



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



Vigilado  
Superservicios

# SERVICIUDAD ESP

**NIT.816.001.609-1**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**A**

**MAYO 31 DE 2020**





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



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

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

	NOTA	2020	2,019	VAR ABSOLUTA	VAR %
<b>ACTIVOS</b>					
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>24,136,345,484</b>	<b>20,373,966,627</b>	<b>3,762,378,857</b>	<b>18.47%</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>1</b>	<b>13,070,149,110</b>	<b>9,533,723,286</b>	<b>3,536,425,824</b>	<b>37.09%</b>
1105 Caja		4,389,015	4,140,580	248,435	0.00%
1110 Bancos Recursos Propios		5,032,340,614	5,673,515,574	-641,174,960	-11.30%
1132 Bancos -Efectivo Restringido(Convenios)		1,033,419,481	3,856,067,132	-2,822,647,651	-73.20%
1223 Certificacos de Deposito a Termino CDT		7,000,000,000	0	7,000,000,000	0.00%
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2</b>	<b>6,747,325,256</b>	<b>5,942,507,318</b>	<b>804,817,938</b>	<b>13.54%</b>
1318 Cuentas comerciales por cobrar corrientes de servici		8,299,155,814	7,598,269,261	700,886,554	9.22%
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)		-2,430,390,009	-2,287,366,606	-143,023,403	6.25%
1384 Otras cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas		878,559,451	631,604,663	246,954,788	39.10%
1324 Subvenciones por Cobrar		0	0	0	0.00%
<b>INVENTARIOS</b>		<b>918,765,003</b>	<b>809,522,728</b>	<b>109,242,275</b>	<b>13.49%</b>
1510 Mercancias en Existencia		9,838,454	15,102,136	-5,263,682	-34.85%
1514 Materiales y Suministros		908,926,549	794,420,592	114,505,957	14.41%
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>3</b>	<b>3,400,106,115</b>	<b>4,088,213,295</b>	<b>-688,107,180</b>	<b>-16.83%</b>
1905 Bienes y Servicios Pagados pr Anticipado		270,708,293	267,731,566	2,976,727	1.11%
1906 Avances y Anticipos Entregados		2,123,131,703	2,992,354,407	-869,222,704	-29.05%
1907 Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuc		1,006,266,119	828,127,322	178,138,797	21.51%
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>133,477,223,403</b>	<b>127,458,196,833</b>	<b>6,019,026,570</b>	<b>4.72%</b>
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>		<b>33,624,938</b>	<b>33,624,938</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
1224 Inversiones de Administración de Liquidez al Costo		46,105,000	46,105,000	0	0.00%
1280 Deterioro Acumulado de Inversiones (cr)		-12,480,063	-12,480,063	0	0.00%
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>1,434,718,610</b>	<b>1,374,416,807</b>	<b>60,301,803</b>	<b>4.39%</b>
1385 Cuentas comerciales por cobrar No corrient	<b>4</b>	1,434,718,610	1,374,416,807	60,301,803	4.39%
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>5</b>	<b>130,921,387,784</b>	<b>124,961,143,632</b>	<b>5,960,244,151</b>	<b>4.77%</b>
1605 Terrenos		1,800,498,623	1,760,819,423	39,679,200	2.25%
1615 Construcciones en Curso		8,107,214,031	4,681,273,870	3,425,940,161	73.18%
1625 Propiedades Planta y Equipo en Transito		0	828,300,000	-828,300,000	-100.00%
1640 Edificaciones		1,612,627,247	1,612,627,247	0	0.00%
1645 Plantas Ductos y Tuneles		9,928,369,316	8,992,332,116	936,037,200	10.41%
1650 Redes Lineas y Cables		138,503,037,089	131,403,396,181	7,099,640,908	5.40%
1655 Maquinaria y equipo		2,043,289,233	1,738,736,054	304,553,179	17.52%
1660 Equipo Médico y Cientifico		74,813,140	62,558,758	12,254,382	19.59%
1665 Muebles y Enseres y equipo de oficina		185,437,161	185,437,161	0	0.00%
1670 Equipo de Comunicación y Computación		603,419,346	484,795,170	118,624,176	24.47%
1675 Equipo de Transporte Tracción y Elevación		3,834,024,813	2,770,209,875	1,063,814,938	38.40%
1685 Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equi		-35,771,342,215	-29,559,342,223	-6,211,999,993	21.02%
<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>1,087,492,072</b>	<b>1,089,011,456</b>	<b>-1,519,384</b>	<b>-0.14%</b>
1970 Activos Intangibles		197,296,576	177,394,241	19,902,335	11.22%
1975 Amortización Acumulada de Activos Intangibles(cr)		-97,468,748	-61,792,945	-35,675,802	57.73%
1985 Activos por Impuestos Diferidos		987,664,243	973,410,160	14,254,083	1.46%
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>157,613,568,887</b>	<b>147,832,163,459</b>	<b>9,781,405,427</b>	<b>6.62%</b>
<b>PASIVOS</b>					
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>10,298,524,730</b>	<b>8,704,478,247</b>	<b>1,594,046,482</b>	<b>18.31%</b>
<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
2313 Financiamiento Interno de Corto Plazo		0	0	0	0.00%
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>6</b>	<b>5,550,107,989</b>	<b>4,363,035,385</b>	<b>1,187,072,604</b>	<b>27.21%</b>
2401 Adquisición de Bienes y Servicios		535,271,688	984,931,259	-449,659,571	-45.65%
2407 Recursos a Favor de Terceros		2,001,199,822	1,356,163,720	645,036,102	47.56%
2424 Descuentos de Nomina		54,856,950	122,026,870	-67,169,921	-55.05%
2436 Retencion en la Fuente e Impuesto de Timbre		259,433,841	286,396,903	-26,963,062	-9.41%



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

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

	NOTA	2020	2,019	VAR ABSOLUTA	VAR %
2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar		1,816,980,613	1,350,586,724	466,393,889	34.53%
2445 Impuesto al Valor Agregado- Iva		443,448	10,080,561	-9,637,113	0.00%
2460 Creditos Judiciales		0	175,545,693	-175,545,693	-100.00%
2490 Otras cuentas por Pagar		881,921,627	77,303,655	804,617,972	1040.85%
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>7</b>	<b>1,790,778,739</b>	<b>1,673,752,798</b>	<b>117,025,941</b>	<b>6.99%</b>
2511 Beneficios a los empleados a Corto Plazo		1,621,651,239	1,649,505,741	-27,854,502	-1.69%
2512 Beneficios a los empleados a Largo plazo		169,127,500	24,247,057	144,880,443	597.52%
<b>PROVISIONES</b>	<b>8</b>	<b>2,101,229,679</b>	<b>0</b>	<b>2,101,229,679</b>	<b>0.00%</b>
2701 Litigios y Demandas		521,732,717	0	521,732,717	0.00%
2790 Provisiones Diversas		1,579,496,962	0	1,579,496,962	0.00%
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>9</b>	<b>856,408,323</b>	<b>2,667,690,065</b>	<b>-1,811,281,742</b>	<b>-67.90%</b>
2901 Otras cuentas por Pagar		387,527,069	2,353,474,440	-1,965,947,371	-83.53%
2903 Depositos Recibidos en Garantia		329,797,784	314,215,625	15,582,159	4.96%
2990 Otros Pasivos Diferidos		139,083,470	0	139,083,470	0.00%
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>36,321,087,843</b>	<b>38,320,583,904</b>	<b>-2,782,095,137</b>	<b>-7.26%</b>
<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
2313 Financiamiento Interno de Largo Plazo		0	0	0	0.00%
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>0</b>	<b>-175,545,693</b>	<b>175,545,693</b>	<b>-100.00%</b>
2460 Creditos Judiciales		0	-175,545,693	175,545,693	-100.00%
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>689,906,930</b>	<b>871,575,889</b>	<b>-181,668,959</b>	<b>-20.84%</b>
2512 Beneficios a los empleados a Largo plazo		259,902,150	441,271,109	-181,368,959	-41.10%
2514 Beneficios Postempleo		430,004,780	430,304,780	-300,000	-0.07%
<b>PROVISIONES</b>		<b>782,599,076</b>	<b>0</b>	<b>782,599,076</b>	<b>0.00%</b>
2701 Litigios y Demandas		782,599,076	0	782,599,076	0.00%
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>10</b>	<b>34,848,581,837</b>	<b>37,624,553,708</b>	<b>-2,775,971,871</b>	<b>-7.38%</b>
2918 Pasivos por Impuestos Diferidos		21,730,995,371	22,444,186,068	-713,190,697	-3.18%
2990 Otros Pasivos Diferidos		13,117,586,466	15,180,367,640	-2,062,781,174	-13.59%
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>46,619,612,572</b>	<b>47,025,062,151</b>	<b>-1,188,048,655</b>	<b>-2.53%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
3208 Capital Fiscal		38,521,903,518	36,547,659,692	1,974,243,826	5.40%
3215 Reservas		2,787,400,578	2,084,282,955	703,117,623	33.73%
3225 Resultados de Ejercicios anteriores y reclasif efect NI		28,240,204,892	21,912,146,283	6,328,058,610	28.88%
3225 Resultados de Ejercicios anteriores y -Efecto converg		37,215,971,128	37,215,971,128	0	0.00%
3230 Resultados del Ejercicio		4,122,868,014	2,941,433,066	1,181,434,948	40.17%
3280 Ganancias o Pérdidas por planes de beneficios poste		105,608,184	105,608,184	0	0.00%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>110,993,956,315</b>	<b>100,807,101,308</b>	<b>10,186,855,007</b>	<b>10.11%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>157,613,568,887</b>	<b>147,832,163,459</b>	<b>8,998,806,352</b>	<b>6.09%</b>

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

Subgerente Administrativa y Financiera  
 C.C. 25.174.776

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



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



**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL**  
**Periodos contables terminados el 31/05/2020 y 31/05/2019**

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTAS	2020	2019	VAR ABSOLUTA	VAR %
<b>INGRESOS</b>					
<b>VENTA DE BIENES</b>					
		31,612,615	149,201,199	-117,588,584	-78.81%
4210		31,830,942	149,469,596	-117,638,654	-78.70%
4295		-218,327	-268,397	50,070	-18.66%
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>					
	11	17,000,157,706	15,718,016,205	1,282,141,501	8.16%
4321		7,087,126,662	7,637,457,504	-550,330,842	-7.21%
4322		4,436,933,503	3,088,658,922	1,348,274,581	43.65%
4323		5,532,591,179	5,048,730,109	483,861,070	9.58%
4395		-56,493,638	-56,830,330	336,692	-0.59%
		17,031,770,321	15,867,217,404	1,164,552,917	7.34%
<b>COSTO DE VENTAS</b>					
	13				
6210		17,085,821	127,091,244	-110,005,423	-86.56%
6360		10,325,523,861	9,708,960,837	616,563,024	6.35%
		10,342,609,682	9,836,052,081	506,557,601	5.15%
<b>GANANCIA BRUTA</b>					
		6,689,160,639	6,031,165,323	657,995,316	10.91%
<b>GASTOS</b>					
	14				
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>					
		1,965,257,231	1,879,000,461	86,256,770	4.59%
5101		632,012,343	589,191,230	42,821,113	7.27%
5102		19,109,094	19,372,757	-263,663	-1.36%
5103		143,331,427	110,778,268	32,553,159	29.39%
5104		13,256,900	6,802,700	6,454,200	94.88%
5107		280,518,338	258,419,441	22,098,896	8.55%
5108		33,252,276	35,499,486	-2,247,210	-6.33%
5111		593,423,334	560,590,692	32,832,642	5.86%
5120		250,353,519	298,345,887	-47,992,367	-16.09%
		4,723,903,409	4,152,164,862	571,738,547	13.77%
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>					
		1,145,379,859	134,626,017	1,010,753,842	750.79%
4430	12	1,145,379,859	134,626,017	1,010,753,842	750.79%
<b>OTROS INGRESOS</b>					
		180,877,510	334,722,482	-153,844,973	-46.96%
4802		164,746,906	87,441,315	77,305,591	88.41%
4808		16,130,604	247,281,168	-231,150,564	-93.48%
		1,326,257,369	469,348,499	856,908,869	182.57%
<b>OTROS GASTOS</b>					
	14				
5347		148,876,451	33,510,455	115,365,996	344.27%
5360		27,307,564	53,300,223	-25,992,659	-48.77%
5366		16,395,509	11,403,936	4,991,574	43.77%
5368		0	0	0	0.00%
5373		28,826,925	0	28,826,925	0.00%
5802		13,246,774	5,649,640	7,597,134	134.47%
5804		0	488,755	-488,755	-100.00%
5890		504,501,278	607,845,872	-103,344,594	-17.00%
		739,154,501	712,198,881	26,955,620	3.78%
<b>GANANCIA(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>					
		5,311,006,276	3,909,314,480	1,401,691,796	35.86%
5821		1,422,413,520	1,166,117,090	256,296,430	21.98%
5822		26,700,907	1,011,748	25,689,159	2539.09%
4825		260,976,165	199,247,424	61,728,741	30.98%
<b>GANANCIA(PERDIDA)</b>					
		4,122,868,014	2,941,433,066	1,181,434,948	40.17%
3280		0	0	0	0.00%
<b>TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>					
		0	0	0	0.00%
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO</b>					
		4,122,868,014	2,941,433,066	-1,181,434,948	-40.17%

FERNANDO JOSE DA PENA MONTENEGRO  
 Representante Legal  
 C.C. 8.597.27

IRMA LOPEZ HENAO  
 Contadora  
 T.P. 78766-T

Subgerente Administrativa y Financiera  
 C.C. 25.114.776



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

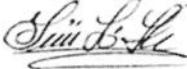


**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL**  
Periodos contables terminados en 31-05-2020 y 31-05-2019  
(Cifras expresadas en pesos de colombianos)  
**METODO DIRECTO**

	31/05/2020	31/05/2019
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Recibido por Prestación de Servicios AAA	16,688,695,346	15,967,550,015
Recibido por Rendimientos Recursos Propios	44,199,854	33,512,907
Recibidos por otros Ingresos	714,694,889	652,277,139
Ingresos recibidos para terceros-Estampillas	183,139,258	379,571,124
Pagado por comisiones recaudo	-67,745,692	-136,737,271
Pagado por Gastos Bancarios y Gravamen movim financieros	-68,920,987	-58,910,962
Pagado a proveedores Suministros y Servicios	-4,278,309,330	-2,785,478,994
Pagado por seguros	-370,686,770	-306,201,202
Pagados por beneficios a los empleados	-3,486,455,122	-2,897,302,967
Pagado por aportes parafiscales y Seguridad Social	-797,053,399	-660,994,967
Pagado por servicios públicos	-126,307,579	-94,959,129
Pagado por honorarios y prestacion de servicios	-588,334,178	-648,722,615
Pagado en litigios y demandas civiles	0	-326,421,557
Pagado por impuestos contribuciones y tasas	-1,557,153,688	-2,290,827,856
Pagado por ingresos recibidos para terceros-estampillas	-184,794,000	-256,503,843
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de operación</b>	<b>6,104,968,601</b>	<b>6,569,849,822</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Recibidos por Convenios Interadministrativos SGP	238,796,375	3,000,000,000
Recibidos por Convenios Interadministrativos distintos SGP	0	269,419,639
Recibidos por Rendimientos de Convenios Interad	674,335	9,553,366
Pagado por Obras-Inversion RP	-1,132,823,743	-1,785,320,193
Pagado por compra de Activos Fijos e Intangibles	-98,590,636	-806,276,926
Pagado por Obras-Inversion R CAR Y DEPTO	0	-365,214,993
Pagado por Obras-Inversion R SGP	0	-1,500,000,000
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de inversión</b>	<b>-991,943,669</b>	<b>-1,177,839,107</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Pagos de préstamos e intereses	0	-40,300,000
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de financiación</b>	<b>0</b>	<b>-40,300,000</b>
<b>Flujo de efectivo del periodo</b>	<b>5,113,024,932</b>	<b>5,351,710,715</b>
<b>Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>7,957,124,178</b>	<b>4,182,012,571</b>
<b>Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>13,070,149,110</b>	<b>9,533,723,286</b>

  
**FERNANDO JOSE DA PENA MONTENEGRO**  
Representante Legal  
C.C. 18.537.270

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

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



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

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

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

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

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

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

### 3.3. PUBLICACION

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

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

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

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

**ACTIVO CORRIENTE**

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

Presenta un incremento del 37.09% en recursos propios, por lo tanto la empresa tomo la decisión de aperturar CDT en el banco Davivienda los cuales tienen como objetivo la Provisión de la Inversión de CMI, ya que se debe tener disponibilidad para el giro de recursos de la Inversión de acuerdo a la ejecución de las obras, el CDT de 1.000.000.000 que vence en el mes de junio se destinará para el pago del impuesto de renta del año gravable 2019, y otro será utilizado para pagos representativos del año 2019 como lo es la Tasa Retributiva. En el siguiente cuadro se relaciona los CDTs

12230201	CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO CDT DAVIVIENDA	7,000,000,000
1223020101	CDT Davivienda No1274CF0703935576 (2000-180días)	2,000,000,000
1223020102	CDT Davivienda No1274CF0303935513 (1000-90 días)	1,000,000,000
1223020103	CDT Davivienda No1262CF0704175574 (2000-90 días)	2,000,000,000
1223020104	CDT Davivienda No1274CF0704276500 (2000-60 días)	2,000,000,000

**NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR**

Este grupo presenta un incremento de 13.54% para la empresa es la cuenta principal donde se refleja la situación que esta atravesando el país por la pandemia del COVID 19. Se presenta el incremento en la cartera por las siguientes razones:

- Se ordena reconectar a todos los usuarios, entre ellos están aquellos que deben varios periodos.
- La CRA imparte instrucciones de financiación del consumo de servicios públicos a partir del mes de abril
- La empresa no puede hacer cortes para recaudar la cartera morosa

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

- Empieza a Incrementar la cuenta por cobrar por subsidios al municipio, ya que los sectores que contribuyen al fondo de solidaridad como son el comercial y el industrial están inactivos en su mayoría.

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

COMPARACION CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES Y NO CORRIENTES A MAYO 31 2020 Y 2019				
CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>8,135,220,776.99</b>	<b>7,270,101,035.68</b>	<b>865,119,741.31</b>
<b>1318</b>	<b>PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS</b>	<b>8,299,155,814.41</b>	<b>7,598,269,260.74</b>	<b>700,886,553.67</b>
131802	SERVICIO DE ACUEDUCTO	1,963,791,927.60	1,671,960,313.27	291,831,614.33
131803	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	2,744,639,032.99	2,251,080,303.47	493,558,729.52
131804	SERVICIO DE ASEO	2,703,934,686.82	2,506,624,228.00	197,310,458.82
131808	SUBSIDIO SERVICIO DE ACUEDUCTO	456,837,755.00	118,221,258.00	338,616,497.00
131809	SUBSIDIO SERVICIO DE ALCANTARILLADO	205,243,722.00	844,223,429.00	-638,979,707.00
131810	SUBSIDIO SERVICIO DE ASEO	224,708,690.00	206,159,729.00	18,548,961.00
<b>1384</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>878,559,450.80</b>	<b>631,604,663.00</b>	<b>246,954,787.80</b>
<b>138490</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>878,559,450.80</b>	<b>631,604,663.00</b>	<b>246,954,787.80</b>
13849021	Otros deudores Acueducto	740,936,146.80	397,324,430.00	343,611,716.80
13849022	Otros deudores Alcantarillado	19,317,765.00	18,151,123.00	1,166,642.00
13849023	Otros deudores Aseo	118,305,539.00	216,129,110.00	-97,823,571.00
<b>1385</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO</b>	<b>1,434,718,610.00</b>	<b>1,374,416,807.00</b>	<b>60,301,803.00</b>
138504	SERVICIO DE ACUEDUCTO	94,412,818.00	93,465,241.00	947,577.00
138505	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	582,534,156.00	571,184,363.00	11,349,793.00
138506	SERVICIO DE ASEO	757,771,636.00	709,767,203.00	48,004,433.00
<b>1386</b>	<b>DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>-2,430,390,009.22</b>	<b>-2,287,366,606.06</b>	<b>-143,023,403.16</b>
138604	DETERIORO SERVICIO DE ACUEDUCTO	-267,106,821.28	-217,150,382.06	-49,956,439.22
138605	DETERIORO SERVICIO DE ALCANTARILLADO	-958,824,335.68	-985,833,264.46	27,008,928.78
138606	DETERIORO SERVICIO DE ASEO	-1,157,635,763.26	-1,037,559,870.54	-120,075,892.72
<b>138690</b>	<b>DETERIORO OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>-46,823,089.00</b>	<b>-46,823,089.00</b>	<b>0.00</b>
13869022	Deterioro Otras cuentas por cobrar Alcantarillado	-40,107,163.00	-40,107,163.00	0.00
13869023	Deterioro Otras cuentas por cobrar Aseo	-6,715,926.00	-6,715,926.00	0.00

**NOTA 3. OTROS ACTIVOS**

La cuenta 1906 Avances y Anticipos Entregados presenta una disminución respecto al mes de mayo del año 2019 de 29.05% en esta cuenta se registran los avances y anticipos entregados a contratistas para las obras de acueducto y alcantarillado y que se van amortizando a medida de su ejecución.



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



Vigilado  
Superservicios

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

### ACTIVO NO CORRIENTE

#### NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas de difícil recaudo incrementaron en un 4.39% se puede apreciar en la desagregación de la nota 2.

#### NOTA 5. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

##### Construcciones en Curso

Para el periodo de comparación incrementó un 73.18% de acuerdo a las obras que se encuentran en ejecución que posteriormente cuando finalicen se trasladará al activo correspondiente de Redes de Acueducto y Alcantarillado.

##### Plantas Ductos y Túneles

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

##### Equipo de Comunicación y Computación

En el mes de abril de 2020 se adquirieron equipos de cómputo, impresoras y tablets por valor de \$ 81.339.852 asignados a personal de la subgerencia Comercial y la Administrativa y Financiera.

##### Equipo de Transporte Tracción y Elevación

En el año 2019 se adquirió dos carros compactadores así: con la COMPAÑIA AUTOMOTRIZ DIESEL SOCIEDAD ANONIMA por valor de \$ 524.000.000 (2) CHASIS CON MOTOR PARA VEHÍCULO RECOLECTOR DE 25 YARDAS CUBICAS PARA OPTIMIZAR EL PARQUE AUTOMOTOR DE LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DOSQUEBRADAS SERVICIUDAD ESP, y el valor de \$304.300.000 a la empresa FABRICA NACIONAL DE AUTOPARTES S.A FANALCA, LA ADQUISICION DE DOS (2) CAJAS COMPACTADORAS DE 25 YARDAS CUBICAS



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



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

### PASIVO CORRIENTE

#### NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

A nivel de cuenta presenta un incremento con respecto al periodo de comparación de 27.21% la cuenta que refleja el mayor incremento es el pasivo por impuestos contribuciones y tasas, ya que en dicha cuenta está registrado el pasivo por impuesto de renta del año 2019 que se pagará en su totalidad en junio de 2020, así mismo el valor que se venía provisionando del periodo 2020 por concepto de Impuesto de Renta y de Industria y comercio se trasladó a la cuenta de provisiones diversas 2790 por el manejo de las cuentas reciprocas de la CGN. La cuenta 2490 presenta un incremento considerable ya que en este grupo esta la cuenta 249045 Multas y Sanciones, en la cual se registró valor 504,495,148. que la Carder facturó por este concepto por sucesos ocurridos en el año 2012 y a la cual Serviciudad ha interpuesto recursos jurídicos pertinentes.

#### NOTA 7. BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

#### NOTA 8. PROVISIONES

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

#### NOTA 9. OTROS PASIVOS

##### Otras Cuentas por pagar

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

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

**Otros Pasivos Diferidos**

En esta cuenta se maneja el pasivo diferido por subvenciones recibidas del municipio de Dosquebradas o la Carder, y se disminuye con el reconocimiento al ingreso de acuerdo a la legalización de las obras de acueducto y alcantarillado.

**PASIVO NO CORRIENTE**

**NOTA 10. OTROS PASIVOS**

**Otros Pasivos Diferidos**

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

**MOVIMIENTO INGRESO DIFERIDO CMI AÑO 2020**

PERIODO	ACUEDUCTO					ALCANTARILLADO			
	CAUSADO FA	LEGAL OBRAS	%AGUA BLOQ	CMI(Vidif287)	SALDO PASIVO	CAUSADO FA	LEGAL OBRAS	CMI(Vidif287)	SALDO PASIVO
SDO 2019					6,619,064,724				5,436,133,987
ENERO	570,929,857	0	287,416,541	300,822,942	6,601,755,098	611,040,746	87,653,861	431,578,079	5,527,942,793
FEBRERO	195,113,051	396,864,552	0	0	6,400,003,597	207,349,910	50,500,327	0	5,684,792,376
MARZO	194,504,373	138,410,615	0	0	6,456,097,355	206,680,290	0	0	5,891,472,666
ABRIL	188,601,544	0	0	0	6,644,698,899	202,272,285	0	0	6,093,744,951
MAYO	181,071,225	0	0	0	6,825,770,124	198,071,391	0	0	6,291,816,342
<b>TOTAL</b>	<b>1,330,220,050</b>	<b>535,275,167</b>	<b>287,416,541</b>	<b>300,822,942</b>	<b>6,825,770,124</b>	<b>1,425,414,622</b>	<b>138,154,188</b>	<b>431,578,079</b>	<b>6,291,816,342</b>
									<b>13,117,586,466</b>

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**

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

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

**INGRESOS**

**NOTA 11. VENTA DE SERVICIOS**

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

**NOTA 12. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**

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

**COSTOS Y GASTOS**

**NOTA 13. COSTO DE VENTAS**

Los costos por la venta de bienes presentan una disminución ya que en el año 2020 la empresa no ha efectuado compra de medidores.

**NOTA 14. GASTOS**

**Gastos de Operación y Administración**

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



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



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

### **OTROS GASTOS**

#### **Deterioro de cuentas por cobrar**

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

#### **Gastos diversos**

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