACTIVOS	198,166,679,330	181,063,326,879	17,103,352,452	9.45%



SERVICIUDAD ESP
Empresa Industrial y Comercial del Estado
NIT. 816.001.609-1
NUIR 1-661700002



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
A 30 SEPTIEMBRE 2023-2022

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

NOTA	2023	2022	VAR ABSOLUTA	VAR %
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES	20,755,067,276	19,968,045,243	787,022,033	3.94%
CUENTAS POR PAGAR	2,560,682,623	5,241,021,441	-2,680,338,817	-51.14%
2401 Adquisición de Bienes y Servicios	216,532,701	808,822,967	-592,290,266	-73.23%
2407 Recursos a Favor de Terceros	1,220,274,965	1,505,076,396	-284,801,431	-18.92%
2424 Descuentos de Nomina	173,937,214	155,320,069	18,617,144	11.99%
2436 Retencion en la Fuente e Impuesto de Timbre	518,136,531	368,026,451	150,110,080	40.79%
2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	366,042,887	2,290,742,110	-1,924,699,223	-84.02%
2445 Impuesto al Valor Agregado- Iva	0	9,042,264	-9,042,264	0.00%
2460 Creditos Judiciales	0	0	0	0.00%
2490 Otras cuentas por Pagar	65,758,325	103,991,183	-38,232,858	-36.77%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3,057,230,820	2,446,393,151	610,837,669	24.97%
2511 Beneficios a los empleados a Corto Plazo	3,032,350,423	2,428,380,608	603,969,814	24.87%
2512 Beneficios a los empleados a Largo plazo	24,880,397	18,012,543	6,867,854	38.13%
PROVISIONES	5,655,599,494	6,339,260,357	-683,660,863	-10.78%
2701 Litigios y Demandas	311,370,594	487,935,096	-176,564,502	-36.19%
2790 Provisiones Diversas(Prov Impto Renta 2023)	5,344,228,900	5,851,325,261	-507,096,361	-8.67%
OTROS PASIVOS	9,481,554,339	5,941,370,294	3,540,184,045	59.59%
2901 Avances y Anticipos Recibidos	29,391,046	384,498,578	-355,107,532	-92.36%
2903 Depositos Recibidos en Garantia	1,089,840,120	838,451,402	251,388,718	29.98%
2990 Otros Pasivos Diferidos	8,362,323,173	4,718,420,314	3,643,902,859	77.23%
PASIVOS NO CORRIENTES	23,517,675,942	24,253,947,885	-736,271,944	-3.04%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,080,275,384	951,401,511	128,873,873	13.55%
2512 Beneficios a los empleados a Largo plazo	531,339,329	432,542,264	98,797,065	22.84%
2514 Beneficios Posempleo	546,826,220	516,986,121	29,840,099	5.77%
2515 Otros beneficios Posempleo	2,109,835	1,873,126	236,709	12.64%
PROVISIONES	472,556,427	290,491,388	182,065,039	62.67%
2701 Litigios y Demandas	472,556,427	290,491,388	182,065,039	62.67%
OTROS PASIVOS	21,964,844,130	23,012,054,986	-1,047,210,856	-4.55%
2918 Pasivos por Impuestos Diferidos	21,964,844,130	22,211,876,751	-247,032,621	-1.11%
2990 Otros Pasivos Diferidos	0	800,178,235	-800,178,235	-100.00%
TOTAL PASIVOS	44,272,743,217	44,221,993,128	50,750,089	0.11%
PATRIMONIO				
3208 Capital Fiscal	57,586,030,170	44,740,749,754	12,845,280,416	28.71%
3215 Reservas	6,125,094,958	4,722,357,727	1,402,737,231	29.70%
3225 Resultados de Ejercicios anteriores y reclasif efect NIIF	40,112,590,038	40,112,590,038	0	0.00%
3220 Resultados de Ejercicios anteriores y -Efecto convergencia 2	37,215,971,128	37,215,971,128	0	0.00%
3230 Resultados del Ejercicio	13,039,449,829	10,148,312,588	2,891,137,241	28.49%
3280 Ganancias o Pérdidas por planes de beneficios postempleo	-185,200,010	-98,647,485	-86,552,525	87.74%
TOTAL PATRIMONIO	153,893,936,113	136,841,333,751	17,052,602,362	12.46%



SERVICIUDAD ESP
Empresa Industrial y Comercial del Estado
NIT. 816.001.609-1
NUIR 1-661700002

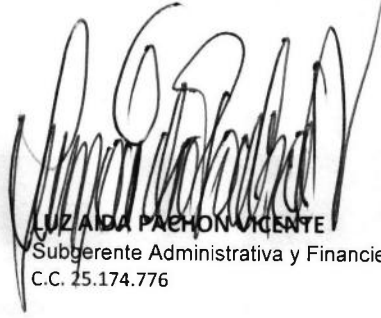


**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
A 30 SEPTIEMBRE 2023-2022**

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

NOTA	2023	2022	VAR ABSOLUTA	VAR %
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	198,166,679,330	181,063,326,879	17,103,352,452	9.45%
CUENTAS DE ORDEN				
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0.00%
PASIVOS CONTINGENTES	16,233,495,013	-2,400,420,811	18,633,915,824	-776.28%
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos	2,256,812,933	7,870,489,634	-5,613,676,701	-71.33%
9128 Garantias Contractuales	13,976,682,080	-10,270,910,445	24,247,592,525	-236.08%
ACREEDORAS DE CONTROL	3,845,746,436	1,373,196,879	2,472,549,557	180.06%
9306 Bienes Recibidos en Custodia	41,040,841	41,040,841	0	0.00%
9355 Ejecucion de Proyectos de Inversion	2,525,110,268	0	2,525,110,268	0.00%
9390 Otras Cuentas Acreedoras de Control	1,279,595,327	1,332,156,038	-52,560,711	-3.95%
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-20,079,241,449	1,027,223,932	-21,106,465,381	-2054.71%
9905 Pasivos Contingentes por el contrario(Db)	-16,233,495,013	2,400,420,811	-18,633,915,824	-776.28%
9915 Acreedoras de Control por el contrario(Db)	-3,845,746,436	-1,373,196,879	-2,472,549,557	180.06%


FERNANDO JOSE DA PENA MONTENEGRO
Representante Legal
C.C. 18.597.270


LUZ AIDA PACHON VICENTE
Subgerente Administrativa y Financiera
C.C. 25.174.776


IRMA LOPEZ HENAO
Contadora
T.P 78766-T



SERVICIUDAD ESP
Empresa Industrial y Comercial del Estado
NIT. 816.001.609-1
NUJR. 1-661700002



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 30/09/2023 y 30/09/2022

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	2023	2022	VAR ABSOLUTA	VAR %
INGRESOS				
VENTA DE BIENES	421,515,223	238,728,867	182,786,356	76.67%
4210 Venta de Bienes Comercializados	423,532,451	239,559,182	183,973,269	76.80%
4295 Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de I	-2,017,228	-830,315	-1,186,913	142.95%
VENTA DE SERVICIOS	41,772,873,042	40,047,538,749	1,725,334,292	4.31%
4321 Servicio de Acueducto	18,167,750,513	17,365,462,646	802,287,866	4.62%
4322 Servicio de Alcantarillado	11,310,565,752	11,602,022,297	-291,456,545	-2.51%
4323 Servicio de Aseo	12,428,097,023	11,193,627,691	1,234,469,332	11.03%
4395 Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de I	-133,540,246	-113,573,885	-19,966,361	17.58%
SUBTOTAL INGRESOS	42,194,388,265	40,286,267,616	1,908,120,648	4.74%
COSTO DE VENTAS				
6210 Costo de Ventas de Bienes	404,793,654	208,219,455	196,574,199	94.41%
6360 Costo de Venta de Servicios	25,208,928,287	23,427,853,428	1,781,074,859	7.60%
SUBTOTAL COSTO DE VENTAS	25,613,721,941	23,636,072,883	1,977,649,058	8.37%
GANANCIA BRUTA	16,580,666,323	16,650,194,733	-69,528,410	-0.42%
GASTOS				
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	5,743,488,953	4,857,323,239	886,165,713	18.24%
5101 Sueldos y Salarios	1,884,304,100	1,486,204,530	398,099,570	26.79%
5102 Contribuciones Imputadas	18,803,594	16,642,024	2,161,570	12.99%
5103 Contribuciones Efectivas	454,517,791	307,706,400	146,811,391	47.71%
5104 Aportes sobre la Nomina	41,058,800	21,314,500	19,744,300	92.63%
5107 Prestaciones Sociales	761,484,835	620,774,235	140,710,600	22.67%
5108 Gastos de Personal Diversos	128,358,956	54,263,690	74,095,266	136.55%
5111 Generales	1,682,727,001	1,578,280,634	104,446,367	6.62%
5120 Impuestos Contribuciones y Tasas	772,233,876	772,137,226	96,650	0.01%
GANANCIA(PERDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPEI	10,837,177,370	11,792,871,494	-955,694,123	-8.10%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	7,005,610,294	2,948,021,597	4,057,588,697	137.84%
4430 Subvenciones	7,005,610,294	2,948,021,597	4,057,588,697	137.64%
OTROS INGRESOS	1,829,170,815	838,998,626	990,172,188	118.02%
4802 Ingresos Financieros	1,266,838,362	594,858,560	671,979,802	112.96%
4808 Ingresos Diversos	63,751,757	37,004,827	26,746,930	72.28%
4830 Reversion de Perdidas por deterioro de valor	498,580,695	207,135,239	291,445,456	140.70%
SUBTOTAL OTROS INGRESOS Y TRANSFERENCIAS	8,834,781,109	3,787,020,223	5,047,760,885	133.28%
OTROS GASTOS				
5347 Deterioro de Cuentas por Cobrar	141,832,126	59,101,367	82,730,759	139.98%
5360 Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	99,084,722	75,235,605	23,849,117	31.70%
5366 Amortizacion de Activos Intangibles	21,879,911	25,291,738	-3,411,827	-13.49%
5368 Provision Litigios y Demandas	0	0	0	0.00%
5373 Provisiones Diversas	0	0	0	0.00%
5802 Comisiones servicios Financieros	72,719,268	41,313,302	31,405,966	76.02%
5804 Costo Efectivo por Prestamos por Pagar	0	0	0	0.00%
5890 Gastos diversos	570,175,665	43,908,916	526,266,750	1198.54%
5895 Devoluciones, Rebajas y descuentos y venta de se	165,296,359	0	165,296,359	0.00%
SUBTOTAL OTROS GASTOS	1,070,988,052	244,850,928	826,137,124	337.40%
GANANCIA(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	18,600,970,427	15,335,040,789	3,265,929,638	21.30%
5821 Gasto impuesto a las ganancias corriente	5,924,118,900	5,851,325,261	72,793,639	1.24%
5822 Gasto impuesto a las ganancias diferido	223,208,491	415,927,822	-192,719,331	-46.33%
4825 Ingreso impuesto a las ganancias diferido	585,806,793	1,080,524,882	-494,718,089	-45.78%
GANANCIA(PERDIDA)	13,039,449,829	10,148,312,588	2,891,137,241	28.49%
3280 Ganancias o Pérdidas por planes de beneficios postempleo	0	0	0	0.00%
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL	0	0	0	0.00%
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	13,039,449,829	10,148,312,588	-2,891,137,241	-28.49%

FERNANDO JOSE DA PENA MONTENEGRO
Representante Legal
C.C. 11.597.270

LUZ LIDIA PARRON YACENTE
Subgerente Administrativa y Financiera
C.C. 25.174.776

IRMA LOPEZ HENAO
Contadora
T.P. 78766-T



SERVICIUDAD ESP
Empresa Industrial y Comercial del Estado
NIT. 816.001.609-1
NUIR 1-661700002




ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados en 30-09-2023 y 30-0-2022
(Cifras expresadas en pesos de colombianos)

METODO DIRECTO

	30/09/2023	30/09/2022
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido por Prestación de Servicios AAA	42,947,822,957	39,504,815,737
Recibido por Rendimientos Recursos Propios	1,013,993,026	435,922,739
Recibidos por otros Ingresos	1,482,796,192	477,767,505
Ingresos recibidos para terceros-Estampillas	1,412,921,656	774,904,492
Pagado por comisiones recaudo	-290,790,497	-280,225,688
Pagado por Gastos Bancarios y Gravamen movim fir	-330,475,974	-233,438,155
Pagado a proveedores Suministros y Servicios	-10,254,982,178	-6,809,368,897
Pagado por seguros	-587,943,017	-464,945,057
Pagados por beneficios a los empleados	-9,792,396,887	-8,247,030,307
Pagado por aportes parafiscales y Seguridad Social	-2,296,532,909	-1,899,572,913
Pagado por servicios públicos	-360,915,482	-268,842,664
Pagado por honorarios y prestacion de servicios	-2,588,485,293	-2,624,417,003
Pagado en litigios y demandas civiles	-186,770,269	-78,839,369
Pagado por impuestos contribuciones y tasas	-11,788,862,543	-8,112,390,597
Pagado por ingresos recibidos para terceros-estamp	-2,778,130,308	-1,978,409,892
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	5,601,248,473	10,195,929,931
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Recibidos por Convenios Interadministrativos SGP	627,424,936	493,994,421
Recibidos por Convenios Interadministrativos distint	5,571,907,317	668,540,818
Recibidos por Rendimientos de Convenios Interad	953,189	1,205,718
Pagado por Obras-Inversion RP	-6,651,332,593	-8,893,156,487
Pagado por compra de Activos Fijos e Intangibles	-1,820,422,926	-665,837,200
Pagado por Obras-Inversion RECURSOS CARDER	-3,096,636,196	-869,928,060
Pagado por Obras-Inversion RECURSOS SGP	-2,042,177,948	-967,322,629
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	-7,410,284,221	-10,232,503,419
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Pagos de préstamos e intereses	0	0
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	0	0
Flujo de efectivo del periodo	-1,809,035,749	-36,573,488
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo	15,603,673,645	16,424,910,209
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo	13,794,637,896	16,388,336,721


FERNANDO JOSE DA PENA MONTENEGRO
Representante Legal
C.C. 18.597.270


LIZAIDA PACHON VICENTE
Subgerente Administrativa y Financiera
C.C. 25.174.776


IRMA LOPEZ HENAO
Contadora
T.P. 78766-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE 30 2023-2022

Las Notas a los Estados Financieros con corte al 30 de septiembre 30 de 2023 se han elaborado de acuerdo al PROCEDIMIENTO PARA LA PREPARACIÓN Y PUBLICACIÓN DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES que deben publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la ley 1952 de 2019, incorporado por la Resolución 356 del 30 de diciembre de 2022 expedida por la CONTADURIA GENERAL DE LA NACION.

De acuerdo al numeral 4.2 y 6 del Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales que dice:

4. CRITERIOS PARA LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

4.2. Notas a los informes financieros y contables

Las notas a los informes financieros y contables se presentarán cuando, durante el trimestre, surjan hechos económicos que no sean recurrentes y que tengan un efecto material en la situación financiera o en el rendimiento de la entidad. En algunas circunstancias será necesario que se revelen en forma detallada las partidas más representativas que afectaron los informes financieros y contables del trimestre. La entidad definirá los criterios empleados para identificar los hechos económicos que, dada su materialidad, deban ser objeto de revelación en las notas a los informes financieros y contables. Algunos hechos que pueden tener un efecto material en la situación financiera o en el rendimiento de la entidad, y que por tal razón se tendrían que revelar, están relacionados con: ajustes al valor neto de realización o al costo de reposición de los inventarios; adquisiciones de propiedades, planta y equipo; deterioro del valor de los activos; reclasificaciones de partidas por cambios en el uso de los activos; disposiciones de activos; pago de litigios; ingresos o gastos inusuales; cambios en las estimaciones; y ocurrencia de siniestros.

6. PUBLICACIÓN DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

Los informes financieros y contables se publicarán, como máximo, en el transcurso del mes siguiente al trimestre informado. En la siguiente tabla se detalla la fecha de corte y la fecha límite de publicación para cada trimestre.

FECHA CORTE	FECHA LÍMITE DE PUBLICACIÓN
31 DE MARZO	30 DE ABRIL
30 DE JUNIO	31 DE JULIO
30 DE SEPTIEMBRE	31 DE OCTUBRE



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE 30 2023-2022

La publicación de los informes financieros y contables se realizará en la página web de la respectiva entidad de acuerdo con lo dispuesto en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019.

ARTÍCULO 2º. Las entidades que deban publicar informes financieros y contables conforme al Procedimiento incorporado con esta Resolución publicarán, en su página web, el conjunto completo de estados financieros que conforme al marco normativo del RCP deban preparar y presentar con corte al 31 de diciembre de cada año, una vez estos sean autorizados para su publicación.

ARTÍCULO 3º. Vigencia. La presente Resolución rige a partir de la fecha de su publicación en el Diario Oficial, de conformidad con el artículo 119 de la Ley 489 de 1998; y tiene aplicación a partir del 1º de enero de 2023.

Parágrafo. El Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, incorporado mediante la presente Resolución, aplicará de manera prospectiva a partir del 1º de enero de 2023. Por lo tanto, aplicará por primera vez para la elaboración, presentación y publicación de los informes financieros y contables con corte a 31 de marzo de 2023.

Por lo tanto, además de cumplir con lo estipulado por la CGN en la resolución 356 de 2022 se destacará los hechos más relevantes ocurridos durante el periodo comprendido de enero a septiembre 2023 – 2022 por cada Estado Financiero.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A SEPTIEMBRE (ESF) 2023-2022

ACTIVO CORRIENTE

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El Efectivo y Equivalentes al efectivo presenta un incremento a nivel de este grupo de 2.52%, al analizarlo por separado el incremento más representativo se da por los traslados efectuados por la CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL RISARALDA (CARDER) de los convenios 626 y 680 firmados en el primer semestre.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE 30 2023-2022

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

Este grupo presenta un incremento de 4.92% en la parte corriente generado básicamente por la cuenta 1324 Subvenciones por Cobrar, correspondiente al Convenio Firmado con el DEPARTAMENTO DE RISARALDA, en el año 2022 (SIN SITUACION DE FONDOS) para la "CONSTRUCCION DE TRAMO DEL COLECTOR DE AGUAS RESIDUALES DE LA QUEBRADAS DOSQUEBRADAS EN LA ZONA URBANA DEL MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS" identificado con código BPIN 2021003660007 con recursos provenientes del SISTEMA GENERAL DE REGALIAS de la asignación para la Inversión Regional 60% del Departamento de Risaralda, en el marco de la Ley 2056 de 2020 y del Decreto 1821 de 2020; donde SERVICIUDAD ESP es la entidad Ejecutora y el DEPARTAMENTO DE RISARALDA la entidad Beneficiaria de la Regalía.

COMPARACION CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES Y NO CORRIENTES A SEPTIEMBRE-2023-2022				
CODIGO	DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION
13	CUENTAS POR COBRAR	9,315,076,123.23	9,387,738,860.23	-72,662,737.00
1316	VENTA DE BIENES	122,107,231.00	109,798,811.00	12,308,420.00
13160621	BIENES COMERCIALIZADOS ACUEDUCTO	122,107,231.00	109,798,811.00	12,308,420.00
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	6,447,315.00	6,849,002.00	-401,687.00
131731	SERVICIO CONSULTORIA	0.00	0.00	0.00
131790	OTROS SERVICIOS	6,447,315.00	6,849,002.00	-401,687.00
1318	PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	8,686,683,338.27	9,335,766,152.27	-649,082,814.00
131802	SERVICIO DE ACUEDUCTO	2,251,927,442.82	2,166,170,294.82	85,757,148.00
131803	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	2,991,256,350.82	2,918,835,187.82	72,421,163.00
131804	SERVICIO DE ASEO	2,718,715,376.63	2,559,555,044.63	159,160,332.00
131808	SUBSIDIO SERVICIO DE ACUEDUCTO	426,855,431.00	664,694,820.00	-237,839,389.00
131809	SUBSIDIO SERVICIO DE ALCANTARILLADO	153,024,012.00	534,513,035.00	-381,489,023.00
131810	SUBSIDIO SERVICIO DE ASEO	144,904,725.00	491,997,770.00	-347,093,045.00
1324	SUBVENCIONES POR COBRAR	439,644,679.00	0.00	439,644,679.00
132416	SUBVENCIONES POR RECURSOS TRASFERIDOS P	0.00	0.00	0.00
13241621	Subvenciones por Recursos Trasferidos por el Gobierno	0.00	0.00	0.00
13241622	Subvenciones por Recursos Trasferidos por el Gobierno	439,644,679.00	0.00	439,644,679.00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	520,961,298.08	511,783,514.08	9,177,784.00
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	520,961,298.08	511,783,514.08	9,177,784.00
13849021	Otros deudores Acueducto	337,288,590.80	328,264,209.80	9,024,381.00
13849022	Otros deudores Alcantarillado	6,649,049.00	23,473,766.00	-16,824,717.00
13849023	Otros deudores Aseo	177,023,658.28	160,045,538.28	16,978,120.00
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	2,057,656,096.00	2,470,785,227.00	-413,129,131.00
138504	SERVICIO DE ACUEDUCTO	143,359,589.00	141,595,882.00	1,763,707.00
138505	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	826,924,789.00	877,172,012.00	-50,247,223.00
138506	SERVICIO DE ASEO	1,073,926,051.00	1,137,545,496.00	-63,619,445.00
138590	OTRAS CUENTAS X COBRAR	13,445,667.00	314,471,837.00	-301,026,170.00
1386	DETERIORO DE CUENTAS X COBRAR Y OTRAS CX	-2,518,423,834.12	-3,047,243,846.12	528,820,012.00
138604	DETERIORO SERVICIO DE ACUEDUCTO	-274,967,641.54	-301,665,483.54	26,697,842.00
138605	DETERIORO SERVICIO DE ALCANTARILLADO	-916,355,182.85	-1,055,448,277.85	139,093,095.00
138606	DETERIORO SERVICIO DE ASEO	-1,193,395,159.73	-1,310,601,811.73	117,206,652.00
138690	DETERIORO OTRAS CUENTAS X COBRAR	-133,705,850.00	-379,528,273.00	245,822,423.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE 30 2023-2022

NOTA 3. OTROS ACTIVOS

La cuenta 1904 Plan de Activos Para Beneficios Posempleo se creó en el segundo trimestre del año 2023 dando cumplimiento a los lineamientos impartidos por la CGN, al tener el respaldo del pasivo del Calculo Actuarial del pensionado JULIO CESAR TAMAYO OCHOA.

La 1906 Avances y Anticipos Entregados presenta incremento respecto al tercer trimestre del año 2022 de 192.09% ya que en esta cuenta se registran los avances y anticipos entregados a contratistas para las obras de acueducto y alcantarillado que se van amortizando a medida de su ejecución. El grupo de cuentas de la 1907 Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones, incrementa por variación de la tasa impositiva de la Autorretención a título de Renta que pasó del 1.6% al 2.2% y además del anticipo de Renta para el año gravable 2023.

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas de difícil recaudo disminuyeron en un 16.72% al comparar con el mismo periodo del año 2022. En el siguiente cuadro se muestra la variación, donde se puede observar su disminución en las otras cuentas por cobrar 138590 ya que se dio de baja la mayoría de su saldo de acuerdo a autorización de la Junta Directiva en noviembre de 2022

NOCUENT	DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 30-2023	SEPTIEMBRE 30-2022	VARIABS	VARI%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	2,057,656,096.00	2,470,785,227.00	-413,129,131.00	-16.72%
138504	SERVICIO DE ACUEDUCTO	143,359,589.00	141,595,882.00	1,763,707.00	1.25%
13850402	Predios demolidos	2,585,718.00	2,133,055.00	452,663.00	21.22%
13850403	Predios abandonados	2,989,774.00	2,699,284.00	290,490.00	10.76%
13850405	Morosos	137,784,097.00	136,763,543.00	1,020,554.00	0.75%
138505	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	826,924,789.00	877,172,012.00	-50,247,223.00	-5.73%
13850502	Predios demolidos	16,198,781.00	14,194,657.00	2,004,124.00	14.12%
13850503	Predios abandonados	2,823,201.00	10,407,775.00	-7,584,574.00	-72.87%
13850504	Lotes	0.00	0.00	0.00	0.00%
13850505	Morosos	807,902,807.00	852,569,580.00	-44,666,773.00	-5.24%
138506	SERVICIO DE ASEO	1,073,926,051.00	1,137,545,496.00	-63,619,445.00	-5.59%
13850602	Predios demolidos	36,422,351.00	32,071,743.00	4,350,608.00	13.57%
13850603	Predios abandonados	9,360,475.00	13,891,541.00	-4,531,066.00	-32.62%
13850604	Lotes	2,188,000.00	1,899,450.00	288,550.00	15.19%
13850605	Morosos	1,025,955,225.00	1,089,682,762.00	-63,727,537.00	-5.85%
138590	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	13,445,667.00	314,471,837.00	-301,026,170.00	-95.72%
13859021	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo Acueducto	3,999,223.00	155,739,815.00	-151,740,592.00	-97.43%
13859022	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo Aseo	4,723,222.00	147,196,630.00	-142,473,408.00	-96.79%
13859023	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo Aseo	4,723,222.00	11,535,392.00	-6,812,170.00	-59.05%



SERVICIUDAD ESP
Empresa Industrial y Comercial del Estado
NIT. 816.001.609-1
NUIR 1-661700002



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE 30 2023-2022

NOTA 5. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Construcciones en Curso

Para el periodo de comparación incrementó un 61.66% de acuerdo a las obras que se encuentran en ejecución que posteriormente cuando finalicen se trasladará al activo correspondiente de Redes de Acueducto y Alcantarillado.

Plantas Ductos y Túneles

Presenta un incremento del 2.31% De acuerdo a la legalización de obras que se han adelantado en la construcción y mejoramiento de los tanques, El Rodeo, Oriente, y la Giralda reconocidas al activo en los meses de julio agosto y septiembre del año 2022.

Maquinaria y Equipo

Presenta un incremento de 26.48% en relación al periodo comparado del año 2022 porque se han adquirido en el año 2023 varios elementos, como Medidores de Turbiedad para Santa Elena y San Joaquín, medidores de caudal y otros sistemas de medición de presión.

Equipo de Comunicación y Computación

El incremento de 42.79% se han adquirió equipos para el mejoramiento de la prestación del servicio en la toma de lecturas y nuevos equipos de cómputo para diferentes áreas de la empresa.

PASIVO CORRIENTE

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

A nivel del grupo de cuentas presenta una disminución con respecto al periodo de comparación de 51.14% se debe básicamente al pago de La tasa Retributiva de la CARDER y también se canceló las dos cuotas de Renta la primera con la presentación de la declaración de Renta del año gravable 2022 en abril 10 de 2023 y la segunda en el mes de julio 2023

NOTA 7. BENEFICIOS A EMPLEADOS

En la cuenta de 2512 Beneficios a empleados a largo plazo, incrementa con respecto al año anterior, por el cumplimiento de la prima de quinquenio de varios empleados



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE 30 2023-2022

NOTA 8. PROVISIONES

En la cuenta 2790 Provisiones Diversas se está manejando la provisión del Impuesto de Renta y Complementarios correspondiente al año 2023, este pasivo al finalizar el año será compensado con las cuentas respectivas de las autorretenciones registradas en la 1907.

NOTA 9. OTROS PASIVOS

Otros Pasivos Diferidos

En esta cuenta se maneja el pasivo diferido por subvenciones recibidas del municipio de Dosquebradas, la Carder y del Departamento, y también el manejo del Costo Medio de Inversión que se amortiza de manera mensual reconociendo el ingreso de acuerdo a la ejecución de las obras de Acueducto y alcantarillado.

MOVIMIENTO INGRESO DIFERIDO CMI AÑO 2023

PERIODO	ACUEDUCTO			ALCANTARILLADO		
	CAUSADO FA	LEGAL OBRAS	SALDO PASIVO	CAUSADO FA	LEGAL OBRAS	SALDO PASIVO
SDO 2022			3,606,268,112			152,196,484
ENERO	244,257,794		3,850,525,906	249,270,054		401,466,538
FEBRERO	215,522,096	1,680,261,955	2,385,786,047	243,067,059		644,533,597
MARZO	224,124,624	492,381,129	2,117,529,542	250,132,195		894,665,792
ABRIL	225,441,512		2,342,971,054	251,138,929	342,941,909	802,862,812
MAYO	224,095,403		2,567,066,457	249,480,439		1,052,343,251
JUNIO	240,339,993		2,807,406,450	263,645,240		1,315,988,491
JULIO	226,274,134		3,033,680,584	216,585,069	233,561,865	1,299,011,695
AGOSTO	237,464,419		3,271,145,003	226,090,920		1,525,102,615
SEPTIEMBRE	236,274,198		3,507,419,201	223,595,079	124,739,610	1,623,958,084
TOTAL	2,073,794,173	2,172,643,084	3,507,419,201	2,173,004,984	701,243,384	1,623,958,084
						5,131,377,285

**MOVIMIENTO SUBVENCIONES ALCANTARILLADO AÑO 2023
 DEPARTAMENTO RISARALDA CV REGALIAS**

PERIODO	CONV No	VR RECIBIDO	VR AMORTIZADC	PEN AMORTIZAR
SALDO 2022				3,401,011,892.00
JUNIO	BPIN 2021003660007		2,068,382,436	1,332,629,456
JULIO	BPIN 2021003660007		612,047,746	720,581,710
AGOSTO	BPIN 2021003660007		210,579,371	510,002,339
SEPTIEMBRE	BPIN 2021003660007		70,357,660	439,644,679
TOTAL		0	2,961,367,213	439,644,679

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE 30 2023-2022

MOVIMIENTO SUBVENCIONES ALCANTARILLADO AÑO 2023
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL RISRALDA

PERIODO	CONV No	VR RECIBIDO	VR AMORTIZAD	CEN AMORTIZAR
SALDO 2022				636,212,037.07
MARZO	911	422,205,472	603,150,675	455,266,834
MARZO	1157	380,494,030	0	835,760,864
ABRIL	1157	240,579,119	343,684,456	732,655,527
ABRIL	911	0	310,361,583	422,293,944
MAYO	1157	217,253,108	545,354,811	94,192,241
JUNIO	1157	381,748,367	0	475,940,608
JUNIO	911	220,122,728	314,461,040	381,602,296
JUNIO	680-580	347,924,302	0	729,526,598
JUNIO	626	718,224,256	0	1,447,750,854
JULIO	576/2022		19,448,764	1,428,302,090
AGOSTO	871-2022	228,709,300		1,657,011,390
AGOSTO	997-2022	239,275,058		1,896,286,448
AGOSTO	580(680)	243,789,182		2,140,075,630
AGOSTO	1157		341,821,511	1,798,254,119
SEPTBRE	871-2022	191,326,955		1,989,581,074
SEPTBRE	580(680)	224,180,376		2,213,761,450
SEPTBRE	911/2022		326,727,572	1,887,033,878
SEPTBRE	580(680)		348,270,260	1,538,763,618
SEPTBRE	911/2022		273,324,222	1,265,439,396
SEPTBRE	580(680)		320,257,395	945,182,001
TOTAL		4,055,832,253	3,746,862,289	945,182,001

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA 10. OTROS PASIVOS

Otros Pasivos Diferidos

En otros pasivos diferidos se maneja el Ingreso diferido por concepto de CMI (Costo Medio de Inversión) para el año 2023 de acuerdo al valor certificado de la provisión de la inversión CMI se manejó su saldo solo en el pasivo corriente.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE 30 2023-2022

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL (ERI) PERIODOS SEPTIEMBRE-2023-2022

INGRESOS

NOTA 11. VENTA DE SERVICIOS

Para efectuar un análisis de los Ingresos debe tenerse en cuenta el manejo del reconocimiento del CMI que se efectúa de acuerdo a la finalización de las obras ejecutadas de acueducto y alcantarillado.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL CONSOLIDADO AL 30-09-2023 Y 30-09-2022

	2023	2022	VAR ABS	VAR%
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	42,194,388,265	40,286,267,616	1,908,120,648	4.7%
Venta de Bienes	423,532,451	239,559,182	183,973,269	76.8%
Devolución por venta de Bienes	-2,017,228	-830,315	-1,186,913	142.9%
Venta de Servicios (Causación Facturación)	39,032,523,820	35,534,407,001	3,498,116,818	9.8%
Venta de Servicios (Reconocimiento CMI)	2,873,889,468	4,626,705,633	-1,752,816,165	-37.9%

NOTA 12. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

El ingreso por este concepto corresponde a la ejecución de las Obras correspondientes al Convenios con la Carder, y el Convenio de Regalías con el Departamento de Risaralda. El Valor de la amortización se puede evidenciar en el cuadro de la Nota No. 9

COSTOS Y GASTOS

NOTA 13. COSTO DE VENTAS

Los costos por la venta de bienes presentan un incremento de 94.4% ya que en el año 2023 la empresa ha efectuado compra de medidores superior al año 2022.

Los Costos por la prestación de los servicios presentan un incremento para el periodo en comparación de 7.60% la desagregación se puede observar en el siguiente cuadro:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE 30 2023-2022

COSTO DE VENTAS	25,613,721,941	23,636,072,885	1,977,649,056	8.4%
Costo por Venta de Bienes	404,793,654	208,219,455	196,574,199	94.4%
Servicios Personales	9,986,156,460	8,024,144,454	1,962,012,006	24.5%
Costos Generales	337,092,922	367,191,895	-30,098,973	-8.2%
Arrendamientos	1,301,079,173	1,143,474,310	157,604,863	13.8%
Costo de Bienes y Servicios publicos	3,706,550,311	3,151,557,507	554,992,804	17.6%
Licencias , Contribuciones y Regalias	43,753,489	37,820,139	5,933,350	15.7%
Consumo de Insumos Directos	469,630,523	430,576,664	39,053,859	9.1%
Ordenes Contratos De Mantenimiento Y Reparación	1,273,682,767	2,456,483,358	-1,182,800,591	-48.2%
Honorarios	1,052,274,011	983,876,687	68,397,324	7.0%
Servicios Publicos	97,416,312	75,916,544	21,499,768	28.3%
Otros Costos de Mantenimiento y Operación	887,074,816	741,895,286	145,179,530	19.6%
Seguros	217,763,778	161,341,164	56,422,614	35.0%
Impuestos y tasas	376,812,487	811,866,334	-435,053,847	-53.6%
Ordenes y Contratos por otros Servicios	582,541,104	510,665,546	71,875,558	14.1%
Depreciaciones	4,877,100,134	4,531,043,542	346,056,592	7.6%

NOTA 14. GASTOS

Gastos de Operación y Administración

Los gastos de Administración presentan un Incremento del 18.24% para el periodo en comparación la más representativa es la de gastos de personal diversos, ya que la empresa otorga beneficios a empleados por capacitación, y gastos de viaje para asistir a las mismas.

Otros gastos

El impuesto de renta que se va reconociendo para el año 2023 también presenta mayor incremento respecto al año 2022.

Gastos diversos

Su incremento se debe al pago efectuado a la CARDER en el mes de agosto por concepto de sanciones.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A SEPTIEMBRE 2023-2022

Se termina el tercer semestre con un saldo de efectivo y equivalentes al efectivo **\$13.794.637.896** así:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE 30 2023-2022

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A SEPTIEMBRE		VARIACION	
		2023	2022	ABSOLUTA	% PORC
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	13,794,637,897	16,388,336,720	-2,593,698,824	-15.83%
1105	CAJA	0	0	0	0.00%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS RECURSOS PROPIOS	13,031,490,744	5,523,532,754	7,507,957,990	135.93%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS RECURSOS CONVENIOS	763,147,153	864,803,966	-101,656,814	-11.75%
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	0	10,000,000,000	-10,000,000,000	-100.00%

ESTADO DE FLUJOS DE EFFECTIVO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados en 30-09-2023 y 30-0-2022
(Cifras expresadas en pesos de colombianos)
METODO DIRECTO

	30/09/2023	30/09/2022
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido por Prestación de Servicios AAA	42,947,822,957	39,504,815,737
Recibido por Rendimientos Recursos Propios	1,013,993,026	435,922,739
Recibidos por otros Ingresos	1,482,796,192	477,767,505
Ingresos recibidos para terceros-Estampillas	1,412,921,656	774,904,492
Pagado por comisiones recaudo	-290,790,497	-280,225,688
Pagado por Gastos Bancarios y Gravamen movir	-330,475,974	-233,438,155
Pagado a proveedores Suministros y Servicios	-10,254,982,178	-6,809,368,897
Pagado por seguros	-587,943,017	-464,945,057
Pagados por beneficios a los empleados	-9,792,396,887	-8,247,030,307
Pagado por aportes parafiscales y Seguridad Soc	-2,296,532,909	-1,899,572,913
Pagado por servicios públicos	-360,915,482	-268,842,664
Pagado por honorarios y prestacion de servicios	-2,588,485,293	-2,624,417,003
Pagado en litigios y demandas civiles	-186,770,269	-78,839,369
Pagado por impuestos contribuciones y tasas	-11,788,862,543	-8,112,390,597
Pagado por ingresos recibidos para terceros-est:	-2,778,130,308	-1,978,409,892
Flujo de efectivo neto en actividades de operaci	5,601,248,473	10,195,929,931
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Recibidos por Convenios Interadministrativos St	627,424,936	493,994,421
Recibidos por Convenios Interadministrativos di	5,571,907,317	668,540,818
Recibidos por Rendimientos de Convenios Inter	953,189	1,205,718
Pagado por Obras-Inversion RP	-6,651,332,593	-8,893,156,487
Pagado por compra de Activos Fijos e Intangible	-1,820,422,926	-665,837,200
Pagado por Obras-Inversion RECURSOS CARDER	-3,096,636,196	-869,928,060
Pagado por Obras-Inversion RECURSOS SGP	-2,042,177,948	-967,322,629
Flujo de efectivo neto en actividades de inversi	-7,410,284,221	-10,232,503,419
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Pagos de préstamos e intereses	0	0
Flujo de efectivo neto en actividades de financi:	0	0
Flujo de efectivo del periodo	-1,809,035,749	-36,573,488
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efecti	15,603,673,645	16,424,910,209
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectiv	13,794,637,896	16,388,336,721