



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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1. Información de la empresa

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

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

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, 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 2017 y 31 de diciembre de 2016.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

2.1 Criterio de Materialidad

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

2.2 Periodo cubierto por los Estados Financieros

Corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, y los estados de resultado integral, estados de flujo de efectivo y estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016.

2.3 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

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

2.4 Inversiones de administración de liquidez

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

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

- Se tiene la intención de negociar y no tienen precio cotizado en bolsa.
- Que no tengan la intención de negociar y que no otorguen control, influencia significativa ni control conjunto.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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

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

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

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

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.

Serviciudad deberá reconocer separadamente, como activos o pasivos, cualesquiera derechos u obligaciones creados o retenidos en la transferencia.

2.5 Cuentas por Cobrar

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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.

2.6 Inventarios

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

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

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

2.7 Propiedad Planta y Equipo

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

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

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

GRUPO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL	OBSERVACIONES
EDIFICACIONES	80 años	Tomados como referencia de los avalúos realizados
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	Entre 5 y 25 años	Información suministrada por la Subgerencia Técnica y Operativa
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	Entre 1 y 6 años	Información suministrada por el área de Sistemas
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	Entre 1 y 6 años	Información suministrada por el área de Sistemas
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	Entre 1 y 5 años	Información suministrada por la Subgerencia Técnica y Operativa
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	Entre 5 y 15 años	Información suministrada por la Subgerencia Técnica y Operativa
MAQUINARIA Y EQUIPO	Entre 1 y 5 años	Información suministrada por la Subgerencia Técnica y Operativa
MUEBLES Y ENSERES	Entre 5 y 15 años	Información suministrada por la Subgerencia Administrativa y Financiera

2.8 Deterioro del Valor de los Activos

Al final de cada período, Serviciudad ESP evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo.

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

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

2.9 Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por Serviciudad ESP con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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.

2.10 Impuesto a las Ganancias Corriente

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

2.11 Prestamos por Pagar

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

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

2.12 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo

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

2.13 Provisiones

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

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

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

2.14 Ingresos, Costos y Gastos

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

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

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

2.15 Uso de Estimaciones

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

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

La vida útil, los valores residuales y el método de depreciación de las propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. La determinación de las vidas útiles, los valores residuales y los métodos de depreciación se realiza teniendo en cuenta las características de cada uno de los tipos de activos registrados y considerando



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

factores como el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros, las condiciones tecnológicas, el uso recurrente del bien, las restricciones legales sobre los activos y el apoyo de los conceptos técnicos de expertos, entre otros.

2.15.2 Valor Razonable y Costo de Reposición de Activos

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

2.15.3 Impuesto a las Ganancias diferido

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

2.15.4 Deterioro de activos financieros

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

mercado que reflejan el valor del dinero en el tiempo y el rendimiento por el riesgo asociado al activo.

2.15.5 Deterioro de activos no financieros

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

2.15.6 Provisiones y Pasivos Contingentes

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

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

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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

NOTA 3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:

NOTA 3
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	AÑO 2017	%	AÑO 2016	%
Caja Principal	0.00	0.00%	1,000,000.00	0.03%
Deposito en Instituciones Financieras cta Cte y ahorros	3,167,809,140.00	69.77%	1,760,231,639.63	54.72%
Efectivo de Uso Restringido -Convenios	1,372,253,574.00	30.23%	1,455,460,847.37	45.25%
TOTAL	4,540,062,714.00	100%	3,216,692,487.00	100%

El valor señalado como efectivo de uso restringido, corresponde al 30.23% del total el Efectivo para el año 2017, corresponden a dineros con destinación específica recibidos para ejecutar convenios interadministrativos los cuales al 31 de diciembre de 2017 presentan un saldo de \$ 1.372.253.574

En el siguiente cuadro se relacionan las cuentas bancarias que componen el efectivo y equivalentes al efectivo con su respectivo saldo en extracto.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ANEXO No. 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO
RELACION DE CUENTAS BANCARIAS A DICIEMBRE 31 DE 2017 VS SALDOS EXTRACTOS BANCARIOS
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

CODIGO CONT	ENTIDAD FINANCIERA	No DE CUENTA	CLASE	DESTINO	SALDO 2017	RECLAS PEN COBRO	TOTAL BANCO	SALDO EXTRACTO
11050101	CAJA PRINCIPAL				0.00			
1110050202	BANCO DE OCCIDENTE	033-90589-4	CORRIENTE	CONVENIO 8	169,800,209.48		169,800,209.48	169,800,209.48
1110050203	BANCO DE OCCIDENTE	033-90616-5	CORRIENTE	CONVENIO 5	67,342,942.65		67,342,942.65	67,342,942.65
1110061001	BANCO DE BOGOTA	279-057988	AHORROS	CONVENIO 0	6,738,381.00		6,738,381.00	6,738,381.00
1110050601	BANCO DE BOGOTA	279-054373	CORRIENTE	CONVENIO 0	1,089,898.57		1,089,898.57	1,089,898.57
1110050801	BANCO DAVIVIENDA	1274-69999974	CORRIENTE	CONVENIO 3	25,098,183.07		25,098,183.07	25,098,183.07
1110050803	BANCO DAVIVIENDA	1274-69998265	CORRIENTE	CONVENIO 5	12,101,706.99		12,101,706.99	12,101,706.99
1110060405	BANCO DAVIVIENDA	1274-00027059	AHORROS	CONVENIO 5	61,445,930.20		61,445,930.20	61,445,930.20
1110060404	BANCO DAVIVIENDA	1274-00027034	AHORROS	CONVENIO 7	51,197,945.82		51,197,945.82	51,197,945.82
1110050806	BANCO DAVIVIENDA	1274-6999 8042	CORRIENTE	CONVENIO 5	63,214.58		63,214.58	63,214.58
1110050807	BANCO DAVIVIENDA	1274-6999 8034	CORRIENTE	CONVENIO 5	505,608.09		505,608.09	505,608.09
1110060406	BANCO DAVIVIENDA	1274-69998174	CORRIENTE	CONVENIO 6	58,330,266.82		58,330,266.82	58,330,266.82
1110050805	BANCO DAVIVIENDA	1274-69998075	CORRIENTE	CONVENIO 7	169,597,232.79		169,597,232.79	169,597,232.79
1110050808	BANCO DAVIVIENDA	1274-69997960	CORRIENTE	CONVENIO 8	10,675,679.00		10,675,679.00	10,675,679.00
1110050809	BANCO DAVIVIENDA	1274-69997598	CORRIENTE	CONVENIO 1	564,473.00		564,473.00	564,473.00
1110051201	BANCO CAJA SOCIAL	21003483043	CORRIENTE	CONVENIO 6	102,657,725.21		102,657,725.21	102,657,725.21
1110060602	BANCO CAJA SOCIAL	24078988781	AHORROS	CONVENIO 4	53,054,664.95		53,054,664.95	53,054,664.95
1110060601	BANCO CAJA SOCIAL	24078747810	AHORROS	CONVENIO 4	1,277,410.99	159,090,794.00	160,368,204.99	160,368,204.99
11321011	INFIDER	100-101-4372	AHORROS	CONVENIO 9	135,857,795.00		135,857,795.00	135,857,795.00
11321016	INFIDER	100-101-4492	AHORROS	CONVENIO 0	205,432,400.12		205,432,400.12	205,432,400.12
11321018	INFIDER	100-101-4548	AHORROS	CONVENIO 1	529,568.00		529,568.00	529,568.00
11321019	INFIDER	100-101-4559	AHORROS	CONVENIO 2	23,934,699.45		23,934,699.45	23,934,699.45
11321020	INFIDER	100-101-4560	AHORROS	CONVENIO 0	400,704.00		400,704.00	400,704.00
11321021	INFIDER	100-101-4576	AHORROS	CONVENIO 4	64,253.00		64,253.00	64,253.00
11321022	INFIDER	100-101-4616	AHORROS	CONVENIO 4	1,739,566.00		1,739,566.00	1,739,566.00
11321023	INFIDER	100-101-4629	AHORROS	CONVENIO 5	271,318.00		271,318.00	271,318.00
11321027	INFIDER	100-101-4711	AHORROS	CONVENIOS V	52,369,067.35		52,369,067.35	52,369,067.35
11321090	INFIDER	100-101-4608	AHORROS	CONVENIOS V	1,021,937.55		1,021,937.55	1,021,937.55
	TOTAL CONVENIOS				1,213,162,781.68	159,090,794.00	1,372,253,575.68	1,372,253,575.68
1110061301	BANCO AGRARIO	5712 001188 1	AHORROS	RECURSOS PR	14,646,284.00		14,646,284.00	14,646,284.00
1110060301	BANCO BBVA	452-034044	AHORROS	RECURSOS PR	312,400,681.42		312,400,681.42	307,602,381.42
1110050701	BANCO COLPATRIA	579-1001015	CORRIENTE	RECURSOS PR	47,002,769.30		47,002,769.30	47,002,769.30
1110050702	BANCO COLPATRIA	579-1001147	CORRIENTE	RECURSOS PR	1,013.51		1,013.51	1,013.51
1110050703	BANCO COLPATRIA	579-2071033	AHORROS	RECURSOS PR	2,282,881.89		2,282,881.89	2,282,881.89
1110060102	BANCO COLPATRIA	9003 00616 1	AHORROS	RECURSOS PR	5,708,731.95		5,708,731.95	5,748,748.95
1110060105	BANCO COLPATRIA	579-2029649	AHORROS	RECURSOS PR	78,769.04		78,769.04	78,769.04
1110060106	BANCO COLPATRIA	900-3035419	AHORROS	RECURSOS PR	404.28		404.28	404.28
1110050802	BANCO DAVIVIENDA	1274-69999735	CORRIENTE	RECURSOS PR	3,239,241.57	584,056,939.00	587,296,180.57	587,296,171.57
1110050804	BANCO DAVIVIENDA	1274-69998158	CORRIENTE	RECURSOS PR	100,000.00		100,000.00	100,000.00
1110060402	BANCO DAVIVIENDA	1274-70012288	AHORROS	RECURSOS PR	555,165,550.82	152,725,412.00	707,890,962.82	706,979,112.82
1110060403	BANCO DAVIVIENDA	1274-7000 848	AHORROS	RECURSOS PR	1,318,392,706.60		1,318,392,706.60	1,318,392,706.60
1110050201	BANCO DE OCCIDENTE	033-47370-3	CORRIENTE	RECURSOS PR	6,756,515.17		6,756,515.17	6,756,515.17
1110050901	BANCO GNB SUDAMERIS	360-101000634	CORRIENTE	RECURSOS PR	6,349,521.38		6,349,521.38	6,349,521.38
1110061401	BANCO GNB SUDAMERIS	60170269 9	AHORROS	RECURSOS PR	156,531,799.64		156,531,799.64	156,531,799.64
1110060801	BANCO HELM BANK	86401362-9	AHORROS	RECURSOS PR	2,369,916.54		2,369,916.54	2,402,066.54
1110051101	BANCO PICHINCHA	410133287	CORRIENTE	RECURSOS PR	0.00		0.00	0.00
1110060201	COOPERATIVA LA ROSA	01 6091 4073	AHORROS	RECURSOS PR	0.00		0.00	0.00
	TOTAL RECURSOS PROPIOS				2,431,026,787.11	736,782,351.00	3,167,809,138.11	3,162,171,146.11
	TOTAL EFFECTIVO				3,644,189,568.79	895,873,145.00	4,540,062,713.79	4,534,424,721.79

NOTA 4. Inversiones de administración de liquidez

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 4		
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ		
(Cifras expresadas en pesos colombianos)		
DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2016
Cuotas de interés social:		
PLANTA DE TRATAMIENTO VILLASANTANA SOCIEDAD LTDA Participación del 0.5%	41,835,000.00	41,835,000.00
Acciones:		
DOSQUEBRADAS ENERGIA Y LUZ S.A. Participación del 1% - 427 acciones	4,270,000.00	4,270,000.00
DETERIORO DEL VALOR DE LAS INVERSIONES	-15,897,982.00	-15,897,982.00
TOTAL	30,207,018.00	30,207,018.00

NOTA 5. Cuentas por Cobrar

La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:

NOTA 5				
CUENTAS POR COBRAR				
(Cifras expresadas en pesos colombianos)				
DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2016	VAR. ABSOL.	%
CUENTAS POR COBRAR				
SERVICIOS PUBLICOS	6,387,486,313.00	5,325,790,651.00	1,061,695,662.00	19.93%
SERVICIO DE ACUEDUCTO	1,671,899,972.00	1,731,273,584.00	-59,373,612.00	-3.43%
SERVICIO DE ALCANTARILLADO	2,154,180,138.00	1,921,814,747.00	232,365,391.00	12.09%
SERVICIO DE ASEO	2,061,783,987.00	1,665,706,881.00	396,077,106.00	23.78%
SUBSIDIOS	499,622,216.00	6,995,439.00	492,626,777.00	7042.11%
SUBVENCIONES POR COBRAR	1,667,990,784.00	0.00	1,667,990,784.00	100.00%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	404,500,114.00	214,845,884.00	189,654,230.00	88.27%
DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO	1,457,512,048.00	1,584,754,107.00	-127,242,059.00	-8.03%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-1,983,918,709.00	-1,646,174,936.00	-337,743,773.00	20.52%
TOTAL	7,933,570,550.00	5,479,215,706.00	2,454,354,844.00	2.21

DISTRIBUCION DE CARTERA POR SERVICIOS
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	AÑO 2017			AÑO 2016		
	VALOR CXC X SERVICIO	VR DETERIORO	VR NETO	VALOR CXC X SERVICIO	VR DETERIORO	VR NETO
SERVICIO DE ACUEDUCTO	1,928,448,016.00	194,889,271	1,733,558,745	1,846,399,554.00	170,122,985	1,676,276,569
SERVICIO DE ALCANTARILLADO	3,118,075,746	873,509,838	2,244,565,908	2,598,140,010	726,773,934	1,871,366,076
SERVICIO DE ASEO	2,798,474,599	915,519,600	1,882,954,999	2,466,005,194	749,278,017	1,716,727,177
	7,844,998,361.00	1,983,918,709.00	5,861,079,652.00	6,910,544,758.00	1,646,174,936.00	5,264,369,822.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 6. Inventarios

La desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2017 y 31 de diciembre el año 2016 es la siguiente:

NOTA 6
INVENTARIOS
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2016	VAR .ABSOL	%
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	28,798,132.00	0.00	-28,798,132.00	100.00%
MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	735,194,761.00	693,878,549.00	-41,316,212.00	-5.95%
TOTAL	763,992,893.00	693,878,549.00	-70,114,344.00	-10.10%

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

Al 31 de diciembre del año 2017 y 31 de diciembre el año 2016, la empresa no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos.

NOTA 7. Propiedad Planta y Equipo

- a. La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2017 siguiente:

NOTA 7
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	AÑO 2017				AÑO 2016			
	COSTO	DEPRECIACION ACUMULADA	DETERIORO	VR NETO	COSTO	DEPRECIACION ACUMULADA	DETERIORO	VR NETO
TEREENOS	1,760,819,423.00	0	0	1,760,819,423	1,740,499,423.00	0	0	1,740,499,423
CONSTRUCCIONES EN CURSO	4,776,584,802.00	0	0	4,776,584,802	2,181,639,628.00	0	0	2,181,639,628
EDIFICACIONES	1,612,627,247.00	-88,172,323	0	1,524,454,924	1,612,627,247.00	-54,860,694	0	1,557,766,553
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	7,228,938,391.00	-1,653,544,956	0	5,575,393,435	7,098,713,756.00	-1,406,649,176	0	5,692,064,580
REDES LINEAS Y CABLES	120,582,768,520.00	-16,390,991,499	0	104,191,777,021	116,390,403,260.00	-8,706,258,234	0	107,684,145,026
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,038,415,686.00	-924,153,235	0	114,262,451	964,341,616.00	-697,555,053	0	266,786,563
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	35,080,952.00	-35,080,951	0	1	35,080,952.00	-29,345,607	0	5,735,345
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	182,891,752.00	-109,239,946	0	73,651,806	115,558,260.00	-78,054,359	0	37,503,901
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	545,432,637.00	-434,300,133	0	111,132,504	478,340,137.00	-333,917,597	0	144,422,540
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACIÓN	2,012,276,590.00	-787,243,215	0	1,225,033,375	2,004,706,590.00	-583,437,373	0	1,421,269,217
	139,775,836,000.00	-20,422,776,258.00	0.00	119,353,109,742.00	132,621,910,869.00	-11,890,078,093.00	0.00	120,731,832,776.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

- b. El detalle de las transacciones de propiedades, planta y equipo presentadas durante el periodo terminado el 31 de diciembre del año 2017 es el siguiente:

NOTA 7
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	SALDO A DICIEMBRE 31 2016	ADICIONES O RECLASIFICACIONES	DISPOSICIONES O RECLASIFICACIONES	DEPRECIACION DEL PERIODO	OTROS AJUSTES X CALCULOS DE DEPREC	DETERIORO DEL PERIODO	VR NETO
TERRENOS	1,740,499,423.00	20,320,000	0	0	0	0.00	1,760,819,423
CONSTRUCCIONES EN CURSO	2,181,639,628.00	6,934,951,011	4,340,005,837	0	0	0.00	4,776,584,802
EDIFICACIONES	1,557,766,553.00	0	0	29,390,774	3,920,855	0.00	1,524,454,924
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	5,692,064,580.00	130,224,635	0	286,987,125	-40,091,345	0.00	5,575,393,435
REDES LINEAS Y CABLES	107,684,145,026.00	4,192,501,401	136,141	4,204,133,788	3,480,599,477	0.00	104,191,777,021
MAQUINARIA Y EQUIPO	266,786,563.00	85,707,162	11,633,093	52,694,531	173,903,650	0.00	114,262,451
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	5,735,345.00	0	0	1,506,939	4,228,405	0.00	1
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	37,503,901.00	72,483,892	5,150,402	14,213,492	16,972,093	0.00	73,651,806
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	144,422,540.00	67,092,500	0	32,217,483	68,165,053	0.00	111,132,504
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	1,421,269,217.00	16,950,000	9,380,001	266,079,909	-62,274,068	0.00	1,225,033,375
	120,731,832,776.00	11,520,230,601.00	4,366,305,474.00	4,887,224,041.00	3,645,424,120.00	0.00	119,353,109,741.00

- c. Al 31 de diciembre de 2017 Serviciudad E.S.P.:

- Utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo.
- No realizó reconocimiento de componentes en la propiedad planta y equipo.
- Se presentó baja de Maquinaria y equipo, correspondiente a un Rotomartillo o Taladro demoledor de pavimento SDS Plus Dewalt, y en Equipo de Transporte 2 motos QSE 16A Y SOV 27C estos elementos fueron siniestrados, y se efectuó la reclamación a la aseguradora La Previsora, y quien reembolsó los valores correspondientes, solo quedó en cuentas por cobrar el valor correspondiente a la moto QSE 16A La cual quedará consignada en el mes de enero de 2018 ya que la reclamación se formalizó el día 27 de diciembre de 2017 por la suma de \$2.360.000
- Serviciudad ESP Posee a 31 de diciembre de 2017, en propiedades, planta y equipo en proceso de construcción por un valor de

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

\$4,776,584,802, correspondiente básicamente a las redes de acueducto y alcantarillado que se están construyendo con recursos provenientes de los convenios con el Municipio y la Gobernación. En el siguiente cuadro se muestra detalladamente los valores, documentos y terceros con quienes se han contratado las obras que están en este rubro.

NOTA 7
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
RELACION OBRAS EN CONSTRUCCION EN CURSO A DICIEMBRE 31 DE 2017

COD ACTIVO	DESCRIPCION	VALOR	CTA CONTABLE	NIT O CC	NOMBRE O RSOCIAL	FECHA	No DCUM
161100055	TANQUE EN ACERO PERNADO (LA GIRALDA) (CONV)	754,519,145	1615042102	800056121	CONSTRUCTORA CONCISA SAS	15/07/2015	FC 20150559
161100059	ESTACION DE BOMBEO LA GIRALDA (ACTIVO PAD	248,244,252	1615042105	900200221	GRUPO SIMCO S A S	20/12/2015	FC 20150408
161100060	ESTACION DE BOMBEO LA GIRALDA (CONVENIO	157,863,936	1615042105	900200221	GRUPO SIMCO S A S	20/12/2015	FC 20150408
161100061	TANQUE EN ACERO PERNADO (EL RODEO) (CONV	719,909,999	1615042105	800056121	CONSTRUCTORA CONCISA SAS	20/12/2015	FC 20150408
161100068	ESTACION DE BOMBEO LA GIRALDA (CONVENIO	137,153,068	1615042105	900200221	GRUPO SIMCO S A S	22/12/2016	FC 20160936
161100074	TANQUE LA GIRALDA (Conv 506/12 Cont 104/14)	41,917,730	1615042102	900200221	GRUPO SIMCO S A S	23/11/2017	FC 20170895
170200631	REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO)	114,494,423	16150521	25174576	ARCILA RAMIREZ ANA MARIA	19/07/2017	FC 20170534
170200633	REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO)	131,138,751	16150521	25174576	ARCILA RAMIREZ ANA MARIA	25/08/2017	FC 20170634
170200641	REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO)	184,111,363	16150521	901102270	OBRAS DE ACUEDUCTO OBRA EL MARTILLO	12/12/2017	FC 20170634
170200642	REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO)	106,810,081	16150521	901102270	OBRAS DE ACUEDUCTO OBRA EL MARTILLO	22/12/2017	FC 20171002
170200643	REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO)	24,869,053	16150521	901102270	OBRAS DE ACUEDUCTO OBRA EL MARTILLO	28/12/2017	FC 20171048
170300765	REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARIL	76,050,108	1615042206	7538030	MENDOZA JARAMILLO ERNESTO	28/02/2017	FC 20170108
170300792	REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARIL	74,610,319	16150522	75086732	ARIAS MENDOZA CARLOS MARIO	09/06/2017	FC 20170416
170300797	REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARIL	36,713,239	1615042206	7538030	MENDOZA JARAMILLO ERNESTO	19/07/2017	FC 20170538
170300806	REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARIL	8,752,793	1615042206	7538030	MENDOZA JARAMILLO ERNESTO	30/09/2017	FC 20170744
170300810	REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARIL	191,284,849	16150522	901041303	ZG CONSTRUCCIONES S A S	30/09/2017	FC 20170745
170300812	REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARIL	141,617,006	16150522	901105871	CONSORCIO ALCANTARILLADO VIBORA	24/10/2017	FC 20170810
170300813	REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARIL	81,041,830	16150522	901041303	ZG CONSTRUCCIONES S A S	14/11/2017	FC 20170856
170300814	REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARIL	267,547,136	16150522	901105871	CONSORCIO ALCANTARILLADO VIBORA	17/11/2017	FC 20170882
170300815	REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARIL	43,156,331	1615042208	18389713	CATAÑO HENAO JHON JAIME	15/12/2017	FC 20170973
170300816	REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARIL	188,094,546	1615042208	25174576	ARCILA RAMIREZ ANA MARIA	07/12/2017	FC 20170953
170300817	REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARIL	109,978,519	1615042208	25174576	ARCILA RAMIREZ ANA MARIA	20/12/2017	FC 20170986
170300818	REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARIL	209,531,035	1615042208	901096253	CONSORCIO DISEÑOS INTERCEPTORES DOS	20/12/2017	FC 20170988
170300820	REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARIL	89,189,984	16150522	900750417	ARME INGENIEROS ASOCIADOS SAS	19/12/2017	FC 20170983
170300821	REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARIL	143,627,899	16150522	900777971	MACG INGENIERIA CIVIL S A S	22/12/2017	FC 20171006
170300822	REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARIL	93,315,842	16150522	900777971	MACG INGENIERIA CIVIL S A S	22/12/2017	FC 20171007
170300823	REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARIL	48,706,918	16150522	901041303	ZG CONSTRUCCIONES S A S	20/12/2017	FC 20170984
170300824	REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARIL	170,513,268	16150522	901105871	CONSORCIO ALCANTARILLADO VIBORA	13/12/2017	FC 20170962
170300825	CONSTRUCCION COLECTOR	181,821,379	1615042208	25174576	ARCILA RAMIREZ ANA MARIA	30/09/2017	FC 20170767
TOTAL		4,776,584,802					

d. Deterioro del valor de las propiedades, planta y equipo

En el periodo contable que finalizó el 31 de diciembre de 2017, no se identificaron evidencias de deterioro del valor de las propiedades, planta y equipo, motivo por el cuales no se realizaron cálculos por este concepto.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 8. Deterioro del valor de los activos

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

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

La antigüedad de las cuentas por cobrar en mora y el valor de su deterioro relacionado es el siguiente:

NOTA 8
DETERIORO DE CARTERA
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ANTIGÜEDAD	CARTERA	DETERIORO	% DE DETERIORO SOBRE TASA TOTAL	SALDO NETO	% CARTERA DETERIORADA
Al día	3,734,345,193		0%	3,734,345,193	0.00%
Entre 61 y 180	764,063,920	98,993,675	5%	665,070,246	12.96%
Entre 181 y 360	687,825,036	248,890,509	13%	438,934,527	36.19%
Mayor a 360	2,658,764,213	1,636,034,526	82%	1,022,729,687	61.53%
	7,844,998,362	1,983,918,710	100%	5,861,079,652	25.29%

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 9. Bienes y servicios pagados por anticipado

Corresponden a aquellos bienes y servicios cuyo pago se ha realizado antes de que la empresa obtenga el derecho al uso de los bienes y/o a la realización de los servicios. La desagregación de los bienes y servicios pagados por anticipado presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2017 y 31 de diciembre el año 2016 se muestra en el siguiente cuadro:

NOTA 9
OTROS ACTIVOS
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2016	VAR .ABSOL	%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	47,869,504.00	52,631,869.00	-4,762,365.00	-0.09
SEGUROS	47,869,504.00	52,631,869.00	-4,762,365.00	-9.05%
ANTICIPOS Y AVANCES ENTREGADOS	3,464,080,321.00	1,822,336,011.00	1,641,744,310.00	3.06
ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	2,010,909,742.00	740,140,941.00	1,270,768,801.00	171.69%
ANTICIPOS PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	714,285.00	0.00	714,285.00	100.00%
ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1,452,456,294.00	1,082,195,070.00	370,261,224.00	34.21%
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR IMPTOS	273,320,344.00	170,648,968.00	102,671,376.00	2.75
ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	0.00	0.00	0.00	0.00%
RETENCION EN LA FUENTE	7,570,691.00	2,358,068.00	5,212,623.00	221.05%
SALDO A FAVOR IMPUESTO A LAS VENTAS	6,195,653.00	0.00	6,195,653.00	0.00%
ANTICIPO SOBRETASA IMP RENTA	259,554,000.00	168,290,900.00	91,263,100.00	54.23%
ACTIVOS INTANGIBLES	133,480,401.00	15,600,000.00	117,880,401.00	4.77
LICENCIAS	89,950,000.00	15,600,000.00	74,350,000.00	476.60%
SOFTWARES	43,530,401.00	0.00	43,530,401.00	0.00%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (C)	-23,870,217.00	1,100,667.00	-24,970,884.00	-5.50
LICENCIAS	-4,955,417.00	1,100,667.00	-6,056,084.00	-550.22%
SOFTWARES	-18,914,800.00	0.00	-18,914,800.00	0.00%
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	3,411,900,351.00	12,801,337,907.00	-9,389,437,556.00	-73.35%
TOTAL	7,306,780,704.00	14,863,655,422.00	-7,556,874,718.00	4.25

Las pólizas de seguros son amortizadas en forma lineal en el tiempo en que se obtienen sus beneficios.

Se debe tener en cuenta que para el año 2017 la CGN cambio algunas cuentas del PUC entre ellas todos los anticipos que se manejaban en el grupo de la 13 de Cuentas por Cobrar, pasaron a Otros Activos en el grupo 19.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 10. Cuentas por pagar

Se debe tener en cuenta que en este grupo de Cuentas por Pagar también hubo cambios en las cuentas de PUC, que fueron incluidas en el grupo de la 25 Beneficios a Empleados y otras que pasaron al grupo de Otros Pasivos.

La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:

NOTA 10
CUENTAS POR PAGAR
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	AÑO 2017	%	AÑO 2016	%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	906,998,997.00	24.89%	149,269,014.41	5.93%
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	991,800,097.00	27.21%	735,675,911.05	29.24%
DESCUENTOS DE NÓMINA	100,750,231.00	2.76%	206,712,101.55	8.22%
SERVICIOS Y HONORARIOS	102,897,990.00	2.82%	97,820,000.00	3.89%
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUEST	233,333,510.00	6.40%	161,016,582.00	6.40%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASA	675,014,815.00	18.52%	394,421,447.00	15.68%
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	0.00	0.00%	3,930,001.00	0.16%
CREDITOS JUDICIALES	614,412,412.00	16.86%	763,085,399.00	30.33%
SERVICIOS PÚBLICOS	4,743,845.00	0.13%	3,953,573.00	0.16%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	14,375,457.00	0.39%	0.00	0.00%
TOTAL	3,644,327,354.00	100%	2,515,884,029.01	100%

NOTA 10
OTROS PASIVOS
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	AÑO 2017	%	AÑO 2016	%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
ANTICIPOS SOBRE VENTAS DE BIENES	10,801,583.00	0.00	1,097,259.00	0.00%
ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUE	3,492,593,746.00	0.12	3,755,760,899.00	4.92%
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	2,000,000.00	0.00	24,807,485,543.00	32.53%
DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	475,344,110.00	0.02	502,032,568.00	0.66%
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	21,221,157,718.00	0.70	27,127,688,221.00	35.57%
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	4,961,657,101.00	0.16	20,067,018,409.00	26.31%
TOTAL	30,163,554,258.00	100%	76,259,985,640.00	100%

Representa 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,



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

contribuciones, pago de impuestos, aportes, intereses, los recaudos por concepto de retención en la fuente, avances y anticipos recibidos por concepto de convenios interadministrativos, depósitos recibidos como garantía de contratos de obra, y otras cuentas por pagar.

En el año 2017 y el año 2016 el rubro más representativo es la cuenta de avances y anticipos recibidos donde se manejan los dineros producto de los convenios interadministrativos con el Municipio de Dosquebradas, la Corporación Autónoma Regional del Risaralda(CARDER), que posteriormente al finalizar las obras efectuadas con estos dineros se liquidarán los contratos y así mismo dichos convenios con estas entidades, constituyéndose en el soporte contable para la incorporación del valor al Patrimonio y al Activo Fijo, si es el caso.

Se dio de baja el pasivo más grande que se había reconocido en el ESFA correspondiente al CMI de Acueducto y Alcantarillado, cuyo dato fue suministrado por el área comercial en el momento de la elaboración de acuerdo a la resolución de la CRA 688. La CRA en la resolución 688 había establecido el cálculo matemático para la autodeclaración del año 2004 al 2014, y uno de los componentes era el valor de los Activos y su depreciación, pero en diciembre del año 2015 la CRA emitió la Resolución 735 que modifico, y adicionó la 688, permitiendo a la empresa tomar como base los Activos con Avalúos efectuados por los técnicos de la Empresa, de esta manera la autodeclaración fue favorable y ya no había que devolver recursos vía tarifa a los usuarios. por lo tanto se procedió a elevar la consulta a la Contaduría General de la Nación con el radicado No.2017550005512-2 del día 22 de diciembre de 2017 y cuya respuesta nos alcanzó a llegar antes de la presentación de los Estados Financieros donde manifiestan:

Que la entidad debe tratar la situación descrita como corrección de errores de periodos anteriores, de acuerdo al Marco Normativo de la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, puesto que corresponde a información no reconocida por errores aritméticos de acuerdo a la aplicación de la resolución 735 del 9 de diciembre de 2015. Para ello la Entidad deberá realizar la corrección en el periodo actual, debitando la cuenta 3225-RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES, ya que, de manera explícita, el marco normativo prohíbe el reconocimiento de este tipo de ajustes contra el resultado del periodo, para caso de errores de periodos anteriores. Adicionalmente, la empresa deberá determinar la naturaleza del error identificado, ya que, para efectos de presentación, para aquellos catalogados como materiales, la entidad deberá represar de manera retroactiva la información comparativa afectada por el error, en los términos establecidos en el numeral 5 del capítulo VI- Normas para la presentación de estados financieros y revelaciones.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Este ajuste del pasivo por CMI reconocido en el ESFA, fue socializado en el comité de Saneamiento y Sostenibilidad Contable el día 29 de diciembre de 2017 y así mismo presentado a la Junta Directiva para su aprobación el día 29 de enero de 2018.

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 a satisfacción.

En Impuestos contribuciones y tasas se encuentra el valor de Industria y Comercio correspondiente al año 2017 que se pagará al Municipio de Dosquebradas en el primer trimestre del año 2018 por valor de \$ 280,512,732, como también el valor estimado de Impuesto sobre la Renta para el año gravable 2017 por \$394,502,083 después de haber compensado los autorretenciones de Retención en la Fuente y de Autorretención a título de Renta pagadas durante el año 2017.

NOTA 11. Prestamos por Pagar

Serviciudad ESP al 31 de diciembre de 2017 posee deuda pública con el Banco Davivienda, correspondiente a Leasing adquirido en el año 2013 para compra de vehículos recolectores. En diciembre de 2017 la Empresa culminó el pago de la Obligación de Banca Comercial con Davivienda que se había adquirido en el año 2012, A continuación, se detalla el saldo de la obligación:

NOTA 11
PRESTAMOS POR PAGAR
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2016	VAR ABSOL	VAR %
PASIVO CORRIENTE				
FINANCIAMIENTO INTERNO CORTO PLAZO	238,326,375.00	1,407,954,634.00	-1,169,628,259.00	-83.07%
PASIVO NO CORRIENTE				
FINANCIAMIENTO INTERNO	0.00	283,368,442.00	-283,368,442.00	-100.00%
TOTAL	238,326,375.00	1,691,323,076.00	-1,452,996,701.00	-85.91%



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 12. Beneficios a los Empleados

La desagregación de los beneficios a los empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2017 y 31 de diciembre el año 2016 es la siguiente:

NOTA 12
BENEFICIOS A EMPLEADOS
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2016	VAR ABSOL	VAR %
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,350,225,245.00	1,040,849,203.00	309,376,042.00	20.78
NÓMINA POR PAGAR	331,974.00	30,856.00	301,118.00	975.88%
CESANTÍAS	472,362,771.00	381,973,882.00	90,388,889.00	23.66%
VACACIONES	236,396,081.00	175,745,169.00	60,650,912.00	34.51%
PRIMA DE VACACIONES	230,148,087.00	171,786,629.00	58,361,458.00	33.97%
PRIMA DE SERVICIOS	224,064,819.00	169,476,607.00	54,588,212.00	32.21%
BONIFICACIONES	33,544,449.00	25,086,815.00	8,457,634.00	33.71%
APORTES A RIESGOS LABORALES	6,896,827.00	5,276,077.00	1,620,750.00	30.72%
CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	18,285,702.00	1,910,571.00	16,375,131.00	857.08%
APORTES A FONDOS PENSIONALES-EMPLEADOR	67,276,193.00	54,230,847.00	13,045,346.00	24.06%
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD-EMPLEADOR	26,819,642.00	19,527,490.00	7,292,152.00	37.34%
APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	34,098,700.00	35,804,260.00	-1,705,560.00	-4.76%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	226,480,488.00	166,129,722.00	60,350,766.00	0.00%
PRIMA ESPECIAL DE QUINQUENIO	226,480,488.00	166,129,722.00	60,350,766.00	36.33%
BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	535,912,964.00	516,894,680.00	19,018,284.00	3.68%
CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	535,912,964.00	516,894,680.00	19,018,284.00	3.68%
TOTAL	2,112,618,697.00	1,723,873,605.00	388,745,092.00	22.55%

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



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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 13. Impuesto diferido

El impuesto diferido activo en la Serviciudad E.S.P. ha sido generado por las diferencias temporarias, que generan consecuencias fiscales futuras en la situación financiera de la compañía. Estas diferencias se encuentran representadas fundamentalmente en activos fiscales que superan los activos bajo el nuevo marco de regulación Res. 414 como es el caso de algunas propiedades, planta y equipos, y en los pasivos fiscales, inferiores a los pasivos bajo el mencionado nuevo marco normativo, como es el caso de los beneficios a empleados y otras cuentas por pagar.

Los conceptos más significativos sobre la cuales se presentaron diferencias temporarias son los siguientes:

En activos corrientes, el mayor impacto por impuesto diferido se presenta en las cuentas por cobrar en relación con el deterioro de cartera debido a la diferencia en la depuración de la provisión de cartera bajo la norma tributaria y el deterioro de cartera bajo el nuevo marco normativo.

En activos no corrientes los mayores impactos en el impuesto diferido surgen por las diferencias temporarias en la propiedad planta y equipo.

En lo referente a los pasivos corrientes, el rubro que impacta el cálculo del impuesto diferido, es el reconocimiento como pasivo del valor del costo medio de inversión recaudado en la facturación y que se ha ajustado en este periodo 2017.

En otros pasivos no corrientes, los montos más significativos en el impuesto diferido fueron generados por las diferencias temporarias en los pasivos por beneficios a empleados del largo plazo como lo es el cálculo actuarial de pensiones de jubilación.

NOTA 14. Patrimonio

a) Capital Fiscal

El Capital Fiscal de Serviciudad ESP presentado en el Estado de Situación Financiera Individual a 31 de diciembre de 2017 se muestra a continuación:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 14

PATRIMONIO-CAPITAL FISCAL

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2016
CAPITAL FISCAL	35,393,215,434.00	32,913,162,306.00
TOTAL	35,393,215,434.00	32,913,162,306.00

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.

b) Reservas

Las reservas de la empresa presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 se muestran a continuación:

NOTA 14

PATRIMONIO- RESERVAS

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2016
RESERVAS DE LEY	1,236,243,117.00	1,155,562,567.00
OTRAS RESERVAS	848,039,838.00	848,039,838.00
TOTAL	2,084,282,955.00	2,003,602,405.00

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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.

c) Otras partidas de patrimonio

La desagregación de los elementos que componen las otras partidas de patrimonio presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 se muestra a continuación:

NOTA 14
PATRIMONIO- OTRAS PARTIDAS
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2016
Resultados de ejercicios anteriores	32,828,913,358.00	28,725,384,809.00
Resultados del ejercicio	-3,753,485,937.00	7,133,337,095.00
Impactos por la Transición al Nuevo Modelo	37,215,971,128.00	37,215,971,128.00
Otras partidas de patrimonio	0.00	127,834.00
TOTAL	66,291,398,549.00	73,074,820,866.00

NOTA 15. Ingresos y Costos por Prestación de Servicios

La desagregación de los ingresos y costos por prestación de servicios presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31-12-2017 y 31-12-2016 es la siguiente:

NOTA 15
INGRESOS OPERACIONALES Y OTROS INGRESOS
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2016	VAR .ABSOL	%
INGRESOS				
VENTA DE BIENES	85,047,437.00	111,749,588.00	-26,702,151.00	-1.05
BIENES COMERCIALIZADOS	85,185,429.00	112,462,108.00	-27,276,679.00	-24.25%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	-137,992.00	-712,520.00	574,528.00	-80.63%
VENTA DE SERVICIOS	28,287,261,076.00	23,380,296,608.00	4,906,964,468.00	0.70
SERVICIO DE ACUEDUCTO	13,012,497,599.00	10,858,236,587.00	2,154,261,012.00	19.84%
SERVICIO DE ALCANTARILLADO	6,650,628,511.00	6,719,256,207.00	-68,627,696.00	-1.02%
SERVICIO DE ASEO	8,770,940,209.00	5,944,667,574.00	2,826,272,635.00	47.54%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	-146,805,243.00	-141,863,760.00	-4,941,483.00	3.48%
TRANSFERENCIAS	2,779,984,640.00	0.00	2,779,984,640.00	1.00
SUBVENCIONES	2,779,984,640.00	0.00	2,779,984,640.00	100.00%
OTROS INGRESOS	5,517,971,700.00	52,322,646,513.00	-46,804,674,813.00	-1.64
FINANCIEROS	333,075,805.00	150,436,113.00	182,639,692.00	121.41%
INGRESOS DIVERSOS	70,779,909.00	1,524,606,249.00	-1,453,826,340.00	-95.36%
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	5,114,115,986.00	50,121,118,512.00	-45,007,002,526.00	-89.80%
REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DEPRECIACION	0.00	526,485,639.00	-526,485,639.00	-100.00%
TOTAL	36,670,264,853.00	75,814,692,709.00	-39,144,427,856.00	-0.99



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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, 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 SICESPS, 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.

La distribución de los costos se hace de acuerdo a la exigencia de la Superintendencia de Servicios Públicos y su desagregación es la siguiente:

NOTA 15
COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS SEGÚN DISTRIBUCION PARA PRESENTACION AL SUI
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2016	VAR .ABSOL	%
SERVICIOS PERSONALES	5,416,079,042.00	4,477,681,233.82	938,397,808.18	20.96%
COSTOS GENERALES	307,119,016.00	216,768,600.09	90,350,415.91	41.68%
DEPRECIACIONES	4,811,702,274.00	5,096,285,000.00	-284,582,726.00	-5.58%
ARRENDAMIENTOS	1,220,308,089.00	1,211,655,665.00	8,652,424.00	0.71%
COSTO DE BIENES Y SERVICIOS PUBLIC	4,533,569,318.00	4,419,210,891.00	114,358,427.00	2.59%
LICENCIAS, CONTRIBUCIONES Y REGAL	2,658,115.00	3,522,961.00	-864,846.00	-24.55%
CONSUMO DE INSUMOS DIRECTOS	453,853,446.00	422,419,564.64	31,433,881.36	7.44%
ORDENES CONTRATOS DE MANTENIM	1,182,385,622.00	496,481,271.04	685,904,350.96	138.15%
HONORARIOS	1,250,482,603.00	413,963,568.87	836,519,034.13	202.08%
SERVICIOS PUBLICOS	61,030,133.00	60,927,736.03	102,396.97	0.17%
OTROS COSTOS DE OPERACION Y MAN	838,458,799.00	886,001,912.83	-47,543,113.83	-5.37%
SEGUROS	185,962,738.00	247,668,237.54	-61,705,499.54	-24.91%
IMPUESTOS Y TASAS	52,934,758.00	948,953,111.00	-896,018,353.00	-94.42%
ORDENES Y CONTRATOS POR OTROS S	566,395,302.00	619,259,787.52	-52,864,485.52	-8.54%
TOTAL	20,882,939,255.00	19,520,799,540.38	1,362,139,714.62	2.50

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras expresadas en pesos colombianos)


NOTA 16. Gastos

La desagregación de los gastos presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31-12-2017 y 31-12-2016 es la siguiente:

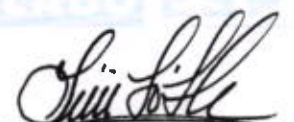
NOTA 16
GASTOS

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2016	VAR .ABSOL	%
GASTOS DE ADMINISTRACION Y DE O	4,455,811,432.00	4,620,234,425.34	-164,422,993.34	-3.56%
SUELDOS Y SALARIOS	1,344,894,480.00	1,256,667,837.20	88,226,642.80	7.02%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	23,531,873.00	12,140,572.00	11,391,301.00	93.83%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	292,143,055.00	266,396,487.55	25,746,567.45	9.66%
APORTES SOBRE LA NOMINA	27,505,459.00	27,956,306.00	-450,847.00	-1.61%
PRESTACIONES SOCIALES	664,394,531.00	758,200,407.02	-93,805,876.02	-12.37%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	166,145,075.00	115,658,878.00	50,486,197.00	43.65%
GENERALES	1,225,101,404.00	1,114,957,219.39	110,144,184.61	9.88%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASA	712,095,555.00	1,068,256,718.18	-356,161,163.18	-33.34%
DETERIORO, AMORTIZACIONES Y PRO	427,230,859.00	166,432,782.66	260,798,076.34	-0.26
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	337,743,773.00	50,805,460.00	286,938,313.00	0.00%
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLA	75,821,749.00	101,916,655.57	-26,094,906.57	-25.60%
AMORTIZACION DE INTANGIBLES	13,665,337.00	13,710,667.09	-45,330.09	-0.33%
OTROS GASTOS	14,560,029,952.00	44,373,888,867.12	-29,813,858,915.12	-1.14
COMISIONES	16,272,491.00	28,310,512.23	-12,038,021.23	-42.52%
COSTO EFECTIVO DE PRESTAMOS POR	98,864,306.00	297,977,514.00	-199,113,208.00	-66.82%
OTROS GASTOS FINANCIEROS	79,588,373.00	0.00	79,588,373.00	100.00%
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIEN	1,815,577,995.00	1,485,113,501.00	330,464,494.00	22.25%
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERID	12,366,392,478.00	42,142,876,695.24	-29,776,484,217.24	-70.66%
OTROS GASTOS DIVERSOS	183,334,309.00	419,610,644.65	-236,276,335.65	-56.31%
TOTAL	19,443,072,243.00	49,160,556,075.12	-29,717,483,832.12	-1.44


FERNANDO JOSE DA PENA MONTENEGRO
Representante Legal


DIANA MARCELA OSPINA VALENCIA
Subgerente Administrativa y Financiera


IRMA LOPEZ HENAO
Contadora
T.P 78766-T

