



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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1. Información de la empresa

SERVICIUDAD E.S.P. es una empresa industrial y comercial del estado conforme a las reglas del derecho privado común, autónoma financiera, presupuestal y administrativamente, creada mediante el Acuerdo 063 de diciembre de 1.996 y la escritura pública No.113 del 17 de enero de 1.997, registrada en la Notaria única de Dosquebradas.

Según la escritura pública 1183 del 23 de abril de 2012, registrada en la notaria única de Dosquebradas, se modificó los estatutos de la empresa, entre las modificaciones se incluyó la ampliación del objeto social de SERVICIUDAD ESP.

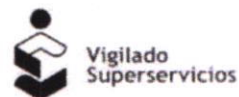
Su objeto principal es la prestación eficiente de los servicios públicos domiciliarios básicos de acueducto, alcantarillado, aseo, energía eléctrica, distribución de gas combustible, telefonía pública básica conmutada y telefonía local móvil en el sector rural. La ejecución de todas las actividades complementarias definidas en el capítulo II de la Ley de servicios públicos domiciliarios, Ley 142 de 1994, y los demás servicios previstos en las normas especiales de dicha ley, de las que adicionen, sustituyan o desarrollen. Actualmente se prestan los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo al área urbana del Municipio de Dosquebradas.

NOTA 2. Bases para la presentación de los estados financieros y resumen de principales políticas contables

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación,



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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018.

2.1 Criterio de Materialidad

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.2 Periodo cubierto por los Estados Financieros

Corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultado integral, estados de flujo de efectivo y estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018.

2.3 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

2.4 Inversiones de administración de liquidez

Son recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia.

Dentro del alcance de esta política, abarca las Inversiones en Administración de Liquidez, correspondiente a acciones ordinarias y cuotas o partes de interés social, ya que estas cumplen con las siguientes condiciones:

-Que no tengan la intención de negociar y que no otorguen control, influencia significativa ni control conjunto.

De acuerdo con las inversiones en administración de liquidez, Serviciudad E.S.P, clasificara las inversiones representadas en sus estados financieros como Inversiones al Costo, estas cumplen con las características enunciadas en la parte inferior del párrafo.

Serviciudad E.S.P, reconocerá en las operaciones de Inversiones en Administración de Liquidez, los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o patrimonio, con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia.

Dado lo anterior Serviciudad E.S.P, reconocerá las inversiones reflejada en sus estados financieros al costo, atendiendo al modelo de negocio que las entidades tienen definido para la administración de los recursos financieros. Por lo que se reconocen como inversiones al costo cuando Serviciudad tenga la intención de negociar y esta no tiene un valor razonable.

Serviciudad medirá inicialmente las inversiones al costo siendo este objeto de estimación de deterioro.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Serviciudad E.S.P, dejara de reconocer una Inversión de Administración de Liquidez cuando los derechos expiren, se renuncie a ellos o a los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad de las inversiones se transfieran. Para tal efecto, se disminuirá el valor en libros de la inversión y las utilidades o pérdidas acumuladas en el patrimonio, si existieren. La diferencia entre estos valores y el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

2.5 Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos, menos cualquier disminución por deterioro del valor.

Al final de cada período, la empresa evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros. En el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

2.6 Inventarios

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo registran al menor valor entre el costo y su costo de reposición. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

En los inventarios también incluyen en menor proporción algunos elementos para la venta como lo son los medidores.

El sistema de inventario utilizado por la empresa es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del período.

2.7 Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo puedan medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto o costo en el resultado del período.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. Las vidas útiles estimadas reconocidas en la conversión de los Estados Financieros a NIIF para el grupo de redes de Acueducto Alcantarillado, según datos suministrados por la Subgerencia Técnica y Operativa en los años 2014-2015 oscilan entre los siguientes rangos:

REDES, LINEAS Y CABLES			
Acueducto.		Alcantarillado.	
Material.	Vida Útil.	Material.	Vida Útil.
PVC	Entre 10 y 60 Años	Concreto	Entre 10 y 30 Años
PEAD	Entre 10 y 70 Años	PVC	Entre 10 y 45 Años
HD	Entre 10 y 100 Años	Novafort	Entre 10 y 45 Años
CCP	Entre 10 y 70 Años		
Asbesto Cemento	Entre 10 y 35 Años		

Para facilitar su depreciación a partir del año 2017 la vida útil que tomamos para la depreciación de este grupo es la estipulada por la DIAN para los activos adquiridos a partir del año 2017 que es de 40 años.

En el siguiente cuadro se relaciona la vida útil del total de la Propiedad Planta y Equipo:

RELACION DE VIDAS UTILES A DICIEMBRE 31 DE 2019		
COD CTA	GRUPO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL
1640	EDIFICACIONES	Entre 45 y 80 años
1645	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	Entre 5 y 40 años
1650	REDES LINEAS Y CABLES	Entre 1 y 40 años
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	Entre 1 y 10 años
1665	MUEBLES Y ENSERES	Entre 1 y 10 años
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	Entre 1 y 8 años
1670	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	Entre 1 y 10 años
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	Entre 5 y 10 años

2.8 Deterioro del Valor de los Activos

Al final de cada período, Serviciudad ESP evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en



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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo.

El deterioro del valor se estima para un activo individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos. Si no es posible estimar el valor recuperable de un activo individualmente considerado, la empresa evalúa el deterioro de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se le hubiera reconocido dicha pérdida.

2.9 Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por Serviciudad ESP con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

2.10 Impuesto a las Ganancias Corriente

El pasivo o activo por impuesto a la ganancia corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias vigentes que son aplicables a las ganancias fiscales obtenidas por la empresa durante el periodo. El impuesto a las ganancias corriente se reconoce como un pasivo. Los pagos que realice la empresa, que están relacionados con mecanismos de recaudo anticipado del impuesto, se reconocen como un activo en el período correspondiente. En el estado de situación financiera se presenta el valor neto entre el pasivo por impuesto a las ganancias y los activos relacionados con mecanismos de recaudo anticipado del impuesto.

2.11 Prestamos por Pagar

Son recursos financieros recibidos por la empresa para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Los préstamos por pagar se miden por el valor recibido menos los costos de transacción. Cuando la tasa de interés es inferior a la de mercado, estos se miden por el valor presente de los flujos futuros descontados utilizando la tasa de referencia del mercado para transacciones similares menos los costos de transacción.

Posteriormente, los préstamos por pagar se miden por el costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

2.12 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

2.13 Provisiones

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto.

Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo resulta significativo, la provisión se mide por el valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación. Posteriormente, la actualización de la provisión por el valor del dinero en el tiempo se reconoce como un gasto financiero.

El saldo de la provisión se ajusta, afectando el resultado del período, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

2.14 Ingresos, Costos y Gastos

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:

- Los ingresos por las actividades de prestación de servicios se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- Los ingresos por arrendamientos se miden de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que exista otra base sistemática más representativa sobre el patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.
- Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva. Los demás ingresos financieros se reconocen en el momento en que se realizan valoraciones o la baja en cuentas.

Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo. Por su parte, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.

2.15 Uso de Estimaciones

A continuación, se presentan los principales supuestos respecto del futuro y otras fuentes de incertidumbre que requieren estimaciones al cierre del periodo contable, y que presentan un riesgo significativo de causar ajustes materiales en los valores libros de activos y pasivos:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

2.15.1 Vida útil, valores residuales y métodos de depreciación de propiedades, planta y equipo

La vida útil, los valores residuales y el método de depreciación de las propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. La determinación de las vidas útiles, los valores residuales y los métodos de depreciación se realiza teniendo en cuenta las características de cada uno de los tipos de activos registrados y considerando factores como el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros, las condiciones tecnológicas, el uso recurrente del bien, las restricciones legales sobre los activos y el apoyo de los conceptos técnicos de expertos, entre otros.

2.15.2 Valor Razonable y Costo de Reposición de Activos

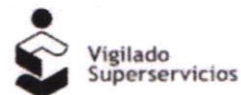
En ciertos casos, el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público requiere que algunos activos sean valorados con referencia a su valor razonable o su costo de reposición dependiendo de la Norma que le sea aplicable al activo en cuestión, por ejemplo, las inversiones de administración de liquidez y los inventarios. El Valor razonable es el precio que podría ser recibido al vender un activo o el precio que podría ser pagado al liquidar un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición. Las bases para la medición de activos a su valor razonable son los precios vigentes en mercados activos. Por su parte, el costo de reposición de los activos se mide por el efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que deberían pagarse para adquirir o producir un activo similar al que se tiene o, por el costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

2.15.3 Impuesto a las Ganancias diferido

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales. Para su elaboración es necesario el Balance Fiscal y así determinar las diferencias temporarias o permanentes que se presenten y para dicho cálculo se tiene en cuenta la regulación



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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

tributaria vigente que sea aplicable a las ganancias fiscales obtenidas por la empresa.

2.15.4 Deterioro de activos financieros

Los activos financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro. Para la determinación del valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de los activos financieros, la empresa calcula los flujos futuros a recibir a partir de las condiciones crediticias de la entidad responsable de realizar el pago y de las condiciones económicas del sector al cual este pertenece. Por su parte, cuando la tasa de descuento debe ser estimada, se toman tasas de mercado que reflejan el valor del dinero en el tiempo y el rendimiento por el riesgo asociado al activo.

2.15.5 Deterioro de activos no financieros

Los activos no financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro, sean estos internos o externos. La estimación del valor en uso de un activo implica estimar las entradas y salidas futuras de efectivo derivadas tanto de la utilización continuada del activo como de su disposición final y aplicar la tasa de descuento adecuada a estos flujos de efectivo futuros. Las estimaciones de los flujos de efectivo futuros incluyen las proyecciones de entradas de efectivo procedentes de la utilización continuada del activo y de salidas de efectivo en las que sea necesario incurrir para generar dichas entradas de efectivo, así como los flujos netos de efectivo que se recibirían o pagarían por la disposición del activo al final de su vida útil. Las tasas de descuento que se utilizan son aquellas que reflejan las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo.



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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

2.15.6 Provisiones y Pasivos Contingentes

La entidad considera como provisiones aquellas obligaciones presentes sobre las cuales se tiene incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento. Teniendo en cuenta el artículo 7 de la resolución 353 del 1 de noviembre de 2016, emitida por la agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, para aquellas obligaciones cuya probabilidad de pérdida se califica como ALTA (superior al 50%) serán clasificadas como provisiones contables.

La determinación del valor de la provisión se realiza con base en la mejor estimación del desembolso que será necesario para liquidar la obligación correspondiente, considerando toda la información disponible al cierre del periodo contable, incluida la opinión de expertos independientes, tales como asesores legales o financieros y adoptando la metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de la provisión contable que adopto la mencionada Agencia mediante la resolución 353 de 2016.

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el valor de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los valores reconocidos inicialmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

Por otra parte, la empresa considera como pasivos contingentes aquellas obligaciones posibles cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir, o no, uno o más sucesos futuros inciertos, que no están enteramente bajo el control de la empresa. De acuerdo con la metodología adoptada, si la pérdida se califica como MEDIA (superior al 25% e inferior o igual al 50%) o BAJA (entre el 10% y el 25%) el valor de las pretensiones ajustadas, serán registradas como cuentas de orden. Cuando la probabilidad de pago de la obligación sea inferior al 10%, esta será clasificada como remota y no será objeto de reconocimiento ni revelación.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La composición del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

**NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
COMPOSICIÓN**

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2019	2018	ABSOLUTA	% PORC
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7,957,124,177.79	4,182,012,571.64	3,775,111,606.15	90.27%
1.1.05	Db	CAJA	0	0.00	0.00	0.00%
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7,182,901,803.37	3,239,268,035.97	3,943,633,767.40	121.74%
1.1.32	Db	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	774,222,374.42	942,744,535.67	-168,522,161.25	-17.88%

El valor señalado como efectivo de uso restringido, corresponden a dineros con destinación específica recibidos para ejecutar convenios interadministrativos los cuales al 31 de diciembre de 2019 presentan un saldo de \$ 774.222.374.42

En los siguientes cuadros se relacionan las cuentas bancarias que componen el efectivo y equivalentes al efectivo.

NAT	CONCEPTO	2019	2018	ABSOLUTA
Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7,182,901,803.37	3,239,268,035.97	3,943,633,767.40
Db	CUENTA CORRIENTE	517,429,080.57	301,948,298.68	215,480,781.89
Db	CUENTA CORRIENTE BANCARIAS OCCIDENTE	8,677,386.94	8,677,386.94	0.00
Db	Banco de Occidente - Cuenta No 0330 047370 3	8,677,386.94	8,677,386.94	0.00
Db	CUENTA CORRIENTE BANCARIAS COLPATRIA	97,772,426.99	122,203,226.88	-24,430,799.89
Db	Banco Colpatría - Cuenta No 005791001015	84,794,423.90	42,658,390.31	42,136,033.59
Db	Banco Colpatría - Cuenta No 5791001147	1,013.51	1,013.51	0.00
Db	Banco Colpatría - Cuenta No 005792071033	12,976,989.58	79,543,823.06	-66,566,833.48
Db	CUENTA CORRIENTE BANCARIAS DAVIVIENDA	297,011,187.11	64,090,678.45	232,920,508.66
Db	Banco Davivienda - Cuenta No. 0000127469999735	297,011,187.11	64,090,678.45	232,920,508.66
Db	CUENTA CORRIENTE BANCARIAS GNB SUDAMERIS	113,968,079.53	106,977,006.41	6,991,073.12
Db	Banco GNB Sudameris - Cuenta No 360 101000 634	113,968,079.53	106,977,006.41	6,991,073.12
Db	CUENTA DE AHORRO	6,665,472,722.80	2,937,319,737.29	3,728,152,985.51
Db	CUENTA DE AHORRO COLPATRIA	93,569,103.40	11,715,936.93	81,853,166.47
Db	Banco Colpatría - Cuenta No. 9003 00616 1	93,489,839.36	11,636,712.21	81,853,127.15
Db	Banco Colpatría - Cuenta No. 5792029649 (Ley de arrendamiento)	78,847.67	78,808.35	39.32
Db	FONDO DE RECUPERACION DE LA INVERSION Cuenta Colpatría CTA No.	416.37	416.37	0.00
Db	CUENTA DE AHORRO BBVA	50,632,995.42	36,761,334.42	13,871,661.00
Db	Banco BBVA (ANTIGUO GRANAHORRAR) - Cuenta No 001304526402000	50,632,995.42	36,761,334.42	13,871,661.00
Db	CUENTA DE AHORRO DAVIVIENDA	6,094,197,201.58	2,707,920,528.33	3,386,276,673.25
Db	Banco Davivienda - Cuenta No. 0000127470012288	177,494,820.85	571,025,320.97	-393,530,500.12
Db	Banco Davivienda - Cuenta No. 1274 7000 8484	5,916,702,380.73	2,136,895,207.36	3,779,807,173.37
Db	CUENTA AHORRO BANCO CAJA SOCIAL	369,023,848.03	130,062,615.20	238,961,232.83
Db	Banco Caja Social - Cuenta de ahorro No 24088834045	369,023,848.03	130,062,615.20	238,961,232.83
Db	CUENTA DE AHORRO BANCO ITAU	12,831,173.06	7,627,349.34	5,203,823.72
Db	Banco ITAU cuenta ahorro 86401362-9	12,831,173.06	7,627,349.34	5,203,823.72
Db	CUENTA DE AHORRO AGRARIO	22,572,981.00	18,589,481.00	3,983,500.00
Db	Banco Agrario de Colombia - Cuenta No 5712 001188 1	22,572,981.00	18,589,481.00	3,983,500.00
Db	CUENTA DE AHORRO GNB SUDAMERIS	22,645,420.31	24,642,492.07	-1,997,071.76
Db	Banco GNB Sudameris - Cuenta No 60170269 9	22,645,420.31	24,642,492.07	-1,997,071.76

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	ABSOLUTA
1.1.32	Db	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	774,222,374.42	942,744,535.67	-168,522,161.25
1.1.32.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	428,875,168.41	422,810,025.41	-6,065,143.00
11321001	Db	BANCO CAJA SOCIAL 24087006652- TITULO 4492- CONV 038/09	214,648,177.83	205,662,740.62	7,985,437.21
11321002	Db	BANCO CAJA SOCIAL 24087008191- TITULO 4548- CONV 1042/10	529,834.59	529,641.14	193.45
11321003	Db	BANCO CAJA SOCIAL 24087014437- TITULO 4560- CONV 001/11	400,905.20	400,759.20	146.00
11321004	Db	BANCO CAJA SOCIAL 24087014778- TITULO 4576- CONV 491/11	64,280.12	64,261.28	18.84
11321005	Db	BANCO CAJA SOCIAL 24087014970- TITULO 4616- CONV 401/12	12,698.22	1,739,806.12	-1,727,107.90
11321006	Db	BANCO CAJA SOCIAL 24087015182- TITULO 4629- CONV 578/12	0.00	271,355.26	-271,355.26
11321007	Db	BANCO CAJA SOCIAL 24087018871- TITULO 4372- CONV 943/08	136,562,054.43	136,512,218.40	49,836.03
11321008	Db	BANCO CAJA SOCIAL 24087020348- TITULO 4559- CONV 255/10	24,016,701.02	24,007,936.67	8,764.35
11321009	Db	BANCO CAJA SOCIAL 24087021505 - TITULO 4711 VIGENCIAS ANTERIORES A 2008	52,640,517.00	52,621,306.72	19,210.28
11321095	Db	CTA GENERAL RECLASIFICACION EFFECTIVO RESTRINGIDO	345,347,206.01	519,934,510.26	-174,587,304.25
11100502	Db	CUENTA CORRIENTE BANCARIAS OCCIDENTE			
1110050202	Db	Cuenta Corriente 033-90589-4 Banco Occidente -Con 812/16	15,063,118.89	15,443,724.46	-380,605.57
1110050203	Db	Cuenta Corriente 033-90616-5 Banco Occidente (Convenio 536 Carder / Serviudad)	0.00	2,852,224.90	-2,852,224.90
11100506	Db	CUENTA CORRIENTE BANCARIAS BOGOTA			
1110050601	Db	Banco dde Bogotá - Cuenta No 279054373 (Convenio 038/09 Mpo)	0.00	5,578.56	-5,578.56
11100508	Db	CUENTA CORRIENTE BANCARIAS DAVIVIENDA			
1110050801	Db	Banco Davivienda - Cuenta No. 12746999974 (Convenio 315/12)	14,163,828.89	14,071,798.21	92,030.68
1110050805	Db	Banco Davivienda No.6999-8075 CV 709/14	70,595,482.45	160,268,608.73	-89,673,126.28
1110050809	Db	Banco Davivienda - Cuenta No.127469997598 - Conv1222/17 Gobernacion -Serviudad	0.00	38,982,962.50	-38,982,962.50
1110050810	Db	Banco Davivienda - Cuenta No.127469997499 - Conv1024/18 -Municipio -Serviudad	21,718,710.63		21,718,710.63
11100512		CUENTA AHORRO BANCO CAJA SOCIAL			
1110051201		Banco Caja Social Cuenta No 21003483043 (Conv 641/17) colector Montebonito	165,356,990.21	165,356,990.21	0.00
11100604	Db	CUENTA DE AHORRO DAVIVIENDA			
1110060405	Db	Banco Davivienda - Cuenta No. 0550127400027059 CV 506/12	34,746,559.84	34,520,788.37	225,771.47
1110060406	Db	Cuenta Davivienda No. 127469998174 Cv. 630/2013	21,004,655.02	20,868,174.61	136,480.41
11100606	Db	CUENTA AHORRO BANCO CAJA SOCIAL			
1110060601	Db	Banco Caja Social - Cuenta No 24078747810 Conv 442/2017	0.00	64,056,441.43	-64,056,441.43
1110060602	Db	Banco Caja Social - Cuenta de ahorro No 24078988781 Conv 471/17	0.00	3,507,218.28	-3,507,218.28
1110060604	Db	Banco Caja Social - Cuenta de ahorro No 24095576479 Conv 323/19 Carder	562,567.56	0.00	562,567.56
1110060605	Db	Banco Caja Social -Cuenta de ahorro No24097788254 Conv1415 Municipio D/das	2,135,292.52	0.00	2,135,292.52

NOTA 4. Inversiones de administración de liquidez

Corresponde al valor de los aportes que la empresa posee en la Planta de Tratamiento de Villa Santana sociedad Ltda., donde tiene una participación de 0.5%, adquiridas el 8 de octubre de 2004; y las acciones que tiene en la empresa Dosquebradas Energía y Luz S.A. con una participación del 1% adquiridas el 14 de septiembre de 2005.

**NOTA 4 INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ
COMPOSICIÓN**

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2019	2018	ABSOLUTA	% PORC
1.2	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ	33,624,937.50	33,624,937.50	0.00	0.00%
1.2.24	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	46,105,000.00	46,105,000.00	0.00	0.00%
1.2.80	Cr	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	-12,480,062.50	-12,480,062.50	0.00	0.00%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	ABSOLUTA
1.2.24	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	46,105,000.00	46,105,000.00	0.00
1.2.24.13	Db	ACCIONES ORDINARIAS	4,270,000.00	4,270,000.00	0.00
12241301	Db	Dosquebradas energia y luz	4,270,000.00	4,270,000.00	0.00
1.2.24.15	Db	CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL	41,835,000.00	41,835,000.00	0.00
12241501	Db	Planta de tratamiento de Villasantana Ltda	41,835,000.00	41,835,000.00	0.00

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	ABSOLUTA
1.2.80	Cr	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	-12,480,062.50	-12,480,062.50	0.00
1.2.80.42	Cr	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	-12,480,062.50	-12,480,062.50	0.00
12804221	Cr	Acueducto	-12,480,062.50	-12,480,062.50	0.00

NOTA 5. Cuentas por Cobrar

La composición de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

**NOTA 5 CUENTAS POR COBRAR
COMPOSICIÓN**

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2019	2018	ABSOLUTA	% PORC
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	6,546,189,653.10	7,652,136,015.17	-1,105,946,362.07	-14.45%
1.3.18	Db	PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	6,864,708,663.27	7,553,428,864.74	-688,720,201.47	-9.12%
1.3.24	Db	SUBVENCIONES POR COBRAR	0.00	420,115,440.00	-420,115,440.00	-100.00%
1.3.84	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	625,453,921.89	547,927,633.00	77,526,288.89	14.15%
1.3.85	Db	CUENTAS POR COBRAR DE DEFICIL RECAUDO	1,329,038,790.00	1,385,082,171.00	-56,043,381.00	-4.05%
1.3.86	Cr	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-2,273,011,722.06	-2,254,418,093.57	-18,593,628.49	0.82%

La desagregación de cada una de las cuentas es la siguiente:

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	ABSOLUTA
1.3.18	Db	PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	6,864,708,663.27	7,553,428,864.74	-688,720,201.47
1.3.18.02	Db	SERVICIO DE ACUEDUCTO	1,637,523,793.27	1,645,261,714.27	-7,737,921.00
1.3.18.03	Db	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	2,193,500,855.00	2,143,095,510.47	50,405,344.53
1.3.18.04	Db	SERVICIO DE ASEO	2,285,778,997.00	2,484,112,890.00	-198,333,893.00
1.3.18.08	Db	SUBSIDIO SERVICIO DE ACUEDUCTO	395,557,884.00	160,155,019.00	235,402,865.00
1.3.18.09	Db	SUBSIDIO SERVICIO DE ALCANTARILLADO	166,795,291.00	817,735,773.00	-650,940,482.00
1.3.18.10	Db	SUBSIDIO SERVICIO DE ASEO	185,551,843.00	303,067,958.00	-117,516,115.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	ABSOLUTA
1.3.24	Db	SUBVENCIONES POR COBRAR	0.00	420,115,440.00	-420,115,440.00
1.3.24.16	Db	SUBVENCIONES POR RECURSOS TRASFERIDOS POR EL	0.00	420,115,440.00	-420,115,440.00
13241622	Db	Subvenciones por Recursos Transferidos por el Gobierno	0.00	420,115,440.00	-420,115,440.00

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	ABSOLUTA
1.3.84	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	625,453,921.89	547,927,633.00	77,526,288.89
1.3.84.15	Db	EMBARGOS JUDICIALES	0.00	7,902,000.00	170,856,577.78
1.3.84.90	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	625,453,921.89	540,025,633.00	85,428,288.89
13849021	Db	Otros deudores Acueducto	515,075,033.89	364,891,210.00	150,183,823.89
13849022	Db	Otros deudores Alcantarillado	17,630,941.00	19,193,312.00	-1,562,371.00
13849023	Db	Otros deudores Aseo	92,747,947.00	155,941,111.00	-63,193,164.00

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	ABSOLUTA
1.3.85	Db	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1,329,038,790.00	1,385,082,171.00	-56,043,381.00
1.3.85.04	Db	SERVICIO DE ACUEDUCTO	82,384,653.00	93,217,673.00	-10,833,020.00
13850402	Db	Predios demolidos	1,176,903.00	1,267,695.00	-90,792.00
13850403	Db	Predios abandonados	2,052,772.00	2,249,691.00	-196,919.00
13850405	Db	Morosos	79,154,978.00	89,700,287.00	-10,545,309.00
1.3.85.05	Db	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	548,996,783.00	576,657,836.00	-27,661,053.00
13850502	Db	Predios demolidos	12,008,895.00	11,042,715.00	966,180.00
13850503	Db	Predios abandonados	9,136,448.00	8,656,920.00	479,528.00
13850504	Db	Lotes	1,251,029.00	1,849,229.00	-598,200.00
13850505	Db	Morosos	526,600,411.00	555,108,972.00	-28,508,561.00
1.3.85.06	Db	SERVICIO DE ASEO	697,657,354.00	715,206,662.00	-17,549,308.00
13850602	Db	Predios demolidos	27,084,222.00	24,824,690.00	2,259,532.00
13850603	Db	Predios abandonados	12,405,680.00	12,907,839.00	-502,159.00
13850604	Db	Lotes	2,187,571.00	4,878,671.00	-2,691,100.00
13850605	Db	Morosos	655,979,881.00	672,595,462.00	-16,615,581.00

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	ABSOLUTA
1.3.86	Cr	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-2,273,011,722.06	-2,254,418,093.57	-18,593,628.49
1.3.86.04	Cr	DETERIORO SERVICIO DE ACUEDUCTO	-215,759,126.06	-213,957,057.75	-1,802,068.31
13860401	Cr	Deterioro servicio de acueducto	-215,759,126.06	-213,957,057.75	-1,802,068.31
1.3.86.05	Cr	DETERIORO SERVICIO DE ALCANTARILLADO	-979,517,153.46	-971,336,005.69	-8,181,147.77
13860501	Cr	Deterioro servicio de alcantarillado	-979,517,153.46	-971,336,005.69	-8,181,147.77
1.3.86.06	Cr	DETERIORO SERVICIO DE ASEO	-1,030,912,353.54	-1,022,301,941.13	-8,610,412.41
13860601	Cr	Deterioro servicio de Aseo	-1,030,912,353.54	-1,022,301,941.13	-8,610,412.41
1.3.86.90	Cr	DETERIORO OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-46,823,089.00	-46,823,089.00	0.00
13869022	Cr	Deterioro Otras cuentas por cobrar Alcantarillado	-40,107,163.00	-40,107,163.00	0.00
13869023	Cr	Deterioro Otras cuentas por cobrar Aseo	-6,715,926.00	-6,715,926.00	0.00

A nivel de cuenta mayor este grupo del activo presenta una disminución del 14.45% representados básicamente en la cuenta por cobrar de los subsidios al Municipio de Dosquebradas, ya que cancelaron los saldos pendientes del año 2018 y abonaron hasta el mes de agosto del 2019, y en las Subvenciones por cobrar en el año 2019 el departamento transfirió el saldo restante del convenio 1222 que había quedado pendiente al finalizar el periodo 2018.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 6. Inventarios

La composición de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2019 y 31 de diciembre el año 2018 es la siguiente:

**NOTA 6 INVENTARIOS
 COMPOSICIÓN**

DESCRIPCION			SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	ABSOLUTA	% PORC
1.5	Db	INVENTARIOS	807,693,132.99	819,605,006.12	-11,911,873.13	-1.45%
1.5.10	Db	MERCANCIA EN EXISTENCIA	26,909,928.84	42,895,632.84	-15,985,704.00	0.00%
1.5.14	Db	MATERIALES Y SUMINISTROS	780,783,204.15	776,709,373.28	4,073,830.87	0.52%

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	ABSOLUTA
1.5.10	Db	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	26,909,928.84	42,895,632.84	-15,985,704.00
1.5.10.32	Db	MEDIDORES DE AGUA, LUZ Y GAS	26,909,928.84	42,895,632.84	-15,985,704.00
15103221	Db	Medidores tapas y otros	26,909,928.84	42,895,632.84	-15,985,704.00

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	ABSOLUTA
1.5.14	Db	MATERIALES Y SUMINISTROS	780,783,204.15	776,709,373.28	4,073,830.87
1.5.14.13	Db	ELEMENTOS Y ACCESORIOS ACUEDUCTO	652,327,795.45	190,461,333.02	461,866,462.43
15141301	Db	Elementos y accesorios de acueducto	652,327,795.45	190,461,333.02	461,866,462.43
1.5.14.14	Db	ELEMENTOS Y ACCESORIOS ALCANTARILLADO	19,104,867.74	216,241,910.30	-197,137,042.56
15141401	Db	Elementos y accesorios de alcantarillado	19,104,867.74	216,241,910.30	-197,137,042.56
1.5.14.17	Db	ELEMENTOS Y ACCESORIOS ASEO	29,908,749.27	302,688,450.27	-272,779,701.00
15141701	Db	Elementos y accesorios de aseo	29,908,749.27	302,688,450.27	-272,779,701.00
1.5.14.90	Db	OTROS MATERIALES	79,441,791.69	67,317,679.69	12,124,112.00
15149021	Db	Productos Químicos	79,441,791.69	67,317,679.69	12,124,112.00

El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado.

Al 31 de diciembre del año 2019 y 31 de diciembre el año 2018, la empresa no presenta inventarios deteriorados de aquellos elementos adquiridos desde el año 2015 al 2019, Sin embargo, el jefe de almacén está evaluando la obsolescencia o el posible deterioro, con los profesionales de la parte técnica de algunos elementos que se encuentran en existencia, y así reconocerlo en el próximo periodo contable. De acuerdo a la certificación técnica de ser procedente se hará el procedimiento de bajas establecido.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 7. Propiedad Planta y Equipo

a. La composición de La Propiedad, planta y equipo a diciembre 31 de 2019 es la siguiente:

**NOTA 7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
 COMPOSICIÓN**

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2019	2018	ABSOLUTA	% PORC
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	131,204,397,634.19	125,517,777,814.46	5,686,619,819.73	4.53%
1.6.05	Db	TERRENOS	1,800,498,623.00	1,760,819,423.00	39,679,200.00	2.25%
1.6.15	Db	CONSTRUCCIONES EN CURSO	8,924,531,871.00	7,083,048,670.00	1,841,483,201.00	26.00%
1.6.40	Db	EDIFICACIONES	1,612,627,247.00	1,612,627,247.00	0.00	0.00%
1.6.45	Db	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	9,049,053,519.31	8,375,228,698.31	673,824,821.00	8.05%
1.6.50	Db	REDES, LINEAS Y CABLES	136,865,837,391.01	128,198,866,249.01	8,666,971,142.00	6.76%
1.6.55	Db	MAQUINARIA Y EQUIPO	2,043,289,233.00	1,738,736,054.00	304,553,179.00	17.52%
1.6.60	Db	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	74,813,140.00	62,558,758.00	12,254,382.00	19.59%
1.6.65	Db	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	185,437,161.00	185,437,161.00	0.00	0.00%
1.6.70	Db	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	522,082,491.79	484,795,169.79	37,287,322.00	7.69%
1.6.75	Db	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	3,622,590,875.00	2,770,209,875.00	852,381,000.00	30.77%
1.6.85	Cr	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-33,496,363,917.92	-26,754,549,490.65	-6,741,814,427.27	25.20%

b. La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2019, donde se puede apreciar su costo histórico y depreciación acumulada es la siguiente:

**NOTA 7
 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

COD CTA	DETALLE	AÑO 2019				AÑO 2018			
		COSTO HISTORICO	DEPRECIACION ACUMULADA	DETERIORO	VR NETO	COSTO HISTORICO	DEPRECIACION ACUMULADA	DETERIORO	VR NETO
1605	TERRENOS	1,800,498,623.00		0	1,800,498,623.00	1,760,819,423.00	0.00	0	1,760,819,423.00
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	8,924,531,871.00		0	8,924,531,871.00	7,083,048,670.00	0.00	0	7,083,048,670.00
1640	EDIFICACIONES	1,612,627,247.00	-146,953,872.02	0	1,465,673,374.98	1,612,627,247.00	-117,563,098.22	0	1,495,064,148.78
1645	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	9,049,053,519.31	-2,330,192,787.53	0	6,718,860,731.78	8,375,228,698.31	-1,974,259,016.87	0	6,400,969,681.44
1650	REDES LINEAS Y CABLES	136,865,837,391.01	-28,043,525,656.50	0	108,822,311,734.51	128,198,866,249.01	-22,113,015,320.68	0	106,085,850,928.33
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	2,043,289,233.00	-1,034,711,850.82	0	1,008,577,382.18	1,738,736,054.00	-977,506,379.09	0	761,229,674.91
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	74,813,140.00	-40,247,986.05	0	34,565,153.95	62,558,758.00	-36,912,805.58	0	25,645,952.42
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	185,437,161.00	-122,234,038.52	0	63,203,122.48	185,437,161.00	-116,092,410.47	0	69,344,750.53
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	522,082,491.79	-440,443,909.78	0	81,638,582.01	484,795,169.79	-366,048,348.13	0	118,746,821.66
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACIÓN	3,622,590,875.00	-1,338,053,816.70	0	2,284,537,058.30	2,770,209,875.00	-1,053,152,111.61	0	1,717,057,763.39
		164,700,761,552.11	-33,496,363,917.92	0.00	131,204,397,634.19	152,272,327,305.11	-26,754,549,490.65	0.00	125,517,777,814.46

c. Conciliación de los valores en libros

El siguiente cuadro nos muestra la conciliación de los valores en libros detallando los movimientos de adiciones, disposiciones y reclasificaciones que se efectuaron a la propiedad planta y equipo durante el periodo terminado al 31 de diciembre del año 2019.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

**NOTA 7
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

COD CTA	DETALLE	SALDO A DICIEMBRE 31 2018	ADICIONES POR COMPRAS Y OTROS	ADICION POR DISP DE CONST EN CURSO	DISPOSICION POR APLICACION CONST EN CURSO	BAJAS	DEPRECIACION DEL PERIODO	AJUSTE DEPRECIACION POR BAJAS	VR NETO
1605	TERRENOS	1,760,819,423.00	39,679,200.00						1,800,498,623.00
1615	CONSTRUCCION	7,083,048,670.00	11,159,366,535.00		9,317,883,334.00				8,924,531,871.00
1640	EDIFICACIONE	1,495,064,148.78	0.00				29,390,773.80		1,465,673,374.98
1645	PLANTAS DUC	6,400,969,681.44	68,733,989.00	605,090,832.00			355,933,770.66		6,718,860,731.78
1650	REDES LINEAS	106,085,850,928.33		8,666,971,142.00			5,930,510,335.82		108,822,311,734.51
1655	MAQUINARIA	761,229,674.91	304,553,179.00				56,989,735.73		1,008,793,118.18
1660	EQUIPO MEDIO	25,645,952.42	12,254,382.00				3,335,180.47		34,565,153.95
1665	MUEBLES, EN	69,344,750.53	0.00				6,141,628.05		63,203,122.48
1670	EQUIPOS DE C	118,746,821.66	37,287,322.00				74,395,561.65		81,638,582.01
1675	EQUIPO DE TR	1,717,057,763.39	942,381,000.00			90,000,000.00	375,117,441.09	90,000,000.00	2,284,321,322.30
		125,517,777,814.46	12,564,255,607.00	9,272,061,974.00	9,317,883,334.00	90,000,000.00	6,831,814,427.27	90,000,000.00	131,204,397,634.19

d. Al 31 de diciembre de 2019 Serviciudad E.S.P.:

- Utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo.
- La adquisición más representativa en los activos fijos se generó por la compra de 3 vehículos así: Se adquirió a COMERCIALIZADORA HOMAZ camión tipo doble cabina placas OEY23 por valor de \$106.000.000 el cual se asignó al servicio de alcantarillado. Dos vehículos compactadores los cuales se adquirieron de la siguiente manera: Con la COMPAÑIA AUTOMOTRIZ DIESEL SOCIEDAD ANONIMA (2) chasis para vehículo recolector de 25 yardas cúbicas por valor de \$524.000.000 y a la empresa FABRICA NACIONAL DE AUTOPARTES S.A FANALCA, adquisición de dos (2) cajas compactadoras de 25 yardas cúbicas por valor de \$304.300.000.
- Se dio de baja el Vehículo OCA-080 que sufrió un Siniestro En el año 2018, y la aseguradora pago la indemnización en el año 2019.
- Serviciudad ESP presenta a 31 de diciembre de 2019, en propiedades, planta y equipo en proceso de construcción un valor de \$ 8.924.531.871 correspondiente básicamente a las redes de acueducto y alcantarillado que se están construyendo con recursos provenientes de los convenios, y de recursos Propios. En el siguiente cuadro se muestra detalladamente el saldo por tercero con quienes se ha contratado y que están pendientes de terminar obras tanto de convenios como de Recursos Propios.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

RELACION OBRAS EN CONSTRUCCION EN CURSO A DICIEMBRE 31 DE 2019

COD CTA	DESCRIPCION	NIT O CC	NOMBRE O RSOCIAL	SALDO
1615042105	Conv 709/14-Diseñar, construir, mejorar sistemas ac	800056121	CONSTRUCTORA CONCISA SAS	719,909,999.00
1615042105	Conv 709/14-Diseñar, construir, mejorar sistemas ac	900200221	GRUPO SIMCO S.A.S	740,771,952.00
1615042108	Conv1415 /2019-Municipio D/das- Reposicion Redes	1093216520	LEON GOMEZ ANDRES FELIPE	90,723,334.00
1615042108	Conv1415 /2019-Municipio D/das- Reposicion Redes	900812767	INNOVACION Y TECNICAS DE CONSULTORIA Y CONSTRUCCIO	413,304,170.00
1615042108	Conv1415 /2019-Municipio D/das- Reposicion Redes	901053748	G & G ASOCIADOS INGENIERIA S.A.S	36,779,480.00
1615042108	Conv1415 /2019-Municipio D/das- Reposicion Redes	901075158	CONSTRUSERVICIOS MILENIUM S.A.S	125,983,310.00
1615042208	Conv 0641/17-Municipio y Serviciudad Construcción	18389713	CATAÑO HENAO JHON JAIME	43,156,331.00
1615042208	Conv 0641/17-Municipio y Serviciudad Construcción	901096253	CONSORCIO DISEÑOS INTERCEPTORES DOSQUEBRADAS	209,531,035.00
1615042209	Conv1415 /2019-Municipio D/das- Reposicion Redes	1093216520	LEON GOMEZ ANDRES FELIPE	134,095,024.00
1615042209	Conv1415 /2019-Municipio D/das- Reposicion Redes	900812767	INNOVACION Y TECNICAS DE CONSULTORIA Y CONSTRUCCIO	103,326,043.00
1615042209	Conv1415 /2019-Municipio D/das- Reposicion Redes	901053748	G & G ASOCIADOS INGENIERIA S.A.S	297,579,432.00
1615042209	Conv1415 /2019-Municipio D/das- Reposicion Redes	901075158	CONSTRUSERVICIOS MILENIUM S.A.S	7,186,277.00
16150521	Redes líneas y cables acueducto	900220166	CONSULTORES Y CONSTRUCTORES DE OCCIDENTE S.A.S	166,571,860.00
16150521	Redes líneas y cables acueducto	816004314	DICOIN S.A.S	211,991,413.00
16150521	Redes líneas y cables acueducto	816003878	METROINGENIERIA SAS	197,701,996.00
16150522	Redes líneas y cables alcantarillado	900407903	MORRISON LAM SAS	250,250,416.00
16150522	Redes líneas y cables alcantarillado	900777971	MACG INGENIERIA CIVIL S.A.S	266,786,828.00
16150522	Redes líneas y cables alcantarillado	901041303	ZG CONSTRUCCIONES S.A.S	50,500,327.00
16150522	Redes líneas y cables alcantarillado	900074830	INGEDICOM S.A.S	1,243,842,662.00
1615902101	Tanque elevado la Giralda	900639485	INGENIERIA MECANICA APLICADA Y ESTRUCTURAL SAS	2,800,000.00
1615902101	Tanque elevado la Giralda	901082151	IN-NOVUS INGENIERIA S.A.S	39,262,828.00
1615902102	CV 1024 Mpio Dosquebradas Los Juncos -Tanque Or	901276241	CONSORCIO RED EXPRESA JUNCOS	3,572,477,155.00
				8,924,531,872.00

NOTA 8. Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, Serviciudad evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros.

Serviciudad evalúa continuamente la existencia de incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, el cual es el principal indicio de deterioro. Así mismo, se evalúa la las cuentas por cobrar mediante un modelo de clasificación de riesgo del deudor, el cual estima la pérdida para cada deudor a partir de la consideración de factores tales como la antigüedad de la deuda y el comportamiento histórico de los recaudos de las cuentas por cobrar vencidas.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando: 1) la cuenta por cobrar lleve más de un año en cobranza judicial o 2) los abogados señalen que se han agotado todos los medios de cobro, o cuando se demuestre por la parte comercial con evidencias fotográficas, y de visitas del predio que posee saldo en el sistema, el porque no

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

debe efectuarse el cobro. Para dar de baja las cuentas por cobrar se debe tener la aprobación de la Junta Directiva.

NOTA 9. Otros Activos

Corresponden a aquellos bienes y servicios cuyo pago se ha realizado antes de que la empresa obtenga el derecho al uso de los bienes y/o a la realización de los servicios. La composición de Otros Activos presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2019 y 31 de diciembre el año 2018 se muestra en el siguiente cuadro:

**NOTA 9 OTROS ACTIVOS
 COMPOSICIÓN**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2019	2018	ABSOLUTA	% PORC
1.9	Db	OTROS ACTIVOS	4,298,191,810.88	2,803,604,243.14	1,494,587,567.74	53.31%
1.9.05	Db	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	84,089,093.00	49,307,586.00	34,781,507.00	70.54%
1.9.06	Db	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3,050,732,416.00	1,537,049,499.00	1,513,682,917.00	98.48%
1.9.07	Db	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	121,983,224.00	128,673,088.13	-6,689,864.13	-5.20%
1.9.70	Db	INTANGIBLES	192,864,241.00	167,066,625.00	25,797,616.00	15.44%
1.9.75	Cr	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-81,073,238.36	-50,389,009.71	-30,684,228.65	60.89%
1.9.85	Db	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	929,596,075.24	971,896,454.72	-42,300,379.48	-4.35%

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	ABSOLUTA
1.9.05	Db	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	84,089,093.00	49,307,586.00	34,781,507.00
1.9.05.01	Db	SEGUROS	84,089,093.00	49,307,586.00	34,781,507.00
19050121	Db	Seguros acueducto	59,436,692.00	7,021,946.00	52,414,746.00
19050122	Db	Seguros alcantarillado	24,652,401.00	2,340,646.00	22,311,755.00
19050123	Db	Seguros aseo		0.00	-39,944,994.00

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	ABSOLUTA
1.9.06	Db	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3,050,732,416.00	1,537,049,499.00	1,513,682,917.00
1.9.06.01	Db	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	312,763,010.00	315,434,748.00	-2,671,738.00
19060121	Db	Anticipos y Avances Convenios acueducto	86,162,169.00	141,884,257.00	-55,722,088.00
19060122	Db	Anticipos y Avances Convenios alcantarillado	226,600,841.00	173,550,491.00	53,050,350.00
1.9.06.03	Db	ANTICIPO PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	2,275,765.00	0.00	2,275,765.00
19060321	Db	Anticipo para viaticos y gastos de viaje acueducto	2,275,765.00	0.00	2,275,765.00
1.9.06.04	Db	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	2,735,693,641.00	1,221,614,751.00	1,514,078,890.00
19060421	Db	Anticipo adquisicion de bienes y servicios acueducto	1,150,667,858.00	590,833,182.00	559,834,676.00
19060422	Db	Anticipo adquisicion de bienes y servicios alcantarillado	1,549,292,494.00	595,048,280.00	954,244,214.00
19060423	Db	Anticipo adquisicion de bienes y servicios aseo	35,733,289.00	35,733,289.00	0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	ABSOLUTA
1.9.07	Db	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	121,983,224.00	128,673,088.13	-6,689,864.13
1.9.07.02	Db	RETENCION EN LA FUENTE	6,845,224.00	0.00	6,845,224.00
19070221	Db	Retefuente acueducto	2,105,800.00	0.00	2,105,800.00
19070222	Db	Retefuente alcantarillado	2,313,795.00	0.00	2,313,795.00
19070223	Db	Retefuente aseo	2,425,629.00	0.00	2,425,629.00
1.9.07.03	Db	SALDO A FAVOR EN LIQUIDACIONES PRIVADAS	115,138,000.00	0.00	115,138,000.00
19070321	Db	Saldos a favor en liquidaciones privadas acueducto	57,569,000.00	0.00	57,569,000.00
19070322	Db	Saldos a favor en liquidaciones privadas alcantarillado	57,569,000.00	0.00	57,569,000.00
1.9.07.05	Db	SALDO A FAVOR IMPUESTO A LAS VENTAS	0.00	4,448,088.13	-4,448,088.13
19070521	Db	Saldo a favor en IVA	0.00	4,448,088.13	-4,448,088.13
1.9.07.11	Db	ANTICIPO SOBRETASA AL IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIO A	0.00	124,225,000.00	-124,225,000.00
19071121	Db	Anticipo Sobretasa al Impuesto Sobre la Renta y Complementario A	0.00	48,079,000.00	-48,079,000.00
19071122	Db	Anticipo Sobretasa al Impuesto Sobre la Renta y Complementario A	0.00	30,644,000.00	-30,644,000.00
19071123	Db	Anticipo Sobretasa al Impuesto Sobre la Renta y Complementario A	0.00	45,502,000.00	-45,502,000.00

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	ABSOLUTA
1.9.70	Db	INTANGIBLES	192,864,241.00	167,066,625.00	25,797,616.00
1.9.70.07	Db	LICENCIAS	143,383,840.00	123,536,224.00	19,847,616.00
19700721	Db	Licencias Acueducto	60,830,807.00	56,296,446.00	4,534,361.00
19700722	Db	Licencias Alcantarillado	47,739,949.00	42,016,445.00	5,723,504.00
19700723	Db	Licencias Aseo	34,813,084.00	25,223,333.00	9,589,751.00
1.9.70.08	Db	SOFTWARE	49,480,401.00	43,530,401.00	5,950,000.00
19700821	Db	Software Acueducto	15,343,133.00	14,510,133.00	833,000.00
19700822	Db	Software Alcantarillado	16,473,634.00	14,510,134.00	1,963,500.00
19700823	Db	Software Aseo	17,663,634.00	14,510,134.00	3,153,500.00

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	ABSOLUTA
1.9.75	Cr	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-81,073,238.36	-50,389,009.71	-30,684,228.65
1.9.75.07	Cr	LICENCIAS	-44,441,099.47	-22,764,290.10	-21,676,809.37
19750721	Cr	Amortización licencias acueducto	-19,929,448.40	-10,373,869.48	-9,555,578.92
19750722	Cr	Amortización licencias alcantarillado	-15,005,425.03	-7,742,462.38	-7,262,962.65
19750723	Cr	Amortización licencias aseo	-9,506,226.04	-4,647,958.24	-4,858,267.80
1.9.75.08	Cr	SOFTWARE	-36,632,138.89	-27,624,719.61	-9,007,419.28
19750821	Cr	Amortización software acueducto	-12,153,197.09	-9,208,240.22	-2,944,956.87
19750822	Cr	Amortización Software Alcantarillado	-12,209,720.50	-9,208,239.96	-3,001,480.54
19750823	Cr	Amortización Software licencias aseo	-12,269,221.30	-9,208,239.43	-3,060,981.87

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	ABSOLUTA
1.9.85	Db	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	929,596,075.24	971,896,454.72	-42,300,379.48
1.9.85.06	Db	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	730,783,991.24	766,708,770.72	-35,924,779.48
19850621	Db	Propiedad planta y equipo acueducto	381,924,061.06	396,471,239.72	-14,547,178.66
19850622	Db	Propiedad planta y equipo alcantarillado	345,406,909.13	357,609,529.49	-12,202,620.36
19850623	Db	Propiedad planta y equipo aseo	3,453,021.05	12,628,001.51	-9,174,980.46
1.9.85.07	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	198,812,084.00	205,187,684.00	-6,375,600.00
19850721	Db	Activos Intangibles acueducto	85,713,287.77	181,154,123.77	-95,440,836.00
19850722	Db	Activos intangibles alcantarillado	65,871,683.00	0.00	65,871,683.00
19850723	Db	Activos intangibles aseo	47,227,113.23	24,033,560.23	23,193,553.00

En este grupo el rubro más representativo corresponde a los anticipos y avances entregados a los contratistas para la ejecución de las obras tanto de recursos propios como de convenios.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

La desagregación de los Intangibles se presenta en las siguientes imágenes donde se puede apreciar su movimiento costo Histórico y amortización de los años 2019-2018:

NOTA 9
ACTIVOS INTANGIBLES

COD CTA	DETALLE	AÑO 2019			AÑO 2018		
		COSTO HISTORICO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	VR NETO	COSTO HISTORICO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	VR NETO
197007	LICENCIAS	143,383,840.00	44,441,099.47	98,942,740.53	123,536,224.00	22,764,290.10	100,771,933.90
197008	SOFTWARE	49,480,401.00	36,632,138.89	12,848,262.11	43,530,401.00	27,624,719.61	15,905,681.39
		192,864,241.00	81,073,238.36	111,791,002.64	167,066,625.00	50,389,009.71	116,677,615.29

NOTA 9
ACTIVOS INTANGIBLES

COD CTA	DETALLE	SALDO A DICIEMBRE 31 2018	ADICIONES POR COMPRAS Y OTROS	BAJAS	AMORTIZACION DEL PERIODO	AJUSTE AMORTIZACION POR BAJAS	VR NETO
197007	LICENCIAS	100,771,933.90	19,847,616.00	0	21,676,809.37	0	98,942,741
197008	SOFTWARE	15,905,681.39	5,950,000.00	0	9,007,419.28	0	12,848,262
		116,677,615.29	25,797,616.00	0.00	30,684,228.65	0.00	111,791,002.64

Las adquisiciones de Software y Licencias efectuados en el 2019 fueron:

ITEM	DESCRIPCION	CLASE	VALOR ADQUISICION	FECHA DE AQUISICION
198000026	SOFTWARE DE CAMPO MARCA SPECTRA REF SURVEY MOBILE	SOFTWARE	2,975,000.00	09-sep-19
198000027	SOFTWARE DE CAMPO MARCA SPECTRA REF SURVEY MOBILE	SOFTWARE	2,975,000.00	09-sep-19
197000130	LICENCIA ANTIVIRUS KASPERSKY (Renovación por tres años)	LICENCIA	10,327,616.00	05-abr-19
197000131	LICENCIAS MOBILE MAPER FIELD	LICENCIA	2,380,000.00	03-sep-19
197000132	LICENCIAS MOBILE MAPER FIELD	LICENCIA	2,380,000.00	03-sep-19
197000133	LICENCIA POSTPROCESO OPCION MOBILE MAPPER	LICENCIA	2,380,000.00	03-sep-19
197000134	LICENCIA POSTPROCESO OPCION MOBILE MAPPER	LICENCIA	2,380,000.00	03-sep-19
			25,797,616.00	

NOTA 10. Cuentas por pagar

La composición de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

**NOTA 10 CUENTAS POR PAGAR
 COMPOSICIÓN**

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2019	2018	ABSOLUTA	% PORC
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	4,174,902,706.15	3,183,164,895.15	991,737,811.00	31.16%
2.4.01	Cr	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	163,586,055.48	488,680,577.48	-325,094,522.00	-66.52%
2.4.07	Cr	RECURSO A FAVOR DE TERCEROS	1,537,661,227.97	1,817,730,350.51	-280,069,122.54	-15.41%
2.4.24	Cr	DESCUENTOS DE NÓMINA	46,724,683.00	79,956,087.01	-33,231,404.01	-41.56%
2.4.36	Cr	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	491,194,739.00	215,146,283.15	276,048,455.85	128.31%
2.4.40	Cr	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	1,892,988,613.00	98,894,000.00	1,794,094,613.00	1814.16%
2.4.45	Cr	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	14,928,999.70	0.00	14,928,999.70	0.00%
2.4.60	Cr	CREDITOS JUDICIALES	0.00	448,324,711.00	-448,324,711.00	-100.00%
2.4.90	Cr	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	27,818,388.00	34,432,886.00	-6,614,498.00	-19.21%

Representan el valor de las obligaciones contraídas por la empresa por concepto de adquisiciones de bienes y servicios recibidos de proveedores, ejecución de obras, cumplimiento de obligaciones pactadas, descuentos de nómina, servicios, contribuciones, pago de impuestos, los recaudos por concepto de retención en la fuente, créditos judiciales y otras cuentas por pagar. A continuación, se presenta la desagregación de cada una de las cuentas:

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	ABSOLUTA
2.4.01	Cr	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	163,586,055.48	488,680,577.48	-325,094,522.00
2.4.01.01	Cr	BIENES Y SERVICIOS	163,586,055.48	488,680,577.48	-325,094,522.00
24010101	Cr	BIENES	60,942,598.00	236,500,110.00	-175,557,512.00
24010102	Cr	SERVICIOS	102,643,457.48	252,180,467.48	-149,537,010.00

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	ABSOLUTA
2.4.07	Cr	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	1,537,661,227.97	1,817,730,350.51	-280,069,122.54
2.4.07.06	Cr	COBRO CARTERA DE TERCEROS	61,212,513.00	720,341.00	60,492,172.00
24070623	Cr	COBRO CARTERA DE TERCERO ASEO	61,212,513.00	720,341.00	60,492,172.00
2.4.07.20	Cr	RECAUDO POR CLASIFICAR	508,878.97	975,670.97	-466,792.00
24072021	Cr	RECAUDO POR CLASIFICAR ACUEDUCTO	99,146.97	32,948.97	66,198.00
24072023	Cr	RECAUDO POR CLASIFICAR ALCANTARILLADO	409,732.00	942,722.00	-532,990.00
2.4.07.22	Cr	ESTAMPILLAS	128,687,848.32	59,319,755.64	69,368,092.68
24072201	Cr	ESTAMPILLA PROHOSPITAL	57,194,868.57	26,368,224.82	30,826,643.75
24072202	Cr	ESTAMPILLA PROCULTURA	14,297,991.19	6,633,077.00	7,664,914.19
24072204	Cr	ESTAMPILLA PROBIENESTAR DEL ADULTO MAYOR	57,194,988.56	26,318,453.82	30,876,534.74
2.4.07.26	Cr	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	194,959,056.31	172,113,077.90	22,845,978.41
24072602	Cr	RENDIMIENTOS SOBRE TITULOS DE CONVENIOS	194,959,056.31	172,113,077.90	22,845,978.41
2.4.07.90	Cr	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	1,152,292,931.37	1,584,601,505.00	-432,308,573.63
24079002	Cr	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	13,325,253.37	0.00	13,325,253.37
24079004	Cr	Contribucion 5% ley 1106 del 2006	45,752,478.00	5,817,276.00	39,935,202.00
24079005	Cr	TASA RETRIBUTIVA Y TASA POR USO CORDER	1,093,215,200.00	1,578,784,229.00	-485,569,029.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	ABSOLUTA
2.4.24	Cr	DESCUENTOS DE NÓMINA	46,724,683.00	79,956,087.01	-33,231,404.01
2.4.24.07	Cr	LIBRANZAS	24,198,504.00	56,826,560.31	-32,628,056.31
24240721	Cr	Libranzas acueducto	20,631,182.66	37,883,530.00	-17,252,347.34
24240722	Cr	Libranzas alcantarillado	1,543,050.00	2,106,626.97	-563,576.97
24240723	Cr	Libranzas aseo	2,024,271.34	16,836,403.34	-14,812,132.00
2.4.24.11	Cr	EMBARGOS JUDICIALES	232,033.00	835,380.70	-603,347.70
24241121	Cr	Embargos Acueducto	0.00	518,542.70	-518,542.70
24241122	Cr	Embargos Alcantarillado	232,033.00	189,121.00	42,912.00
24241123	Cr	Embargos Aseo	0.00	127,717.00	-127,717.00
2.4.24.90	Cr	OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA	22,294,146.00	22,294,146.00	0.00
24249021	Cr	Otros acreedores acueducto	18,468,934.00	18,468,934.00	0.00
24249022	Cr	Otros acreedores alcantarillado	2,093,130.00	2,093,130.00	0.00
24249023	Cr	Otros acreedores aseo	1,732,082.00	1,732,082.00	0.00

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	ABSOLUTA
2.4.36	Cr	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR	491,194,739.00	215,146,283.15	276,048,455.85
2.4.36.03	Cr	HONORARIOS	41,558,350.00	13,827,723.00	27,730,627.00
24360302	Cr	HONORARIOS DEL (11%)	30,844,062.00	13,293,404.00	17,550,658.00
24360303	Cr	HONORARIOS DEL 10%	10,714,288.00	534,319.00	10,179,969.00
2.4.36.05	Cr	SERVICIOS	6,568,296.00	17,239,161.00	-10,670,865.00
24360501	Cr	SERVICIO DE RESTAURANTE (3 5%)	105,778.00	147,438.00	-41,660.00
24360502	Cr	SERVICIOS TEMPORALES DE ASEO Y VIGILANCIA (2%)	88,185.00	146,210.00	-58,025.00
24360503	Cr	SERVICIOS EN GENERAL (6%)	1,042,380.00	227,940.00	814,440.00
24360506	Cr	SERVICIOS EN GENERAL 4%	5,096,534.00	16,424,850.00	-11,328,316.00
24360508	Cr	SERVICIOS TEMPORALES (1%)	25,590.00	73,273.00	-47,683.00
24360510	Cr	LICENCIAMIENTO O DERECHOS DE USO DE SOFTWARE	209,829.00	219,450.00	-9,621.00
2.4.36.06	Cr	ARRENDAMIENTOS	2,330,141.00	3,200,063.00	-869,922.00
24360601	Cr	ARRENDAMIENTOS BIENES MUEBLES (4%)	674,927.00	357,382.00	317,545.00
24360602	Cr	ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES (3 5%)	1,655,214.00	2,842,681.00	-1,187,467.00
2.4.36.08	Cr	COMPRAS	5,170,804.00	2,585,780.00	2,585,024.00
24360801	Cr	RETENCION EN LA FUENTE COMPRAS 2.5%	5,170,804.00	2,527,916.00	2,642,888.00
24360803	Cr	COMPRAS COMBUSTIBLE 0.1%	0.00	57,864.00	-57,864.00
2.4.36.15	Cr	A EMPLEADOS ART 383 ET	24,768,000.00	7,881,000.00	16,887,000.00
24361521	Cr	A EMPLEADOS ART 383 ET ACUEDUCTO	24,768,000.00	7,881,000.00	16,887,000.00
2.4.36.25	Cr	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIG	20,482,174.00	11,224,313.00	9,257,861.00
24362503	Cr	IVA RETENIDOS AL REGIMEN COMUN	20,482,174.00	11,224,313.00	9,257,861.00
2.4.36.26	Cr	CONTRATOS DE OBRA	64,090,641.00	27,432,164.00	36,658,477.00
24362601	Cr	RETENCION EN LA FUENTE CONTRATOS DE OBRA 2	64,090,641.00	27,432,164.00	36,658,477.00
2.4.36.27	Cr	RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COME	44,568,032.00	22,586,800.00	21,981,232.00
243627	Cr	RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMER	44,568,032.00	22,586,800.00	21,981,232.00
2.4.36.95	Cr	AUTORETENCIONES	281,658,301.00	109,169,279.15	172,489,021.85
24369501	Cr	AUTORETENCION SERVICIOS PUBLICOS	100,391,614.00	58,491,136.00	41,900,478.00
24369502	Cr	AUTORETENCION DE INDUSTRIA COMERCIO	75,757,439.00	11,893,015.15	63,864,423.85
24369503	Cr	OTRAS AUTORETENCIONES	25,157,692.00	823,659.00	24,334,033.00
24369504	Cr	AUTORRETENCION RENTA	80,351,556.00	37,961,469.00	42,390,087.00

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	ABSOLUTA
2.4.40	Cr	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAG	1,892,988,613.00	98,894,000.00	1,794,094,613.00
2.4.40.01	Cr	RENTA Y COMPLEMENTARIOS	1,892,988,613.00	98,894,000.00	1,794,094,613.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	ABSOLUTA
2.4.45	Cr	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAG	14,928,999.70	0.00	14,928,999.70
2.4.45.01	Cr	IVA GENERADO POR VENTA DE BIENES	134,573,105.00	60,779,105.00	73,794,000.00
2.4.45.02	Cr	IVA GENERADO EN VENTA DE SERVICIOS	49,528,151.78	22,201,289.78	27,326,862.00
2.4.45.03	Cr	IVA EN DEVOLUCION EN COMPRAS	621,300.00	621,300.00	0.00
2.4.45.05	Db	IVA DESCONTABLE POR COMPRAS (DB)	-119,336,340.00	-58,044,525.00	-61,291,815.00
2.4.45.07	Db	DEVOLUCION VENTA DE BIENES (DB)	-730,557.00	-338,232.00	-392,325.00
2.4.45.08	Db	DEVOLUCION DE VENTA DE SERVICIOS (DB)	-22,748.00	-13,654.00	-9,094.00
2.4.45.80	Db	VALOR PAGADO (DB)	-49,703,912.08	-25,205,283.78	-24,498,628.30

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	ABSOLUTA
2.4.60	Cr	CREDITOS JUDICIALES	0.00	448,324,711.00	-448,324,711.00
2.4.60.02	Cr	SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	0.00	448,324,711.00	-448,324,711.00

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	ABSOLUTA
2.4.90	Cr	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	27,818,388.00	34,432,886.00	-6,614,498.00
2.4.90.40	Cr	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	1,577,783.00	1,577,783.00	0.00
2.4.90.50	Cr	APORTES AL ICBF Y SENA	21,965,400.00	11,807,100.00	10,158,300.00
2.4.90.51	Cr	SERVICIOS PUBLICOS	0.00	149,941.00	-149,941.00
2.4.90.54	Cr	HONORARIOS	0.00	18,040,275.00	-18,040,275.00
2.4.90.55	Cr	SERVICIOS	4,275,205.00	2,857,787.00	1,417,418.00

Los cambios más significativos de las cuentas por pagar en el año 2019 los podemos observar en la cuenta 244001 debido a la provisión del impuesto de renta y complementarios por pagar para el año gravable 2019, este valor provisionado es el resultado después de compensar la autorretención por el mismo periodo.

En la cuenta 246002 Sentencias y Conciliaciones presenta una disminución del 100% por la cancelación de la deuda que se había financiado con la SIC en el mes de febrero, ahorrando un valor considerable en los intereses de la financiación que debían cancelarse en el año 2019 y 2020.

NOTA 11. Prestamos por Pagar

Serviciudad ESP al 31 de diciembre de 2019 no posee deuda pública con entidades financieras, el saldo correspondiente a Leasing adquirido en el año 2013 para compra de vehículos recolectores con el banco Davivienda fue cancelada en el primer trimestre del año 2019.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

**NOTA 11 PRESTAMOS POR PAGAR
COMPOSICIÓN**

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2019	2018	ABSOLUTA	% PORC
2.3	Cr	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0.00	42,145,133.00	-42,145,133.00	-100.00%
2.3.13	Cr	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	0.00	42,145,133.00	-42,145,133.00	-100.00%
231315	Cr	ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	42,145,133.00	-42,145,133.00	-100.00%

NOTA 12. Beneficios a los Empleados

La composición de los beneficios a los empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2019 y 31 de diciembre el año 2018 es la siguiente:

**NOTA 12 BENEFICIOS A EMPLEADOS
COMPOSICIÓN**

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2019	2018	ABSOLUTA	% PORC
2.5	Cr	BENEFICIOS A EMPLEADOS	2,637,060,902.98	2,356,816,528.40	280,244,374.58	11.89%
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,668,586,356.39	1,516,648,327.47	151,938,028.92	10.02%
2.5.12	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	538,169,766.59	409,863,420.93	128,306,345.66	31.30%
2.5.14	Cr	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	430,304,780.00	430,304,780.00	0.00	0.00%

La desagregación de las cuentas que componen este grupo de beneficios a empleados es la siguiente:

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	ABSOLUTA
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,668,586,356.39	1,516,648,327.47	151,938,028.92
2.5.11.01	Cr	NÓMINA POR PAGAR	3,608,519.00	8,493,269.00	-4,884,750.00
2.5.11.02	Cr	CESANTÍAS	583,148,284.75	533,941,081.75	49,207,203.00
2.5.11.04	Cr	VACACIONES	309,299,065.67	271,590,304.77	37,708,760.90
2.5.11.05	Cr	PRIMA DE VACACIONES	287,937,909.78	259,071,979.68	28,865,930.10
2.5.11.06	Cr	PRIMA DE SERVICIOS	247,580,666.00	236,350,267.00	11,230,399.00
2.5.11.09	Cr	BONIFICACIONES	66,722,068.16	56,971,091.24	9,750,976.92
2.5.11.11	Cr	APORTES A RIESGOS LABORALES	8,262,570.00	7,100,970.00	1,161,600.00
2.5.11.15	Cr	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	4,440,530.00	3,736,623.00	703,907.00
2.5.11.22	Cr	APORTES A FONDOS PENSIONALES-EMPLEADOR	78,166,370.00	72,730,276.03	5,436,093.97
2.5.11.23	Cr	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD-EMPLEADOR	38,539,658.03	28,273,450.00	10,266,208.03
2.5.11.24	Cr	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	40,880,715.00	38,389,015.00	2,491,700.00

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	ABSOLUTA
2.5.12	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	538,169,766.59	409,863,420.93	128,306,345.66
2.5.12.02	Cr	PRIMA ESPECIAL DE QUINQUENIO	538,169,766.59	409,863,420.93	128,306,345.66

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	ABSOLUTA
2.5.14	Cr	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	430,304,780.00	430,304,780.00	0.00
2.5.14.10	Cr	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	430,304,780.00	430,304,780.00	0.00

Los valores relacionados con cesantías, vacaciones primas de servicios, bonificaciones se realizaron a partir de las disposiciones legales vigentes contenidas en el Código Sustantivo del Trabajo colombiano y de acuerdo a la Convención Colectiva de Serviciudad, cuyos valores fueron certificados por la profesional de Talento Humano.

En el Estado de Situación Financiera en el pasivo corriente se presenta el valor de beneficios a empleados de las personas que cumplen el tiempo de 5 años para el pago de la prima especial de quinquenio valor definido en \$ 326.603.794 suministrado por la Jefe de Talento humano.

En beneficios post empleo, la empresa tiene un solo pensionado, y el cálculo actuarial lo realizó la firma CONSULTORES ASOCIADOS de la ciudad de Medellín.

Para el año 2018 el calculo actuarial arrojó una disminución de \$ 105.608.184 el cual se registro contra la cuenta del patrimonio 3280 que en el estado de resultados se presentará en el ORI. Para el año 2019 no se solicitó la elaboración del cálculo, basados en el instructivo 001 del 17 de diciembre de 2019 en su página 6 la cual expresa en el siguiente ítem:

1.3.1.2. En las empresas que se encuentran bajo el ámbito de la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones

Estas empresas verificarán el reconocimiento y medición de las obligaciones pensionales y de los recursos que las financian, para lo cual consideraran lo establecido en la Norma de beneficios a los empleados en lo relacionado con los beneficios posempleo.

De acuerdo con la referida regulación, las empresas deben 1) utilizar una metodología de reconocido valor técnico para determinar el valor presente del pasivo por beneficios posempleo; y 2) realizar las evaluaciones actuariales y reconocer las ganancias o pérdidas actuariales con una frecuencia máxima de tres años, considerando las suposiciones actuariales relativas a la población que hace parte del cálculo actuarial.

Cuando una entidad, por disposiciones legales, tenga la competencia para realizar el cálculo actuarial de otras entidades, la empresa que reconoce el pasivo pensional medirá la obligación con base en la información reportada por la entidad que realiza el cálculo actuarial.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 13. Pasivos Estimados y Provisiones

Se presenta la composición de este grupo en el siguiente cuadro:

**NOTA 13 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES
COMPOSICIÓN**

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2019	2018	ABSOLUTA	% PORC
2.7	Cr	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	1,304,331,793.00	0.00	1,304,331,793.00	0.00%
2.7.01	Cr	LITIGIOS Y DEMANDAS	1,304,331,793.00	0.00	1,304,331,793.00	0.00%
2.7.01.05	Cr	LABORALES	1,279,331,793.00	0.00	1,279,331,793.00	0.00%
2.7.01.90	Cr	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	25,000,000.00	0.00	25,000,000.00	0.00%

A diciembre 31 se reconoció en Pasivos Estimados y Provisiones las probables demandas en que podría incurrir la Empresa de acuerdo a relación suministrada por el Área Jurídica de Serviciudad. Se distribuyó en el Estado de Situación Financiera el 40% de su valor en el pasivo corriente y el valor restante en el no corriente.

NOTA 14. Otros Pasivos

La composición de Otros Pasivos presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

**NOTA 14 OTROS PASIVOS
COMPOSICIÓN**

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2019	2018	ABSOLUTA	% PORC
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	35,859,837,643.88	37,560,965,790.23	-1,701,128,146.35	-4.53%
2.9.01	Cr	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	381,488,747.77	2,734,198,058.77	-2,352,709,311.00	-86.05%
2.9.03	Cr	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	470,225,238.00	662,804,294.00	-192,579,056.00	-29.06%
2.9.18	Cr	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	21,907,257,993.11	22,640,908,038.46	-733,650,045.35	-3.24%
2.9.90	Cr	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	13,100,865,665.00	11,523,055,399.00	1,577,810,266.00	13.69%

La disminución en la cuenta 2901 corresponde a incorporación al patrimonio de saldos de convenios con el Municipio de Dosquebradas, que anteriormente se manejaban en este rubro y al momento de su legalización se trasladaban directamente al patrimonio.

La cuenta depósitos recibidos en garantía es un pasivo exigible correspondiente al 10% de rete garantía descontado de los pagos a contratos de obra celebrados con

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

los contratistas de SERVICIUDAD ESP, y serán devueltos cuando culminen las obras a satisfacción.

En otros pasivos diferidos se maneja el Ingreso diferido por concepto de CMI (Costo Medio de Inversión) de los servicios de Acueducto y Alcantarillado y cada mes se registra en el Ingreso de acuerdo a la liquidación de los contratos de obra y el porcentaje del 68.96% del agua tratada que la empresa le compra a Empocabal.

Desde el mes de septiembre de 2019 se reconoció el ingreso del CMI de acuerdo al último concepto de la contaduría, sobre la BCR resolución 287 que corresponde al ingreso y no todo al pasivo como se venía manejando; el cual se incorporó de acuerdo a la certificación del contratista especializado en tarifas Doctor Edilberto Guevara. En los siguientes cuadros se puede apreciar el movimiento del CMI durante el año 2019 relacionando cada mes el valor causado de acuerdo a la interfase del aplicativo comercial Siceps Plus y los conceptos de legalización, así mismo se muestra en el segundo y tercer cuadro la relación de las obras legalizadas por servicio y tercero.

MOVIMIENTO INGRESO DIFERIDO CMI AÑO 2019

PERIODO	ACUEDUCTO				ALCANTARILLADO				
	CAUSADO FA	LEGAL OBRAS	LEGAL AGBL	CMI(Vidif287)	SALDO PASIVO	CAUSADO FA	LEGAL OBRAS	CMI(Vidif287)	SALDO PASIVO
SDO 2018					5,758,341,266				5,764,714,133
ENERO	523,768,342	0	80,654,897		6,201,454,711	557,573,060	0		6,322,287,193
FEBRERO	535,767,382	1,165,075,109	85,789,065		5,486,357,919	570,524,089			6,892,811,282
MARZO	548,247,809	0	95,611,087		5,938,994,641	577,536,706	292,367,856		7,177,980,132
ABRIL	534,986,141	456,212,276	85,090,170		5,932,678,336	565,989,754	0		7,743,969,886
MAYO	552,121,694	1,538,281,487	69,478,338		4,877,040,205	584,796,313	1,025,438,764		7,303,327,435
JUNIO	563,201,760		57,804,113		5,382,437,852	591,296,867	534,524,503		7,360,099,799
JULIO	536,353,318	0	81,077,254		5,837,713,916	583,263,961	1,137,494,043		6,805,869,717
AGOSTO	543,233,581	171,811,823	0		6,209,135,674	585,339,197	1,147,189,906		6,244,019,008
SEPTIEMBRE	563,445,706	32,717,355	90,922,972	296,879,542	6,352,061,511	602,247,574		425,367,462	6,420,899,120
OCTUBRE	568,337,903	88,607,305	100,835,611	299,457,241	6,431,499,257	607,161,600	23,906,081	428,838,238	6,575,316,401
NOVIEMBRE	554,848,969		94,695,545	292,349,922	6,599,302,759	595,064,602	754,819,295	420,294,128	5,995,267,580
DICIEMBRE	554,351,298	242,501,634		292,087,699	6,619,064,724	595,080,110	733,908,621	420,305,082	5,436,133,987
TOTAL	6,578,663,903	3,695,206,989	841,959,052	1,180,774,404	6,619,064,724	7,015,873,833	5,649,649,069	1,694,804,910	5,436,133,987
								TOTAL	12,055,198,711

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

RELACIÓN DE LOS VALORES AMORTIZADOS DEL PASIVO DIFERIDO CMI SERVICIO ALCANTARILLADO AÑO 2019

FECHA	DOC CMI No	NIT	NOMBRE O RAZON SOCIAL	CONT No	DESCRIPCION	ALCANTARILLADO
31/03/2019	2018020	80,039,557	MAURICIO BARRETO	CF- 125/2018	REHABILITACION RED DE ALCANTARILLADO EN EL BARRIO BUENOS AIRES ENTRE CARRERA 10A Y CARRERA 10 CON CALLE 40 EN EL MUNICIPIO DE	262,409,976.00
31/03/2019	2018021	1,088,280,330	CARDONA TORO YEISON FELIPE	SF-139-2018	CONTRATO DE OBRA CIVIL TENDIENTE A LA REPOSICION DE RED DE ALCANTARILLADO EN EL BARRIO LOS NARANJOS, CARRERA 13 ENTRE CALLES 50 A	29,957,880.00
31/05/2019	2018027	901,141,038	CONSORCIO INTERCEPTOR 33 VIBORA	CF 185-2017	REALIZAR LA CONSTRUCCION DEL INTERCEPTOR QUEBRADA VIBORA MARGEN IZQUIERDA DESDE LA CAMARA 33 HASTA LA CAMARA 47 MUNICIPIO DE	1,025,438,764.00
30/06/2019	2018030	901,202,819	CONSORCIO CONSTRUCCIONES MAESTRAS	CF-121-2018	EJECUCION DE CONTRATO DE OBRA PARA - CONSORCIO CONSTRUCCIONES MAESTRAS- CONSTRUCCION DEL INTERCEPTOR QUEBRADA VIBORA MARGEN	417,597,527.00
30/06/2019	2018031	900,493,523	BIOINGENIO Y AMBIENTE S.A.S	SF-111-2018	CONTRATO DE OBRA DE OBRA CIVIL TENDIENTE A LA REHABILITACION DE RED DE ALCANTARILLADO EN EL BARRIO MINUTO DE DIOS ENTRE LAS MANZANAS 5 Y 12 A	116,926,976.00
31/07/2019	2018032	900,407,903	MORRISON LAM SAS	CF-084-2018	CONTRATO DE OBRA PARA LA CONSTRUCCION DEL INTERCEPTOR LADERA NORTE DEL RIO OTÚN DESDE LA CÁMARA 01 HASTA LA CÁMARA 30, DEL MUNICIPIO DE	1,137,494,043.00
30/08/2019	2018035	18,389,713	CATAÑO MEJIA JHON JAIME	CF-086/2018	OBRA CIVIL INTERCEPTOR QUEBRADA LA VIBORA DESDE LA CAMARA 83 HASTA LA CAMARA 89, MUNICIPIO DOSQUEBRADAS	1,147,189,906.00
30/09/2019	2019040	816,001,609	SERVICIUDAD ESP	CERTIFICAC	52.69% BCR ACUEDUCTO Y 70.63% BCR ALCANTARILLADO MES SEPTIEMBRE	425,367,462.00
31/10/2019	2019044	10,029,299	CALDERON HOYOS HAROLD ALEJAN	SF 081/2019	REPOSICION RED DE ALCANTARILLADO BARRIO SAN FERNANDO	23,906,081.00
31/10/2019	2019045	816,001,609	SERVICIUDAD ESP	CERTIFICAC	AMORTIZACION INGRESOS DIFERIDOS CMI MES DE OCTUBRE SEGUN CERTIFICACION DE LA BCR ACUEDUCTO 52.69% Y ALCANTARILLADO 70.63%	428,838,238.00
30/11/2019	2019047	7,560,357	ZULUAGA MEJIA FABIO ALEJANDRO	CF-085-2018	CONSTRUCCION DEL INTERCEPTOR QUEBRADA VIBORA MARGEN IZQUIERDA DESDE LA CAMARA 77 HASTA LA CAMARA 83, MUNICIPIO DOSQUEBRADAS (CODIGO	754,819,295.00
30/11/2019	2019048	816,001,609	SERVICIUDAD ESP	CERTIFICAC	AMORTIZACION INGRESOS DIFERIDOS CMI MES DE NOVIEMBRE DE 2019 SEGUN CERTIFICACION DE LA BCR ACUEDUCTO 52.69% Y ALCANTARILLADO 70.63%	420,294,128.00
30/12/2019	2019049	816,001,609	SERVICIUDAD ESP	CERTIFICAC	AMORTIZACION INGRESOS DIFERIDOS CMI MES DE DICIEMBRE DE 2019 SEGUN CERTIFICACION DE LA BCR ACUEDUCTO 52.69% Y ALCANTARILLADO 70.63%	420,305,082.00
30/12/2019	2019050	1,088,280,330	CARDONA TORO YEISON FELIPE	SF 113-/2018	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS SF-113-2018 PARA INTERVENTORIA TECNICA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA PARA EL SEGUIMIENTO A LAS SIGUIENTES	65,735,947.00
30/12/2019	2019052	900,407,903	MORRISON LAM SAS	CF 059/2019-	OBRA EXPANSION RED ALCANTARILLADO VIA LA BADEA PEDREGALES	401,753,231.00
30/12/2019	2019053	1,093,216,520	LEON GOMEZ ANDRES FELIPE	SF 125/2019	EJECUCIÓN PARA CONSTRUCCION TRAMO DE COLECTOR MONTEBONITO DESDE CAMARA 15 HACIA LA CAMARA 14, MARGEN IZQUIERDA, BARRIO AURORA BAJA,	86,719,578.00
30/12/2019	2019055	901,075,158	CONSTRUSERVICIOS MILENIUM S.A	SF-153/2019	CONTRATO CON EL FIN DE INICIAR OBRAS DEL PARA REPOSICION DE RED DE ACUEDUCTO Y REPOSICION DE RED DE ALCANTARILLADO, BARRIO PUEBLO SOL	24,742,413.00
30/12/2019	2019056	901,075,158	CONSTRUSERVICIOS MILENIUM S.A	CF-122-2019	OBRA PARA OBRA CIVIL PARA LA RECUPERACION PARA LA CONTINUIDAD DEL COLECTOR FRAYLES EN EL SECTOR MIRADOR DE SANTA MONICA FRENTE A LA	133,799,865.00
30/12/2019	2019057	901,041,303	ZG CONSTRUCCIONES SAS	SF-149-2019	TRASLADO AL ACTIVO POR TERMINACION DE OBRA-CONTRATO PARA LA REPOSICIÓN DE RED DE ALCANTARILLADO, BARRIO SANTA TERESITA EN LA	21,157,587.00
						7,344,453,979.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

RELACION DE LOS VALORES AMORTIZADOS DEL PASIVO DIFERIDO CMI SEVICIO ACUEDUCTO AÑO 2019

FECHA	DOC CMI No	NIT	NOMBRE O RAZON SOCIAL	CONT No	DESCRIPCION	ACUEDUCTO
22/01/2019	2018017	800,050,603	EMPRESAS DE OBRAS SANITARIAS	FACT 5915	68.96%- FACT 5915- COMPRA DE AGUA EN BLOQUE MES DE DICIEMBRE DE 2018	80,654,897.00
28/02/2019	2018018	800,050,603	EMPRESAS DE OBRAS SANITARIAS	FACT 5936	68.96%- FACT 5936- COMPRA DE AGUA EN BLOQUE MES DE ENERO DE 2019	85,789,065.00
28/02/2019	2018018	901,082,151	IN-NOVUS INGENIERIA S.A.S	CF-072 2018	OPTIMIZACIÓN PARA LOGRAR LA AUTOMATIZACIÓN DEL CONTROL DE NIVEL Y CAUDAL DE SALIDA DE AGUA DE LOS TANQUES LA ROMELIA, SAN DIEGO.	1,165,075,109.00
31/03/2019	2018019	800,050,603	EMPRESAS DE OBRAS SANITARIAS	FACT 5940	68.96%- COMPRA DE AGUA EN BLOQUE MES DE FEBRERO DE 2019	95,611,087.00
30/04/2019	2018022	25,174,576	ANA MARIA ARCILA RAMIREZ.	CF 056/2017	ZONIFICACION RED DE DISTRIBUCION ABASTECIDA POR EL TANQUE LA GIRALDA ANA MARIA ARCILA RAMIREZ.	378,399,705.00
30/04/2019	2018023	14,882,649	ELOY CLAVIJO LEMOS	SF-063-2018	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA INTERVENTORIA TECNICA, ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA A LA OPTIMIZACION PARA LOGRAR LA	77,812,571.00
30/04/2019	2018024	800,050,603	EMPRESAS DE OBRAS SANITARIAS	FACT 5959	68.96%- FACTURA 5959- EMPOCABAL AGUA EN BLOQUE DEL MES DE MARZO DE 2019	85,090,170.00
31/05/2019	2018025	7,529,756	REYES ALONSO RODRIGO	CF-151-2018	CONTRATO PARA LA CONSTRUCCION DE RED DE CONDUCCION Y DISTRIBUCION PEAD 315 MM DESDE BIFURCACION A URBANIZACION JUNCOS SECTOR EL BODEO	519,500,000.00
31/05/2019	2018026	901,198,706	CONSORCIO AVENIDA SIMON BOLIVAR	CF-109-2018	CF-109-2018- CONTRATO DE OBRA CIVIL TENDIENTE A LA REPOSICION DE RED DE ACUEDUCTO, EN LA AVENIDA SIMON BOLIVAR DEL MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS	1,018,781,487.00
31/05/2019	2018028	800,050,603	EMPRESAS DE OBRAS SANITARIAS	FAC 5976	68.96%- FACTURA 5976- EMPOCABAL AGUA EN BLOQUE DEL MES DE ABRIL DE 2019	69,478,338.00
30/06/2019	2018029	800,050,603	EMPRESAS DE OBRAS SANITARIAS	FAC 5988	68.96%- AGUA EN BLOQUE DEL MES DE MAYO DE 2019	57,804,113.00
31/07/2019	2018032	800,050,603	EMPRESAS DE OBRAS SANITARIAS	FAC-5998	68.96%- AGUA EN BLOQUE DEL MES DE JUNIO DE 2019	81,077,254.00
30/08/2019	2018036	7,560,357	ZULUAGA MEJIA FABIO ALEJANDRO	CF-151-2017	OBRA CIVIL TENDIENTE A LA REPOSICIÓN DE REDES DE ACUEDUCTO EN AC A PEAD 250 MM EN EL BARRIO LA MARIANA, CALLE 72 ENTRE CARRERA 16 Y TRANSVERSAL	171,811,823.00
30/09/2019	2019038	901,211,577	GRUPO INZA S.A.S.	SF-060/2019	REHABILITACIÓN DE RED DE ACUEDUCTO, DESDE EL MIRADOR DE LA PRADERA HASTA LA URBANIZACIÓN LA CASTILLA, CODIGO ZURICATA ACD46 DEL MUNICIPIO	32,717,355.00
30/09/2019	2019039	800,050,603	EMPRESAS DE OBRAS SANITARIAS	FAC-6017	68.96%- AGUA EN BLOQUE DEL MES DE JULIO DE 2019	90,922,972.00
30/09/2019	2019040	816,001,609	SERVICIUDAD ESP	CERTIFICAC	52.69% BCR ACUEDUCTO Y 70.63% BCR ALCANTARILLADO MES SEPTIEMBRE	296,879,542.00
31/10/2019	2019041	800,050,603	EMPRESAS DE OBRAS SANITARIAS	FAC-6028	68.96%- AGUA EN BLOQUE DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2019	100,835,611.00
31/10/2019	2019042	31,437,083	RODRIGUEZ CARDONA DAHIANA M	SF-091/2019	REPOSICION DE LA RED DE ACUEDUCTO - CALLE 49 ENTRE 20B 22B	28,959,999.00
31/10/2019	2019043	901,127,598	DYNAMICS CONSTRUCCIONES S.A.S	SF 074/2019	DEVOLUCIÓN RETENCIÓN DE GARANTIA REHABILITACION RED DE ACUEDUCTO AJURORA CRA 22 ENTRE CALLE 11 Y 12	59,647,306.00
31/10/2019	2019045	816,001,609	SERVICIUDAD ESP	CERTIFICAC	AMORTIZACION INGRESOS DIFERIDOS CMI MES DE OCTUBRE SEGUN CERTIFICACION DE LA BCR ACUEDUCTO 52.69% Y ALCANTARILLADO 70.63%	299,457,241.00
30/11/2019	2019046	800,050,603	EMPRESAS DE OBRAS SANITARIAS	FAC-6039	68.96%- AGUA EN BLOQUE DEL MES DE NOVIEMBRE DE 2019	94,695,545.00
30/11/2019	2019048	816,001,609	SERVICIUDAD ESP	CERTIFICAC	AMORTIZACION INGRESOS DIFERIDOS CMI MES DE NOVIEMBRE DE 2019 SEGUN CERTIFICACION DE LA BCR ACUEDUCTO 52.69% Y ALCANTARILLADO 70.63%	292,349,922.00
30/12/2019	2019049	816,001,609	SERVICIUDAD ESP	CERTIFICAC	AMORTIZACION INGRESOS DIFERIDOS CMI MES DE DICIEMBRE DE 2019 SEGUN CERTIFICACION DE LA BCR ACUEDUCTO 52.69% Y ALCANTARILLADO 70.63%	292,087,699.00
30/12/2019	2019051	1,093,216,520	LEON GOMEZ ANDRES FELIPE	CF-127-2019	OBRA CIVIL PARA LA REPOSICION RED DE ACUEDUCTO POR PEAD BARRIO JAPON CALLE 8 ENTRE CRA 25 Y CRA 17, MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS CODIGO	179,717,651.00
30/12/2019	2019054	71,727,353	MORALES DUQUE GONZALO ANDR	SF-098-	OBRA CIVIL TENDIENTE A LA REPOSICIÓN DE RED DE ACUEDUCTO POR PEAD, CALLE 19 ENTRE CARRERA 17 Y 18 BARRIO SANTA MONICA, CODIGO SURICATA AC 016	38,041,571.00
30/12/2019	2019055	901,075,158	CONSTRUSERVICIOS MILENIUM S.A	SF-153/2019	CONTRATO CON EL FIN DE INICIAR OBRAS DEL PARA REPOSICION DE RED DE ACUEDUCTO Y REPOSICION DE RED DE ALCANTARILLADO, BARRIO PUEBLO SOL	24,742,413.00
						5,717,940,446.00

El registro contable del CMI se efectúa de acuerdo a la doctrina contable de la CGN (Contaduría General de la Nación), según conceptos de septiembre del año 2017. Y complementado por el CONCEPTO N° 20192000010941 DEL 20-03-2019

Otro rubro representativo del Pasivo es por concepto del Impuesto Diferido que se ha generado principalmente por la diferencia temporaria de Propiedad Planta y Equipo, cuenta que tuvo un incremento considerable en NIIF por el avalúo de las

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

redes de Acueducto y Alcantarillado, su reconocimiento se efectúa de acuerdo a la normatividad de la Resolución 414 de la CGN Capítulo V Numeral 2.2.

Cabe anotar que este manejo se realiza de acuerdo a la norma, pero fiscalmente según la ley 1819 de 2016 la DIAN no reconoce los avalúos efectuados a la Propiedad Planta y Equipo en el proceso de NIIF por lo tanto se presenta para efectos fiscales los activos como se venían manejando en norma local con las vidas útil fiscal definida por la Dian hasta el año 2016 y del año 2017 en adelante con las nuevas vidas útiles definidas en la ley 1819 de 2016 que modifico el art.137 del ET.

EXPLICACIÓN DIAN

El contribuyente podrá utilizar la misma vida útil que mantiene para efectos de los nuevos marcos normativos, únicamente sobre los activos adquiridos antes de diciembre 31 de 2016 (vehículos 5 años, edificaciones 20 años, maquinaria y equipos y enseres a 10 años), sobre los adquiridos posteriormente, la vida útil debe ser asignada según los nuevos marcos normativos con las limitaciones establecidas en el ET.

Se debe tener en cuenta lo siguiente:

- Los activos adquiridos antes de diciembre 31 de 2016, se siguen depreciando bajo las reglas de vida útil anteriores.
- No necesariamente la vida útil fiscal y contable deben coincidir.
- No se debe tener en cuenta, para la depreciación fiscal los importes revaluados y los mayores valores derivados del Estado de Situación Financiera de Apertura.
- Las propiedades de inversión, son sujetas de depreciación, aunque contablemente no se deprecien.
- Las vidas útiles no pueden ser superiores a las establecidas por la normativa tributaria, pero si pueden ser menores a estas.
- Se debe tener en cuenta el valor residual, para activos que sea importante hacerlo.

NOTA 15. Patrimonio

a) Capital Fiscal

El Capital Fiscal de Serviciudad ESP presentado en el Estado de Situación Financiera Individual a 31 de diciembre de 2019 se muestra a continuación:

**NOTA 15 PATRIMONIO
CAPITAL FISCAL**

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2019	2018	ABSOLUTA	% PORC
3.2	Cr	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	38,521,903,518.29	36,547,659,692.00	1,974,243,826.29	5.40%
3.2.08	Cr	CAPITAL FISCAL	38,521,903,518.29	36,547,659,692.00	1,974,243,826.29	5.40%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Dentro del Capital Fiscal se incluye el monto inicialmente invertido por el Municipio para la creación de la ESP, y las utilidades que se capitalizan cada año según lo estipulado en los estatutos de la empresa. En el saldo del capital fiscal se incluyeron los siguientes conceptos que se originaron con anterioridad a la aplicación del Marco Normativo para las Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

- El valor de la reclasificación de los excedentes de los ejercicios anteriores, al inicio de cada periodo contable.
- El valor de los bienes y derechos reclasificados de la cuenta patrimonio público incorporado, al inicio de cada periodo contable.

b) Reservas

Las reservas de la empresa presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 se muestran a continuación:

NOTA 15 PATRIMONIO RESERVAS

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2019	2018	ABSOLUTA	% PORC
3.2.15	Cr	RESERVAS	2,084,282,954.99	2,084,282,954.99	0.00	0.00%
321501	Cr	RESERVAS DE LEY	1,236,243,116.99	1,236,243,116.99	0.00	0.00%
321502	Cr	OTRAS RESERVAS	848,039,838.00	848,039,838.00	0.00	0.00%

La reserva legal se constituye en cumplimiento de lo exigido en el código del Comercio de Colombia. De conformidad con dicha regulación, anualmente se apropia el 10% de las utilidades del ejercicio para esta reserva.

Otras Reservas corresponde a la estipulada en artículo 130 del Estatuto Tributario de años anteriores al 2015 por valor de la Depreciación Fiscal mayor a la depreciación contable correspondiente al 70% del mayor valor solicitado.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

c) Otras partidas de patrimonio

La desagregación de los elementos que componen las otras partidas de patrimonio presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 se muestra a continuación:

NOTA 15 PATRIMONIO
OTRAS PARTIDAS

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2019	2018	ABSOLUTA	% PORC
3.2.25	Cr	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	59,128,117,410.57	59,128,117,410.57	0.00	0.00%
3.2.25.01	Cr	UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS	131,693,988,052.00	131,693,988,052.00	0.00	0.00%
3225	Cr	GANANCIA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO	94,478,016,927.00	94,478,016,927.00	0.00	0.00%
3225	Cr	IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO NORMATIVO	37,215,971,125.00	37,215,971,125.00	0.00	0.00%
3.2.25.02	Db	PERDIDA O DEFICIT ACUMULADOS	-72,565,870,641.43	-72,565,870,641.43	0.00	0.00%
3225	Db	PERDIDA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMA	-72,565,870,641.43	-72,565,870,641.43	0.00	0.00%
3.2.80	Db	GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	105,608,184.00	105,608,184.00	0.00	0.00%
3.2.80.01	Db	GANANCIAS O PERDIDAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS POSEMPLEO	105,608,184.00	105,608,184.00	0.00	0.00%

En la cuenta 3225 resultados de ejercicios anteriores corresponde a los valores que por el impacto del periodo de transición se realizaron en el año 2015 y 2016

el impacto de acuerdo al instructivo impartido por la CGN en la circular 003 de agosto de 2016 así: "el valor patrimonial registrado en la cuenta 3268-IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION, debe homologarse en la cuenta 3225-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES, del Catálogo General de Cuentas del Régimen de Contabilidad Publica versión 2007.15; separando a nivel de auxiliar el valor del impacto patrimonial de los demás conceptos y revelando este valor en las notas específicas a los estados contables". Igualmente se desagrega de estos valores el impacto inicial de convergencia en el patrimonio ya que es exigido por la Superintendencia de servicios públicos.

Cabe anotar que según los estatutos de Serviciudad cuando se presente utilidad, esta será capitalizada.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 16. Ingresos

La composición de los ingresos por prestación de servicios presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31-12-2019 y 31-12-2018 es la siguiente:

NOTA 16 INGRESOS
COMPOSICIÓN

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2019	2018	ABSOLUTA	% PORC
4.2	Cr	VENTA DE BIENES	366,610,435.00	321,848,450.00	44,761,985.00	13.91%
4.2.10	Cr	BIENES COMERCIALIZADOS	368,630,079.00	323,877,945.00	44,752,134.00	13.82%
4.2.95	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES	-2,019,644.00	-2,029,495.00	9,851.00	-0.49%
4.3	Cr	VENTA DE SERVICIOS	39,813,535,796.00	29,521,348,621.56	10,292,187,174.44	34.86%
4.3.21	Cr	SERVICIO DE ACUEDUCTO	15,631,163,155.00	11,315,276,109.56	4,315,887,045.44	38.14%
4.3.22	Cr	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	11,693,553,387.00	7,083,234,632.00	4,610,318,755.00	65.09%
4.3.23	Cr	SERVICIO DE ASEO	12,641,935,873.00	11,297,912,569.00	1,344,023,304.00	11.90%
4.3.95	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	-153,116,619.00	-175,074,689.00	21,958,070.00	-12.54%
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3,795,322,608.00	63,096,000.00	3,732,226,608.00	5915.16%
4.4.30	Cr	SUBVENCIONES	3,795,322,608.00	63,096,000.00	3,732,226,608.00	5915.16%
4.8	Cr	OTROS INGRESOS	761,630,604.84	4,825,987,035.35	-4,064,356,430.51	-84.22%
4.8.02	Cr	FINANCIEROS	281,449,051.18	297,069,709.26	-15,620,658.08	-5.26%
4.8.08	Cr	INGRESOS DIVERSOS	314,259,920.53	282,294,744.37	31,965,176.16	11.32%
4.8.25	Cr	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	165,921,633.13	4,246,622,581.72	-4,080,700,948.59	-96.09%
TOTALES			44,737,099,443.84	34,732,280,106.91	10,004,819,336.93	28.81%

De acuerdo al capítulo IV de las 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 Administran Ahorro del Público, en su numeral 1.2 Medición, párrafo 20,21 SERVICIUDAD mide los ingresos por la prestación de servicios de acuerdo con el grado de avance en la prestación del servicio, es decir, debido a que los ciclos de facturación de la entidad crean un desplazamiento de los ingresos del año presente hasta los dos primeros meses del año siguiente se debe calcular el grado de avance de la prestación del servicio para lo cual se toma el dato del sistema comercial SICEPS PLUS, correspondiente al periodo facturado Diciembre que es interfaseado contablemente en el mes de enero del año siguiente, ya que dicha facturación culmina a mediados del primer mes del año.

Para efectuar un análisis de los Ingresos por prestación de servicios debe tenerse en cuenta el manejo del reconocimiento del Ingreso del CMI para los servicios de Acueducto y Alcantarillado, que se realiza de acuerdo a la ejecución de Obras y a la porción de agua en bloque comprada a Empocabal, Esta información es registrada cada mes de acuerdo a las actas de liquidación de las obras. (Nota 14 OTROS PASIVOS -páginas 30 a 33).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

El incremento en la cuenta 4430 corresponde al manejo de la amortización de las transferencias recibidas por el Municipio de Dosquebradas en el año 2019 de los convenios 1024 y el 1415 producto de los recursos del Sistema General de Participaciones de Agua Potable y Saneamiento básico. Recordemos que en el pasivo en la cuenta 2990 se registra inicialmente como Ingreso diferido y se amortiza con el avance ejecutado de las obras de acuerdo a las actas parciales presentadas por los contratistas.

En Ingresos Diversos cuenta 4808 se registró el Ingreso recibido por parte de Seguros del Estado por la suma de \$109.622.180 correspondiente a la indemnización del Vehículo Siniestrado en el año 2018 OCA 080.

NOTA 16. Costos y Gastos por Prestación de Servicios

La distribución de los costos se hace de acuerdo a la exigencia de la Superintendencia de Servicios Públicos, a continuación, presentamos en los siguientes cuadros la discriminación de los costos por cada uno de los servicios a diciembre 31 de 2019 comparativos con el año 2018, y se revelan los cambios más significativos:

NOTA 16 COSTOS SERVICIOS PUBLICOS

ACUEDUCTO

CODIGO CONTABL	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2019	2018	ABSOLUTA	% PORC
7505	Db	SERVICIOS PERSONALES	2,810,664,541.62	2,669,999,292.15	140,665,249.47	5%
7510	Db	COSTOS GENERALES	108,673,435.40	70,507,190.36	38,166,245.04	54%
7515	Db	DEPRECIACIONES	3,492,439,097.17	3,547,218,209.71	-54,779,112.54	-2%
7517	Db	ARRENDAMIENTOS	1,234,330,591.66	1,194,650,160.44	39,680,431.22	3%
7530	Db	COSTO DE BIENES Y SERVICIOS PUB	2,381,094,125.00	2,676,083,838.89	-294,989,713.89	-11%
7535	Db	LICENCIAS, CONTRIBUCIONES Y REC	8,864,778.00	0.00	8,864,778.00	0%
7537	Db	CONSUMO DE INSUMOS DIRECTOS	431,420,086.80	508,199,397.00	-76,779,310.20	-15%
7540	Db	ORDENES CONTRATOS DE MANTEN	406,972,436.30	339,379,595.48	67,592,840.82	20%
7542	Db	HONORARIOS	1,277,321,034.66	521,490,118.38	755,830,916.28	145%
7545	Db	SERVICIOS PUBLICOS	19,997,246.26	23,468,614.07	-3,471,367.81	-15%
7550	Db	OTROS COSTOS DE OPERACION Y M	142,952,971.40	132,569,549.12	10,383,422.28	8%
7560	Db	SEGUROS	22,072,155.36	34,999,002.78	-12,926,847.42	-37%
7565	Db	IMPUESTOS Y TASAS	90,046,749.40	63,161,991.08	26,884,758.32	43%
7570	Db	ORDENES Y CONTRATOS POR OTRO	380,662,771.28	277,139,418.06	103,523,353.22	37%
		TOTALES	12,807,512,020.31	12,058,866,377.52	748,645,642.79	6.21%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

**NOTA 16 COSTOS SERVICIOS PUBLICOS
ALCANTARILLADO**

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2019	2018	ABSOLUTA	% PORC
7505	Db	SERVICIOS PERSONALES	1,332,349,013.49	1,300,960,212.46	31,388,801.04	2%
7510	Db	COSTOS GENERALES	51,676,544.75	44,650,683.00	7,025,861.75	16%
7515	Db	DEPRECIACIONES	2,908,325,835.71	2,605,943,589.25	302,382,246.46	12%
7517	Db	ARRENDAMIENTOS	38,389,870.69	37,811,982.54	577,888.15	2%
7530	Db	COSTO DE BIENES Y SERVICIOS PUB	0.00	101,224,039.01	-101,224,039.01	-100%
7535	Db	LICENCIAS, CONTRIBUCIONES Y REC	6,257,108.00	0.00	6,257,108.00	0%
7537	Db	CONSUMO DE INSUMOS DIRECTOS	421,400.10	393,112.50	28,287.60	7%
7540	Db	ORDENES CONTRATOS DE MANTEN	131,505,254.67	185,832,920.34	-54,327,665.67	-29%
7542	Db	HONORARIOS	648,742,455.46	602,033,734.98	46,708,720.48	8%
7545	Db	SERVICIOS PUBLICOS	16,769,248.51	11,745,996.49	5,023,252.02	43%
7550	Db	OTROS COSTOS DE OPERACION Y M	95,271,010.01	61,935,739.32	33,335,270.69	54%
7560	Db	SEGUROS	17,846,108.32	13,871,425.61	3,974,682.71	29%
7565	Db	IMPUESTOS Y TASAS	4,769,082.80	1,569,348,894.96	-1,564,579,812.16	-100%
7570	Db	ORDENES Y CONTRATOS POR OTRO	44,272,928.94	29,238,407.01	15,034,521.93	51%
		TOTALES	5,296,595,861.45	6,564,990,737.47	-1,268,394,876.02	-19.32%

**NOTA 16 COSTOS SERVICIOS PUBLICOS
ASEO**

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2019	2018	ABSOLUTA	% PORC
7505	Db	SERVICIOS PERSONALES	2,934,887,273.47	2,695,585,869.99	239,301,403.49	9%
7510	Db	COSTOS GENERALES	92,255,032.85	123,349,616.64	-31,094,583.79	-25%
7515	Db	DEPRECIACIONES	321,121,530.15	217,599,585.78	103,521,944.37	48%
7517	Db	ARRENDAMIENTOS	40,722,425.65	36,496,183.02	4,226,242.63	12%
7530	Db	COSTO DE BIENES Y SERVICIOS PUB	3,070,566,284.00	2,920,772,422.10	149,793,861.90	5%
7535	Db	LICENCIAS, CONTRIBUCIONES Y REC	0.00	0.00	0.00	0%
7537	Db	CONSUMO DE INSUMOS DIRECTOS	421,400.10	393,112.50	28,287.60	7%
7540	Db	ORDENES CONTRATOS DE MANTEN	511,704,857.99	517,370,461.82	-5,665,603.83	-1%
7542	Db	HONORARIOS	319,592,803.88	191,139,251.64	128,453,552.24	67%
7545	Db	SERVICIOS PUBLICOS	17,081,717.49	11,660,845.14	5,420,872.35	46%
7550	Db	OTROS COSTOS DE OPERACION Y M	375,477,743.59	476,702,059.73	-101,224,316.14	-21%
7560	Db	SEGUROS	143,958,067.32	129,482,670.61	14,475,396.71	11%
7565	Db	IMPUESTOS Y TASAS	3,072,909.80	19,426,108.96	-16,353,199.16	-84%
7570	Db	ORDENES Y CONTRATOS POR OTRO	52,882,486.88	118,563,131.93	-65,680,645.05	-55%
		TOTALES	7,883,744,533.17	7,458,541,319.86	425,203,213.32	5.70%

- La cuenta 7542 de Honorarios presenta un incremento significativo debido a los pagos a profesional especializado en Interventoría Administrativa Técnica y Financiera para la ejecución de obras de diferentes proyectos del servicio de Acueducto. En el caso del servicio de aseo, se pago honorarios para apoyar la operación y coordinación de un profesional, ya que la empresa en

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

el año 2019 no contó con personal de planta para suplir las necesidades de este cargo.

Para el año 2019 el apoyo a actividades complementarias para la operación de los tres servicios se manejó en este grupo de honorarios y servicios, y en el año 2018 se registró en la cuenta 7530 labores asociadas a la operación, lo que explica la disminución en este concepto para los servicios de acueducto y alcantarillado.

- En la cuenta 7565 para el servicio de alcantarillado se refleja una disminución considerable debido a la provisión de la tasa retributiva que se realizó al cierre del año 2018 ya que el pasivo causado para la respectiva tasa era inferior al valor proyectado a pagar por ese periodo en el año 2019.

NOTA 16. Gastos

La composición de los gastos presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31-12-2019 y 31-12-2018 es la siguiente:

NOTA 16 GASTOS CONSOLIDADO						
CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2019	2018	ABSOLUTA	% PORC
51	Db	DE ADMINISTRACION	5,147,433,809	4,728,439,740	418,994,069	8.86%
5101	Db	SUELDOS Y SALARIOS	1,405,893,656.12	1,415,211,453.74	-9,317,797.62	-0.66%
5102	Db	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	49,786,671.00	46,432,043.00	3,354,628.00	7.22%
5103	Db	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	305,530,714.00	293,508,790.88	12,021,923.12	4.10%
5104	Db	APORTES SOBRE LA NOMINA	31,645,000.00	2,736,755.27	2,736,755.27	15.63%
5107	Db	PRESTACIONES SOCIALES	681,262,063.29	675,036,905.98	6,225,157.31	0.92%
5108	Db	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	118,351,492.00	121,929,761.00	-3,578,269.00	-2.93%
5111	Db	GENERALES	1,874,398,028.91	1,497,454,381.86	376,943,647.05	25.17%
5120	Db	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	680,566,183.75	651,499,648.00	29,066,535.75	4.46%
53	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACION Y DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	1,482,269,637	463,925,523	-285,987,679	-61.65%
5347	Db	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	37,325,659	362,760,172	-325,434,512.69	-89.71%
534704	Db	SERVICIO DE ACUEDUCTO	3,617,551.00	27,016,022.64	-23,398,471.64	-86.61%
534705	Db	SERVICIO DE ACUEDUCTO	16,423,192.00	138,115,489.66	-121,692,297.66	-88.11%
534706	Db	SERVICIO DE ACUEDUCTO	17,284,916.00	150,805,570.39	-133,520,654.39	-88.54%
534790	Db	DETERIORO DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	46,823,089.00	-46,823,089.00	-100.00%
5360	Db	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO	109,927,963	74,646,559	35,281,404.39	47.26%
536001	Db	EDIFICACIONES	29,390,774.08	29,390,775.08	-0.99	0.00%
536006	Db	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	6,141,627.70	7,096,118.26	-954,490.57	-13.45%
536007	Db	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	74,395,561.44	38,159,665.50	36,235,895.95	94.96%
5366	Db	AMORTIZACION DE INTANGIBLES	30,684,221.53	26,518,792.47	4,165,429.06	15.71%
5368	Db	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	1,304,331,793	0	1,304,331,793	0.00%
536805	Db	LABORALES	1,279,331,793.00	0.00	1,279,331,793.00	0.00%
536890	Db	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	25,000,000.00	0.00	25,000,000.00	0.00%
58	Db	OTROS GASTOS	4,746,852,787	7,449,806,860	-2,702,954,073	-36.28%
5802	Db	COMISIONES	15,389,653.17	9,316,571.67	6,073,081.50	65.19%
5804	Db	COSTO EFECTIVO DE PRESTAMOS POR PAGAR	3,512,584.00	72,782,659.00	-69,270,075.00	-95.17%
5821	Db	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTES	3,738,763,381.00	1,413,085,000.00	2,325,678,381.00	164.58%
5822	Db	IMPUESTO DIFERIDO	244,882,372.26	5,486,570,318.04	-5,241,687,945.78	-95.54%
5890	Db	GASTOS DIVERSOS	744,304,797	468,052,312	276,252,485	59.02%
589012	Db	SENTENCIAS	409,852,897.00	329,173,408.00	80,679,489.00	24.51%
589019	Db	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE PAGAR	159,874.00	1,195,024.00	-1,035,150.00	-86.62%
589090	Db	OTROS GASTOS DIVERSOS	334,292,026.06	137,683,879.71	196,608,146.35	142.80%
			11,376,556,233.31	12,642,172,123.15	-2,569,947,682.84	-20.33%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

En los cuadros siguientes se hace la desagregación del gasto según la distribución de los tres servicios así:

NOTA 16 GASTOS ACUEDUCTO

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2019	2018	ABSOLUTA	% PORC
51	Db	DE ADMINISTRACION	1,559,703,929	1,482,733,328	76,970,602	5.19%
5101	Db	SUELDOS Y SALARIOS	412,733,473.52	438,052,037	-25,318,563.18	-5.78%
5102	Db	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	14,485,935.83	14,135,468	350,467.58	2.48%
5103	Db	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	89,642,189.39	90,404,416	-762,226.12	-0.84%
5104	Db	APORTES SOBRE LA NOMINA	9,097,545.35	8,470,538	627,007.71	7.40%
5107	Db	PRESTACIONES SOCIALES	199,338,045.48	206,258,352	-6,920,306.71	-3.36%
5108	Db	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	34,438,826.13	37,425,224	-2,986,398.13	-7.98%
5111	Db	GENERALES	543,606,724.06	452,381,619	91,225,105.41	20.17%
5120	Db	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	256,361,189.73	235,605,675	20,755,515.10	8.81%
53	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACION	485,328,703	83,670,561	401,658,142.43	480.05%
5347	Db	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	3,617,551	27,016,023	-23,398,471.64	-86.61%
534704	Db	SERVICIO DE ACUEDUCTO	3,617,551.00	27,016,023	-23,398,471.64	-86.61%
534790	Db	DETERIORO DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	0	0.00	0.00%
5360	Db	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQ	60,411,081	45,635,586	14,775,495.11	32.38%
536001	Db	EDIFICACIONES	25,662,563.62	25,662,565	-1.04	0.00%
536006	Db	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2,921,306.09	3,798,535	-877,228.99	-23.09%
536007	Db	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	31,827,211.52	16,174,486	15,652,725.13	96.77%
5366	Db	AMORTIZACION DE INTANGIBLES	12,500,533	11,018,952	1,481,580.96	13.45%
5368	Db	PROVISION LITIGISO Y DEMANDAS	408,799,538	0	408,799,538.00	0.00%
536805	Db	LABORALES	383,799,538.00	0	383,799,538.00	0.00%
536890	Db	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	25,000,000.00	0	25,000,000.00	0.00%
58	Db	OTROS GASTOS	1,301,712,488	3,768,550,177	-2,466,837,688.90	-65.46%
5802	Db	COMISIONES	5,032,493.23	3,307,795	1,724,698.61	52.14%
5804	Db	COSTO EFECTIVO DE PRESTAMOS POR PAGAR- FI	0.00	62,342,988	-62,342,987.61	-100.00%
5821	Db	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTES	965,674,872.00	546,909,148	418,765,724.00	76.57%
5822	Db	IMPUESTO DIFERIDO	131,502,513.94	2,954,815,540	-2,823,313,025.84	-95.55%
5890	Db	GASTOS DIVERSOS	199,502,609	201,174,707	-1,672,098.06	-0.83%
589012	Db	SENTENCIAS	80,430,041.00	132,921,144	-52,491,103.00	-39.49%
589019	Db	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO	159,874.00	406,308	-246,434.16	-60.65%
589090	Db	OTROS GASTOS DIVERSOS	118,912,693.62	67,847,255	51,065,439.10	75.27%
		TOTALES	3,346,745,120.46	5,334,954,065.28	-1,988,208,944.82	-37.27%

NOTA 16 GASTOS ALCANTARILLADO

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2019	2018	ABSOLUTA	% PORC
51	Db	DE ADMINISTRACION	1,052,444,939	993,134,023	59,310,916	5.97%
5101	Db	SUELDOS Y SALARIOS	264,405,475.29	284,727,250	-20,321,774.49	-7.14%
5102	Db	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	9,254,243.16	9,163,859	90,384.34	0.99%
5103	Db	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	57,364,560.16	58,722,588	-1,358,027.81	-2.31%
5104	Db	APORTES SOBRE LA NOMINA	5,787,811.07	5,489,229	298,581.82	5.44%
5107	Db	PRESTACIONES SOCIALES	127,446,432.62	133,828,601	-6,382,167.98	-4.77%
5108	Db	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	23,604,100.60	24,265,777	-661,675.99	-2.73%
5111	Db	GENERALES	376,570,044.95	307,840,320	68,729,724.59	22.33%
5120	Db	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	188,012,270.90	169,096,399	18,915,871.70	11.19%
53	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACION	306,495,505	200,653,130	105,842,374	52.75%
5347	Db	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	16,423,192	178,222,653	-161,799,460.66	-90.79%
534705	Db	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	16,423,192.00	138,115,490	-121,692,297.66	-88.11%
534790	Db	DETERIORO DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	40,107,163	-40,107,163.00	-100.00%
5360	Db	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQ	23,941,512	13,470,117	10,471,395.02	77.74%
536001	Db	EDIFICACIONES	0.00	0	0.00	0.00%
536006	Db	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,531,443.62	1,484,434	47,009.97	3.17%
536007	Db	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	22,410,068.68	11,985,684	10,424,385.05	86.97%
5366	Db	AMORTIZACION DE INTANGIBLES	10,264,441	8,960,360	1,304,081.13	14.55%
5368	Db	PROVISION LITIGISO Y DEMANDAS	255,866,359	0	255,866,359	0.00%
536805	Db	LABORALES	255,866,359.00	0	255,866,359.00	0.00%
536890	Db	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	0.00	0	0.00	0.00%
58	Db	OTROS GASTOS	2,432,988,731	2,955,640,043	-522,651,312.41	-17.68%
5802	Db	COMISIONES	4,445,787.26	3,036,704	1,409,083.36	46.40%
5804	Db	COSTO EFECTIVO DE PRESTAMOS POR PAGAR- FI	0.00	109,170	-109,169.64	-100.00%
5821	Db	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTES	2,111,583,086.00	348,585,346	1,762,997,740.00	505.76%
5822	Db	IMPUESTO DIFERIDO	107,392,813.28	2,438,319,147	-2,330,926,334.05	-95.60%
5890	Db	GASTOS DIVERSOS	209,567,044	165,589,676	43,977,367.92	26.56%
589012	Db	SENTENCIAS	88,963,554.00	98,126,132	-9,162,578.00	-9.34%
589019	Db	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO	0.00	250,955	-250,955.04	-100.00%
589090	Db	OTROS GASTOS DIVERSOS	120,603,490.20	67,212,589	53,390,900.96	79.44%
		TOTALES	3,791,929,174.26	4,149,427,195.99	-357,498,021.72	-8.62%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 16 GASTOS
ASEO

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2019	2018	ABSOLUTA	% PORC
51	Db	DE ADMINISTRACION	2,535,284,941	2,252,572,389	282,712,552	12.55%
5101	Db	SUELDOS Y SALARIOS	728,754,707.32	692,432,167	36,322,540.05	5.25%
5102	Db	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	26,046,492.00	23,132,716	2,913,776.08	12.60%
5103	Db	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	158,523,964.45	144,381,787	14,142,177.05	9.79%
5104	Db	APORTES SOBRE LA NOMINA	16,759,643.58	13,406,988	3,352,655.20	25.01%
5107	Db	PRESTACIONES SOCIALES	354,477,585.19	334,949,953	19,527,632.00	5.83%
5108	Db	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	60,308,565.26	60,238,760	69,805.12	0.12%
5111	Db	GENERALES	954,221,259.90	737,232,443	216,988,817.04	29.43%
5120	Db	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	236,192,723.12	246,797,574	-10,604,851.05	-4.30%
53	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACION	690,445,429	179,601,832	510,843,596.84	284.43%
5347	Db	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	17,284,916	157,521,496	-140,236,580.39	-89.03%
534706	Db	SERVICIO DE ACUEDUCTO	17,284,916.00	150,805,570	-133,520,654.39	-88.54%
534790	Db	DETERIORO DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	6,715,926	-6,715,926.00	-100.00%
5360	Db	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQ	25,575,370	15,540,855	10,034,514.26	64.57%
536001	Db	EDIFICACIONES	3,728,210.47	3,728,210	0.04	0.00%
536006	Db	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,688,877.99	1,813,150	-124,271.55	-6.85%
536007	Db	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	20,158,281.24	9,999,495	10,158,785.77	101.59%
5366	Db	AMORTIZACION DE INTANGIBLES	7,919,247	6,539,480	1,379,766.97	21.10%
5368	Db	PROVISION LITIGISO Y DEMANDAS	639,665,896	0	639,665,896	0.00%
536805	Db	LABORALES	639,665,896.00		639,665,896.00	0.00%
536890	Db	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS			0.00	0.00%
58	Db	OTROS GASTOS	1,012,151,569	725,616,641	286,534,928.37	39.49%
5802	Db	COMISIONES	5,911,372.68	2,972,073	2,939,299.53	98.90%
5804	Db	COSTO EFECTIVO DE PRESTAMOS POR PAGAR- FI	3,512,584.00	10,330,502	-6,817,917.75	-66.00%
5821	Db	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTES	661,505,423.00	517,590,506	143,914,917.00	27.80%
5822	Db	IMPUESTO DIFERIDO	5,987,045.04	93,435,631	-87,448,585.90	-93.59%
5890	Db	GASTOS DIVERSOS	335,235,144	101,287,929	233,947,215.49	230.97%
589012	Db	SENTENCIAS	240,459,302.00	98,126,132	142,333,170.00	145.05%
589019	Db	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO	0.00	537,761	-537,760.80	-100.00%
589090	Db	OTROS GASTOS DIVERSOS	94,775,842.24	2,624,036	92,151,806.29	3511.83%
		TOTALES	4,237,881,938.59	3,157,790,861.89	1,080,091,076.71	34.20%

Los cambios significativos del grupo de gastos se dieron en las siguientes cuentas:

- 5368 provisión de Litigios y demandas: Provisión reconocida al 31 de diciembre de 2019 según información suministrada por el Área Jurídica de la empresa, básicamente en demandas laborales cuya probabilidad de ocurrencia es probable, por lo tanto, debe reconocerse como provisión afectando el ERI del periodo.
- 5821 impuesto a las Ganancias Corriente: Para este año la provisión es mayor, ya que la empresa generó utilidad alta y al efectuar la depuración para la provisión de Renta año gravable 2019 la Utilidad fiscal es mayor: Primero por el aumento de los Ingresos recaudados, además del manejo que debe

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

realizarse al ingreso de la amortización del pasivo diferido del CMI de acueducto y alcantarillado.

- En la cuenta 589012 se registró el pago de 2 sentencias laborales y conciliación con Acuaseo del manejo del recaudo que se tenía pendiente desde el año 2008, así mismo se reconoció el valor del servicio del vehículo compactador prestado por Acuaseo cuando ocurrió el siniestro del vehículo OCA-080
- En la cuenta 589090 se refleja un incremento, correspondiente al pago del impuesto de renta del año gravable 2014 dentro del proceso de revisión de Renta y Complementarios que efectuó la DIAN de este periodo y que culminó con liquidación oficial y corrección por parte de la empresa al tenor del art. 101 de la ley 1943 del 2018. Además, se registró el cruce del saldo a favor que realizó la Dian de la renta del año 2015 producto de una solicitud de corrección que se había empezado a tramitar desde el año 2017, el cual fue compensado con la liquidación de la renta del año 2010 cuyo falló salió en contra de la empresa.