



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



Viglado  
Superservicios

# SERVICIUDAD ESP

**NIT.816.001.609-1**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**A**

**AGOSTO 31 DE 2020**





**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL**  
**A 31 AGOSTO DE 2020-2019**

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)  
(PRESENTACION POR CUENTA)

	NOTA	2020	2,019	VAR ABSOLUTA	VAR %
<b>ACTIVOS</b>					
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>22,349,056,069</b>	<b>21,951,791,236</b>	<b>397,264,833</b>	<b>1.81%</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>1</b>	<b>9,552,558,951</b>	<b>8,819,211,462</b>	<b>733,347,489</b>	<b>8.32%</b>
1105 Caja		4,389,015	4,140,580	248,435	0.00%
1110 Bancos Recursos Propios		4,505,194,088	6,449,700,142	-1,944,506,054	-30.15%
1132 Bancos -Efectivo Restringido(Convenios)		1,042,975,848	2,365,370,740	-1,322,394,892	-55.91%
1223 Certificacos de Deposito a Termino CDT		4,000,000,000	0	4,000,000,000	0.00%
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2</b>	<b>8,101,836,631</b>	<b>7,137,591,968</b>	<b>964,244,663</b>	<b>13.51%</b>
1318 Cuentas comerciales por cobrar corrientes de servicio		9,997,099,349	8,802,809,701	1,194,289,649	13.57%
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)		-2,560,838,116	-2,269,196,518	-291,641,598	12.85%
1384 Otras cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas		665,575,398	603,978,785	61,596,613	10.20%
1324 Subvenciones por Cobrar		0	0	0	0.00%
<b>INVENTARIOS</b>		<b>1,003,523,394</b>	<b>808,710,642</b>	<b>194,812,752</b>	<b>24.09%</b>
1510 Mercancias en Existencia		43,776,254	65,291,641	-21,515,387	-32.95%
1514 Materiales y Suministros		959,747,140	743,419,001	216,328,139	29.10%
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>3</b>	<b>3,691,137,093</b>	<b>5,186,277,164</b>	<b>-1,495,140,072</b>	<b>-28.83%</b>
1905 Bienes y Servicios Pagados pr Anticipado		180,472,199	190,808,830	-10,336,631	-5.42%
1906 Avances y Anticipos Entregados		2,113,613,188	3,592,148,436	-1,478,535,248	-41.16%
1907 Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuc		1,397,051,706	1,403,319,898	-6,268,192	-0.45%
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>135,340,283,555</b>	<b>128,744,880,304</b>	<b>6,595,403,250</b>	<b>5.12%</b>
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>		<b>33,624,938</b>	<b>33,624,938</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
1224 Inversiones de Administración de Liquidez al Costo		46,105,000	46,105,000	0	0.00%
1280 Deterioro Acumulado de Inversiones (cr)		-12,480,063	-12,480,063	0	0.00%
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>1,492,581,448</b>	<b>1,345,666,681</b>	<b>146,914,767</b>	<b>10.92%</b>
1385 Cuentas comerciales por cobrar No corrient	<b>4</b>	1,492,581,448	1,345,666,681	146,914,767	10.92%
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>5</b>	<b>132,822,800,957</b>	<b>126,294,279,059</b>	<b>6,528,521,898</b>	<b>5.17%</b>
1605 Terrenos		1,800,498,623	1,760,819,423	39,679,200	2.25%
1615 Construcciones en Curso		10,703,900,648	4,565,218,153	6,138,682,495	134.47%
1625 Propiedades Planta y Equipo en Transito		429,827,672	0	429,827,672	0.00%
1640 Edificaciones		1,612,627,247	1,612,627,247	0	0.00%
1645 Plantas Ductos y Tuneles		9,928,369,316	8,992,332,116	936,037,200	10.41%
1650 Redes Lineas y Cables		138,724,327,582	134,394,416,456	4,329,911,126	3.22%
1655 Maquinaria y equipo		2,062,989,953	1,758,014,054	304,975,899	17.35%
1660 Equipo Médico y Científico		74,813,140	69,101,140	5,712,000	8.27%
1665 Muebles y Enseres y equipo de oficina		185,437,161	185,437,161	0	0.00%
1670 Equipo de Comunicación y Computación		620,598,138	513,928,670	106,669,468	20.76%
1675 Equipo de Transporte Tracción y Elevación		3,834,024,813	3,712,590,875	121,433,938	3.27%
1685 Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equi		-37,154,613,336	-31,270,206,236	-5,884,407,100	18.82%
<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>991,276,212</b>	<b>1,071,309,627</b>	<b>-80,033,415</b>	<b>-7.47%</b>
1970 Activos Intangibles		197,296,576	177,394,241	19,902,335	11.22%
1975 Amortización Acumulada de Activos Intangibles(cr)		-106,551,693	-68,908,428	-37,643,266	54.63%
1985 Activos por Impuestos Difendos		900,531,329	962,823,813	-62,292,484	-6.47%
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>157,689,339,624</b>	<b>150,696,671,541</b>	<b>6,992,668,083</b>	<b>4.64%</b>
<b>PASIVOS</b>					
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>13,839,012,650</b>	<b>10,728,787,735</b>	<b>3,110,224,915</b>	<b>28.99%</b>
<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
2313 Financiamiento Interno de Corto Plazo		0	0	0	0.00%
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>6</b>	<b>3,014,074,708</b>	<b>6,418,134,423</b>	<b>-3,404,059,716</b>	<b>-53.04%</b>
2401 Adquisición de Bienes y Servicios		644,786,186	494,578,177	150,208,009	30.37%
2407 Recursos a Favor de Terceros		922,643,607	1,506,354,791	-583,711,184	-38.75%
2424 Descuentos de Nomina		111,816,648	129,462,348	-17,645,700	-13.63%
2436 Retencion en la Fuente e Impuesto de Timbre		264,850,173	347,439,492	-82,589,319	-23.77%



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



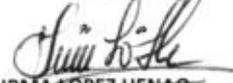
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL  
 A 31 AGOSTO DE 2020-2019**

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)  
 (PRESENTACION POR CUENTA)

	NOTA	2020	2,019	VAR ABSOLUTA	VAR %
2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar		345,213,209	3,831,826,656	-3,486,613,447	-90.99%
2445 Impuesto al Valor Agregado- Iva		0	0	0	0.00%
2460 Creditos Judiciales		0	0	0	0.00%
2490 Otras cuentas por Pagar		724,764,885	108,472,959	616,291,926	568.15%
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>7</b>	<b>1,843,424,364</b>	<b>1,575,403,989</b>	<b>268,020,375</b>	<b>17.01%</b>
2511 Beneficios a los empleados a Corto Plazo		1,681,396,465	1,551,156,932	130,239,533	8.40%
2512 Beneficios a los empleados a Largo plazo		162,027,899	24,247,057	137,780,842	568.24%
<b>PROVISIONES</b>	<b>8</b>	<b>2,581,993,360</b>	<b>0</b>	<b>2,581,993,360</b>	<b>0.00%</b>
2701 Litigios y Demandas		521,732,717	0	521,732,717	0.00%
2790 Provisiones Diversas		2,060,260,643	0	2,060,260,643	0.00%
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>9</b>	<b>6,399,520,218</b>	<b>2,735,249,323</b>	<b>3,664,270,895</b>	<b>133.96%</b>
2901 Otras cuentas por Pagar		380,054,763	2,354,178,892	-1,974,124,129	-83.86%
2903 Depositos Recibidos en Garantia		605,526,258	381,070,431	224,455,827	58.90%
2990 Otros Pasivos Diferidos		5,413,939,197	0	5,413,939,197	0.00%
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>31,362,210,900</b>	<b>36,574,493,095</b>	<b>-5,212,282,195</b>	<b>-14.25%</b>
<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
2313 Financiamiento Interno de Largo Plazo		0	0	0	0.00%
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
2460 Creditos Judiciales		0	0	0	0.00%
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>724,695,709</b>	<b>891,944,667</b>	<b>-167,248,958</b>	<b>-18.75%</b>
2512 Beneficios a los empleados a Largo plazo		294,690,929	461,639,887	-166,948,958	-36.16%
2514 Beneficios Postempleo		430,004,780	430,304,780	-300,000	-0.07%
<b>PROVISIONES</b>		<b>782,599,076</b>	<b>0</b>	<b>782,599,076</b>	<b>0.00%</b>
2701 Litigios y Demandas		782,599,076	0	782,599,076	0.00%
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>10</b>	<b>29,854,916,115</b>	<b>35,682,548,428</b>	<b>-5,827,632,313</b>	<b>-16.33%</b>
2918 Pasivos por Impuestos Diferidos		21,336,701,457	21,865,168,618	-528,467,161	-2.42%
2990 Otros Pasivos Diferidos		8,518,214,658	13,817,379,810	-5,299,165,152	-38.35%
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>45,201,223,550</b>	<b>47,303,280,830</b>	<b>-2,102,057,280</b>	<b>-4.44%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
3208 Capital Fiscal		38,521,903,518	36,547,659,692	1,974,243,826	5.40%
3215 Reservas		2,787,400,578	2,084,282,955	703,117,623	33.73%
3225 Resultados de Ejercicios anteriores y reclasif efect NI		28,240,204,892	21,912,146,283	6,328,058,610	28.88%
3225 Resultados de Ejercicios anteriores y -Efecto converg		37,215,971,128	37,215,971,128	0	0.00%
3230 Resultados del Ejercicio		5,617,027,774	5,527,722,469	89,305,305	1.62%
3280 Ganancias o Pérdidas por planes de beneficios poste		105,608,184	105,608,184	0	0.00%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>112,488,116,074</b>	<b>103,393,390,711</b>	<b>9,094,725,363</b>	<b>8.80%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>157,689,339,624</b>	<b>150,696,671,541</b>	<b>6,992,668,083</b>	<b>4.64%</b>

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

  
**LUZMILA PACHON ACEME**  
 Subgerente Administrativa y Financiera  
 C.C. 25.174.776

  
**IRMA LOPEZ HENAO**  
 Contadora  
 T.P 78766-T



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



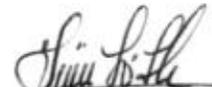
Vigilado  
 Super servicios

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL**  
**Periodos contables terminados el 31/08/2020 y 31/08/2019**

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTAS	2020	2019	VAR ABSOLUTA	VAR %
<b>INGRESOS</b>					
<b>VENTA DE BIENES</b>					
		61,517,820	211,038,897	-149,521,077	-70.85%
4210	Venta de Bienes Comercializados	61,732,605	212,277,355	-150,544,750	-70.92%
4295	Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de	-214,785	-1,238,458	1,023,673	-82.66%
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>					
	11	26,635,894,375	26,349,441,598	286,452,777	1.09%
4321	Servicio de Acueducto	11,075,668,668	10,713,162,047	362,506,621	3.38%
4322	Servicio de Alcantarillado	6,937,379,678	7,427,868,697	-490,489,019	-6.60%
4323	Servicio de Aseo	8,714,520,273	8,299,258,710	415,261,563	5.00%
4395	Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de	-91,674,244	-90,847,856	-826,388	0.91%
		26,697,412,195	26,560,480,495	136,931,700	0.52%
<b>COSTO DE VENTAS</b>					
	13				
6210	Costo de Ventas de Bienes	57,675,021	208,821,376	-151,146,355	-72.38%
6360	Costo de Venta de Servicios	17,399,737,241	16,046,552,940	1,353,184,301	8.43%
		17,457,412,262	16,255,374,316	1,202,037,946	7.39%
<b>GANANCIA BRUTA</b>					
		9,239,999,933	10,305,106,179	-1,065,106,246	-10.34%
<b>GASTOS</b>					
	14				
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>					
5101	Sueldos y Salarios	3,481,971,859	3,195,058,297	286,913,563	8.98%
		1,022,946,808	942,603,240	80,343,568	8.52%
5102	Contribuciones Imputadas	37,487,302	33,271,674	4,215,628	12.67%
5103	Contribuciones Efectivas	229,009,370	188,033,068	40,976,302	21.79%
5104	Aportes sobre la Nomina	24,421,300	16,395,500	8,025,800	48.95%
5107	Prestaciones Sociales	465,203,649	418,667,154	46,536,495	11.12%
5108	Gastos de Personal Diversos	43,071,937	59,850,248	-16,778,311	-28.03%
5111	Generales	1,114,055,113	1,090,544,490	23,510,623	2.16%
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	545,776,381	445,692,923	100,083,458	22.46%
		5,758,028,073	7,110,047,882	-1,352,019,809	-19.02%
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>					
		1,281,476,325	2,348,279,694	-1,066,803,369	-45.43%
4430	Subvenciones	1,281,476,325	2,348,279,694	-1,066,803,369	-45.43%
<b>OTROS INGRESOS</b>					
		977,525,794	409,971,987	567,553,807	138.44%
4802	Ingresos Financieros	268,216,248	143,684,888	124,531,360	86.87%
4808	Ingresos Diversos	709,309,546	266,287,099	443,022,447	168.37%
		2,259,002,119	2,758,251,681	-499,249,562	-18.10%
<b>OTROS GASTOS</b>					
	14				
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar	279,324,558	33,510,455	245,814,103	733.54%
5360	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	46,190,554	80,793,534	-34,602,980	-42.83%
5366	Amortización de Activos Intangibles	25,478,455	18,519,418	6,959,037	37.58%
5368	Provision Litigios y Demandas	0	0	0	0.00%
5373	Provisiones Diversas	249,561,123	0	249,561,123	0.00%
5802	Comisiones servicios Financieros	23,695,898	9,485,368	14,210,530	149.82%
5804	Costo Efectivo por Prestamos por Pagar	0	488,755	-488,755	-100.00%
5890	Gastos diversos	506,488,569	815,168,256	-308,679,687	-37.87%
		1,130,739,157	957,965,785	172,773,371	18.04%
<b>GANANCIA(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>					
		6,886,291,036	8,910,333,778	-2,024,042,743	-22.72%
5821	Gasto impuesto a las ganancias corriente	1,810,699,520	3,570,185,520	-1,759,486,000	-49.28%
5822	Gasto impuesto a las ganancias diferido	927,733,848	11,673,213	916,060,635	7847.54%
4825	Ingreso impuesto a las ganancias diferido	1,469,170,106	199,247,424	1,269,922,682	637.36%
		5,617,027,774	5,527,722,469	89,305,305	1.62%
3280	Ganancias o Pérdidas por planes de beneficios po	0	0	0	0.00%
<b>TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>					
		0	0	0	0.00%
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO</b>					
		5,617,027,774	5,527,722,469	-89,305,305	-1.62%

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

  
**IRMA LOPEZ TIENAO**  
 Contadora  
 T.P 78766-T

  
**LUZMILA PACHON VICENTE**  
 Subgerente Administrativa y Financiera  
 C.C. 25.174.776



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



**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL**  
**Periodos contables terminados en 31-08-2020 y 31-08-2019**  
**(Cifras expresadas en pesos de colombianos)**  
**METODO DIRECTO**

	31/08/2020	31/08/2019
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Recibido por Prestación de Servicios AAA	25,397,656,728	25,815,363,020
Recibido por Rendimientos Recursos Propios	107,166,283	57,712,522
Recibidos por otros Ingresos	1,169,343,767	661,735,526
Ingresos recibidos para terceros-Estampillas	414,254,293	595,184,223
Pagado por comisiones recaudo	-157,643,808	-237,625,187
Pagado por Gastos Bancarios y Gravamen movim financieros	-136,842,646	-106,721,339
Pagado a proveedores Suministros y Servicios	-8,049,863,221	-7,529,421,449
Pagado por seguros	-375,107,070	-329,283,823
Pagados por beneficios a los empleados	-5,622,880,542	-4,904,355,530
Pagado por aportes parafiscales y Seguridad Social	-1,279,547,442	-1,080,875,767
Pagado por servicios públicos	-189,190,972	-150,178,833
Pagado por honorarios y prestacion de servicios	-1,427,026,456	-1,274,391,325
Pagado en litigios y demandas civiles	0	-533,748,251
Pagado por impuestos contribuciones y tasas	-4,683,642,638	-3,040,101,770
Pagado por ingresos recibidos para terceros-estampillas	-914,255,281	-608,606,657
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de operación</b>	<b>4,252,420,994</b>	<b>7,334,685,361</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Recibidos por Convenios Interadministrativos SGP	427,119,906	3,136,096,466
Recibidos por Convenios Interadministrativos distintoS SGP	0	269,419,639
Recibidos por Rendimientos de Convenios Interad	1,095,262	10,135,537
Pagado por Obras-Inversion RP	-2,564,819,672	-2,860,422,587
Pagado por compra de Activos Fijos e Intangibles	-341,860,645	-806,276,926
Pagado por Obras-Inversion R CAR Y DEPTO	-178,521,072	-365,214,993
Pagado por Obras-Inversion R SGP	0	-2,040,923,606
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de inversión</b>	<b>-2,656,986,221</b>	<b>-2,657,186,470</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Pagos de préstamos e intereses	0	-40,300,000
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de financiación</b>	<b>0</b>	<b>-40,300,000</b>
<b>Flujo de efectivo del periodo</b>	<b>1,595,434,773</b>	<b>4,637,198,891</b>
<b>Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>7,957,124,178</b>	<b>4,182,012,571</b>
<b>Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>9,552,558,951</b>	<b>8,819,211,462</b>

**FERNANDO JOSE DA PENA MONTENEGRO**  
 Representante Legal  
 C.C. 18.997.270

**LIDIA PATRICIA VICENTE**  
 Subgerente Administrativa y Financiera  
 C.C. 25.174.776

**IRMA LOPEZ HENAO**  
 Contadora  
 T.P 78766-T

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A AGOSTO 31 2020-2019

Las Notas a los Estados Financieros con corte al 31 de agosto de 2020 se han elaborado de acuerdo al PROCEDIMIENTO PARA LA PREPARACIÓN Y PUBLICACIÓN DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES, incorporado por la Resolución 182 de 2017 expedida por la CONTADURIA GENERAL DE LA NACION.

De acuerdo al numeral 2.2 del Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales que dice:

### 2.2 NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

*Las notas a los informes financieros y contables mensuales se presentarán cuando, durante el correspondiente mes, surjan hechos económicos que no sean recurrentes y que tengan un efecto material en la estructura financiera de la entidad; en algunas circunstancias será necesario que se revelen en forma detallada las partidas más representativas que afectaron los informes financieros y contables del mes. Las notas a los informes financieros y contables mensuales no son las exigidas por los marcos normativos para la preparación y presentación de la información financiera de propósito general.*

*Algunos hechos que pueden tener un impacto importante, y que por tal razón se tendrían que revelar, están relacionados con: ajustes al valor neto de realización o al costo de reposición de los inventarios; adquisiciones de propiedades, planta y equipo; deterioro del valor de los activos; reclasificaciones de partidas por cambios en el uso de los activos; disposiciones de activos; pago de litigios; ingresos o gastos inusuales; cambios en las estimaciones; y ocurrencia de siniestros.*

### 3.3. PUBLICACION

*El estado de situación financiera, el estado de resultados o el estado del resultado integral, según corresponda, y las notas a los informes financieros y contables mensuales, deberán ser firmados por el Representante legal y el Contador de la entidad incluyendo los datos de nombres y números de identidad y, en el caso del Contador, el número de la tarjeta profesional. Los informes financieros y contables mensuales se publicarán, como máximo, en el transcurso del mes siguiente al mes informado, excepto los correspondientes a los meses de diciembre, enero y febrero, los cuales se publicarán, como máximo, en el transcurso de los dos meses siguientes al mes informado. La entidad definirá las fechas de publicación de los informes financieros y contables mensuales dentro de los plazos máximos establecidos. La publicación de los informes financieros y contables mensuales se deberá realizar de acuerdo con lo dispuesto en la Ley 1712 de 2014 y los decretos que la reglamenten.*

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A AGOSTO 31 2020-2019**

Por lo tanto, además de cumplir con lo estipulado por la CGN en la resolución 182 de 2017 se destacará los hechos más relevantes ocurridos durante el periodo agosto 2020 – 2019 por cada Estado Financiero.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A AGOSTO (ESF) 2020-2019**

**ACTIVO CORRIENTE**

**NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El incremento de Efectivo y Equivalentes al efectivo presenta un incremento a nivel de este grupo de 8.32%, el incremento real en recursos propios equivale a 31.87% si tomamos el saldo en bancos con los CDTs por valor de \$4.000.000.000 cuyo destino es la provisión de la inversión del CMI, en cuanto a los recursos de convenios, en lo corrido del año 2020 aun no se ha firmado convenios de recursos del SGP con el Municipio de Dosquebradas.

12230201	CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO CDT DAVIVIENDA	4,000,000,000
1223020101	CDT Davivienda No1274CF0703935576 (2000-180dias)	2,000,000,000
1223020104	CDT Davivienda No1274CF0704276500 (2000-60 dias)	2,000,000,000

**NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR**

Este grupo presenta un incremento de 13.51% para la empresa es la cuenta principal donde se refleja la situación que esta atravesando el país por la pandemia del COVID 19. El cual se presenta por las siguientes razones:

- Se ordena reconectar a todos los usuarios, entre ellos están aquellos que deben varios periodos.
- La CRA imparte instrucciones de financiación del consumo de servicios públicos a partir del mes de abril
- La empresa no puede hacer cortes para recaudar la cartera morosa
- Empieza a Incrementar la cuenta por cobrar por subsidios al municipio, ya que los sectores que contribuyen al fondo de solidaridad como son el comercial y el industrial están inactivos en su mayoría.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A AGOSTO 31 2020-2019**

A continuación, se desgrega las cuentas comerciales por cobrar corrientes y no corrientes comparada con el año 2019 para el mismo periodo así:

**COMPARACION CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES Y NO CORRIENTES A AGOSTO 31 2020 Y 2019**

CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>9,547,594,989.99</b>	<b>8,436,435,559.61</b>	<b>1,111,159,430.38</b>
<b>1318</b>	<b>PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS</b>	<b>9,997,099,349.41</b>	<b>8,802,809,700.67</b>	<b>1,194,289,648.74</b>
131802	SERVICIO DE ACUEDUCTO	2,219,752,255.60	2,360,596,596.27	-140,844,340.67
131803	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	2,955,387,716.99	2,577,591,345.40	377,796,371.59
131804	SERVICIO DE ASEO	2,824,935,416.82	2,336,006,381.00	488,929,035.82
131808	SUBSIDIO SERVICIO DE ACUEDUCTO	858,061,713.00	195,508,711.00	662,553,002.00
131809	SUBSIDIO SERVICIO DE ALCANTARILLADO	552,159,634.00	979,879,747.00	-427,720,113.00
131810	SUBSIDIO SERVICIO DE ASEO	586,802,613.00	353,226,920.00	233,575,693.00
<b>1384</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>665,575,397.80</b>	<b>603,978,785.00</b>	<b>61,596,612.80</b>
<b>138490</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>665,575,397.80</b>	<b>603,978,785.00</b>	<b>61,596,612.80</b>
13849021	Otros deudores Acueducto	531,151,447.80	339,923,646.00	191,227,801.80
13849022	Otros deudores Alcantarillado	19,667,565.00	17,767,697.00	1,899,868.00
13849023	Otros deudores Aseo	114,756,385.00	246,287,442.00	-131,531,057.00
<b>1385</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO</b>	<b>1,492,581,448.00</b>	<b>1,345,666,681.00</b>	<b>146,914,767.00</b>
138504	SERVICIO DE ACUEDUCTO	98,122,958.00	85,340,771.00	12,782,187.00
138505	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	596,635,171.00	561,912,169.00	34,723,002.00
138506	SERVICIO DE ASEO	797,823,319.00	698,413,741.00	99,409,578.00
<b>1386</b>	<b>DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>-2,560,838,116.22</b>	<b>-2,269,196,518.06</b>	<b>-291,641,598.16</b>
138604	DETERIORO SERVICIO DE ACUEDUCTO	-346,146,509.28	-215,389,362.06	-130,757,147.22
138605	DETERIORO SERVICIO DE ALCANTARILLADO	-988,070,771.68	-977,838,473.46	-10,232,298.22
138606	DETERIORO SERVICIO DE ASEO	-1,179,797,746.26	-1,029,145,593.54	-150,652,152.72
<b>138690</b>	<b>DETERIORO OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>-46,823,089.00</b>	<b>-46,823,089.00</b>	<b>0.00</b>
13869022	Deterioro Otras cuentas por cobrar Alcantarillado	-40,107,163.00	-40,107,163.00	0.00
13869023	Deterioro Otras cuentas por cobrar Aseo	-6,715,926.00	-6,715,926.00	0.00

**NOTA 3. OTROS ACTIVOS**

La cuenta 1906 Avances y Anticipos Entregados presenta una disminución respecto al mes de junio del año 2019 de 41.16% en esta cuenta se registran los avances y anticipos entregados a contratistas para las obras de acueducto y alcantarillado y que se van amortizando a medida de su ejecución. De enero al mes de agosto de 2020 se han legalizado contratos de Obra por \$2,104,106,777.00 y solo se empezó a realizar anticipos para ejecución de obras desde el mes de junio de 2020 los cuales suman \$1.377.759.562,00

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A AGOSTO 31 2020-2019**

**ACTIVO NO CORRIENTE**

**NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas de difícil recaudo incrementaron en un 10.92% al comparar con el mismo periodo del año 2019 se puede apreciar en la desagregación de la nota 2. En es siguiente cuadro se muestra la variación desde el inicio del año 2020 hasta el mes de agosto, donde se puede observar el mayor aumento en los deudores morosos.

NOCUENTA	DESCRIPCION	A DIC 31 2019	A AGOSTO 31 2020	VARI ABS	VARI %
<b>1385</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL</b>	<b>1,329,038,790.00</b>	<b>1,450,094,623.00</b>	<b>121,055,833.00</b>	<b>9.11%</b>
<b>138504</b>	<b>SERVICIO DE ACUEDUCTO</b>	<b>82,384,653.00</b>	<b>96,543,833.00</b>	<b>14,159,180.00</b>	<b>17.19%</b>
13850402	Predios demolidos	1,176,903.00	1,319,269.00	142,366.00	12.10%
13850403	Predios abandonados	2,052,772.00	2,128,262.00	75,490.00	3.68%
13850405	Morosos	79,154,978.00	93,096,302.00	13,941,324.00	17.61%
<b>138505</b>	<b>SERVICIO DE ALCANTARILLADO</b>	<b>548,996,783.00</b>	<b>586,640,836.00</b>	<b>37,644,053.00</b>	<b>6.86%</b>
13850502	Predios demolidos	12,008,895.00	12,620,277.00	611,382.00	5.09%
13850503	Predios abandonados	9,136,448.00	9,570,765.00	434,317.00	4.75%
13850504	Lotes	1,251,029.00	1,280,919.00	29,890.00	2.39%
13850505	Morosos	526,600,411.00	563,168,875.00	36,568,464.00	6.94%
<b>138506</b>	<b>SERVICIO DE ASEO</b>	<b>697,657,354.00</b>	<b>766,909,954.00</b>	<b>69,252,600.00</b>	<b>9.93%</b>
13850602	Predios demolidos	27,084,222.00	28,827,317.00	1,743,095.00	6.44%
13850603	Predios abandonados	12,405,680.00	12,926,173.00	520,493.00	4.20%
13850604	Lotes	2,187,571.00	2,325,931.00	138,360.00	6.32%
13850605	Morosos	655,979,881.00	722,830,533.00	66,850,652.00	10.19%

**NOTA 5. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

**Construcciones en Curso**

Para el periodo de comparación incrementó un 134.47% de acuerdo a las obras que se encuentran en ejecución que posteriormente cuando finalicen se trasladará al activo correspondiente de Redes de Acueducto y Alcantarillado.

**Plantas Ductos y Túneles**

Presenta un incremento del 10.41% De acuerdo a la legalización de obras que se han adelantado en el mejoramiento de los tanques, San Diego, La Romelia, Libertadores, El Rodeo, Tanque Azul II.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A AGOSTO 31 2020-2019

### **Equipo de Comunicación y Computación**

El incremento de 20.76% se ve reflejado porque en el mes de abril de 2020 se adquirieron equipos de cómputo, impresoras y Tablets por valor de \$ 81.339.852 asignados a personal de la subgerencia Comercial y la Administrativa y Financiera, y en el mes de agosto se adquirieron 3 monitores Dell de 27" para funcionarios del Área Administrativa, además de 3 TABLET SAMSUNG GLAXY TAB ACTIVE2 para el servicio de Aseo, y otros elementos los cuales se adquirieron por \$17.178.792

### **Equipo de Transporte Tracción y Elevación**

En el año 2019 se adquirió dos carros compactadores así: con la COMPAÑIA AUTOMOTRIZ DIESEL SOCIEDAD ANONIMA por valor de \$ 524.000.000 (2) CHASIS CON MOTOR PARA VEHÍCULO RECOLECTOR DE 25 YARDAS CUBICAS PARA OPTIMIZAR EL PARQUE AUTOMOTOR DE LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DOSQUEBRADAS SERVICIUDAD ESP, y el valor de \$304.300.000 a la empresa FABRICA NACIONAL DE AUTOPARTES S.A FANALCA, LA ADQUISICION DE DOS (2) CAJAS COMPACTADORAS DE 25 YARDAS CUBICAS. Para este año 2020 se están adquiriendo nuevos carros compactadores de hecho en el mes de mayo quedó registrado la compra de 2 chasis: CF-052-2020 ADQUISICION DE 1 CHASIS CON MOTOR PARA VEHICULO RECOLECTOR DE 25 YARDAS CUBICAS Y DOS (2) CAMIONES TIPO DOBLE CABINA PARA OPTIMIZAR EL PARQUE AUTOMOTOR DE LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DOSQUEBRADAS SERVICIUDAD ESP FAC VHB-22785 DEL 13/05/2020 VALOR \$106.384.052 y CF-052-2020 ADQUISICION DE 1 CHASIS CON MOTOR PARA VEHICULO RECOLECTOR DE 25 YARDAS CUBICAS Y DOS (2) CAMIONES TIPO DOBLE CABINA PARA OPTIMIZAR EL PARQUE AUTOMOTOR DE LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DOSQUEBRADAS SERVICIUDAD ESP FAC VHB-22784 DEL 13/05/2020 VALOR \$105.049.886

## **PASIVO CORRIENTE**

### **NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR**

A nivel del grupo de cuentas presenta una disminución con respecto al periodo de comparación de 53.04% pero que es afectada básicamente por la cuenta de impuestos contribuciones y tasas, ya que el pasivo correspondiente al año gravable 2019 fue pagado en 10 de junio de 2020, así mismo el valor que se venía provisionando del periodo 2020 por concepto de Impuesto de Renta y de Industria y comercio se trasladó a la cuenta de provisiones diversas 2790 por el manejo de las cuentas reciprocas de la CGN. La cuenta 2490 presenta un incremento considerable ya que en este grupo esta la cuenta 249045

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A AGOSTO 31 2020-2019**

Multas y Sanciones, en la cual se registró valor 504,495,148. que la Carder facturó por este concepto por sucesos ocurridos en el año 2012 y a la cual ServiCiudad ha interpuesto recursos jurídicos pertinentes.

**NOTA 7. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

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

**NOTA 8. PROVISIONES**

En la cuenta 2790 Provisiones Diversas se está manejando la provisión del Impuesto de Renta y Complementarios y de Industria y comercio correspondiente al año 2020, este pasivo al finalizar el año será compensado con las cuentas respectivas de las autorretenciones registradas en la 1907.

**NOTA 9. OTROS PASIVOS**

**Otras Cuentas por pagar**

Esta disminución significativa corresponde a recursos de convenios que venían de los años 2014 y 2017 y los cuales se legalizaron en el año 2019

**Otros Pasivos Diferidos**

En esta cuenta se maneja el pasivo diferido por subvenciones recibidas del municipio de Dosquebradas o la Carder, y se disminuye con el reconocimiento al ingreso de acuerdo a la legalización de las obras de acueducto y alcantarillado. Además, se hizo la distribución para efectos de presentación del ESF el pasivo por Ingreso Diferido del CMI de Acueducto y Alcantarillado, con el valor certificado por el Contratista especializado en Tarifas del valor de la provisión de la inversión que debe tener la empresa para el cuarto año tarifario por la suma de \$5,222,628,662.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A AGOSTO 31 2020-2019**

**PASIVO NO CORRIENTE**

**NOTA 10. OTROS PASIVOS**

**Otros Pasivos Diferidos**

En otros pasivos diferidos se maneja el Ingreso diferido por concepto de CMI (Costo Medio de Inversión) de los servicios de Acueducto y Alcantarillado y cada mes se registra al ingreso de acuerdo a legalización de las obras.

**MOVIMIENTO INGRESO DIFERIDO CMI AÑO 2020**

PERIODO	ACUEDUCTO				ALCANTARILLADO				
	CAUSADO FA	LEGAL OBRAS	%AGUA BLOQ	CMI(Vidif287)	SALDO PASIVO	CAUSADO FA	LEGAL OBRAS	CMI(Vidif287)	SALDO PASIVO
SDO 2019					6,619,064,724				5,436,133,987
ENERO	570,929,857	0	287,416,541	300,822,942	6,601,755,098	611,040,746	87,653,861	431,578,079	5,527,942,793
FEBRERO	195,113,051	396,864,552	0	0	6,400,003,597	207,349,910	50,500,327	0	5,684,792,376
MARZO	194,504,373	138,410,615	0	0	6,456,097,355	206,680,290	0	0	5,891,472,666
ABRIL	188,601,544	0	0	0	6,644,698,899	202,272,285	0	0	6,093,744,951
MAYO	181,071,225	0	0	0	6,825,770,124	198,071,391	0	0	6,291,816,342
JUNIO	182,797,777	382,231,736	0	0	6,626,336,165	199,800,608	160,941,243	0	6,330,675,707
JULIO	185,826,660	0	0	0	6,812,162,825	201,041,283	0	0	6,531,716,990
AGOSTO	191,955,133	0	0	0	7,004,117,958	205,008,372	0	0	6,736,725,362
SEPTIEMBRE					7,004,117,958				6,736,725,362
OCTUBRE					7,004,117,958				6,736,725,362
NOVIEMBRE					7,004,117,958				6,736,725,362
DICIEMBRE					7,004,117,958				6,736,725,362
<b>TOTAL</b>	<b>1,890,799,620</b>	<b>917,506,903</b>	<b>287,416,541</b>	<b>300,822,942</b>	<b>7,004,117,958</b>	<b>2,031,264,885</b>	<b>299,095,431</b>	<b>431,578,079</b>	<b>6,736,725,362</b>
									<b>13,740,843,320</b>

Del total del pasivo diferido por CMI \$13.740.843.320 se clasificó en la parte corriente \$5.222.628.662 valor certificado como provisión de la Inversión para el cuarto año tarifario correspondiente a Acueducto 3,858,151,523.00 y alcantarillado 1.364.477.139. Provisión que además debe existir en el efectivo y equivalentes al efectivo.

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**

A continuación, en el siguiente cuadro se presenta los valores amortizados por concepto de CMI de enero a agosto del 2020, por Acueducto y Alcantarillado relacionando los números de contratos con su NIT y Nombres.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A AGOSTO 31 2020-2019**

**RELACIÓN DE LOS VALORES AMORTIZADOS DEL PASIVO DIFERIDO CMI SERVICIO ACUEDUCTO AÑO 2020**

FECHA	DOC CMI No	NIT	NOMBRE O RAZON SOCIAL	CONT No	DESCRIPCION	ACUEDUCTO
31/01/2020	2020002	816,001,609	SERVICIUDAD ESP		AMORTIZACION PASIVO DIFERIDO POR CMI 68.96% FACTURA 6071- COMPRA AGUA EN BLOQUE EN EL MES DE DICIEMBRE DE 2019 CON UN CONSUMO DE 357,020 M3	94,695,545
31/01/2020	2020003	816,001,609	SERVICIUDAD ESP		AMORTIZACION PASIVO DIFERIDO POR CMI 68.96% COMPRA DE AGUA EN BLOQUE EMPOCABAL DEL MES DE NOVIEMBRE CON FACTURA 6055 (380.019 M3) (\$143495174.00) Y FACTURA #6056 CORRESPONDIENTE A COMPRA DE AGUA EN BLOQUE DEL MES DE AGOSTO DE 2019 (360.097 M3).	192,720,996
31/01/2020	2020004	816,001,609	SERVICIUDAD ESP		AMORTIZACION INGRESOS DIFERIDOS CMI MES DE ENERO DE 2020 SEGUN CERTIFICACION DE LA BCR ACUEDUCTO 52.69% Y ALCANTARILLADO 70.63% TOMANDO COMO BASE EL VALOR FACTURADO INTERFASE DE SISCEPS PLUS	300,822,942
29/02/2020	2020005	900,220,166	CONSULTORES Y CONSTRUCTORES DE	SF-085-2019	AMORTIZACION PASIVO DIFERIDO POR CMI-CONTRATO SF-085/2019-OBRA CIVIL TENDIENTE A LA EXPANSION RED DE ACUEDUCTO POR PEAD, URBANIZACION MOLINITOS SECTOR ALCAZARES, CODIGO SURICATA ACC03	184,873,139
29/02/2020	2020006	816,004,314	DICOIN SAS	CF-196-2017	AMORTIZACION PASIVO DIFERIDO CONTRATO CF 196-2017- CONTRATO DE OBRA QUE TIENE POR OBJETO OBRA CIVIL TENDIENTE A LA REHABILITACION DE RED DE ACUEDUCTO ENTRE SAKABUMA Y CENTRO LOGISTICO DE DOSQUEBRADAS	211,991,413
31/03/2020	2020008	1,088,306,777	GÓMEZ ECHEVERRY MARIA ALEJANDRA	SF-172-2019	AMORTIZACION PASIVO DIFERIDO POR CMI- CONT SF-172-2019-TRASLADO AL ACTIVO POR TERMINACIÓN DE OBRA-DEVOLUCION RETENCION DE GARANTIA- OBRA CIVIL PARA LA REPOSICION EN REDES DE ACUEDUCTO DE TUBERIA 315MM PH 32.5 EN LA CARRERA 23 CON CALLE 58 EN EL SECTOR DE LA SOLIDAD ALTA MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS. CODIGO SURICATA ACC25	17,637,229
31/03/2020	2020009	10,010,141	MORALES MARTINEZ JAVIER	CF-178-2019	AMORTIZACION PASIVO DIFERIDO POR CMI- CONT CF-178-2019- DEVOLUCION RETENCION DE GARANTIA- OBRA CIVIL PARA LA REPOSICION DE RED ACUEDUCTO POR PEAD DE CALLE 14 # CALLE 16, VIA SAN RAFAEL Y LA CASTILLA MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS. CODIGO SURICATA: ACC016	120,773,386
30/06/2020	2020010	1,093,216,520	LEON GOMEZ ANDRES FELIPE	CF-152-2019	AMORTIZACION PASIVO DIFERIDO POR CMI- LEON GOMEZ ANDRES FELIPE- NIT 1093216520 - CF-152 ACTA PARCIAL 1 Y DE PAGO FINAL FACTURA 148 DE ACTIVIDADES DESARROLLADAS ENTRE EL 28 DE OCTUBRE DE 2019 Y EL 27 DE FEBRERO DE 2020 DE LA CXP 2019 RE 20200354 CONTRATO CF 152-2019 PARA LA CONSTRUCCION DE DRENS HORIZONTALES Y EMPRADIZACION DE TALUDES QUE CONTRIBUYAN CON LA MITIGACION DEL RIESGO Y QUE INCREMENTEN LA ESTABILIDAD DE LA INFRAESTRUCTURA URBANA Y DE LAS REDES DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO EN UN SECTOR COMPROMIDIDO ENTRE LOS BARRIOS BELLA VISTA Y ALTOS DE CAMILO TORRES DEL MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS, RISARALDA.	160,941,243
30/06/2020	2020011	816,003,878	METROINGENIERIA SAS	CF-155-2019	AMORTIZACION PASIVO DIFERIDO POR CMI- NIT 816003878- METROINGENIERIA SAS- CONT CF-155-2019 OBRAS COMPLEMENTARIAS PARA MEJORAR LA CONTINUIDAD Y LA CAPACIDAD DE COBERTURA A TRAVES DE LA OPTIMIZACION DEL BOMBO TANQUE LA GIRALDA	221,290,493
						<b>1,505,746,386</b>

**RELACIÓN DE LOS VALORES AMORTIZADOS DEL PASIVO DIFERIDO CMI SERVICIO ALCANTARILLADO AÑO 2020**

FECHA	DOC CMI No	NIT	NOMBRE O RAZON SOCIAL	CONT No	DESCRIPCION	ALCANTARILLADO
31/01/2020	2020001	7,560,357	ZULLIAGA MEJIA FABIO ALEJANDRO,	SF-157/2017	AMORTIZACION PASIVO DIFERIDO CMI- CONT SF157/2017- SE LLEVO DIRECTAMENTE AL COSTO-CONTRATO CONTRATO DE OBRA CIVIL TENDIENTE A LA REPOSICION DE RED DE ALCANTARILLADO EN EL BARRIO CAMILO TORRES PLAN 2 ENTRE MANZANAS 3, 4 Y 5 DEL MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS.	87,653,861
31/01/2020	2020004	816,001,609	SERVICIUDAD ESP		AMORTIZACION INGRESOS DIFERIDOS CMI MES DE ENERO DE 2020 SEGUN CERTIFICACION DE LA BCR ACUEDUCTO 52.69% Y ALCANTARILLADO 70.63% TOMANDO COMO BASE EL VALOR FACTURADO INTERFASE DE SISCEPS PLUS	431,578,079
29/02/2020	2020007	901,041,303	ZG CONSTRUCCIONES SAS	SF-146/2019	AMORTIZACION PASIVO DIFERIDO POR CMI- CONT SF-146/2019- (CONTRATO CEDIDO) CONTSF-146/2019- DEVOLUCION RETENCION DE GARANTIA-OBRA CIVIL PARA LA REHABILITACION DE LA RED DE ALCANTARILLADO EN EL BARRIO CAMPESTRE 8 CALLE 16 ENTRE CARRERAS 2 Y 3A MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS CODIGO SURICATA	50,500,327
30/06/2020	2020010	1,093,216,520	LEON GOMEZ ANDRES FELIPE	CF-152-2019	AMORTIZACION PASIVO DIFERIDO POR CMI- LEON GOMEZ ANDRES FELIPE- NIT 1093216520 - CF-152 ACTA PARCIAL 1 Y DE PAGO FINAL FACTURA 148 DE ACTIVIDADES DESARROLLADAS ENTRE EL 28 DE OCTUBRE DE 2019 Y EL 27 DE FEBRERO DE 2020 DE LA CXP 2019 RE 20200354 CONTRATO CF 152-2019 PARA LA CONSTRUCCION DE DRENS HORIZONTALES Y EMPRADIZACION DE TALUDES QUE CONTRIBUYAN CON LA MITIGACION DEL RIESGO Y QUE INCREMENTEN LA ESTABILIDAD DE LA INFRAESTRUCTURA URBANA Y DE LAS REDES DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO EN UN SECTOR COMPROMIDIDO ENTRE LOS BARRIOS BELLA VISTA Y ALTOS DE CAMILO TORRES DEL MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS, RISARALDA.	160,941,243
						<b>730,673,510</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A AGOSTO 31 2020-2019**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL (ERI) PERIODOS AGOSTO-2020-2019**

**INGRESOS**

**NOTA 11. VENTA DE SERVICIOS**

Para efectuar un análisis de los Ingresos debe tenerse en cuenta el manejo del reconocimiento del CMI que se efectúa de acuerdo a la finalización de las obras ejecutadas de acueducto y alcantarillado. Además, se debe tener en cuenta que uno de los componentes del CMI es la base del capital regulado (BCR) y en el primer semestre del año 2019 se registraba al pasivo como parte del CMI y después del último concepto de la contaduría, su manejo debe ser parte del Ingreso. Por lo tanto, a partir del mes de febrero se crearon en el aplicativo comercial Siceps plus conceptos para su manejo, y se efectuaron los cambios respectivos en la interfase al aplicativo financiero ORION.

**NOTA 12. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**

El ingreso por este concepto corresponde a la ejecución de las Obras correspondientes al Convenio 1415 de 2019 firmado con el Municipio de Dosquebradas, Y al convenio 323 firmado con la Carder.

**COSTOS Y GASTOS**

**NOTA 13. COSTO DE VENTAS**

Los costos por la venta de bienes presentan una disminución ya que en el año 2020 la empresa ha efectuado compra de medidores en menor proporción que el año 2019

Los Costos por la prestación de los servicios presentan un incremento para el periodo en comparación es de 8.43% y los cuales tienen el comportamiento que se puede observar en el siguiente cuadro:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A AGOSTO 31 2020-2019

CTA	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION
7505	SERVICIOS PERSONALES	5,293,606,896	4,567,538,244	726,068,652
7510	GENERALES	81,640,832	164,969,188	-83,328,356
7515	DEPRECIACIONES	3,612,003,332	4,434,863,211	-822,859,879
7517	ARRENDAMIENTOS	824,597,810	862,537,255	-37,939,445
7530	COSTO DE BIENES Y SERVICIOS PUE	3,560,646,161	3,287,332,280	273,313,881
7535	LICENCIAS, CONTRIBUCIONES Y REG	15,775,209	15,121,886	653,323
7537	CONSUMO DE INSUMOS DIRECTOS	335,920,590	291,062,785	44,857,805
7540	ORDENES CONTRATOS DE MANTENIM	1,342,316,778	637,999,868	704,316,910
7542	HONORARIOS	1,110,246,909	862,908,179	247,338,730
7545	SERVICIOS PUBLICOS	33,851,751	30,196,844	3,654,907
7550	OTROS COSTOS DE OPERACION Y M	480,210,456	389,030,151	91,180,305
7560	SEGUROS	128,986,287	113,319,975	15,666,312
7565	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TAS	184,221,304	97,842,742	86,378,562
7570	ORDENES Y CONTRATOS POR OTROS	395,712,927	291,830,332	103,882,595
	<b>TOTALES</b>	<b>17,399,737,242</b>	<b>16,046,552,940</b>	<b>1,353,184,302</b>

**NOTA 14. GASTOS**

**Gastos de Operación y Administración**

Los gastos de personal incrementan, además del incremento anual, la empresa a raíz de la emergencia por la pandemia otorgó vacaciones a los empleados que tenían ya cumplido el periodo de vacaciones, además varios funcionarios recibieron la prima de quinquenio.

**OTROS GASTOS**

**Deterioro de cuentas por cobrar**

Debido al aumento de las cuentas por cobrar comerciales, el deterioro también sufre un incremento, ya que no es posible hacer bien la labor de la cartera de difícil recaudo.

**Gastos diversos**

En este grupo de cuentas se registró en el mes de mayo valor de \$ 504.495.148 valor impuesto por la CARDER correspondiente a sanción económica debido a la violación de normas ambientales, y a la cual SERVICIUDAD interpuso los recursos jurídicos pertinentes, es de aclarar que los hechos por los cuales se está facturando esta dicha sanción son del año 2012.