

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y Funciones

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 Notaría única de Dosquebradas.

Según la escritura pública 1183 del 23 de abril de 2012, registrada en la notaría 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.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

SERVICIUDAD ESP dando cumplimiento a lo establecido en la Resolución 414 del 08 de septiembre de 2014 expedida por la CGN correspondiente al Marco Normativo para las Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores ni Captan ahorro del Público, desarrolló el cronograma de preparación obligatoria entre el 08 de septiembre y 31 de diciembre de 2014, periodo de transición entre el 01 de enero y 31 de diciembre de 2015 y periodo de aplicación a partir del 01 de enero de 2016. Además, se basa en lo compilado por la CGN en la doctrina contable pública que es el mecanismo mediante el cual la Contaduría General de la Nación pone a disposición de sus múltiples usuarios, los pronunciamientos que efectúa sobre la interpretación de las normas contables expedidas por este organismo regulador y a partir de las consultas elevadas por las entidades circunscritas al ámbito de aplicación del Régimen de Contabilidad Pública. Por lo tanto, los Estados Financieros de la empresa con corte al 31 de diciembre del 2020 comparados con el periodo 2019 han sido preparados bajo las Normas establecidas en el Marco normativo de la Resolución 414 de la CGN incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los Estados Financieros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1.3. Base normativa y periodo cubierto

La actividad que realiza SERVICIUDAD ESP, prestación de servicios públicos domiciliarios, está regulada en Colombia principalmente por la Ley 142, Ley de Servicios Públicos. Las funciones de control, inspección y vigilancia de las entidades que prestan los servicios públicos domiciliarios, son ejercidas por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios (SSPD). Por ser una entidad descentralizada del orden municipal, está sujeta al control político del Concejo de Dosquebradas, al control fiscal de la Contraloría Municipal de Dosquebradas y al control disciplinario de la Procuraduría General de la Nación.

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, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. También le aplica la normatividad de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, un organismo de carácter técnico creado por la Constitución Política para que ejerza el control, la inspección y la vigilancia de las entidades prestadoras de servicios públicos domiciliarios.

Las normas vigentes que rigen en materia contable:

- Ley 1314 de 2009, expedida por el Congreso de la República; por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptadas en Colombia.
- Resolución No. 414 del 8 de septiembre de 2014, expedida por la Contaduría General de la Nación, por la cual se incorpora en el régimen de contabilidad pública, el marco aplicable para las entidades clasificadas en este grupo, indicado en el Instructivo No.002 de la Resolución mencionada, las instrucciones para la transición al Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.
- Resolución No.139 del 24 de marzo de 2015 y la Resolución No. 466 del 19 de agosto de 2016, expedidas por la Unidad Administrativa Especial Contaduría General de la Nación, por las cuales se incorpora el marco normativo y se define el Catálogo general de cuentas, para Empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público.

Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, 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 2020 y 31 de diciembre de 2019.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1.4. Forma de Organización y/o cobertura

SERVICIUDAD ESP cuenta con la sede principal ubicada en la parte posterior de la Alcaldía Municipal de Dosquebradas donde funciona la Gerencia, Secretaria General y las Subgerencias Administrativa y Financiera, Subgerencia Comercial y de Mercadeo, Subgerencia de Planeación. Y cuenta con otra sede en el barrio Milán del mismo municipio donde se encuentran La subgerencia Técnica y Operativa, y el área de Almacén.

Para el proceso contable la Compañía cuenta con el Aplicativo comercial Siceps Plus, que mediante interfase se registra automáticamente en el aplicativo Financiero Orión en cuanto a los Ingresos y Cuentas por Cobrar. El Aplicativo Financiero Orión cuenta con varios módulos que a su vez están integrados al Modulo de Contabilidad como son: Modulo de Nomina, Modulo de Tesorería, Modulo de Inventarios, Modulo de Activos fijos.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los activos y pasivos se miden a costo, o costo amortizado en el caso de obligaciones financieras, pero actualmente la empresa no posee ninguna obligación financiera con el sector bancario.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La Moneda funcional es Pesos colombianos

Moneda de presentación: Pesos colombianos (COP)

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

No Aplica ya que la Empresa no efectúa transacciones en moneda extranjera

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

No se presentaron hechos ocurridos después del periodo contable.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

Para las demandas y litigios se aplica el Juicio Profesional en el caso de los procesos Jurídicos, atendiendo las recomendaciones de los abogados del área.

Para el caso del deterioro de cartera de las cuentas por cobrar a las EPS por concepto de Incapacidades de empleados se emplea un % de recuperación distinto porque es una cartera especial que la empresa espera recaudar en mayor porcentaje.

3.2. Estimaciones y supuestos

Se aplica Las estimaciones que se basan en experiencia histórica y en función a la mejor información disponible sobre los hechos analizados a la fecha de corte. Estos estimados se usan para determinar el valor de los activos y pasivos en los estados financieros cuando no es posible obtener dicho valor de otras fuentes. La empresa evalúa sus estimados regularmente. Los resultados reales pueden diferir de estos estimados

❖ Deterioro de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Se aplica lo establecido en la política contable tanto para las cuentas comerciales como para las otras cuentas por cobrar y se efectúa de acuerdo al siguiente cuadro:

CLASE DE CTA X COBRAR	RANGO DE EDADES	% ESPERADO RECAUDO	TASA COL B.REP AL CORTE	DIAS PARA RECUPERAR
CXC SERVICIOS AC,AL, AS	Entre 61 y 180	90%	7.46%	720
CXC SERVICIOS AC,AL, AS	Entre 181 y 360	55%	7.46%	720
CXC SERVICIOS AC,AL, AS	Mayor a 360	15%	7.46%	720
OTRAS CTAS X COBRAR 1384-1906	Entre 61 y 180	90%	7.46%	720
OTRAS CTAS X COBRAR 1384-1906	Entre 181 y 360	55%	7.46%	720
OTRAS CTAS X COBRAR 1384-1906	Mayor a 360	15%	7.46%	720
OTRAS CTAS X COBRAR EPS(INCAP)	Entre 61 y 180	90%	7.46%	720
OTRAS CTAS X COBRAR EPS(INCAP)	Entre 181 y 360	55%	7.46%	720
OTRAS CTAS X COBRAR EPS(INCAP)	Mayor a 360	40%	7.46%	720

❖ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de las obligaciones posempleo con los empleados.

El cálculo es efectuado por el actuario especializado la empresa CONSULTORES ASOCIADOS de la ciudad de Medellín, el cual corresponde a un solo jubilado que posee la empresa con esta condición.

❖ La probabilidad de ocurrencia y el valor de los pasivos de valor incierto o contingentes.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

El área Jurídica actualiza de forma trimestral los procesos que existen en contra de la empresa, y se analiza la probabilidad de ocurrencia, para reconocer como pasivo contingente aquellos cuya probabilidad se considera posible y el valor a reconocer o ajustar se registra con el juicio profesional del abogado que lleva el proceso. Aquellos cuya probabilidad es probable se registran en cuentas de orden.

❖ Estimación de ingresos

La empresa reconoce los ingresos originados por la venta de bienes en el período de la transferencia de los riesgos y beneficios y los originados por la prestación de servicios cuando son prestados al cliente, independientemente de la fecha en que se elabora la correspondiente factura, para realizar esta estimación se toma la información del Periodo siguiente el del aplicativo Comercial Siceps Plus. Ej: El periodo comercial de diciembre se factura (del 16 de diciembre al 15 enero 2021)

3.3. Correcciones contables

No se efectuaron correcciones contables de periodos anteriores en el año 2020.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Serviciudad solo posee Inversiones mínimas en la Planta de Tratamiento de Villa Santana y en la Empresa Energía y Luz del municipio de Dosquebradas, las cuales se encuentran clasificadas en Inversiones de Administración de Liquidez, a la fecha de corte no presentan ningún riesgo de pérdida.

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

La afectación por la emergencia de la COVID-19 se vio reflejada en las Cuentas por Cobrar de los Servicios públicos por las siguientes razones : Dada la resolución emitida por La Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico(CRA) No 911 de marzo de 2020 , como una de las medidas emergentes para combatir la pandemia, que adoptó dos medidas extraordinarias, la primera fue la congelación tarifaria de los servicios de acueducto y alcantarillado que significó la no aplicación de la acumulado del IPC en 3,02% a febrero de 2020 y que iniciaba su cobro en marzo de ese año, generando una disminución aproximada de la facturación proyectada de \$100,000,000 mensuales a partir de marzo. La segunda medida y que sigue vigente es la prohibición del corte del servicio de acueducto y alcantarillado que afectó significativamente la cartera por encima de \$2,000,000,000 sobre el promedio regular de cartera que maneja la empresa, afectando el recaudo y directamente los días de rotación de la cartera en los indicadores de la empresa.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

En cuanto a Erogaciones efectuadas por la COVID - 19 se realizaron compras de elementos para la protección de los funcionarios de las operaciones de acueducto, alcantarillado, aseo y área administrativa por concepto de "Compra de mascarillas", "Gel antimaterial", "Toallas de mano", "Jabón Antimaterial", "Alcohol", "Contenedores de pedal", "Compra de termómetros", "trajes de bioseguridad", "Adecuación de baños", "Compra lavamanos", "Compra de gafas de protección" y Lavado y desinfección de áreas públicas.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

➤ **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.

➤ **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.

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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.

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.

➤ **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 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

➤ **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.

➤ **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 periodo

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.

➤ **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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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.

➤ **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.

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.

➤ **Beneficios a Empleados**

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.

Todos los beneficios a corto plazo, se reconocerán sin ser descontados y durante el período en el cual el trabajador prestó sus servicios, para esto se afectará el pasivo después de deducir cualquier valor ya satisfecho y el gasto correspondiente; si el valor pagado es superior al pasivo reconocido, la Compañía reconocerá la diferencia como un activo (pago anticipado de un gasto, o cuenta por cobrar al empleado).

Largo Plazo

En este grupo Serviciudad clasifica la prima de quinquenio que le reconoce a los empleados que han cumplido 5 años de servicio.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Posempleo

Se reconocerán como beneficios posempleo, los beneficios distintos de aquellos por terminación del vínculo laboral o contractual que se paguen después de completar el periodo de empleo en la empresa. Entre los beneficios posempleo se incluirán las pensiones a cargo de la empresa. Las evaluaciones actuariales se efectuarán con una frecuencia no mayor a tres años. En caso de que no se haya hecho una evaluación actuarial en la fecha de los estados financieros, se utilizará la evaluación más reciente, indicando la fecha en que fue realizada.

➤ **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.

➤ **Ingresos**

Esta política contable debe ser aplicada al contabilizar ingresos procedentes de las siguientes transacciones:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

- Prestación de servicios públicos de acueducto, aseo y alcantarillado.
- Actividades complementarias inherentes a la factura, tales como: expansión, instalación, reinstalación, suspensión, conexión, reconexión, consumo generado sin medición, revisión geófono, revisión de medidores, aforos de residuos sólidos, desincentivos de consumo, recargos, entre otros según el acto administrativo definido por Junta Directiva o Gerencia.
- Venta de bienes, tales como: medidores, llaves, tapas y otros materiales necesarios para la instalación de medidores.
- Otros Ingresos, tales como: Arrendamiento, rendimientos financieros e intereses, duplicado de facturación, servicios y cobros a particulares (interventoría, asesoría, etc.), recuperaciones de costos y gastos y otros aprobados por Junta Directiva o Gerencia.
- Ingresos recibidos para terceros como: Tasa retributiva y de Uso, Aprovechamiento(aseo), Contribuciones (Fondo de Solidaridad y Redistribución del Ingreso), Estampillas departamentales y municipales.
- Ingreso especial manejo del CMI para Acueducto y Alcantarillado.

➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 8. Prestamos por cobrar

NOTA 11. Bienes de uso público e históricos y culturales

NOTA 12. Recursos naturales no renovables

NOTA 13. Propiedades de inversión

NOTA 15. Activos Biológicos

NOTA 17. Arrendamientos

NOTA 18. Costos de Financiación

NOTA 19. Emisión y colocación de títulos de deuda

NOTA 31. Costos de transformación

NOTA 32. Acuerdos de concesión- Entidad concedente

NOTA 33. Administración de recursos de seguridad social en pensiones

NOTA 34. Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera

NOTA 36. Combinación y traslado de operaciones

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

La composición del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

COMPOSICIÓN

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
		2020	2019	ABSOLUTA	% PORC
1.1	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9,532,831,090	7,957,124,178	1,575,706,912	19.80%
1.1.05	CAJA	0	0	0	0.00%
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	6,651,483,843	7,182,901,803	-531,417,960	-7.40%
1.1.32	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	881,347,247	774,222,374	107,124,873	13.84%
1.1.33	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2,000,000,000	0	2,000,000,000	0.00%

5.1 Depósitos en Instituciones financieras

En el siguiente cuadro se presenta una relación comparativa de los saldos correspondientes cuentas corrientes y de ahorros comparativas a diciembre 31-2020 y 2019. Estos recursos corresponden a recursos provenientes de la prestación de los servicios públicos de Acueducto, Alcantarillado y Aseo.

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	6,651,483,843	7,182,901,803	-531,417,960
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	416,934,345	517,429,081	-100,494,736
11100502	CUENTA CORRIENTE BANCARIAS OCCIDENTE	8,677,387	8,677,387	0
1110050201	Banco de Occidente - Cuenta No 0330 047370 3	8,677,387	8,677,387	0
11100507	CUENTA CORRIENTE BANCARIAS COLPATRIA	219,569,528	97,772,427	121,797,101
1110050701	Banco Colpatría - Cuenta No 005791001015	120,437,050	84,794,424	35,642,626
1110050702	Banco Colpatría - Cuenta No 5791001147	1,014	1,014	0
1110050703	Banco Colpatría - Cuenta No 005792071033	99,131,465	12,976,990	86,154,475
11100508	CUENTA CORRIENTE BANCARIAS DAVIVIENDA	152,076,188	297,011,187	-144,934,999
1110050802	Banco Davivienda - Cuenta No. 0000127469999735	152,076,188	297,011,187	-144,934,999
11100509	CUENTA CORRIENTE BANCARIAS GNB SUDAMERIS	36,611,242	113,968,080	-77,356,838
1110050901	Banco GNB Sudameris - Cuenta No 360 101000 634	36,611,242	113,968,080	-77,356,838
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	6,234,549,498	6,665,472,723	-430,923,225
11100601	CUENTA DE AHORRO COLPATRIA	116,530,419	93,569,103	22,961,316
1110060102	Banco Colpatría - Cuenta No. 9003 00616 1	116,451,116	93,489,839	22,961,276
1110060105	Banco Colpatría - Cuenta No. 5792029649 (Ley de arrendamien	78,887	78,848	39
1110060106	FONDO DE RECUPERACION DE LA INVERSION Cuenta C	416	416	0
11100603	CUENTA DE AHORRO BBVA	688,842,035	50,632,995	638,209,040
1110060301	Banco BBVA (ANTIGUO GRANAHORRAR) - Cuenta No 00	688,842,035	50,632,995	638,209,040
11100604	CUENTA DE AHORRO DAVIVIENDA	5,284,455,574	6,094,197,202	-809,741,627
1110060402	Banco Davivienda - Cuenta No. 0000127470012288	329,858,976	177,494,821	152,364,155
1110060403	Banco Davivienda - Cuenta No. 1274 7000 8484	4,954,386,748	5,916,702,381	-962,315,632
1110060408	Banco Davivienda 127400045002 Aporte Voluntario S Públicos	209,850	0	209,850
11100606	CUENTA AHORRO BANCO CAJA SOCIAL	0	369,023,848	-369,023,848
1110060603	Banco Caja Social - Cuenta de ahorro No 24088834045	0	369,023,848	-369,023,848
11100608	CUENTA DE AHORRO BANCO ITAU	15,525,518	12,831,173	2,694,345
1110060801	Banco ITAU cuenta ahorro 86401362-9	15,525,518	12,831,173	2,694,345
11100613	CUENTA DE AHORRO AGRARIO	24,288,445	22,572,981	1,715,464
1110061301	Banco Agrario de Colombia - Cuenta No 5712 001188 1	24,288,445	22,572,981	1,715,464
11100614	CUENTA DE AHORRO GNB SUDAMERIS	104,907,507	22,645,420	82,262,086
1110061401	Banco GNB Sudameris - Cuenta No 60170269 9	104,907,507	22,645,420	82,262,086

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

5.2 Efectivo de Uso Restringido

Serviciudad ESP clasifica en este grupo aquellos dineros que son entregados por el Municipio de Dosquebradas y la Corporación Autónoma Regional de Risaralda Carder, mediante Convenios Interadministrativos los cuales tienen una destinación específica, en el caso del Municipio de Dosquebradas son recursos del SGP de agua Potable y Saneamiento Básico. Estos recursos al finalizar las obras su rendimiento y saldos no ejecutados deben regresar a las cuentas del Municipio. En el siguiente cuadro se muestran los saldos de las cuentas bancarias comparativas a 31-12-2020 y 2019

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2020	2019	ABSOLUTA
1.1.32	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	881,347,247	774,222,374	107,124,873
1.1.32.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	429,019,460	428,875,168	-144,292
11321001	BANCO CAJA SOCIAL 24087006652- TITULO 4492- CONV 038/09	214,726,753	214,648,178	78,576
11321002	BANCO CAJA SOCIAL 24087008191- TITULO 4548- CONV 1042/10	530,029	529,835	194
11321003	BANCO CAJA SOCIAL 24087014437- TITULO 4560- CONV 001/11	401,052	400,905	146
11321004	BANCO CAJA SOCIAL 24087014778- TITULO 4576- CONV 491/11	64,302	64,280	22
11321005	BANCO CAJA SOCIAL 24087014970- TITULO 4616- CONV 401/12	0	12,698	-12,698
11321007	BANCO CAJA SOCIAL 24087018871- TITULO 4372- CONV 943/08	136,612,045	136,562,054	49,991
11321008	BANCO CAJA SOCIAL 24087020348- TITULO 4559- CONV 255/10	24,025,493	24,016,701	8,792
11321009	BANCO CAJA SOCIAL 24087021505 - TITULO 4711 VIGENCIAS ANTERIORES A	52,659,787	52,640,517	19,270
11321095	CTA GENERAL RECLASIFICACION EFECTIVO RESTRINGIDO	452,327,787	345,347,206	106,980,581
11100502	CUENTA CORRIENTE BANCARIAS OCCIDENTE			
1110050202	Cuenta Corriente 033-90589-4 Banco Occidente -Con 812/16	15,091,959	15,063,119	28,840
11100508	CUENTA CORRIENTE BANCARIAS DAVIVIENDA			
1110050801	Banco Davivienda - Cuenta No. 127469999974 (Convenio 315/12)	14,308,434	14,163,829	144,606
1110050805	Banco Davivienda No.6999-8075 CV 709/14	64,576,571	70,595,482	-6,018,912
1110050810	Banco Davivienda - Cuenta No.127469997499 - Conv1024/18 -Municipio -Serviciudad	22,095,741	21,718,711	377,031
11100512	CUENTA AHORRO BANCO CAJA SOCIAL			
1110051201	Banco Caja Social Cuenta No 21003483043 (Conv 641/17) colector Montebonito	31,104,154	165,356,990	-134,252,836
11100604	CUENTA DE AHORRO DAVIVIENDA			
1110060405	Banco Davivienda - Cuenta No. 0550127400027059 CV 506/12	35,101,308	34,746,560	354,748
1110060406	Cuenta Davivienda No. 127469998174 Cv. 630/2013	21,219,103	21,004,655	214,448
1110060407	Cuenta Davivienda 1274 00044534 Convenio 1415 - 2019	59,437,832	0	59,437,832
1110060409	Banco Davivienda 127400047248 Convenio 458/20- Carder	180,144,787	0	180,144,787
11100606	CUENTA AHORRO BANCO CAJA SOCIAL			
1110060604	Banco Caja Social - Cuenta de ahorro No 24095576479 Conv 323/19 Carder	7,105,913	562,568	6,543,345
1110060605	Banco Caja Social -Cuenta de ahorro No24097788254 Conv1415 Municipio D/das	2,141,985	2,135,293	6,693

5.3 Equivalentes al Efectivo

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2020	2019	ABSOLUTA
1.1.33	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2,000,000,000	0	2,000,000,000
1.1.33.01	CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO	2,000,000,000	0	2,000,000,000
11330101	BANCO DAVIVIENDA 1274CF0304932702 (90 días)	2,000,000,000	0	2,000,000,000

Corresponde a CDT que se abrió el 12 de noviembre de 2020 a 90 días, este dinero proviene de las cuentas de recursos propios más específicamente de la cuenta de ahorros de Davivienda 1274-7000-8484 el cual hace parte de la provisión financiera de la Inversión de CMI de acuerdo a certificación del contratista especializado en el tema.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

COMPOSICIÓN

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2020	2019	ABSOLUTA	% PORC
1.2	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ	46,105,000	33,624,938	12,480,063	37.12%
1.2.24	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	46,105,000	46,105,000	0	0.00%
1.2.80	Cr	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	0	-12,480,063	12,480,063	-100.00%

6.1 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.

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	ABSOLUTA
1.2.24	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	46,105,000	46,105,000	0.00
1.2.24.13	Db	ACCIONES ORDINARIAS	4,270,000	4,270,000	0.00
12241301	Db	Dosquebradas energia y luz	4,270,000	4,270,000	0.00
1.2.24.15	Db	CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL	41,835,000	41,835,000	0.00
12241501	Db	Planta de tratamiento de Villasantana Ltda	41,835,000	41,835,000	0.00
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	ABSOLUTA
1.2.80	Cr	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	0.00	-12,480,063	12,480,063
1.2.80.42	Cr	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	0.00	-12,480,063	12,480,063
12804221	Cr	Acueducto	0.00	-12,480,063	12,480,063

El Deterioro Acumulado corresponde a la Inversión de la Planta de Tratamiento Villa Santana y de acuerdo a certificación del valor Intrínseco a 31-12-2020 no presenta deterioro por lo tanto se reversa el valor de \$12.480.063 y se reconoce al resultado de acuerdo a la norma para las inversiones en administración de liquidez clasificadas al costo.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

La composición de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

COMPOSICIÓN

CODIGO CONTAB LE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2020	2019	ABSOLUTA	% PORC
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	7,870,569,519	6,546,189,653	1,324,379,866	20.23%
		CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	6,117,887,377	5,217,150,863	900,736,514	17.26%
1.3.16	Db	VENTA DE BIENES	152,277,438	0	152,277,438	0.00%
1.3.17	Db	PRESTACION DE SERVICIOS	0	0	0	0.00%
1.3.18	Db	PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	8,180,237,769	6,864,708,663	1,315,529,106	19.16%
1.3.84	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	753,876,754	625,453,922	128,422,832	20.53%
1.3.86	Cr	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-2,968,504,584	-2,273,011,722	-695,492,862	30.60%
		CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTE	1,752,682,142	1,329,038,790	423,643,352	31.88%
1.3.85	Db	CUENTAS POR COBRAR DE DEFICIL RECAUDO	1,752,682,142	1,329,038,790	423,643,352	31.88%

7.1 Venta de Bienes

La cartera por venta de bienes corresponde a la venta de Medidores, la cual se había manejado dentro del grupo de la 1318 y en el año 2020 se reclasificó a la cuenta correspondiente, este valor de cartera por venta de medidores se valida con la relación del aplicativo comercial SICEPS PLUS que la Subgerencia Comercial suministra de manera mensual.

7.2 Prestación de Servicios

Aunque esta cuenta presenta saldo cero al cierre del 2020 es necesario hacer claridad que la cuenta se empezó a manejar en el mes de noviembre de esta vigencia, con la obligación de expedir factura electrónica para aquellos conceptos diferentes a los servicios públicos domiciliarios. Se trata de la prestación de servicios de Interventoría, y empalme, que Serviciudad presta con los Ingenieros, a las empresas que ejecutan las construcciones de unidades residenciales en el Municipio de Dosquebradas, su saldo es cero porque su pago es de contado.

Además, para el tema de facturación electrónica las cuentas deben ser diferentes a las manejadas comercialmente a través de la interfase de Ingresos de Comercial a Contabilidad.

7.3 Prestación de Servicios Públicos

La cartera por la prestación de servicios públicos sufrió un incremento del 19.16% respecto al año 2019 a continuación se presenta cuadro con la desagregación de la cuenta 1318 donde se puede apreciar realmente la variación de la cartera por los servicios AAA y de la cuenta por cobrar por concepto de subsidios.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CODIGO CONTAB LE	NA T	CONCEPTO	2020	2019	ABSOLUTA	VARIA CION %
1.3.18	Db	PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	8,180,237,769	6,864,708,663	1,315,529,106	19.16%
		CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS AAA	7,705,490,187	6,116,803,645	1,588,686,542	25.97%
1.3.18.02	Db	SERVICIO DE ACUEDUCTO	2,107,063,558	1,637,523,793	469,539,764	28.67%
1.3.18.03	Db	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	2,832,076,989	2,193,500,855	638,576,134	29.11%
1.3.18.04	Db	SERVICIO DE ASEO	2,766,349,640	2,285,778,997	480,570,643	21.02%
		CUENTAS POR COBRAR POR SUBSIDIOS	474,747,582	747,905,018	-273,157,436	-36.52%
1.3.18.08	Db	SUBSIDIO SERVICIO DE ACUEDUCTO	346,454,847	395,557,884	-49,103,037	-12.41%
1.3.18.09	Db	SUBSIDIO SERVICIO DE ALCANTARILLADO	52,753,583	166,795,291	-114,041,708	-68.37%
1.3.18.10	Db	SUBSIDIO SERVICIO DE ASEO	75,539,152	185,551,843	-110,012,691	-59.29%

Se puede observar que el incremento en la cartera por la prestación de servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo sufrió un incremento del 25.97% y con los subsidios se presenta una disminución significativa, ya que el Municipio de Dosquebradas cancelo los subsidios adeudados del año 2019 y los correspondientes al año 2020 hasta el mes de noviembre.

La cartera se vio muy afectada debido a las medidas tomadas por el gobierno para aliviar un poco a los ciudadanos de algunos efectos financieros de la Covid 19, y se lograra garantizar la prestación de los servicios públicos que fueron vitales para combatir esta pandemia.

En marzo de 2020 la CRA expidió la Resolución 911, como una de las medidas emergentes para combatir la pandemia, que adoptó dos medidas extraordinarias, la primera fue la congelación tarifaria de los servicios de acueducto y alcantarillado que significó la no aplicación de la acumulado del IPC en 3,02% a febrero de 2020 y que iniciaba su cobro en marzo del 2020, generando una disminución aproximada de la facturación proyectada de \$100,000,000 mensuales a partir de marzo. La segunda medida y que sigue vigente es la prohibición del corte del servicio de acueducto y alcantarillado que afectó significativamente sobre el promedio regular de cartera que maneja la empresa, reflejándose en el recaudo y directamente los días de rotación de la cartera en los indicadores de la empresa.

Con las resoluciones CRA 915 y 918 de 2020 se activaron los diferidos automáticos de la facturación de abril, mayo y junio, lo que significó una disminución de pago de 26617 facturas de suscriptores provocando un efecto de disminución del recaudo \$1,033,595,616; dichos diferidos iniciaron cobro a partir de la facturación de julio en 36 cuotas para el estrato 1 y 2; 24 cuotas para estratos 3 y 4.

7.4 Otras Cuentas por cobrar

La desagregación de esta cuenta a diciembre 31 de 2020 comparado con el 2019 es la siguiente:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Los conceptos de cuentas más representativas en su orden se relacionan en el siguiente cuadro:

CODIGO CONTAB	NAT	CONCEPTO	2020	2019	ABSOLUTA	VAR %
1.3.84	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	753,876,754	625,453,922	128,422,832	20.53%
1.3.84.90	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	753,876,754	625,453,922	128,422,832	20.53%
13849021	Db	Otros deudores Acueducto	599,203,579	515,075,034	84,128,545	16.33%
13849022	Db	Otros deudores Alcantarillado	21,301,817	17,630,941	3,670,876	20.82%
13849023	Db	Otros deudores Aseo	133,371,358	92,747,947	40,623,411	43.80%

CLASE DE CUENTA POR COBRAR	% PART	2020	2019	VARIACION ABS	VARIA %
CUENTAS X COBRAR EMPRESAS RECAUDADORAS	65.7%	495,193,784	410,879,403	84,314,381	20.52%
CXC A EPS	29.8%	224,837,108	155,900,244	68,936,864	44.22%
VARIOS CXCOBRAR	4.5%	33,845,862	58,674,275	-24,828,413	-42.32%
TOTALES	100.0%	753,876,754	625,453,922	128,422,832	20.53%

Los valores de las entidades recaudadoras corresponden a los recaudos de los últimos días de diciembre del 2020 cuando no hay instituciones financieras por cierre de fin de año. Las empresas que efectúan el recaudo son: Apostar, Empresa de Energía de Pereira y Acuaseo.

7.5 Cuentas por cobrar Comerciales de difícil recaudo

Las cuentas de difícil recaudo son aquellas que están clasificadas desde el aplicativo comercial, y su desagregación al 31 de diciembre de 2020 comparado con el mismo periodo del 2019 es la siguiente:

CODIGO CONTAB LE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	ABSOLUTA
1.3.85	Db	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1,752,682,142	1,329,038,790	423,643,352
1.3.85.04	Db	SERVICIO DE ACUEDUCTO	117,036,803	82,384,653	34,652,150
13850402	Db	Predios demolidos	1,498,972	1,176,903	322,069
13850403	Db	Predios abandonados	2,256,394	2,052,772	203,622
13850405	Db	Morosos	113,281,437	79,154,978	34,126,459
1.3.85.05	Db	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	724,949,359	548,996,783	175,952,576
13850502	Db	Predios demolidos	13,381,972	12,008,895	1,373,077
13850503	Db	Predios abandonados	10,166,077	9,136,448	1,029,629
13850504	Db	Lotes	1,302,269	1,251,029	51,240
13850505	Db	Morosos	700,099,041	526,600,411	173,498,630
1.3.85.06	Db	SERVICIO DE ASEO	910,695,980	697,657,354	213,038,626
13850602	Db	Predios demolidos	30,926,962	27,084,222	3,842,740
13850603	Db	Predios abandonados	13,578,026	12,405,680	1,172,346
13850604	Db	Lotes	2,476,882	2,187,571	289,311
13850605	Db	Morosos	863,714,110	655,979,881	207,734,229

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Debido a los efectos de la Covid 19 y las medidas tomadas por el gobierno en materia de servicios públicos domiciliarios como se explicó en el punto 7.3, se incrementó la cartera de deudores morosos principalmente en los servicios de acueducto y aseo.

7.6 Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar

El deterioro acumulado de las cuentas por cobrar se ajusta mensualmente de acuerdo a la política definida utilizando como tasa de descuento la tasa de colocación consolidada para créditos comerciales ordinarios la cual se consulta en la pagina del banco de la Republica. Se determina el valor presente de los flujos futuros de acuerdo a la probabilidad de pago y la fecha esperada de recaudo desagregados por los rangos de cartera vencida entre 61 y 180 días, 181 y 360 y mayor a 360. Dichas estimaciones se efectúan de acuerdo a información suministrada por la Subgerencia Comercial y de Mercadeo de la cartera correspondiente a la prestación de los servicios de Acueducto Alcantarillado y Aseo.

La cartera de Otras Cuentas por cobrar es tomada del aplicativo contable y que en este caso se aplico a la cuenta 138490 incluyendo las cuentas por cobrar a las EPS por concepto de incapacidades de los empleados, que en el año 2020 fueron muy pocas las que efectuaron pagos.

CODIGO CONTAB LE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	ABSOLUTA
1.3.86	Cr	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-2,968,504,584	-2,273,011,722	-695,492,862
1.3.86.04	Cr	DETERIORO SERVICIO DE ACUEDUCTO	-348,076,417	-215,759,126	-132,317,290
13860401	Cr	Deterioro servicio de acueducto	-348,076,417	-215,759,126	-132,317,290
1.3.86.05	Cr	DETERIORO SERVICIO DE ALCANTARILLADO	-1,021,727,188	-979,517,153	-42,210,034
13860501	Cr	Deterioro servicio de alcantarillado	-1,021,727,188	-979,517,153	-42,210,034
1.3.86.06	Cr	DETERIORO SERVICIO DE ASEO	-1,235,551,964	-1,030,912,354	-204,639,610
13860601	Cr	Deterioro servicio de Aseo	-1,235,551,964	-1,030,912,354	-204,639,610
1.3.86.90	Cr	DETERIORO OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-363,149,016	-46,823,089	-316,325,927
13869021	Cr	Deterioro Otras cuentas por cobrar Acueducto	-179,672,834	0	-179,672,834
13869022	Cr	Deterioro Otras cuentas por cobrar Alcantarillado	-142,487,933	-40,107,163	-102,380,770
13869023	Cr	Deterioro Otras cuentas por cobrar Aseo	-40,988,249	-6,715,926	-34,272,323

NOTA 9. INVENTARIOS

La composición de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2020 y 31 de diciembre el año 2019 es la siguiente:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

COMPOSICIÓN

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE		VARIACION		
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	ABSOLUTA	% PORC
1.5	Db	INVENTARIOS	960,955,779	807,693,133	153,262,646	18.98%
1.5.10	Db	MERCANCIA EN EXISTENCIA	87,236,791	26,909,929	60,326,862	0.00%
1.5.14	Db	MATERIALES Y SUMINISTROS	873,718,988	780,783,204	92,935,784	11.90%

9.1 Mercancías en Existencia

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	ABSOLUTA
1.5.10	Db	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	87,236,791	26,909,929	60,326,862
1.5.10.32	Db	MEDIDORES DE AGUA, LUZ Y GAS	87,236,791	26,909,929	60,326,862
15103221	Db	Medidores tapas y otros	87,236,791	26,909,929	60,326,862

Las mercancías en existencia corresponden a los medidores de agua, que se tienen para la venta estos bienes cuando se compran prácticamente su salida es inmediata, ya que se adquieren de acuerdo a la programación y capacidad financiera que tenga la empresa.

9.2 Materiales y Suministros

La desagregación de esta cuenta a 31 de diciembre de 2020 -2019 es la siguiente:

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	ABSOLUTA
1.5.14	Db	MATERIALES Y SUMINISTROS	873,718,988	780,783,204	92,935,784
1.5.14.13	Db	ELEMENTOS Y ACCESORIOS ACUEDUCTO	701,925,218	652,327,795	49,597,423
15141301	Db	Elementos y accesorios de acueducto	701,925,218	652,327,795	49,597,423
1.5.14.14	Db	ELEMENTOS Y ACCESORIOS ALCANTARILLADO	49,414,789	19,104,868	30,309,921
15141401	Db	Elementos y accesorios de alcantarillado	49,414,789	19,104,868	30,309,921
1.5.14.17	Db	ELEMENTOS Y ACCESORIOS ASEO	75,763,663	29,908,749	45,854,914
15141701	Db	Elementos y accesorios de aseo	75,763,663	29,908,749	45,854,914
1.5.14.90	Db	OTROS MATERIALES	46,615,318	79,441,792	-32,826,474
15149021	Db	Productos Quimicos	46,615,318	79,441,792	-32,826,474

Este inventario corresponde a los materiales que son necesarios para la prestación de los servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo.

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

NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

La composición de La Propiedad, planta y equipo a diciembre 31 2020 y 31 diciembre de 2019 es la siguiente:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CODIGO O CONTA BLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2020	2019	ABSOLUTA	% PORC
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	135,565,643,480	131,204,397,634	4,361,245,846	3.32%
1.6.05	Db	TERRENOS	1,806,458,227	1,800,498,623	5,959,604	0.33%
1.6.15	Db	CONSTRUCCIONES EN CURSO	973,447,689	8,924,531,871	-7,951,084,182	-89.09%
1.6.40	Db	EDIFICACIONES	1,612,627,247	1,612,627,247	0	0.00%
1.6.45	Db	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	10,548,998,298	9,049,053,519	1,499,944,779	16.58%
1.6.50	Db	REDES, LINEAS Y CABLES	152,444,322,702	136,865,837,391	15,578,485,311	11.38%
1.6.55	Db	MAQUINARIA Y EQUIPO	2,063,186,910	2,043,289,233	19,897,677	0.97%
1.6.60	Db	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	74,813,140	74,813,140	0	0.00%
1.6.65	Db	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	185,437,161	185,437,161	0	0.00%
1.6.70	Db	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	622,288,570	522,082,492	100,206,078	19.19%
1.6.75	Db	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	4,120,052,485	3,622,590,875	497,461,610	13.73%
1.6.85	Cr	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-38,885,988,949	-33,496,363,918	-5,389,625,031	16.09%

10.1 Detalle saldos y movimientos Propiedad Planta y Equipo- Muebles

En el siguiente cuadro se detalla los saldos y movimientos de los activos fijos catalogados como bienes muebles, donde se refleja claramente los conceptos de las entradas y salidas que tuvo las cuentas durante el año 2020.

DETALLE MOVIMIENTO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1655	1660	1665	1670	1675	TOTAL
	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	MUEBLE Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	
SALDO INICIAL (01-01-2020)	2,043,289,233	74,813,140	185,437,161	522,082,492	3,622,590,875	6,448,212,901
+ ENTRADAS (DB)	21,144,532	0	0	124,144,676	641,261,610	786,550,818
Adquisiciones en compras	21,144,532	0	0	124,144,676	641,261,610	786,550,818
Otras Entradas de bienes Muebles	0	0	0	0	0	0
+ SALIDAS (CR)	0	0	0	23,938,598	143,800,000	167,738,598
Disposiciones(Enajenaciones)	0	0	0	0	0	0
Baja en cuentas	0	0	0	23,938,598	143,800,000	167,738,598
Otras salidas de bienes muebles	0	0	0	0	0	0
SUBTOTAL	2,064,433,765	74,813,140	185,437,161	622,288,570	4,120,052,485	7,067,025,121
CAMBIOS Y MEDICION POSTERIOR	-1,246,855	0	0	0	0	-1,246,855
+ Entrada por traslado de cuentas(Db)	0	0	0	0	0	0
- Salida por traslado de cuentas(Cr)	0	0	0	0	0	0
+Ajustes/Reclasificaciones en entradas	196,957	0	0	0	0	196,957
-Ajustes/Reclasificaciones en salidas	1,443,812	0	0	0	0	1,443,812
SALDO FINAL (31-12-2020)	2,063,186,910	74,813,140	185,437,161	622,288,570	4,120,052,485	7,065,778,266
-DEPRECIACION ACUMULADA	1,108,041,502	44,527,565	128,238,396	451,900,688	1,543,895,714	3,276,603,864
Saldo Inicial de la Depreciación Acumulada	1,034,711,851	40,247,986	122,234,039	440,443,910	1,338,053,817	2,975,691,602
+Depreciacion aplicada vigencia actual	73,329,651	4,279,578	6,004,357	35,395,376	349,641,897	468,650,860
+Depreciacion ajustada por traslado de otros conceptos	0	0	0	0	0	0
-Ajustes Depreciación Acumulada	0	0	0	23,938,598	143,800,000	167,738,598
VALOR EN LIBROS	955,145,408	30,285,575	57,198,765	170,387,882	2,576,156,771	3,789,174,402
% DEPRECIACION ACUMULADA	53.71%	59.52%	69.15%	72.62%	37.47%	46.37%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Durante el año 2020 se adquirieron los siguientes bienes muebles:

Maquinaria y Equipo **19.897.677.00**

HIDROLAVADORA A GASOLINA DE 9 HP	6,600,000.00
HIDROLAVADORA A GASOLINA DE 9 HP	6,600,000.00
PODADORA DE ALTURA HT 101	2,232,549.00
PODADORA DE ALTURA HT 101	2,232,559.00
PODADORA DE ALTURA HT 101	2,232,559.00

Adquiridos para la prestación del servicio de Aseo

Equipo de Comunicación y Computación **124.144.676**

3	EQUIPO DELL WORKSTATION T3630	22,140,295
3	MONITOR DEL 27" WVGA	3,542,686
4	EQUIPO LENOVO ESCRITORIO AIO V530	21,171,309
4	MONITOR DELL 27" WVGA HDMI & DP PORTS	4,187,370
1	LENOVO ESCRITORIO AIO V330 CORE I3	3,785,270
6	LENOVO V530 CORE I5 DE 8TA GENERACIÓN	24,490,200
5	IMPRESORA FX-890 MATRIX DE PUNTO	9,567,600
17	TABLET SAMSUNG GALAXY TAB ACTIVE2 BLACK	30,104,640
1	CANON SCANNER DR-M260	5,158,305

Se realizó baja de equipos que no estaban en funcionamiento y que estaban totalmente depreciados por valor de \$23.938.598

DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO	N. DE ACTIVO FIJO (Placa)	FECHA DE ADQUISICIÓN (dd/mm/aaaa)	VIDA UTIL REMANENTE DEF. ESFA	COSTO HISTÓRICO-ESFA
EQUIPO DE COMPUTO HP 500B PROCESADOR INTEL PENTIUM DUAL CORE E5	242000119	25/05/2002	72	1,877,400.00
EQUIPO DE COMPUTO HP 500B PROCESADOR INTEL PENTIUM DUAL CORE E5	242000120	26/01/2006	72	1,877,400.00
EQUIPO DE COMPUTO HP 500B PROCESADOR INTEL PENTIUM DUAL CORE E5	242000121	01/07/2011	72	1,877,400.00
EQUIPO DE COMPUTO HP 500B PROCESADOR INTEL PENTIUM DUAL CORE E5	242000122	01/07/2011	72	1,877,400.00
EQUIPO DE COMPUTO HP 500B PROCESADOR INTEL PENTIUM DUAL CORE E5	242000123	01/07/2011	72	1,877,400.00
EQUIPO DE COMPUTO HP 4000PRO-Procesador Pentium Dual Core E5800 3.2	242000136	12/12/1999	72	1,480,000.00
EQUIPO DE COMPUTO HP 4000PRO-Procesador Pentium Dual Core E5800 3.2	242000137	13/06/2011	72	1,480,000.00
EQUIPO DE COMPUTO HP 4000PRO-Procesador Pentium Dual Core E5800 3.2	242000138	16/02/2012	72	1,480,000.00
EQUIPO DE COMPUTO HP 4000PRO-Procesador Pentium Dual Core E5800 3.2	242000139	16/02/2012	72	1,480,000.00
COMPUTADOR PORTATIL HP 340 G1 core i 5/4GB/1TB/14"	242400011	20/08/2014	72	1,600,000.00
IMPRESORA FX-890 DE MATRIZ DE PUNTO	243600057	27/10/2006	72	2,412,800.00
IMPRESORA LASER MONOCROMATICA FS2020D (KYOSERA)	243600071	08/02/2010	72	2,296,800.00
SWITCH 2900 GIGAS V1910	243600163	26/10/2012	72	2,321,998.00
				23,938,598.00

Equipo de Transporte Tracción y Elevación **641.261.610**

CAMION TIPO DOBLE CABINA OEY024 MODELO 2021	106,384,052
CAMION TIPO DOBLE CABINA OEY025 MODELO 2020	105,049,886
RECOLECTOR CHEVROLET OYE 026	276,145,672
CAJA COMPACTADORA DE 25 YARDAS/ RECOI OEY 026	153,682,000

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

En este grupo también se dio de baja algunos vehículos, que ya habían cumplido su vida útil, siguiendo los procedimientos administrativos y legales de acuerdo a lo establecido en el manual de bajas que tiene la empresa, y sometiendo a aprobación ante el máximo órgano de la empresa que es la Junta Directiva.

DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO*	N. DE ACTIVO FIJO (Placa)	FECHA DE ADQUISICIÓN (dd/mm/aaaa)	VIDA UTIL REMANENTE DEFI ESFA	COSTO HISTÓRICO-ESFA
RECOLECTOR OCA 063 MODELO 1999/CAJA COMPACTADORA	183000006	29/10/1999	60	50,000,000.00
RECOLECTOR OCA 079 MODELO 2006	183000008	24/07/2006	60	90,000,000.00
MOTO TS 125 SJE 39 MODELO 1999	183500001	28/09/2010	48	800,000.00
CUATRIMOTO HONDA QRT-95A MODELO 1998	184000001	02/06/1998	48	3,000,000.00
				143,800,000.00

10.2 Detalle saldos y movimientos Propiedad Planta y Equipo- Inmuebles

DETALLE MOVIMIENTO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO INMUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1605	1615	1640	1645	1650	TOTAL
	TERRENOS	CONSTRUCCIONES EN CURSO	EDIFICACIONES	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	REDES LINEAS Y CABLES	
SALDO INICIAL (01-01-2020)	1,800,498,623	8,924,531,871	1,612,627,247	9,049,053,519	136,865,837,391	158,252,548,651
+ ENTRADAS (DB)	5,959,604	9,207,523,109	0	0	0	9,213,482,713
Adquisiciones en compras	5,959,604					5,959,604
Otras Entradas de bienes Inmuebles	0	9,207,523,109	0	0	0	9,207,523,109
Actas contratos de obra de acueducto y alcantarillado	0	9,207,523,109				
+ SALIDAS (CR)	0	0	0	0	0	0
Disposiciones (Enajenaciones)	0	0	0	0	0	0
Baja en cuentas	0	0	0	0	0	0
Otras salidas de bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
SUBTOTAL	1,806,458,227	18,132,054,980	1,612,627,247	9,049,053,519	136,865,837,391	167,466,031,364
CAMBIOS Y MEDICION POSTERIOR	0	-17,158,607,291	0	1,499,944,779	15,578,485,311	-80,177,201
+ Entrada por traslado de cuentas (Db)	0	0	0	1,499,944,779	15,688,997,631	17,188,942,410
- Salida por traslado de cuentas (Cr)	0	17,722,223,821	0	0	0	17,722,223,821
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas	0	563,616,530	0	0	0	563,616,530
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas	0	0	0	0	110,512,320	110,512,320
SALDO FINAL (31-12-2020)	1,806,458,227	973,447,689	1,612,627,247	10,548,998,298	152,444,322,702	167,385,854,163
-DEPRECIACION ACUMULADA	0	0	176,344,646	2,709,264,645	32,723,775,795	35,609,385,086
Saldo Inicial de la Depreciación Acumulada	0	0	146,953,872	2,330,192,788	28,043,525,657	30,520,672,316
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0	0	29,390,774	379,071,857	4,680,250,138	5,088,712,769
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	0	0	0	0	0	0
- Ajustes Depreciación Acumulada	0	0	0	0	0	0
VALOR EN LIBROS	1,806,458,227	973,447,689	1,436,282,601	7,839,733,654	119,720,546,907	131,776,469,078
% DEPRECIACION ACUMULADA	0.00%	0.00%	10.94%	25.68%	21.47%	21.27%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

10.3 Construcciones en Curso

En año 2020 se ejecutaron la mayoría de obras de acueducto y alcantarillado que quedaron pendientes al corte del año 2019 presentando una disminución del 89% obras que pasaron al activo correspondiente.

DESCRIPCION			SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABL E	NAT	CONCEPTO	2020	2019	ABSOLUTA	% PORC
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	973,447,689	8,924,531,871	-7,951,084,182	-89.09%
1.6.15	Db	CONSTRUCCIONES EN CURSO	973,447,689	8,924,531,871	-7,951,084,182	-89.09%

El valor más representativo de construcciones en curso al 31 de diciembre de 2020 corresponde a Consorcio Bocatoma, quien esta ejecutando el CONTRATO CF-100-2020 cuyo objeto es REALIZAR LA OBRA CIVIL TENDIENTE A LA CONSTRUCCION DE ESTRUCTURA DE CONCRETO DE LA BOCATOMA, DESARENADOR DE LA QUEBRADA SANTA HELENA, Y CONDUCCIÓN DE LA RED DE TUBERIA PEAD HASTA EL PUNTO DE INICIO DEL VIADUCTO NRO 4 por valor de \$1.137.213.169

COD CTA	NIT o CC	NOMBRE O RAZON SOCIAL	CONT No.	FUENTE	VALOR
16150521	901393322	CONSORCIO BOCATOMA		RP	970,647,690.00
1615902101	900639485	INGENIERIA MECANICA APLICADA Y ESTRUCTURAL SAS		RP	2,800,000.00
		TOTAL			973,447,690.00

10.4 Estimaciones

Se utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas se presentan en el siguiente cuadro:

DESCRIPCION DE LOS BIENES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			AÑOS DE VIDA UTIL (Depreciaion linea recta)	
TIPO	CTA	CONCEPTOS	MINIMO	MAXIMO
INMUEBLES	1640	EDIFICACIONES	45	80
	1645	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	5	40
	1650	REDES LINEAS Y CABLES	1	40
MUEBLES	1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1	10
	1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1	8
	1665	MUEBLES , ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1	10
	1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	1	10
	1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACIÓN	5	10

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

La composición de los activos Intangibles es la siguiente:

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE		VARIACION		
CODIGO CONTABILE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	ABSOLUTA	% PORC
1.9	Db	OTROS ACTIVOS	88,780,858.67	111,791,002.64	-23,010,143.97	-20.58%
1.9.70	Db	INTANGIBLES	205,091,632.00	192,864,241.00	12,227,391.00	6.34%
1.9.75	Cr	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-116,310,773.33	-81,073,238.36	-35,237,534.97	43.46%

14.1 Detalle de Saldos y Movimientos de Intangibles

DETALLE MOVIMIENTO DE INTANGIBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	197007	197008	TOTAL
	LICENCIAS	SOFTWARE	
SALDO INICIAL (01-01-2020)	143,383,840	49,480,401	192,864,241
+ ENTRADAS (DB)	12,227,391	0	12,227,391
Adquisiciones en compras	12,227,391	0	12,227,391
Otras Transacciones sin Contrapresacion	0	0	0
	0	0	0
+ SALIDAS (CR)	0	0	0
Disposiciones(Enajenaciones)	0	0	0
Baja en cuentas	0	0	0
Otras salidas de Intangibles	0	0	0
SUBTOTAL	155,611,231	49,480,401	205,091,632
CAMBIOS Y MEDICION POSTERIOR	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas(Db)	0	0	0
- Salida por traslado de cuentas(Cr)	0	0	0
+Ajustes/Reclasificaciones en entradas	0	0	0
-Ajustes/Reclasificaciones en salidas	0	0	0
SALDO FINAL (31-12-2020)	155,611,231	49,480,401	205,091,632
-AMORTIZACION ACUMULADA	72,573,675	43,737,099	116,310,773
Saldo Inicial de la Amortización Acumulada	44,441,099	36,632,139	81,073,238
+Amortización aplicada vigencia actual	28,132,575	7,104,960	35,237,535
-Reversión de la Amortización Acumulada	0	0	0
VALOR EN LIBROS	83,037,556	5,743,302	88,780,859
% AMORTIZACION ACUMULADA	46.64%	88.39%	56.71%

Durante el año 2020 se adquirieron licencias por valor de **\$12.227.391**

LICENCIA PAPER CUT PERPETUA MF LICENCIA 4,432,335.00

LICENCIA ARCGIS FORDESKTOP STANDARD SINGLE PRIMARY LICENCIA 7,795,056.00

La vida útil utilizada depende de la vida útil del intangible que oscila entre 1 y 10 años.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

La composición de este grupo de cuentas corresponde a las siguientes:

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE		VARIACION		
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	ABSOLUTA	% PORC
OTROS DERECHOS Y GARANTIAS						
1.9	Db	OTROS ACTIVOS	2,865,788,659.86	5,115,996,883.48	-2,250,208,223.62	-43.98%
		OTROS ACTIVOS CORRIENTES	1,236,703,577.38	3,256,804,733.00	-2,020,101,155.62	-62.03%
1.9.05	Db	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	63,857,995.82	84,089,093.00	-20,231,097.18	-24.06%
1.9.06	Db	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1,153,080,984.00	3,050,732,416.00	-1,897,651,432.00	-62.20%
1.9.07	Db	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTR	19,764,597.56	121,983,224.00	-102,218,626.44	-83.80%
		OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	814,542,541.24	929,596,075.24	-115,053,534.00	-12.38%
1.9.85	Db	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	814,542,541.24	929,596,075.24	-115,053,534.00	-12.38%

16.1 Desagregación de las cuentas

16.1.1 Bienes y Servicios pagados por Anticipado

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2,020	2,019	ABSOLUTA
1.9.05	Db	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	63,857,996	84,089,093	-20,231,097
1.9.05.01	Db	SEGUROS	63,857,996	84,089,093	-20,231,097
19050121	Db	Seguros acueducto	14,538,383	59,436,692	-44,898,309
19050122	Db	Seguros alcantarillado	14,947,279	24,652,401	-9,705,122
19050123	Db	Seguros aseo	34,372,334	0	34,372,334

Corresponde a las pólizas de Seguros Adquiridos por la empresa en el mes de febrero de 2020 y su amortización hasta el mes de diciembre de 2020.

16.1.2 Avances y Anticipos entregados

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2,020	2,019	ABSOLUTA
1.9.06	Db	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1,153,080,984	3,050,732,416	-1,897,651,432
1.9.06.01	Db	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	82,435,673	312,763,010	-230,327,337
19060121	Db	Anticipos y Avances Convenios acueducto	74,653,813	86,162,169	-11,508,356
19060122	Db	Anticipos y Avances Convenios alcantarillado	7,781,860	226,600,841	-218,818,981
1.9.06.03	Db	ANTICIPO PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	1,467,026	2,275,765	-808,739
19060321	Db	Anticipo para viáticos y gastos de viaje acueducto	1,467,026	2,275,765	-808,739
1.9.06.04	Db	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1,069,178,285	2,735,693,641	-1,666,515,356
19060421	Db	Anticipo adquisicion de bienes y servicios acueducto	193,214,081	1,150,667,858	-957,453,777
19060422	Db	Anticipo adquisicion de bienes y servicios alcantarillado	840,230,915	1,549,292,494	-709,061,579
19060423	Db	Anticipo adquisicion de bienes y servicios aseo	35,733,289	35,733,289	0

En este grupo de cuentas los valores más representativos se encuentran en el grupo 190604 que corresponde a los anticipos entregados a Contratistas para la ejecución de obras.

Cabe anotar que dentro de este grupo existen unas cuentas de vigencias anteriores a las cuales se les aplicó deterioro y se registró en la cuenta de deterioro de otras cuentas por cobrar, y de

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

acuerdo a la respuesta de área jurídica para el año 2021 tendrá el tratamiento contable correspondiente.

16.1.3 Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2,020	2,019	ABSOLUTA
1.9.07	Db	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	19,764,598	121,983,224	-102,218,626
1.9.07.02	Db	RETENCION EN LA FUENTE	11,034,344	6,845,224	4,189,120
19070221	Db	Retefuente acueducto	2,883,276	2,105,800	777,476
19070222	Db	Retefuente alcantarillado	3,617,347	2,313,795	1,303,552
19070223	Db	Retefuente aseo	4,533,721	2,425,629	2,108,092
1.9.07.03	Db	SALDO A FAVOR EN LIQUIDACIONES PRIVADAS	0	115,138,000	-115,138,000
19070321	Db	Saldos a favor en liquidaciones privadas acueducto	0	57,569,000	-57,569,000
19070322	Db	Saldos a favor en liquidaciones privadas alcantarillado	0	57,569,000	-57,569,000
1.9.07.05	Db	SALDO A FAVOR IMPUESTO A LAS VENTAS	8,730,254	0	8,730,254
19070521	Db	Saldo a favor en IVA	8,730,254	0	8,730,254

Los saldos de Retención en la fuente, corresponden a la retención en la fuente por rendimientos financieros que las entidades financieras nos descuentan, y que posteriormente se compensara con el pasivo del Impuesto de Renta Por Pagar cuando se tenga la certificación de las entidades bancarias en el mes de marzo de 2021.

El ultimo bimestre de la declaración de IVA arrojó saldo a favor debido a la compra de medidores para la venta.

16.1.4 Activos por Impuestos diferidos

A continuación, se hace la desagregación de la cuenta del impuesto diferido Activo que solo lo genera la Propiedad Planta y Equipo y los Activos Intangibles de acuerdo a la comparación del Balance NIIF y el Balance Fiscal.

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	ABSOLUTA
1.9.85	Db	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	814,542,541	929,596,075	-115,053,534
1.9.85.06	Db	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	621,755,065	730,783,991	-109,028,926
19850621	Db	Propiedad planta y equipo acueducto	324,086,216	381,924,061	-57,837,845
19850622	Db	Propiedad planta y equipo alcantarillado	296,710,529	345,406,909	-48,696,380
19850623	Db	Propiedad planta y equipo aseo	958,320	3,453,021	-2,494,701
1.9.85.07	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	192,787,476	198,812,084	-6,024,608
19850721	Db	Activos Intangibles acueducto	72,458,208	85,713,288	-13,255,080
19850722	Db	Activos intangibles alcantarillado	69,823,612	65,871,683	3,951,929
19850723	Db	Activos intangibles aseo	50,505,656	47,227,113	3,278,543

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

La composición de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2020	2019	ABSOLUTA	% PORC
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	4,871,567,263	4,174,902,706	696,664,557	16.69%
2.4.01	Cr	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	45,944,131	163,586,055	-117,641,924	-71.91%
2.4.07	Cr	RECURSO A FAVOR DE TERCEROS	1,330,301,297	1,537,661,228	-207,359,931	-13.49%
2.4.24	Cr	DESCUENTOS DE NÓMINA	29,330,345	46,724,683	-17,394,338	-37.23%
2.4.36	Cr	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	587,981,768	491,194,739	96,787,029	19.70%
2.4.40	Cr	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	2,826,190,492	1,892,988,613	933,201,879	49.30%
2.4.45	Cr	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	0	14,929,000	-14,929,000	0.00%
2.4.90	Cr	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	51,819,229	27,818,388	24,000,841	86.28%

21.1. Revelaciones Generales

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.

21.1.1 Adquisición de Bienes y Servicios

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	ABSOLUTA
2.4.01	Cr	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	45,944,131	163,586,055	-117,641,924
2.4.01.01	Cr	BIENES Y SERVICIOS	45,944,131	163,586,055	-117,641,924
24010101	Cr	BIENES	5,786,342	60,942,598	-55,156,256
24010102	Cr	SERVICIOS	40,157,789	102,643,457	-62,485,668

Los valores pendientes en este grupo no son muy representativos son valores de 3 proveedores que no se podían pagar en su totalidad ya que existen algunos asuntos pendientes por aclarar en las cuentas.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

21.1.2 Recursos a Favor de terceros

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	ABSOLUTA
2.4.07	Cr	RECURSO A FAVOR DE TERCEROS	1,330,301,297	1,537,661,228	-207,359,931
2.4.07.06	Cr	COBRO CARTERA DE TERCEROS	89,368,111	61,212,513	28,155,598
24070623	Cr	COBRO CARTERA DE TERCERO ASEO	89,368,111	61,212,513	28,155,598
2.4.07.20	Cr	RECAUDO POR CLASIFICAR	1,398,427	508,879	889,548
24072021	Cr	RECAUDO POR CLASIFICAR ACUEDUCTO	989,948	99,147	890,801
24072022	Cr	RECAUDO POR CLASIFICAR ALCANTARILLADO	223,850	0	223,850
24072023	Cr	RECAUDO POR CLASIFICAR ALCANTARILLADO	184,629	409,732	-225,103
2.4.07.22	Cr	ESTAMPILLAS	142,371,126	128,687,848	13,683,278
24072201	Cr	ESTAMPILLA PROHOSPITAL	48,808,498	57,194,869	-8,386,371
24072202	Cr	ESTAMPILLA PROCULTURA	19,481,813	14,297,991	5,183,822
24072204	Cr	ESTAMPILLA PROBIENESTAR DEL ADULTO MAYOR	48,880,616	57,194,989	-8,314,373
24072205	Cr	TASA PRO-DEPORTE Y RECREACIÓN	25,200,200	0	25,200,200
2.4.07.26	Cr	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	198,260,652	194,959,056	3,301,596
24072602	Cr	RENDIMIENTOS SOBRE TITULOS DE CONVENIOS	198,260,652	194,959,056	3,301,596
2.4.07.90	Cr	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	898,902,980	1,152,292,931	-253,389,951
24079002	Cr	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	10,893,069	13,325,253	-2,432,184
24079004	Cr	Contribucion 5% ley 1106 del 2006	0	45,752,478	-45,752,478
24079005	Cr	TASA RETRIBUTIVA Y TASA POR USO CORDER	888,009,911	1,093,215,200	-205,205,289

- **240706 cobro Cartera de Terceros**

Corresponde a los valores recaudados por aprovechamiento los cuales se pagan mensualmente de acuerdo a Actas de conciliación luego de la revisión por parte de la Subgerencia Comercial y las empresas recicladoras autorizadas por la SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PUBLICOS para la recolección de estos residuos sólidos.

En esta misma cuenta se maneja el VIAT (Valor Incentivo al Aprovechamiento de Recursos solidos) el cual fue creado a través del decreto 2412 de diciembre 2018. Dinero que recauda Serviciudad ESP y debe trasladarlo al Municipio de Dosquebradas quien debe manejarlo en una cuenta de destinación específica.

- **240720 recaudos por Clasificar**

Corresponde algunos recaudos del año 2020 que se tienen en proceso de reclamación a bancos ya que no ha sido identificada la persona que deposito dineros en la entidad bancaria.

- **240722 Estampillas**

Los dineros recaudados por este concepto mediante los contratos que firma Serviciudad con sus proveedores y contratistas son trasladados mensualmente al Municipio y la Gobernación. Los saldos a diciembre 31 corresponden al mismo mes de la vigencia.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

- **240790 otros Recaudos a favor de terceros**

El valor mas representativo registrado son los valores registrados en la causación por concepto de Tasa retributiva de alcantarillado y tasa por uso de Acueducto que posteriormente al año siguiente se trasladan a la CARDER cuando esta entidad realiza la facturación por estos conceptos. Regularmente el valor cobrado es superior al valor causado en el pasivo. Este manejo se hace de acuerdo a doctrina contable de la CGN de diciembre de 2016 No.20162000039671 donde se consultó por parte de la Empresa el manejo que debía darse a este concepto.

21.1.3 Descuentos de nomina

La desagregación de esta cuenta comparada a 31-12-2020 y 31-12-2019 es la siguiente:

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	ABSOLUTA
2.4.24	Cr	DESCUENTOS DE NÓMINA	29,330,345	46,724,683	-17,394,338
2.4.24.07	Cr	LIBRANZAS	28,668,128	24,198,504	4,469,624
24240721	Cr	Libranzas acueducto	22,099,607	20,631,183	1,468,425
24240722	Cr	Libranzas alcantarillado	963,410	1,543,050	-579,640
24240723	Cr	Libranzas aseo	5,605,111	2,024,271	3,580,840
2.4.24.11	Cr	EMBARGOS JUDICIALES	662,217	232,033	430,184
24241121	Cr	Embargos Acueducto	205,188	0	205,188
24241122	Cr	Embargos Alcantarillado	232,033	232,033	0
24241123	Cr	Embargos Aseo	224,996	0	224,996
2.4.24.90	Cr	OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA	0	22,294,146	-22,294,146
24249021	Cr	Otros acreedores acueducto	0	18,468,934	-18,468,934
24249022	Cr	Otros acreedores alcantarillado	0	2,093,130	-2,093,130
24249023	Cr	Otros acreedores aseo	0	1,732,082	-1,732,082

21.1.4 Retención en la fuente y otros impuestos

A continuación, se hace la desagregación comparada a 31-12-2020 y 31-12-2019 de las siguientes cuentas: 2436 Retención en la fuente e impuesto de Timbre, 2440 Impuestos Contribuciones y Tasas, Impuestos al valor Agregado (IVA).

El saldo de retención en la fuente corresponde al valor retenido por los diferentes conceptos a los proveedores, contratistas, y empleados en el mes de diciembre; el valor del Reteica corresponde al bimestre noviembre y diciembre y se paga al Municipio de Dosquebradas en el mes de enero de 2021. En cuanto al valor por IVA quedó saldo a favor para el bimestre noviembre diciembre 2020 y se trasladó al activo correspondiente.

El valor mas representativo de este grupo de cuentas corresponde a Impuesto de Renta por pagar, correspondiente al valor más aproximado por pagar del año gravable 2020 después de haber compensado el valor de la cuenta 1907 de autorretención por retención en la fuente y

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

la autorretención a título de renta. Cuando se efectúe la depuración definitiva para su presentación en abril de 2021 se harán los ajustes correspondientes.

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	ABSOLUTA
2.4.36	Cr	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR	587,981,768	491,194,739	96,787,029
2.4.36.03	Cr	HONORARIOS	46,462,096	41,558,350	4,903,746
2.4.36.05	Cr	SERVICIOS	7,079,319	6,568,296	511,023
2.4.36.06	Cr	ARRENDAMIENTOS	3,069,306	2,330,141	739,165
2.4.36.08	Cr	COMPRAS	5,514,826	5,170,804	344,022
2.4.36.15	Cr	A EMPLEADOS ART 383 ET	32,319,000	24,768,000	7,551,000
2.4.36.25	Cr	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGN	20,934,815	20,482,174	452,641
2.4.36.26	Cr	CONTRATOS DE OBRA	28,009,299	64,090,641	-36,081,342
2.4.36.27	Cr	RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMER	37,236,091	44,568,032	-7,331,941
2.4.36.95	Cr	AUTORETENCIONES	407,357,016	281,658,301	125,698,715
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	ABSOLUTA
2.4.40	Cr	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2,826,190,492	1,892,988,613	933,201,879
2.4.40.01	Cr	RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2,826,190,492	1,892,988,613	933,201,879
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	ABSOLUTA
2.4.45	Cr	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	0	14,929,000	-14,929,000
2.4.45.01	Cr	IVA GENERADO POR VENTA DE BIENES	184,799,838	134,573,105	50,226,733
2.4.45.02	Cr	IVA GENERADO EN VENTA DE SERVICIOS	66,833,875	49,528,152	17,305,723
2.4.45.03	Cr	IVA EN DEVOLUCION EN COMPRAS	621,300	621,300	0
2.4.45.05	Db	IVA DESCONTABLE POR COMPRAS (DB)	-180,897,288	-119,336,340	-61,560,948
2.4.45.07	Db	DEVOLUCION VENTA DE BIENES (DB)	-957,665	-730,557	-227,108
2.4.45.08	Db	DEVOLUCION DE VENTA DE SERVICIOS (DB)	-51,104	-22,748	-28,356
2.4.45.80	Db	VALOR PAGADO (DB)	-70,348,956	-49,703,912	-20,645,044

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

La composición de los beneficios a los empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2020 y 31 de diciembre el año 2019 es la siguiente:

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2020	2019	ABSOLUTA	% PORC
2.5	Cr	BENEFICIOS A EMPLEADOS	2,898,287,812.35	2,637,060,902.98	261,226,909.37	9.91%
		PASIVO CORRIENTE	2,144,980,516.76	1,843,801,810.39	301,178,706.37	16.33%
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,997,087,795.76	1,668,586,356.39	328,501,439.37	19.69%
2.5.12	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	147,892,721.00	175,215,454.00	-27,322,733.00	-15.59%
		PASIVO NO CORRIENTE	753,307,295.59	793,259,092.59	-39,951,797.00	-5.04%
2.5.12	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	233,474,831.59	362,954,312.59	-129,479,481.00	-35.67%
2.5.14	Cr	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	518,158,982.00	430,304,780.00	87,854,202.00	20.42%
2.5.15	Cr	OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO	1,673,482.00	0.00	1,673,482.00	0.00%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	ABSOLUTA
BENEFICIOS A EMPLEADOS (PASIVO CORRIENTE)			2,144,980,517	1,843,801,810	301,178,706
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,997,087,796	1,668,586,356	328,501,439
2.5.11.01	Cr	NÓMINA POR PAGAR	0	3,608,519	-3,608,519
2.5.11.02	Cr	CESANTÍAS	678,172,321	583,148,285	95,024,036
2.5.11.04	Cr	VACACIONES	363,071,288	309,299,066	53,772,223
2.5.11.05	Cr	PRIMA DE VACACIONES	344,471,850	287,937,910	56,533,941
2.5.11.06	Cr	PRIMA DE SERVICIOS	295,939,898	247,580,666	48,359,232
2.5.11.09	Cr	BONIFICACIONES	90,630,506	66,722,068	23,908,438
2.5.11.11	Cr	APORTES A RIESGOS LABORALES	14,454,770	8,262,570	6,192,200
2.5.11.15	Cr	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	21,826,621	4,440,530	17,386,091
2.5.11.22	Cr	APORTES A FONDOS PENSIONALES-EMPLEADOR	94,089,473	78,166,370	15,923,103
2.5.11.23	Cr	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD-EMPLEADOR	45,292,968	38,539,658	6,753,310
2.5.11.24	Cr	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	49,138,100	40,880,715	8,257,385
BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO (PASIVO CORRIENTE)					
2.5.12	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	147,892,721	175,215,454	-27,322,733
2.5.12.02	Cr	PRIMA ESPECIAL DE QUINQUENIO	147,892,721	175,215,454	-27,322,733

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 año 2020 la empresa dio inicio a la operación de Corta de Césped y Poda de Árboles, servicio que se prestaba mediante un tercero que era la empresa EMAS de Manizales, para lo cual Serviciudad ESP vinculó a su nomina de Aseo 29 personas para realizar dicha labor.

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 \$ 147.892.721 suministrado por la Jefe de Talento humano.

22.2 Beneficios a los empleados a largo plazo

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	ABSOLUTA
2.5.12	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	233,474,832	362,954,313	-129,479,481
2.5.12.02	Cr	PRIMA ESPECIAL DE QUINQUENIO	233,474,832	362,954,313	-129,479,481

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	ABSOLUTA
2.5.14	Cr	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	518,158,982	430,304,780	87,854,202
2.5.14.10	Cr	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	518,158,982	430,304,780	87,854,202
2.5.15	Cr	OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO	1,673,482	0	1,673,482
2.5.15.04	Cr	CALCULO ACTUARIAL DE OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO	1,673,482	0	1,673,482

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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 2020 el cálculo actuarial arroja un incremento el cual se registró contra la cuenta del patrimonio 3280 que en el estado de resultados se presentará en el ORI.

El calculo efectuado por el Actuario CONSULTORES ASOCIADOS es el siguiente:

TRATAMIENTO CONTABLE					
BENEFICIOS POSEMPLEO					
ESP Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Dosquebradas - SERVICIUDAD					
RECONOCIMIENTO CONTABLE CALCULO ACTUARIAL BENEFICIOS POSEMPLEO - Estimación a Diciembre de 2020					
Se recomienda el ajuste se realice con los saldos finales del año 2020, es decir posterior a la ultima afectación causación y pago					
CODIGO	NOMBRE	Saldo a Septiembre 2020	DEBITO	CREDITO	Saldo Ajustado
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES				
251405	Cuotas Partes De Pensiones				0.00
251410	Cálculo Actuarial De Pensiones Actuales	430,004,780.00		\$ 88,154,201	518,158,980.79
251412	Cálculo Actuarial De Futuras Pensiones				0.00
251414	Cálculo Actuarial De Cuotas Partes De Pensiones		-		0.00
2515	OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO				
251504	Cálculo Actuarial De Otros Beneficios Posempleo			1,673,482.80	1,673,482.80
3280	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS				
328001	Ganancias o pérdidas actuariales por planes de beneficios posempleo	105,608,184.00	89,827,684		15,780,500.42
SUMAS IGUALES			\$ 89,827,683.6	\$ 89,827,683.6	
Observaciones					
El reconocimiento contable debe realizarse en virtud de la Resolución No. 320 de 2019 de la CGN, "Por la cual se incorpora, en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con el pasivo pensiona y con los recursos que lo financian, y se modifica el Catálogo General de Cuentas de dicho Marco Normativo" y sus modificatorias (Resolución No. 195 de 2020). El cual tambien es aplicable para las empresas que aplican el marco Normativo Contable bajo Resolución 414 de					
Para efectos del ejercicio, se toman los saldos contables de las cuentas y subcuentas contables reportadas por parte de la ESP a la CGN a 30 de septiembre de 2020.					
Se debe actualizar el saldo de la subcuenta 251410 - Cálculo Actuarial de Pensiones actuales por el mayor valor, como resultado del Calculo actuarial a la fecha de 31 de diciembre 2020, correspondiente a la proyección de la mesada pensional actual de la ESP.					
La variaciones por supuestos actuariales o la variación del nuevo valor estimado, se refleja en el patrimonio en la cuenta 328001 - Ganancias o pérdidas actuariales por planes de beneficios posempleo.					

ESP Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Dosquebradas - SERVICIUDAD
CÁLCULO ACTUARIAL DE RESERVA DE JUBILACIÓN Y SUPERVIVENCIA
DICIEMBRE 31 DE 2020

Tasa de Descuento según expectativa de vida y Tablas de mortalidad Resolución 1555 de Julio 30 de 2010
Expectativa de vida promedio: 4.8 años

JUBILADOS A CARGO DE LA ENTIDAD

TOTAL N° DE JUBILADOS A CARGO DE LA ENTIDAD: 1

DATOS ESENCIALES					CALCULO ACTUARIAL:					
CÉDULA	APELLIDOS Y NOMBRES	GENERO	F. NACIMIENTO	EDAD FECHA CÁLCULO	PENSIÓN ENTIDAD	MESADA	RESERVA DE JUBILACIÓN	RESERVA DE SOBREVIVENCIA	AUXILIO FUNERARIO	RESERVA TOTAL
10056302	JULIO CESAR OCHOA TAMAYO	M	15/05/1945	75	2,986,375	14	\$ 351,038,733	\$ 167,120,248	\$ 1,673,483	\$ 519,832,464
							\$ 351,038,733	\$ 167,120,248	\$ 1,673,483	\$ 519,832,464

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

COMPOSICIÓN						
DESCRIPCION			SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	ABSOLUTA	% PORC
2.7	Cr	PROVISIONES	848,831,793	1,304,331,793	-455,500,000	-34.92%
		PROVISIONES (PASIVO CORRIENTE)	298,830,644	521,732,717	-222,902,073	-42.72%
2.7.01	Cr	LITIGIOS Y DEMANDAS	298,830,644	521,732,717	-222,902,073	0.00%
2.7.01.05	Cr	LABORALES	254,868,714	521,732,717	-266,864,003	-51.15%
2.7.01.90	Cr	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	43,961,930	0	43,961,930	0.00%
		PROVISIONES (PASIVO NO CORRIENTE)	550,001,149	782,599,076	-232,597,927	-29.72%
2.7.01.05	Cr	LABORALES	164,632,407	757,599,076	-592,966,669	-78.27%
2.7.01.90	Cr	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	385,368,742	25,000,000	360,368,742	1441.47%

El reconocimiento del pasivo por provisiones de litigios y demandas se hace de acuerdo a la relación que suministra el área jurídica, y el valor estimado de las pretensiones además de lo definido en la política, se tiene en cuenta el juicio profesional de los abogados que conocen de primera mano los procesos de acuerdo a la instancia en que se encuentren.

Durante el año 2020 se realizaron pagos de demandas laborales de acuerdo a las conciliaciones que efectuó la empresa con los demandantes por valor de \$ 455,500,000.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

COMPOSICIÓN						
DESCRIPCION			SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	ABSOLUTA	% PORC
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	29,826,554,272	35,859,837,644	-6,033,283,372	-16.82%
2.9.01	Cr	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	420,301,139	381,488,748	38,812,391	10.17%
2.9.03	Cr	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	282,949,554	470,225,238	-187,275,684	-39.83%
2.9.18	Cr	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	21,414,334,189	21,907,257,993	-492,923,804	-2.25%
2.9.90	Cr	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	7,708,969,390	13,100,865,665	-5,391,896,275	-41.16%

La composición de Otros Pasivos presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

24.1 Avances y Anticipos recibidos

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	ABSOLUTA
2.9.01	Cr	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	420,301,139	381,488,748	38,812,391
2.9.01.01	Cr	ANTICIPO DE USUARIOS	45,724,591	6,912,200	38,812,391
2.9.01.02	Cr	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	374,576,548	374,576,548	0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

En la 290101 se registran aquellos ingresos recibidos de los usuarios de servicios públicos domiciliarios que cancelan dentro del mes facturas dobles y cuyo valor se la aplica a la factura del mes siguiente. Esta información es suministrada mensualmente por la Subgerencia Comercial.

La cuenta 290102 Anticipos sobre convenios y acuerdos, corresponde a convenios manejados en vigencias anteriores con el Municipio de Dosquebradas pendientes de legalizar.

24.2 Depósitos recibidos en garantía

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	ABSOLUTA
2.9.03	Cr	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	282,949,554	470,225,238	-187,275,684
2.9.03.04	Cr	DEPÓSITOS SOBRE CONTRATOS	282,949,554	470,225,238	-187,275,684

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

24.3 Pasivos por Impuestos diferidos

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	ABSOLUTA
2.9.18	Cr	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	21,414,334,189	21,907,257,993	-492,923,804
2.9.18.06	Cr	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	21,220,344,526	21,792,016,832	-571,672,306
2.9.18.07	Cr	ACTIVOS INTANGIBLES	193,989,663	115,241,161	78,748,502

Es el rubro más representativo del Pasivo por concepto del Impuesto Diferido. Esta Nota se amplía en la correspondiente al impuesto a las ganancias NOTA 35.

24.4 Desglose Otros pasivos Diferidos

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	ABSOLUTA
2.9.90	Cr	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	7,708,969,390	13,100,865,665	-5,391,896,275
2.9.90.03	Cr	INGRESO DIFERIDO POR SUBVENCIONES CONDICIONADAS	180,143,305	1,045,666,954	-865,523,649
29900321	Cr	Ingreso Diferido por Subvenciones Condicionadas Acueducto	0	909,570,488	-909,570,488
29900322	Cr	Ingreso Diferido por Subvenciones Condicionadas Alcantarillado	180,143,305	136,096,466	44,046,839
2.9.90.05	Cr	COSTO MEDIO DE INVERSION DE LAS EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLIC	7,528,826,085	0	7,528,826,085
29900321	Cr	Costo Medio de Inversión de las Empresas de Servicios Públicos ACU	6,697,583,478	0	6,697,583,478
29900322	Cr	Costo Medio de Inversión de las Empresas de Servicios Públicos ALC	831,242,607	0	831,242,607
2.9.90.90	Cr	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0	12,055,198,711	-12,055,198,711
29909021	Cr	Otros Pasivos Diferidos Acueducto	0	6,619,064,724	-6,619,064,724
29909022	Cr	Otros Pasivos Diferidos Alcantarillado	0	5,436,133,987	-5,436,133,987

- **299003 ingreso Diferido por Subvenciones Condicionadas**

A diciembre 31 2020 el saldo de esta cuenta corresponde al 30% del convenio interadministrativo No.458 trasladado por la Corporación Autónoma de Risaralda (CARDER) y su objeto es Aunar esfuerzos entre la Carder y Serviciudad para la

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

construcción de obras de estabilización, recuperación de drenajes y mejoramiento de cause de la quebrada Frailes sector los cerezos del Municipio de Dosquebradas.

Este pasivo diferido se llevará al ingreso de acuerdo a la ejecución de las obras del convenio.

- **299005 ingreso Diferido por (CMI) Costo Medio De Inversión De Las Empresas de Servicios Públicos**

Esta cuenta se empezó a manejar a partir de enero de 2020 según instrucción de la Contaduría General de la Nación la cual fue creada para este manejo del ingreso diferido por CMI. Serviciudad ESP manejaba este concepto en la cuenta 299090 por lo tanto en enero de 2020 se efectuó la reclasificación correspondiente.

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

En el siguiente cuadro se puede apreciar el movimiento del CMI durante el año 2020 relacionando cada mes el valor causado de acuerdo a la interfase del aplicativo comercial Siceps Plus y los valores legalizados por concepto de obras de acueducto y alcantarillado.

MOVIMIENTO INGRESO DIFERIDO CMI AÑO 2020

PERIODO	ACUEDUCTO					ALCANTARILLADO				
	CAUSADO FA	LEGAL OBRAS	%AGUA BLOQ	CMI(Vldif287)	SALDO PASIVO	CAUSADO FA	LEGAL OBRAS	CMI(Vldif287)	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	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	0	6,456,097,355	206,680,290	0	0	5,891,472,666
ABRIL	188,601,544	0	0	0	0	6,644,698,899	202,272,285	0	0	6,093,744,951
MAYO	181,071,225	0	0	0	0	6,825,770,124	198,071,391	0	0	6,291,816,342
JUNIO	182,797,777	382,231,736				6,626,336,165	199,800,608	160,941,243	0	6,330,675,707
JULIO	185,826,660					6,812,162,825	201,041,283		0	6,531,716,990
AGOSTO	191,955,133					7,004,117,958	205,008,372		0	6,736,725,362
SEPTIEMBRE	195,279,501					7,199,397,459	207,501,989	2,468,944,856	0	4,475,282,495
OCTUBRE	199,854,885					7,399,252,344	210,865,567		0	4,686,148,062
NOVIEMBRE	197,129,677					7,596,382,021	209,264,378	1,595,697,987	0	3,299,714,453
DICIEMBRE	198,595,462	1,097,394,005				6,697,583,478	210,026,355	2,678,498,201	0	831,242,607
TOTAL	2,681,659,145	2,014,900,908	287,416,541	300,822,942	6,697,583,478	2,868,923,174	7,042,236,475	431,578,079	831,242,607	7,528,826,085

Este pasivo se presenta en el Estado de Situación financiera Individual como corriente y No corriente de acuerdo a la certificación entregada por el contratista especialista en Tarifas de la provisión económica que debe disponerse para el CMI.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Para los presentes Estados Financieros la empresa no presenta información para este grupo de cuentas. La información relacionada ya se presentó en provisiones

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Composición

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2020	2019	ABSOLUTA	% PORC
8	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	
83	Db	DEUDORAS DE CONTROL	0	129,853,857	-129,853,857	-100.00%
8.3.55	Db	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	0	129,853,857	-129,853,857	-100.00%
89	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	0	-129,853,857	129,853,857	-100.00%
8.9.15	Cr	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	0	-129,853,857	129,853,857	-100.00%
9	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	
91	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	11,604,060,071	12,695,604,181	-1,091,544,110	-8.60%
9.1.20	Cr	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	7,870,489,634	8,117,172,584	-246,682,950	-3.04%
9.1.28	Cr	GARANTÍAS CONTRACTUALES	3,733,570,437	4,578,431,597	-844,861,160	-18.45%
93	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	1,156,086,404	1,111,767,512	44,318,892	3.99%
9.3.06	Cr	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	41,040,841	45,915,617	-4,874,776	-10.62%
9.3.90	Cr	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	1,115,045,563	1,065,851,895	49,193,668	4.62%
99	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-12,760,146,475	-13,807,371,693	1,047,225,218	-7.58%
9.9.05	Db	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-11,604,060,071	-12,695,604,181	1,091,544,110	-8.60%
9.9.15	Db	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-1,156,086,404	-1,111,767,512	-44,318,892	3.99%

26.1 Desagregación

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	ABSOLUTA
9	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
91	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	11,604,060,071	12,695,604,181	-1,091,544,110
9120	Cr	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTO	7,870,489,634	8,117,172,584	-246,682,950
912004	Cr	Administrativos	7,870,489,634	8,117,172,584	-246,682,950
9128	Cr	GARANTÍAS CONTRACTUALES	3,733,570,437	4,578,431,597	-844,861,160
912805	Cr	Contratos para servicios públicos	3,733,570,437	4,578,431,597	-844,861,160
93	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	1,156,086,404	1,111,767,512	44,318,892
9306	Cr	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	41,040,841	45,915,617	-4,874,776
930602	Cr	Inventarios	31,040,841	35,915,617	-4,874,776
930690	Cr	Otros bienes recibidos en custodia	10,000,000	10,000,000	0
9390	Cr	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	1,115,045,563	1,065,851,895	49,193,668
939090	Cr	Otras cuentas acreedoras de control	1,115,045,563	1,065,851,895	49,193,668
99	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-12,760,146,475	-13,807,371,693	1,047,225,218
9905	Db	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-11,604,060,071	-12,695,604,181	1,091,544,110
990505	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-7,870,489,634	-8,117,172,584	246,682,950
990511	Db	Garantías contractuales	-3,733,570,437	-4,578,431,597	844,861,160
9915	Db	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-1,156,086,404	-1,111,767,512	-44,318,892
991502	Db	Bienes recibidos en custodia	-31,040,841	-45,915,617	14,874,776
991590	Db	Otras cuentas acreedoras de control por contra	-1,125,045,563	-1,065,851,895	-59,193,668

Serviciudad en las cuentas de orden Acreedoras lleva los controles de:

- Demandas en contra de la empresa de acuerdo a información del área jurídica calificadas como probable pero su ocurrencia puede tardar muchos años.
- Garantías contractuales saldos de los contratos efectuados por Servicios registro que se hace como control de las actas parciales y liquidación final.
- Inventario en Custodia: Inventario de años atrás que fue producto de un plan maestro de acueducto de vigencias anteriores al año 2014 que se realizó con el Ministerio de Vivienda.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

- En Otras cuentas Acreedoras de control, se registra el Iva que es contabilizado como mayor valor de Compras de bienes y servicios este control es necesario porque es requerido para efectos de presentación de la Información exógena a la Dian. El cierre de estos terceros se efectúa en el año 2021 cuando se elabore la información exógena.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CODIGO CONTABLE		DESCRIPCION	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
NAT	CONCEPTO	2,020	2,019	ABSOLUTA	% PORC	
3.2	Cr	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	117,670,890,705	106,871,088,301	10,799,802,404	10.11%
3.2.08	Cr	CAPITAL FISCAL	38,521,903,518	38,521,903,518	0	0.00%
3.2.15	Cr	RESERVAS	2,787,400,578	2,084,282,955	703,117,623	33.73%
3.2.25	Cr	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	65,456,176,020	59,128,117,411	6,328,058,609	10.70%
3.2.30	Cr	RESULTADOS DEL EJERCICIO	10,931,139,351	7,031,176,233	3,899,963,118	55.47%
3.2.80	Cr	GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-25,728,762	105,608,184	-131,336,946	-124.36%

27.1 Capital Fiscal

CODIGO CONTABLE		DESCRIPCION	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
NAT	CONCEPTO	2020	2019	ABSOLUTA	% PORC	
3.2	Cr	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	38,521,903,518	38,521,903,518	0.00	0.00%
3.2.08	Cr	CAPITAL FISCAL	38,521,903,518	38,521,903,518	0.00	0.00%

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.

27.2 Reservas

CODIGO CONTABLE		DESCRIPCION	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
NAT	CONCEPTO	2020	2019	ABSOLUTA	% PORC	
3.2.15	Cr	RESERVAS	2,787,400,578	2,084,282,955	703,117,623	33.73%
321501	Cr	RESERVAS DE LEY	1,939,360,740	1,236,243,117	703,117,623	56.88%
321502	Cr	OTRAS RESERVAS	848,039,838	848,039,838	0	0.00%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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.

27.3 Resultados de ejercicios anteriores

DESCRIPCION			SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	ABSOLUTA	% PORC
3.2.25	Cr	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	65,456,176,021	59,128,117,411	6,328,058,610	0
3.2.25.01	Cr	UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS	138,022,046,662	131,693,988,052	6,328,058,610	4.81%
32250101	Cr	GANANCIA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO	87,976,855,009	87,976,855,009	0	0.00%
32250101	Cr	IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO	37,215,971,125	37,215,971,125	0	0.00%
322501	Cr	GANANCIAS ACUMULADAS 2015 A 2020	12,829,220,528	6,501,161,918	6,328,058,610	97.34%
3.2.25.02	Db	PERDIDA O DEFICIT ACUMULADOS	72,565,870,641	72,565,870,641	0	0.00%
32250201	Db	PERDIDA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO	48,378,052,648	48,378,052,648	0	0.00%
322502	Db	PERDIDA ACUMULADA 2015 A 2018	24,187,817,993	24,187,817,993	0	0.00%

Esta cuenta esta dividida de acuerdo a las instrucciones de la CGN y de la SUPER SERVICIOS.

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.

27.4 Otro Resultado Integral del Periodo

DESCRIPCION			SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	ABSOLUTA	% PORC
3.2.80	Db	GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-25,728,762	105,608,184	-131,336,946	-124.36%
3.2.80.01	Db	GANANCIAS O PERDIDAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS POSEMPLEO	-25,728,762	105,608,184	-131,336,946	-124.36%

En esta cuenta se manejan las perdidas o ganancias por el calculo actuarial de la única persona que tiene Serviciudad bajo esta modalidad de pensión. Para el año 2020 el estudio

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

efectuado por Consultores Asociados el cual arrojó mayor valor, y su ajuste se realizó en el mes de diciembre de 2020.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

La composición de los ingresos por prestación de servicios presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31-12-2020 y 31-12-2019 es la siguiente:

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2020	2019	ABSOLUTA	% PORC
4.2	Cr	VENTA DE BIENES	294,305,524	366,610,435	-72,304,911	-19.72%
4.2.10	Cr	BIENES COMERCIALIZADOS	295,468,011	368,630,079	-73,162,068	-19.85%
4.2.95	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES	-1,162,487	-2,019,644	857,157	-42.44%
4.3	Cr	VENTA DE SERVICIOS	46,870,686,264	39,813,535,796	7,057,150,468	17.73%
4.3.21	Cr	SERVICIO DE ACUEDUCTO	17,155,381,850	15,631,163,155	1,524,218,695	9.75%
4.3.22	Cr	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	16,887,127,046	11,693,553,387	5,193,573,659	44.41%
4.3.23	Cr	SERVICIO DE ASEO	12,990,330,342	12,641,935,873	348,394,469	2.76%
4.3.95	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	-162,152,974	-153,116,619	-9,036,355	5.90%
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,470,249,348	3,795,322,608	-2,325,073,260	-61.26%
4.4.30	Cr	SUBVENCIONES	1,470,249,348	3,795,322,608	-2,325,073,260	-61.26%
4.8	Cr	OTROS INGRESOS	2,549,096,823	761,630,605	1,787,466,218	234.69%
4.8.02	Cr	FINANCIEROS	436,248,976	281,449,051	154,799,925	55.00%
4.8.08	Cr	INGRESOS DIVERSOS	717,186,466	314,259,921	402,926,545	128.21%
4.8.25	Cr	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	1,383,181,318	165,921,633	1,217,259,685	733.64%
4.8.30	Cr	REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DEL VALOR	12,480,063	0	12,480,063	0.00%
		TOTALES	51,184,337,958	44,737,099,444	6,447,238,515	14.41%

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. Esta información es registrada cada mes de acuerdo a las actas de liquidación de las obras.

En el siguiente cuadro se puede observar los valores mensuales interfaseados del aplicativo comercial y la amortización del ingreso diferido por CMI que se efectuó a los servicios de acueducto y alcantarillado.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

INGRESOS DE SERVIOS ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO AÑO 2020				
MES	ACUEDUCTO CTA 4321		ALCANTARILLADO CTA 4322	
	INTERFASE CIAL Y FV	AMORT. ING DIFER CMI	INTERFASE CIAL Y FV	AMORT ING DIFER CMI
ENERO	1,242,056,422	588,239,483	787,810,454	519,231,940
FEBRERO	1,235,472,988	396,864,552	786,790,188	50,500,327
MARZO	1,193,011,038	138,410,615	771,732,586	0
ABRIL	1,146,257,974	0	757,414,930	0
MAYO	1,146,813,590	0	763,453,078	0
JUNIO	1,164,255,416	382,231,736	767,749,313	160,941,243
JULIO	1,205,034,108	0	781,141,291	0
AGOSTO	1,237,020,746	0	790,614,328	0
SEPTIEMBRE	1,262,332,816	0	803,024,867	2,468,944,856
OCTUBRE	1,221,548,347	0	798,953,016	0
NOVIEMBRE	1,237,392,683	0	803,828,556	1,595,697,987
DICIEMBRE	1,261,045,331	1,097,394,005	800,799,885	2,678,498,201
TOTALES	14,552,241,459	2,603,140,391	9,413,312,492	7,473,814,554
	ACUEDUCTO 17,155,381,850		ALCANTAR 16,887,127,046	

La cuenta 4430 corresponde al manejo de la amortización de los Ingresos registrados en el pasivo como Subvención originados por las transferencias recibidas por el Municipio de Dosquebradas en el año 2019 producto de los recursos del Sistema General de Participaciones de Agua Potable y Saneamiento básico; así como también los recursos recibidos por la CARDER.

La cuenta 4808 Ingresos Diversos tuvo un aumento significativo debido al ajuste del impuesto de renta del año 2019 que se había provisionado, al efectuar la declaración definitiva, el valor a pagar era inferior al estipulado.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 29. GASTOS

COMPOSICION

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE		VARIACION		
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	ABSOLUTA	% PORC
51	Db	DE ADMINISTRACION	5,213,294,805	5,147,433,809	65,860,996	1.28%
5101	Db	SUELDOS Y SALARIOS	1,609,213,832	1,405,893,656	203,320,176	14.46%
5102	Db	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	14,069,499	49,786,671	-35,717,172	-71.74%
5103	Db	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	362,562,778	305,530,714	57,032,064	18.67%
5104	Db	APORTES SOBRE LA NOMINA	39,592,900	31,645,000	7,947,900	25.12%
5107	Db	PRESTACIONES SOCIALES	765,964,948	681,262,063	84,702,885	12.43%
5108	Db	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	84,256,605	118,351,492	-34,094,887	-28.81%
5111	Db	GENERALES	2,007,922,774	1,874,398,029	133,524,745	7.12%
5120	Db	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	329,711,469	680,566,184	-350,854,715	-51.55%
53	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,236,639,515	1,482,269,637	-690,713,692	-46.60%
5347	Db	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	685,583,439	37,325,659	648,257,780	1736.76%
5360	Db	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	70,734,975	109,927,963	-39,192,988	-35.65%
5366	Db	AMORTIZACION DE INTANGIBLES	35,237,530	30,684,222	4,553,308	14.84%
5368	Db	PROVISION LITIGIO Y DEMANDAS	0	1,304,331,793	-1,304,331,793	-100.00%
5373	Db	PROVISIONES DIVERSAS	445,083,571	0	0	0.00%
58	Db	OTROS GASTOS	6,111,433,608	4,746,852,787	1,364,580,820	28.75%
5802	Db	COMISIONES	38,419,656	15,389,653	23,030,003	149.65%
5804	Db	COSTO EFECTIVO DE PRESTAMOS POR PAGAR- FINANCIAM	0	3,512,584	-3,512,584	-100.00%
5821	Db	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTES	4,804,217,600	3,738,763,381	1,065,454,219	28.50%
5822	Db	IMPUESTO DIFERIDO	1,005,366,580	244,882,372	760,484,208	310.55%
5890	Db	GASTOS DIVERSOS	263,429,772	744,304,797	-480,875,025	-64.61%
			12,561,367,928	11,376,556,233	739,728,124	6.50%

29.1 Gastos de Administración

En la cuenta 5120 se dio una disminución correspondiente al reconocimiento de Industria y Comercio que se manejo en la cuenta 5373 Provisiones diversas por el manejo de las operaciones reciprocas ya que la 5120 obliga al reporte total y corresponde a la provisión de la vigencia de este impuesto.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

El deterioro de cuentas por cobrar incremento por la emergencia COVID 19 ya que no se podía efectuar desconexión o corte por el no pago del servicio y además se reconoció un mayor valor de deterioro de otras cuentas por cobrar que han superado los 360 días.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 30. COSTO DE VENTAS

COD CONT	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2020	2019	ABSOLUTA	% PORC
6		COSTO DE VENTAS	27,691,830,680	26,329,366,978	1,362,463,702	5.17%
62		COSTO DE VENTA DE BIENES	263,770,472	341,514,563	-77,744,091	-22.76%
6210		BIENES COMERCIALIZADOS	263,770,472	341,514,563	-77,744,091	-22.76%
6.2.10.30	Db	MEDIDORES DE AGUA, LUZ Y GAS	260,315,175	334,911,204	-74,596,029	-22.27%
6.2.10.90	Db	OTRAS VENTAS DE BIENES COMERCIALIZADOS	3,455,297	6,603,359	-3,148,062	-47.67%
63		COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	27,428,060,208	25,987,852,415	1,440,207,793	5.54%
6360		SERVICIOS PUBLICOS	27,428,060,208	25,987,852,415	1,440,207,793	5.54%
6.3.60.02	Db	ACUEDUCTO	12,892,016,151	12,807,512,020	84,504,131	0.66%
6.3.60.03	Db	ALCANTARILLADO	6,168,771,538	5,296,595,861	872,175,677	16.47%
6.3.60.04	Db	ASEO	8,367,272,519	7,883,744,533	483,527,986	6.13%

30.1 Costo de venta de Bienes

Los bienes comercializados corresponden a la venta de medidores de agua, por lo general no se mantiene existencia, porque su compra es programada de acuerdo a las necesidades de la Subgerencia Comercial y de mercadeo.

30.2 Costo de ventas de servicios

La distribución de los costos se hace de acuerdo a la exigencia de la Superintendencia de Servicios Públicos. A continuación, se presenta cuadro con la homologación que se hace a la CGN para la presentación de los saldos y Movimientos por Cuenta comparativo a 31-12- 2020 y 31-12-2019.

CODIGO HOMOLOG CGN	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2020	2019	ABSOLUTA	% PORC
		ACUEDUCTO	12,892,016,149	12,807,578,023	84,438,126	1%
750202	Db	GENERALES	6,908,588,309	6,414,361,632	494,226,677	8%
750203	Db	SUELDOS Y SALARIOS	2,718,467,582	2,454,110,855	264,356,727	11%
750204	Db	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	4,416,099	11,061,806	-6,645,707	-60%
750205	Db	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	374,162,328	335,087,721	39,074,607	12%
750206	Db	APORTES SOBRE LA NOMINA	12,807,043	10,404,156	2,402,887	23%
750207	Db	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	2,862,911,314	3,492,505,104	-629,593,790	-18%
750208	Db	IMPUESTOS	10,663,474	90,046,749	-79,383,275	-88%
		ALCANTARILLADO	6,168,771,538	5,295,664,031	873,107,507	16%
750302	Db	GENERALES	2,245,079,839	1,051,151,930	1,193,927,909	114%
750303	Db	SUELDOS Y SALARIOS	1,292,463,679	1,155,696,476	136,767,203	12%
750304	Db	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	7,114,282	5,414,116	1,700,166	31%
750305	Db	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	182,373,726	165,250,045	17,123,681	10%
750306	Db	APORTES SOBRE LA NOMINA	6,831,639	5,988,374	843,265	14%
750307	Db	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	2,324,897,478	2,907,394,007	-582,496,529	-20%
750308	Db	IMPUESTOS	110,010,895	4,769,083	105,241,812	2207%
		ASEO	8,367,272,519	7,884,610,359	482,662,160	6%
750402	Db	GENERALES	4,299,793,093	4,624,662,822	-324,869,729	-7%
750403	Db	SUELDOS Y SALARIOS	3,254,087,662	2,567,067,442	687,020,220	27%
750404	Db	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	12,830,507	13,708,982	-878,475	-6%
750405	Db	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	430,202,276	348,727,879	81,474,397	23%
750406	Db	APORTES SOBRE LA NOMINA	6,936,118	5,382,970	1,553,148	29%
750407	Db	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	298,764,328	321,987,354	-23,223,026	-7%
750408	Db	IMPUESTOS	64,658,535	3,072,910	61,585,625	2004%
		TOTALES	27,428,060,206	25,987,852,413	1,440,207,793	5.54%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

A continuación, se presenta el comportamiento de las diferentes cuentas del costo por servicio comparadas con el año 2020-2019. El código contable es el manejado por la Superintendencia de Servicios Públicos para costos ABC.

30.2.1 Acueducto

ACUEDUCTO						
DESCRIPCION			SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABL	NAT	CONCEPTO	2020	2019	ABSOLUTA	% PORC
7505	Db	SERVICIOS PERSONALES	3,109,853,051	2,810,664,542	299,188,509	11%
7510	Db	COSTOS GENERALES	43,881,917	108,673,435	-64,791,519	-60%
7515	Db	DEPRECIACIONES	2,862,909,393	3,492,439,097	-629,529,704	-18%
7517	Db	ARRENDAMIENTOS	1,134,545,771	1,234,330,592	-99,784,821	-8%
7530	Db	COSTO DE BIENES Y SERVICIOS PUB	2,480,027,819	2,381,094,125	98,933,694	4%
7535	Db	LICENCIAS, CONTRIBUCIONES Y REC	4,781,974	8,864,778	-4,082,804	-46%
7537	Db	CONSUMO DE INSUMOS DIRECTOS	521,285,637	431,420,087	89,865,551	21%
7540	Db	ORDENES CONTRATOS DE MANTEN	937,515,841	406,972,436	530,543,405	130%
7542	Db	HONORARIOS	1,089,678,303	1,277,321,035	-187,642,732	-15%
7545	Db	SERVICIOS PUBLICOS	18,121,596	19,997,246	-1,875,651	-9%
7550	Db	OTROS COSTOS DE OPERACION Y M	169,363,293	142,952,971	26,410,322	18%
7560	Db	SEGUROS	13,073,060	22,072,155	-8,999,095	-41%
7565	Db	IMPUESTOS Y TASAS	10,663,474	90,046,749	-79,383,275	-88%
7570	Db	ORDENES Y CONTRATOS POR OTRO	496,304,100	380,662,771	115,641,329	30%
		TOTALES	12,892,005,229	12,807,512,020	84,493,209	0.66%

- **7505 Servicios Personales**

Este concepto presenta incremento por el ajuste salarial correspondiente a la vigencia 2020.

- **7517 Arrendamiento**

Esta disminución se debe al descuento del 20%, a partir del mes de junio en la facturación del servicio de arrendamiento de la PLANTA DE TRATAMIENTO VILLASANTANA, según acta de junta directiva No.38 del 26/05/2020 de la PLANTA DE TRATAMIENTO VILLASANTA y fue aprobado hasta el mes de diciembre 2020.

- **7530 Costo De Bienes y Servicios Públicos**

La variación en este concepto corresponde al ajuste para la vigencia 2020 por el servicio de compra de agua en bloque cruda y tratada, con la EMPRESA DE OBRAS SANITARIAS DE SANTA ROSA DE CABAL, EMPOCABAL y la EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S.A E.S. P

- **7540 Ordenes Contratos De Mantenimiento Y Reparación**

Durante el 2020, se contrataron los servicios de reparación y reforzamiento estructural tanque la giralda 1, tanque la giralda y construcción de apantallamiento atmosférico y adecuaciones eléctricas en el predio tanque la giralda, incluye suministro e instalación de planta eléctrica trifásica de emergencia y la obra civil para su cerramiento.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

- **7542 Honorarios**

Esta cuenta disminuye porque en el 2019 se contrataron los servicios profesionales de interventoría técnica, administrativa y financiera para la construcción de la red expresa de conducción entre los juncos y el tanque oriente en el municipio de Dosquebradas, fase 1 del proyecto.

- **7550 Otros Costos De Operación y Mantenimiento**

Presenta una variación por concepto de elementos y accesorios para la reparación de las redes, repuestos y llantas para los vehículos asignados a este servicio.

30.2.2 Alcantarillado

ALCANTARILLADO

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE		VARIACION		
CODIGO CONTABL E	NAT	CONCEPTO	2020	2019	ABSOLUTA	% PORC
7505	Db	SERVICIOS PERSONALES	1,488,783,324	1,332,349,013	156,434,310	12%
7510	Db	COSTOS GENERALES	42,727,635	51,676,545	-8,948,910	-17%
7515	Db	DEPRECIACIONES	2,324,897,331	2,908,325,836	-583,428,505	-20%
7517	Db	ARRENDAMIENTOS	29,961,837	38,389,871	-8,428,033	-22%
7530	Db	COSTO DE BIENES Y SERVICIOS PUB	0	0	0	0%
7535	Db	LICENCIAS, CONTRIBUCIONES Y REC	5,430,858	6,257,108	-826,250	-13%
7537	Db	CONSUMO DE INSUMOS DIRECTOS	957,936	421,400	536,536	127%
7540	Db	ORDENES CONTRATOS DE MANTEN	1,053,983,137	131,505,255	922,477,883	701%
7542	Db	HONORARIOS	929,318,629	648,742,455	280,576,173	43%
7545	Db	SERVICIOS PUBLICOS	19,858,157	16,769,249	3,088,909	18%
7550	Db	OTROS COSTOS DE OPERACION Y M	83,079,417	95,271,010	-12,191,593	-13%
7560	Db	SEGUROS	25,603,782	17,846,108	7,757,673	43%
7565	Db	IMPUESTOS Y TASAS	110,010,895	4,769,083	105,241,812	2207%
7570	Db	ORDENES Y CONTRATOS POR OTRO	54,158,454	44,272,929	9,885,525	22%
		TOTALES	6,168,771,392	5,296,595,861	872,175,531	16.47%

- **7505 Servicios Personales**

Este servicio presenta un incremento por el ajuste salarial correspondiente a la vigencia 2020.

- **7540 Ordenes Contratos De Mantenimiento Y Reparación**

El incremento que presenta la vigencia 2020 en este servicio, se debe a la firma de diferentes contratos relacionados con el mantenimiento, reparación y reposición de redes

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

de acueducto en varias comunas del municipio de Dosquebradas. Construcción de drenes horizontales y empradización de taludes que contribuyan con la mitigación del riesgo y que incrementen la estabilidad de la infraestructura urbana y de las redes.

- **7542 Honorarios**

La variación en este servicio se debe a la contratación de los servicios profesionales en asesoría técnica y de interventoría a diferentes obras asociadas a este servicio.

- **7565 Impuestos y Tasas**

El incremento equivale al pago por concepto de tasa retributiva, realizado a la CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE RISARALDA

30.2.2 Aseo

ASEO

CODIGO CONTABLA E	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2020	2019	ABSOLUTA	% PORC
7505	Db	SERVICIOS PERSONALES	3,704,056,561	2,934,887,273	769,169,288	26%
7510	Db	COSTOS GENERALES	48,003,665	92,255,033	-44,251,368	-48%
7515	Db	DEPRECIACIONES	298,766,398	321,121,530	-22,355,132	-7%
7517	Db	ARRENDAMIENTOS	48,472,407	40,722,426	7,749,982	19%
7530	Db	COSTO DE BIENES Y SERVICIOS PUB	2,601,375,799	3,070,566,284	-469,190,485	-15%
7535	Db	LICENCIAS, CONTRIBUCIONES Y REC	5,562,377	0	5,562,377	0%
7537	Db	CONSUMO DE INSUMOS DIRECTOS	1,014,286	421,400	592,886	141%
7540	Db	ORDENES CONTRATOS DE MANTEN	514,928,530	511,704,858	3,223,672	1%
7542	Db	HONORARIOS	316,462,687	319,592,804	-3,130,117	-1%
7545	Db	SERVICIOS PUBLICOS	20,832,280	17,081,717	3,750,563	22%
7550	Db	OTROS COSTOS DE OPERACION Y M	540,575,722	375,477,744	165,097,979	44%
7560	Db	SEGUROS	146,085,516	143,958,067	2,127,448	1%
7565	Db	IMPUESTOS Y TASAS	64,658,535	3,072,910	61,585,625	2004%
7570	Db	ORDENES Y CONTRATOS POR OTRO	56,488,826	52,882,487	3,606,339	7%
TOTALES			8,367,283,588	7,883,744,533	483,539,055	6.13%

- **7505 Servicios Personales**

Aseo evidencia un incremento significativo por dos razones: el ajuste salarial por la nueva vigencia y la formalización de personal para las labores de barrido y limpieza, recolección domiciliaria, corte árboles y poda de césped. Incremento que compensa con la disminución del concepto costos bienes y servicios.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

- **7530 Costo De Bienes y Servicios Públicos**

Este concepto presenta una disminución considerable frente año 2019, ya que durante la vigencia 2020, se contrató la empresa METROPOLITANA DE ASEO SA ESP EMAS, para la prestación de servicio de mantenimiento de zonas verdes, plateau, bordeo y corte de césped solo por 7 meses; y a partir del mes de junio de 2020, se dio inicio a la vinculación directa con la empresa del personal para ejecutar esta labor.

- **7550 Otros Costos De Operación y Mantenimiento**

El servicio de aseo se refleja un incremento por concepto de repuestos para vehículos, llantas y neumáticos.

- **7565 Impuestos y Tasas**

El incremento se da por el mayor valor de impuestos de los vehículos con respecto al valor pagado en el año 2019.

30.3 Costos y Gastos Emergencia COVID

A continuación, se presenta cuadro relacionando los costos y gastos incurridos por Serviciudad durante el año 2020 por la emergencia COVID 19.

COSTOS Y GASTOS RELACIONADOS CON LA EMERGENCIA COVID 19			
FECHA	DESCRIPCION	VALOR	CONCEPTO
16/03/2020	HORACIO CARVAJAL	4,288,900	SEPARADORES DE CAVINA, ALCOHOL
24/03/2020	HORACIO CARVAJAL	5,833,037	COMPRA DE ALIMENTO PARA EL PERSONAL DE LA PLANTA EN CONFINAMIENTO, GUANTES Y TAPABOCAS, GEL ANTIBACTERIAL
30/04/2020	DISTRITODO Y MAS	5,514,078	JABON LIQUIDO MANOS, GEL ANTIBACTERIAL DESINFECTANTE DE QUINTA GENERACION, TOALLA DOBLE HOJA PAQUETE, DISPENSADOR TOALLA, DISPENSADOR PAPEL HIGIENICO
21/04/2020	JULIAN BERNAL GUTIERREZ	1,920,000	MONITORES DE TEMPERATURA Y ALCOHOL
30/04/2020	ORGANIZACIÓN MONSALVE	462,000	TRAJE DE BIOSEGURIDAD
30/04/2020	ENCISO LTDA	17,540,541	GUANTE NITRILO X 100, GUANTE NITRILO X 300, TAPABOCA CAJA, MASCARILLA N 95, CONTENEDOR PEDAL, MARCADO, GUANT
18/05/2020	ANA YULIETH VALENCIA CAÑAS	7,000,000	ALCOHOL ANTISEPTICO
18/05/2020	JULIAN BERNAL GUTIERREZ	1,440,000	TERMOMETROS
19/05/2020	MODULDECOR	5,920,000	LAVAMANOS PORTATIL
19/05/2020	YHON EDWIN ARENAS BUITRAGO	36,000,000	MASCARILLAS N95
29/05/2020	CONFECCIONAR E.U.	528,000	TRAJE DE BIOSEGURIDAD
08/06/2020	MODULDECOR	2,960,000	LAVAMANOS PORTATIL
16/06/2020	VICTOR HUGO GARCIA	63,360,000	LAVADO Y DESINFECCIÓN DE AREAS PUBLICAS
10/09/2020	NESTOR BRAVO S.A.	540,000	TERMOMETROS
24/11/2020	DISTRITODO Y MAS MG S.A.S	2,076,000	CUÑETES DE ALCOHOL ANTISEPTICO X 20 LITROS
28/12/2020	GARCIA HERNANDEZ VICTOR HUGO	2,800,000	DESINFECCION PLANTA TRATAMIENTO
30/12/2020	DISTRITODO Y MAS MG S.A.S	5,070,000	ALCOHOL ANTISEPTICO 70% X20000 FULLER
	TOTAL	163,252,556	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

La tasa impositiva con la que se calculo la provisión de impuesto a la renta y complementarios y el cálculo del impuesto diferido es la establecida por la DIAN para el año gravable 2020 que es el 32%

35.1 Activos por Impuestos Corrientes y Diferidos

35.1. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTAB LE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
		TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS	834,307,139	1,051,579,299	(217,272,160)
1.9.07	Db	CORRIENTES	19,764,598	121,983,224	(102,218,626)
1.9.07.01	Db	Anticipo de impuesto sobre la renta	0	0	0
1.9.07.02	Db	Retención en la fuente	11,034,344	6,845,224	4,189,120
1.9.07.03	Db	Saldos a favor en liquidaciones privadas	0	115,138,000	(115,138,000)
1.9.07.05	Db	Saldo a favor de impuesto a las ventas	8,730,254	0	8,730,254
1.9.07.06	Db	Anticipo de impuesto de industria y comercio	0	0	0
1.9.85	Db	DIFERIDOS	814,542,541	929,596,075	(115,053,534)
1.9.85.06	Db	Propiedades, planta y equipo	621,755,065	730,783,991	(109,028,926)
1.9.85.07	Db	Activos intangibles	192,787,476	198,812,084	(6,024,608)

En los activos por impuestos corrientes se compensó la Autorretención por Retención en la fuente, y la Autorretención a título de Renta con el Impuesto calculado por pagar de la Renta para el año gravable 2020.

De igual manera sucede con la Autorretención de Industria y Comercio, se compensó con el pasivo generado de la provisión, y su saldo a pagar el cero, ya que la autorretención de Industria y comercio establecida en el código de Rentas del Municipio de Dosquebradas es el 8 x 1000 que es la tarifa aplicada a las actividades de Servicios públicos de Acueducto (3600), Alcantarillado (3700) y Aseo (3811)

35.2 Pasivos por Impuestos Corrientes y Diferidos

35.2. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTAB LE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
		TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS	24,240,524,681	23,800,246,606	440,278,075
2.4.40	Cr	CORRIENTES	2,826,190,492	1,892,988,613	933,201,879
2.4.40.01	Cr	Impuesto Impuesto sobre la renta y complementarios	2,826,190,492	1,892,988,613	933,201,879
2.9.18	Cr	DIFERIDOS	21,414,334,189	21,907,257,993	(492,923,804)
2.9.18.06	Cr	Propiedades, planta y equipo	21,220,344,526	21,792,016,832	(571,672,306)
2.9.18.07	Cr	Activos intangibles	193,989,663	115,241,161	78,748,502

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

El pasivo por Impuesto diferido se generó por la diferencia temporaria de Propiedad Planta y Equipo, cuenta que tuvo un incremento considerable en NIIF por el avalúo de las 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.

El pasivo generado por las diferencias temporarias del valor de los avalúos de Propiedad Planta y Equipo reconocido en el momento de la transición, se sigue manejando de acuerdo a la norma, pero debe tenerse en cuenta que es un pasivo que NO ES EXIGIBLE y que hasta el momento tampoco se podrá revertir en próximos años de acuerdo a disposiciones de la Dian según lo expresado anteriormente.

35.3 Ingreso por Impuestos Diferidos

35.3. INGRESOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTAB LE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
4.8.25	Cr	TOTAL INGRESOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	1,383,181,318	165,921,633	16,405,760
4.8.25.06	Cr	Propiedades, planta y equipo	1,374,978,438	165,921,633	8,202,880
4.8.25.07	Cr	Activos intangibles	8,202,880	0	8,202,880

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

35.4 Gasto por Impuesto a las Ganancias Corriente y Diferido

35.4. GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE Y DIFERIDO

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
		TOTAL GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE Y DIFERIDO	5,809,584,180	3,983,645,753	1,825,938,427
5.8.21	Db	CORRIENTE	4,804,217,600	3,738,763,381	1,065,454,219
5.8.21.01	Db	Impuesto sobre la renta y complementarios	4,804,217,600	3,738,763,381	1,065,454,219
5.8.22	Db	DIFERIDO	1,005,366,580	244,882,372	760,484,208
5.8.22.06	Db	Propiedades, planta y equipo	912,310,192	237,308,792	675,001,400
5.8.22.07	Db	Activos intangibles	93,056,388	7,573,580	85,482,808

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL		Periodos contables terminados en 31-12-2020 y 31-12-2019	
(Cifras expresadas en pesos de colombianos)			
METODO DIRECTO			
	31/12/2020	31/12/2019	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Recibido por Prestación de Servicios AAA	39,372,733,781	39,672,687,662	
Recibido por Rendimientos Recursos Propios	202,780,623	95,789,648	
Recibidos por otros Ingresos	3,328,264,842	1,987,852,936	
Ingresos recibidos para terceros-Stampillas	652,728,798	929,329,979	
Pagado por comisiones recaudo	-316,733,984	-375,495,795	
Pagado por Gastos Bancarios y Gravamen movim financiero	-225,084,398	-180,115,212	
Pagado a proveedores Suministros y Servicios	-13,759,746,368	-11,387,494,637	
Pagado por seguros	-390,332,201	-343,043,979	
Pagados por beneficios a los empleados	-8,777,208,429	-7,582,017,008	
Pagado por aportes parafiscales y Seguridad Social	-1,884,507,281	-1,620,273,409	
Pagado por servicios públicos	-289,420,646	-253,527,898	
Pagado por honorarios y prestacion de servicios	-2,478,717,692	-2,599,867,842	
Pagado en litigios y demandas civiles	-455,500,000	-533,814,651	
Pagado por impuestos contribuciones y tasas	-5,911,763,127	-4,426,640,102	
Pagado por ingresos recibidos para terceros-stampillas	-1,293,906,219	-1,170,427,408	
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	7,773,587,698	12,212,942,285	
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Recibidos por Convenios Interadministrativos SGP	607,263,211	4,706,363,545	
Recibidos por Convenios Interadministrativos distintoS SGP	0	269,419,639	
Recibidos por Rendimientos de Convenios Interad	2,913,108	10,675,300	
Pagado por Obras-Inversion RP	-5,715,917,325	-6,188,407,597	
Pagado por compra de Activos Fijos e Intangibles	-776,828,361	-826,116,526	
Pagado por Obras-Inversion RECURSOS CORDER	-181,058,584	-500,221,560	
Pagado por Obras-Inversion RECURSOS SGP	-134,252,836	-5,869,243,480	
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	-6,197,880,786	-8,397,530,679	
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Pagos de préstamos e intereses	0	-40,300,000	
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	0	-40,300,000	
Flujo de efectivo del periodo	1,575,706,912	3,775,111,607	
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo	7,957,124,178	4,182,012,571	
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo	9,532,831,090	7,957,124,178	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

El año 2020 termina con un final de efectivo representado como ya se reveló en la nota 5 de efectivo y equivalentes al efectivo.

Serviciudad ESP en sus actividades además de cumplir con la Inversión del CMI en Redes de Acueducto y Alcantarillado, viene invirtiendo en la renovación del parque automotor adquiriendo nuevos vehículos recolectores y así garantizar una mejor prestación del servicio de Aseo.