



SERVICIUDAD ESP
Empresa Industrial y Comercial del Estado
NIT 816 001 609-1
NUIR 1-661/00072



Vigilado
Superservicios

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2022

Dosquebradas, febrero 24 de 2023

Señores
JUNTA DIRECTIVA
SERVICIUDAD ESP
Dosquebradas

Nosotros **FERNANDO JOSE DA PENA MONTENEGRO** como representante legal, e **IRMA LOPEZ HENAO** en calidad de Contadora de **SERVICIUDAD ESP**

CERTIFICAMOS

Que los Estados Financieros de la compañía han sido preparados bajo las Normas internacionales de información Financiera de acuerdo con las instrucciones establecidas en el Marco normativo para las empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público también le aplica la normatividad de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios Las normas vigentes que rigen en materia contable son Ley 1314 de 2009, expedida por el Congreso de la República; por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptadas en Colombia; la Resolución No 414 del 8 de septiembre de 2014 y sus modificaciones, expedidas por la Contaduría General de la Nación Incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a fecha de preparación, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.





SERVICIUDAD ESP

Empresa Industrial y Comercial del Estado

NIT 816.001.609-1

NLIR 1-661700002



Vigilado
Superservicios

- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Ciudad de Dosquebradas a los 24 días del mes de febrero de 2023

Cordialmente,

FERNANDO JOSE DA PENA MONTENEGRO
Representante Legal

IRMA LOPEZ HENAO
Contadora
T.P. No 78766-T





ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
A 31 DICIEMBRE 2022-2021

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTA	2022	2021	VAR ABSOLUTA	VAR %
ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES		32,929,588,306	28,867,852,244	4,061,736,061	14.07%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		15,603,673,642	16,424,910,209	-821,236,567	-5.00%
1105 Caja		0	0	0	0.00%
1110 Bancos Recursos Propios	5	5,121,578,212	5,751,293,976	-629,715,765	-10.95%
1110 Bancos -(Convenios)	5	482,095,431	1,673,616,233	-1,191,520,802	-71.19%
1133 Certificados de Depósito a Termino CI	5	10,000,000,000	9,000,000,000	1,000,000,000	11.11%
CUENTAS POR COBRAR		10,912,246,274	6,401,692,693	4,510,553,581	70.46%
1316 Cuentas por Cobrar bienes comercializ	7	55,398,357	176,477,458	-121,079,101	-68.61%
1317 Prestacion de Servicios	7	21,112,968	8,035,828	13,077,140	162.74%
1318 Cuentas comerciales por cobrar corrie	7	8,316,391,212	8,657,521,678	-341,130,466	-3.94%
1324 Subvenciones por Cobrar	7	3,397,254,392	495,702,212	2,901,552,180	586.34%
1386 Deterioro acumulado de cuentas por	7	-1,492,546,999	-3,195,277,718	1,702,730,719	-53.29%
1384 Otras cuentas comerciales por cobrar	7	614,636,344	259,233,235	355,403,109	137.10%
INVENTARIOS		1,070,052,961	1,159,485,774	-89,432,813	-7.71%
1510 Mercancias en Existencia	9	19,501,826	16,141,503	3,360,323	20.82%
1514 Materiales y Suministros	9	1,050,551,135	1,143,344,271	-92,793,136	-8.12%
OTROS ACTIVOS		5,343,615,428	4,881,763,568	461,851,860	9.46%
1905 Bienes y Servicios Pagados pr Anticip	16	112,701,712	75,791,985	36,909,727	48.70%
1906 Avances y Anticipos Entregados	16	3,332,199,003	3,483,204,870	-151,005,867	-4.34%
1907 Anticipos o Saldos a Favor por Impue	16	1,898,714,713	1,322,766,713	575,948,000	43.54%
ACTIVOS NO CORRIENTES		152,238,127,058	142,023,584,252	10,214,542,807	7.19%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		46,105,000	46,105,000	0	0.00%
1224 Inversiones de Administración de Liqu	6	46,105,000	46,105,000	0	0.00%
1280 Deterioro Acumulado de Inversiones (cr)		0	0	0	0.00%
CUENTAS POR COBRAR		848,878,619	2,331,944,603	-1,483,065,984	-63.60%
1385 Cuentas comerciales por cobrar No cc	7	848,878,619	2,331,944,603	-1,483,065,984	-63.60%
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		150,382,613,144	138,700,400,465	11,682,212,679	8.42%
1605 Terrenos	10	1,806,458,227	1,806,458,227	0	0.00%
1615 Construcciones en Curso	10	6,486,680,320	6,010,698,278	475,982,042	7.92%
1625 Propiedades Planta y Equipo en Trane	10	726,172,000	253,129,499	473,042,501	186.88%
1640 Edificaciones	10	1,612,627,247	1,612,627,247	0	0.00%
1645 Plantas Ductos y Tuneles	10	13,252,286,044	10,548,998,298	2,703,287,746	25.63%
1650 Redes Lineas y Cables	10	168,521,415,150	155,343,752,709	13,177,662,441	8.48%
1655 Maquinaria y equipo	10	2,741,623,997	2,377,193,070	364,430,927	15.33%
1660 Equipo Médico y Científico	10	125,455,934	92,889,240	32,566,694	35.06%
1665 Muebles y Enseres y equipo de oficin	10	190,508,941	190,508,941	0	0.00%
1670 Equipo de Comunicación y Computaci	10	917,490,250	789,701,815	127,788,435	16.18%
1675 Equipo de Transporte Tracción y Elev	10	4,720,382,562	4,559,604,989	160,777,573	3.53%
1685 Depreciación Acumulada de Propieda	10	-50,718,487,528	-44,885,161,848	-5,833,325,680	13.00%
OTROS ACTIVOS		960,530,295	945,134,184	15,396,111	1.63%
1970 Activos Intangibles	14	337,657,827	212,966,310	124,691,517	58.55%
1975 Amortización Acumulada de Activos Ir	14	-178,459,043	-145,652,911	-32,806,132	22.52%
1985 Activos por Impuestos Diferidos	16	801,331,511	877,820,785	-76,489,274	-8.71%
TOTAL ACTIVOS		185,167,715,364	170,891,436,496	14,276,278,868	8.35%



SERVICIUAD ESP
 Empresa Industrial y Comercial del Estado
 NIT: 816.001.609-1
 NUIR: 1-681700002



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
A 31 DICIEMBRE 2022-2021

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTA	2022	2021	VAR ABSOLUTA	VAR %
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
CUENTAS POR PAGAR					
		20,795,411,544	14,525,709,157	6,269,702,387	43.16%
		9,284,411,370	7,812,178,086	1,472,233,283	18.85%
2401 Adquisición de Bienes y Servicios	21	1,286,521,052	191,254,767	1,095,266,284	572.67%
2407 Recursos a Favor de Terceros	21	1,913,658,793	1,538,646,984	375,011,809	24.37%
2424 Descuentos de Nomina	21	39,908,234	35,432,502	4,475,731	12.63%
2436 Retención en la Fuente e Impuesto de	21	588,121,211	584,338,502	3,782,709	0.65%
2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas por	21	5,343,040,000	5,328,369,737	14,670,263	0.28%
2445 Impuesto al Valor Agregado- Iva	21	7,484,452	8,337,049	-852,597	0.00%
2460 Creditos Judiciales	21	0	0	0	0.00%
2490 Otras cuentas por Pagar	21	105,677,628	125,798,544	-20,120,916	-15.99%
		2,626,016,028	2,495,957,938	130,058,090	5.21%
2511 Beneficios a los empleados a Corto Pla	22	2,481,768,487	2,296,226,003	185,542,484	8.08%
2512 Beneficios a los empleados a Largo pla	22	144,247,541	199,731,935	-55,484,394	-27.78%
		311,370,594	487,935,096	-176,564,502	-36.19%
2701 Litigios y Demandas	23	311,370,594	487,935,096	-176,564,502	-36.19%
2790 Provisiones Diversas(Prov Impto Renta 2022)		0	0	0	0.00%
		8,573,613,552	3,729,638,036	4,843,975,516	129.88%
2901 Avances y Anticipos Recibidos	24	377,671,410	384,257,079	-6,585,669	-1.71%
2903 Depositos Recibidos en Garantia	24	400,253,617	560,275,929	-160,022,312	-28.66%
2990 Otros Pasivos Diferidos	24	7,795,688,525	2,785,105,029	5,010,583,497	179.91%
PASIVOS NO CORRIENTES					
		23,738,462,870	29,916,694,073	-6,178,231,203	-20.65%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS					
2512 Beneficios a los empleados a Largo pla	22	399,791,496	240,124,715	159,666,781	66.49%
2514 Beneficios Posempleo	22	542,063,216	547,605,489	-5,542,273	-1.01%
2515 Otros beneficios Posempleo	22	2,109,835	1,873,126	236,709	12.64%
		467,055,890	368,091,388	98,964,502	26.89%
2701 Litigios y Demandas	23	467,055,890	368,091,388	98,964,502	26.89%
OTROS PASIVOS					
2918 Pasivos por Impuestos Diferidos	24	22,327,442,432	22,877,185,628	-549,743,196	-2.40%
2990 Otros Pasivos Diferidos	24	0	5,881,813,726	-5,881,813,726	-100.00%
TOTAL PASIVOS		44,533,874,413	44,442,403,229	91,471,184	0.21%
PATRIMONIO					
3208 Capital Fiscal	27	44,740,749,754	38,521,903,518	6,218,846,236	16.14%
3215 Reservas	27	4,722,357,727	3,880,514,513	841,843,214	21.69%
3225 Resultados de Ejercicios anteriores y n	27	40,112,590,038	38,510,859,456	1,601,730,582	4.16%
3225 Resultados de Ejercicios anteriores y -l	27	37,215,971,128	37,215,971,128	0	0.00%
3230 Resultados del Ejercicio	27	14,027,372,314	8,418,432,137	5,608,940,177	66.63%
3280 Ganancias o Pérdidas por planes de be	27	-185,200,010	-98,647,485	-86,552,525	87.74%




SERVICIUDAD ESP
Empresa Industrial y Comercial del Estado
NIT. 818.001.603-1
NUPR 1-881700002



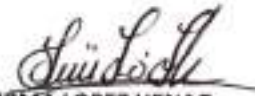
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
A 31 DICIEMBRE 2022-2021**

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTA	2022	2021	VAR ABSOLUTA	VAR %
TOTAL PATRIMONIO		140,633,840,951	126,449,033,267	14,184,807,684	11.22%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		185,167,715,364	170,891,436,496	14,276,278,868	8.35%
CUENTAS DE ORDEN					
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	0	
PASIVOS CONTINGENTES		2,256,812,933	8,898,253,398	-6,641,440,465	-74.64%
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos	26	2,256,812,933	7,870,489,634	-5,613,676,701	-71.33%
9128 Garantías Contractuales	26	0	1,027,763,764	-1,027,763,764	-100.00%
ACREEDORAS DE CONTROL		3,437,272,807	1,484,995,139	1,952,277,668	131.47%
9306 Bienes Recibidos en Custodia	26	41,040,841	41,040,841	0	0.00%
9355 Ejecución de Proyectos de Inversión	26	3,396,231,966	0	3,396,231,966	0.00%
9390 Otras Cuentas Acreedoras de Control	26	0	1,443,954,298	-1,443,954,298	-100.00%
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-5,694,085,740	-10,383,248,537	4,689,162,797	-45.18%
9905 Pasivos Contingentes por el contrario	26	-2,256,812,933	-8,898,253,398	6,641,440,465	-74.64%
9915 Acreedoras de Control por el contrario	26	-3,437,272,807	-1,484,995,139	-1,952,277,668	131.47%


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


LUZ AIDA PACHON VICENTE
Suplemente 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: 010.001.000-1
NUPB: 1.601.7000002



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/2022 y 31/12/2021

(CIPRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTAS	2022	2021	VAR ABSOLUTA	VAR %
INGRESOS					
VENTA DE BIENES					
4210	Venta de Bienes Comercializados	265,121,464	468,330,979	-199,349,515	-42.54%
4295	Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de	270,271,700	470,896,591	-200,624,832	-42.80%
		-1,150,236	-2,525,558	1,375,317	-54.40%
VENTA DE SERVICIOS					
4321	Servicio de Acueducto	34,883,978,563	48,193,086,861	5,552,892,892	11.28%
4322	Servicio de Alcantarillado	24,016,322,272	20,564,152,562	3,450,180,710	16.88%
4323	Servicio de Aseo	16,029,661,384	14,782,535,605	1,247,125,777	8.44%
4325	Servicio de Aseo	14,918,641,834	14,129,725,292	808,716,522	5.72%
4395	Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de	-140,748,829	-145,326,801	4,577,962	-3.19%
	SUBTOTAL INGRESOS	65,153,165,697	48,799,457,546	5,353,643,277	10.78%
COSTO DE VENTAS					
4210	Costo de Ventas de Bienes	245,180,059	457,289,888	-212,018,829	-46.30%
4390	Costo de Venta de Servicios	32,698,579,787	40,518,002,219	2,149,577,249	7.04%
	SUBTOTAL COSTO DE VENTAS	32,913,860,846	38,676,902,107	1,937,558,740	6.25%
	GANANCIA BRUTA	32,239,240,271	18,825,555,234	3,410,084,637	18.10%
GASTOS					
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN					
5101	Sueldos y Salarios	6,824,833,748	8,951,901,087	-2,067,339	-1.54%
5102	Contribuciones Imputadas	1,087,205,406	1,009,934,062	77,171,422	4.04%
5103	Contribuciones Efectivas	17,115,740	20,932,739	-3,716,950	-17.78%
5104	Aportes sobre la Nomina	445,307,219	491,980,229	-46,673,010	-10.51%
5107	Prestaciones Sociales	28,575,000	41,635,100	-13,060,100	-31.84%
5108	Prestaciones Sociales	884,170,448	887,037,628	2,867,180	0.32%
5109	Gastos de Personal Diversos	129,747,167	121,138,799	8,608,467	7.05%
5111	Generales	2,340,428,207	2,261,348,740	79,079,467	3.52%
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	674,780,474	1,207,256,452	-532,475,979	-43.82%
	GANANCIA(PERDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	15,414,406,423	11,891,854,447	3,522,551,976	29.62%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENIONES					
4490	Subvenciones	4,126,206,536	3,046,425,304	1,079,779,232	35.44%
	OTROS INGRESOS	1,842,161,837	670,208,076	671,953,543	108.29%
4801	Ingresos Financieros	978,253,882	422,700,190	556,344,672	131.57%
4806	Ingresos Diversos	124,028,921	143,894,512	-17,824,391	-12.44%
4810	Reversión de Peridas por deterioro de valores	239,277,834	103,613,374	135,664,460	128.07%
	SUBTOTAL OTROS INGRESOS Y TRANSFERENCIAS	6,446,142,559	3,720,831,360	2,725,311,199	73.22%
OTROS GASTOS					
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar	182,190,934	322,617,768	-140,426,774	-43.22%
5369	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	102,386,575	90,963,299	11,323,276	13.68%
5368	Amortización de Activos Intangibles	32,806,532	29,342,138	3,464,394	11.81%
5368	Provisión Litigios y Demandas	0	137,494,320	-137,494,320	-100.00%
5373	Provisiones Diversas	0	0	0	0.00%
5862	Comisiones servicios financieros	58,225,173	55,262,829	2,962,344	4.99%
5864	Costo Efectivo por Prestamos por Pagar	0	0	0	0.00%
5880	Gastos diversos	57,518,170	65,080,039	-8,162,868	-12.42%
	SUBTOTAL OTROS GASTOS	442,924,984	710,462,926	-267,537,942	-37.66%
	GANANCIA(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	20,439,642,582	14,896,225,901	5,543,416,681	37.28%
5821	Gasto impuesto a las ganancias corriente	8,885,725,280	5,080,220,369	3,805,504,911	75.54%
5823	Gasto impuesto a las ganancias diferido	907,598,142	2,241,237,678	-1,333,639,536	-74.50%
4825	Ingreso impuesto a las ganancias diferido	1,080,850,043	941,764,464	139,085,580	14.77%
	GANANCIA(PERDIDA)	14,027,872,314	6,438,452,137	7,589,420,177	117.87%
5280	Garancias o Pérdidas por planes de beneficios p	-86,552,525	-46,647,465	-11,904,960	-12.26%
	TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL	-86,552,525	-46,647,465	-11,904,960	-12.26%
	RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	13,941,319,789	6,391,804,672	7,549,515,117	118.11%

FERNANDO JOSE DE PEÑA MONTENEGRO
Representante Legal
C.C. 28.597.270

LUZ DELGADO PARRALES
Supervisora Administrativa y Financiera
C.C. 25.114.879

TRISTE LÓPEZ HENAO
Cerradora
T.P. 76760-T



SERVICIUDAD ESP
Empresa Industrial y Comercial del Estado
NIT. 818.001.609-1
NLR 1-881700002



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados en 31-12-2022 y 31-12-2021
(Cifras expresadas en pesos de colombianos)

	METODO DIRECTO	
	31/12/2022	31/12/2021
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido por Prestación de Servicios AAA	53,790,293,968	34,959,394,274
Recibido por Rendimientos Recursos Propios	760,343,770	71,768,855
Recibidos por otros Ingresos	1,353,456,953	1,339,400,733
Ingresos recibidos para terceros-Stampillas	1,049,823,264	1,035,624,444
Pagado por comisiones recaudo	-420,938,491	-266,716,185
Pagado por Gastos Bancarios y Gravamen movim fir	-337,057,121	-182,911,481
Pagado a proveedores Suministros y Servicios	-11,300,827,678	-8,264,544,953
Pagado por seguros	-470,659,357	-452,495,206
Pagados por beneficios a los empleados	-11,541,606,083	-7,327,287,971
Pagado por aportes parafiscales y Seguridad Social	-2,479,824,256	-1,697,965,044
Pagado por servicios públicos	-413,920,977	-231,485,310
Pagado por honorarios y prestación de servicios	-4,015,778,587	-1,391,011,322
Pagado en litigios y demandas civiles	-78,833,369	-110,221,328
Pagado por impuestos contribuciones y tasas	-10,691,283,858	-8,027,072,251
Pagado por ingresos recibidos para terceros-estamp	-2,540,622,138	-1,448,604,727
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	12,760,760,040	10,017,892,320
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Recibidos por Convenios Interadministrativos SGP	493,994,421	1,238,506,605
Recibidos por Convenios Interadministrativos distin	1,979,209,584	644,386,833
Recibidos por Rendimientos de Convenios Interad	1,362,408	1,919,832
Pagado por Obras-Inversion IP	-12,323,805,393	-4,240,401,304
Pagado por compra de Activos Fijos e Intangibles	-1,271,493,250	-439,552,504
Pagado por Obras-Inversion RECURSOS CARDER	-1,493,941,747	-485,323,793
Pagado por Obras-Inversion RECURSOS SGP	-967,322,629	-710,508,527
Flujo de efectivo neto en actividades de Inversión	-13,581,996,606	-3,996,062,938
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Pagos de préstamos e intereses	0	0
Flujo de efectivo neto en actividades de financiaci	0	0
Flujo de efectivo del periodo	-821,236,566	6,021,829,382
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo	16,424,910,209	9,532,831,091
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo	15,603,673,643	15,554,660,473


FERNANDO JOSE DA PENNA MONTENEGRO
Representante Legal
C.C. 18.267.270


LUZ AIDA YAÑEZ MORUA
Supervisora Administrativa y Financiera
C.C. 25.174.778


IRMA LOPEZ HENRO
Contadora
T.P. 78788-T



SERVICIUDAD ESP
 Empresa Industrial y Comercial del Estado
 NIT. 816.001.809-1
 NUBR 1-881700002



**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021**
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)
 (Presentación por cuentas)

	Capital Fiscal	Otras Reservas de Patrimonio			Resultado de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	Ganancias o Perdidas por beneficios post empleo	Total Patrimonio
		Reserva de Ley	Otras reservas	Subtotal					
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2021	38,521,903,518	3,032,474,675	848,039,838	3,880,514,513	38,510,859,456	8,418,432,137	37,215,971,128	-98,647,485	126,449,033,267
Apropiación del resultado del período 2021	6,218,846,236	841,843,214			1,601,730,582	-8,418,432,137			0
Valoración de Inversiones de Admon de Liquidez									0
Incrementos (disminuciones) por otros cambios, patrimonio								-86,552,525	-86,552,525
Resultado del período 2022						14,027,372,314			8,418,432,137
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2022	44,740,749,754	3,874,317,889	848,039,838	4,722,357,727	40,112,590,038	14,027,372,314	37,215,971,128	-185,200,010	140,533,840,951


FERNANDO JOSE DA PENA MONTENEGRO
 Representante Legal


IRMA LÓPEZ HENAO
 Contadora
 T.P. 78766-T


NOZAIDA PACHON VICENTE
 Subgerente Administrativa y Financiera

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y Funciones

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

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

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

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

SERVICIUDAD ESP dando cumplimiento a lo establecido en la Resolución 414 del 08 de septiembre de 2014 expedida por la CGN correspondiente al Marco Normativo para las Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores ni Captan ahorro del Público, desarrolló el cronograma de preparación obligatoria entre el 08 de septiembre y 31 de diciembre de 2014, periodo de transición entre el 01 de enero y 31 de diciembre de 2015 y periodo de aplicación a partir del 01 de enero de 2016. Además, se basa en lo compilado por la CGN en la doctrina contable pública que es el mecanismo mediante el cual la Contaduría General de la Nación pone a disposición de sus múltiples usuarios, los pronunciamientos que efectúa sobre la interpretación de las normas contables expedidas por este organismo regulador y a partir de las consultas elevadas por las entidades circunscritas al ámbito de aplicación del Régimen de Contabilidad Pública. Por lo tanto, los Estados Financieros de la empresa con corte al 31 de diciembre del 2022 comparados con el periodo 2021 han sido preparados bajo las Normas establecidas en el Marco normativo de la Resolución 414 de la CGN incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los Estados Financieros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1.3. Base normativa y periodo cubierto

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

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. También le aplica la normatividad de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, un organismo de carácter técnico creado por la Constitución Política para que ejerza el control, la inspección y la vigilancia de las entidades prestadoras de servicios públicos domiciliarios.

Las normas vigentes que rigen en materia contable:

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

Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, 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 2022 y 31 de diciembre de 2021.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1.4. Forma de Organización y/o cobertura

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

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

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

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

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La Moneda funcional es Pesos colombianos

Moneda de presentación: Pesos colombianos (COP)

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

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

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

No se presentaron hechos ocurridos después del periodo contable.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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

3.1. Juicios

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

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

3.2. Estimaciones y supuestos

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

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

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

CLASE DE CTA X COBRAR	RANGO DE EDADES	% ESPERADO RECAUDO	TASA COL B.REP AL CORTE	DIAS PARA RECUPERAR
CXC SERVICIOS AC,AL, AS	Entre 61 y 180	90%	19.59%	720
CXC SERVICIOS AC,AL, AS	Entre 181 y 360	55%	19.59%	720
CXC SERVICIOS AC,AL, AS	Mayor a 360	15%	19.59%	720
OTRAS CTAS X COBRAR 1384-1906	Entre 61 y 180	90%	19.59%	720
OTRAS CTAS X COBRAR 1384-1906	Entre 181 y 360	55%	19.59%	720
OTRAS CTAS X COBRAR 1384-1906	Mayor a 360	15%	19.59%	720
OTRAS CTAS X COBRAR EPS(INCAP)	Entre 61 y 180	90%	19.59%	720
OTRAS CTAS X COBRAR EPS(INCAP)	Entre 181 y 360	55%	19.59%	720
OTRAS CTAS X COBRAR EPS(INCAP)	Mayor a 360	40%	19.59%	720

❖ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de las obligaciones post-empleo con los empleados.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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

El área Jurídica actualiza de forma trimestral los procesos que existen en contra de la empresa, y se analiza la probabilidad de ocurrencia, para reconocer como pasivo contingente aquellos cuya probabilidad se considera posible y el valor a reconocer o ajustar se registra con el juicio profesional de los abogados que llevan los procesos. Aquellos cuya ocurrencia es remota y se puede establecer un valor aproximado se registran en cuentas de orden.

❖ **Estimación de ingresos**

La empresa reconoce los ingresos originados por la venta de bienes en el período de la transferencia de los riesgos y beneficios y los originados por la prestación de servicios cuando son suministrados al cliente, independientemente de la fecha en que se elabora la correspondiente factura, para realizar esta estimación se toma la información del Periodo siguiente el del aplicativo Comercial Siceps Plus. Ej: El periodo comercial de diciembre se factura (del 16 de diciembre al 15 enero 2023)

3.3. Correcciones contables

No se efectuaron correcciones contables de periodos anteriores en el año 2022.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

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

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

La afectación por la emergencia del COVID-19 sigue siendo reflejada en las Cuentas por Cobrar de los Servicios públicos. Luego de declararse la emergencia sanitaria originada por la pandemia, el gobierno nacional a través de la comisión de regulación de saneamiento básico y agua potable emitió la resolución CRA 911 DE 2020, por medio de la cual prohibió los cortes del servicio de acueducto para los suscriptores residenciales de los estratos 1,2,3 y 4 situación que impacto negativamente la cartera por un periodo de 21 meses consecutivos, posteriormente la misma comisión de regulación emitió la resolución CRA 955 de 2021, permitió activar lo estipulado en los artículos 140 y 141 de la ley 142 de 1994 por medio del cual las empresas que prestan el servicio de acueducto podrían ejercer nuevamente los cortes del servicio por falta de pago luego de acumular dos periodos de facturación sin verse reflejado dicho cobro. La

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

prohibición del corte del servicio de acueducto y alcantarillado siguió vigente durante el año 2021, a partir del año 2022 la empresa pudo continuar con los cortes en el servicio de acueducto. Y empezó el proceso de cobro coactivo.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

➤ **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

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

➤ **Inversiones de administración de liquidez**

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

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

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

De acuerdo con las inversiones en administración de liquidez, Serviciudad E.S.P, clasificará las inversiones representadas en sus estados financieros como Inversiones al Costo.

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

Dado lo anterior Serviciudad E.S.P, reconocerá las inversiones reflejadas 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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

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

➤ **Cuentas por Cobrar**

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

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

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

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

➤ **Inventarios**

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo se 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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.

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

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

➤ **Propiedad Planta y Equipo**

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

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

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista.

➤ **Prestamos por Pagar**

Son recursos financieros recibidos por la empresa para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Los préstamos por pagar se miden por el valor recibido menos los costos de transacción. Cuando la tasa de interés es inferior a la de mercado, estos se miden por el valor presente de los flujos 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 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

➤ **Cuentas por Pagar**

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

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

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

➤ **Beneficios a Empleados**

Corto Plazo

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

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

Largo Plazo

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

Post-empleo

Se reconocerán como beneficios post-empleo, los beneficios distintos de aquellos por terminación del vínculo laboral o contractual que se paguen después de completar el

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

periodo de empleo en la empresa. Entre los beneficios post-empleo se incluirán las pensiones a cargo de la empresa. Las evaluaciones actuariales se efectuarán con una frecuencia no mayor a tres años. En caso de que no se haya hecho una evaluación actuarial en la fecha de los estados financieros, se utilizará la evaluación más reciente, indicando la fecha en que fue realizada.

➤ **Provisiones**

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

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

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

➤ **Ingresos**

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

- Prestación de servicios públicos de acueducto, aseo y alcantarillado.
- Actividades complementarias inherentes al Documento equivalente a la Factura, tales como: expansión, instalación, reinstalación, suspensión, conexión, reconexión, consumo generado sin medición, revisión geófono, revisión de medidores, aforos de residuos sólidos, desincentivos de consumo,

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

recargos, entre otros según el acto administrativo definido por Junta Directiva o Gerencia.

- Venta de bienes, tales como: medidores, llaves, tapas y otros materiales necesarios para la instalación de medidores.
- Otros Ingresos, tales como: Arrendamiento, rendimientos financieros e intereses, duplicado de facturación, servicios y cobros a particulares (interventoría, asesoría, etc.), recuperaciones de costos y gastos y otros aprobados por Junta Directiva o Gerencia.
- Ingresos recibidos para terceros como: Tasa retributiva y de Uso, Aprovechamiento(aseo), Contribuciones (Fondo de Solidaridad y Redistribución del Ingreso), Estampillas departamentales y municipales.
- Ingreso especial manejo del CMI para Acueducto y Alcantarillado.

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 8. Prestamos por cobrar

NOTA 11. Bienes de uso público e históricos y culturales

NOTA 12. Recursos naturales no renovables

NOTA 13. Propiedades de inversión

NOTA 15. Activos Biológicos

NOTA 17. Arrendamientos

NOTA 18. Costos de Financiación

NOTA 19. Emisión y colocación de títulos de deuda

NOTA 31. Costos de transformación

NOTA 32. Acuerdos de concesión- Entidad concedente

NOTA 33. Administración de recursos de seguridad social en pensiones

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

NOTA 36. Combinación y traslado de operaciones.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

La composición del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIG O CONTA	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA	% PORC
1.1	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	15,603,673,642	16,424,910,209	-821,236,567	-5.00%
1.1.05	CAJA	0	0	0	0.00%
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5,603,673,642	7,424,910,209	-1,821,236,567	-24.53%
1.1.33	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10,000,000,000	9,000,000,000	1,000,000,000	11.11%

5.1 Depósitos en Instituciones financieras

En el siguiente cuadro se presenta una relación comparativa de los saldos correspondientes cuentas corrientes y de ahorros comparativas a diciembre 31-2022 y 2021. Estos recursos corresponden a recursos provenientes de la prestación de los servicios públicos de Acueducto, Alcantarillado y Aseo, (Propios) y de Convenios Interadministrativos con el Municipio de Dosquebradas y de la Corporación Autónoma Regional del Risaralda (CARDER).

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5,603,673,642.34	7,424,910,209.13	-1,821,236,566.79
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	873,485,019.91	955,624,286.60	-82,139,266.69
11100502	CUENTA CORRIENTE BANCARIAS OCCIDENTE	8,677,386.94	23,784,772.79	-15,107,385.85
11100507	CUENTA CORRIENTE BANCARIAS COLPATRIA	543,853,432.64	614,693,980.39	-70,840,547.75
11100508	CUENTA CORRIENTE BANCARIAS DAVIVIENDA	304,866,620.12	301,057,953.21	3,808,666.91
11100509	CUENTA CORRIENTE BANCARIAS GNB SUDAM	16,087,580.21	16,087,580.21	0.00
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	4,730,188,622.43	6,469,285,922.53	-1,739,097,300.10
11100601	CUENTA DE AHORRO COLPATRIA	31,567,394.67	75,053,193.71	-43,485,799.04
11100603	CUENTA DE AHORRO BBVA	757,678,162.42	1,219,100,600.42	-461,422,438.00
11100604	CUENTA DE AHORRO DAVIVIENDA	3,378,875,534.63	4,625,201,655.36	-1,246,326,120.73
11100606	CUENTA AHORRO BANCO CAJA SOCIAL	404,357,954.28	429,176,078.97	-24,818,124.69
11100608	CUENTA DE AHORRO BANCO ITAU	18,947,228.82	17,823,284.40	1,123,944.42
11100613	CUENTA DE AHORRO AGRARIO	24,498,590.00	24,361,311.00	137,279.00
11100614	CUENTA DE AHORRO GNB SUDAMERIS	114,263,757.61	78,569,798.67	35,693,958.94

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5,603,673,642	7,424,910,209	-1,821,236,567
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	873,485,020	955,624,287	0
11100502	CUENTA CORRIENTE BANCARIAS OCCIDENTE	8,677,387	23,784,773	0
1110050201	Banco de Occidente - Cuenta No 0330 047370 3	8,677,387	8,677,387	0
1110050202	Cuenta Corriente 033-90589-4 Banco Occidente -Con	0	15,107,386	-15,107,386
11100507	CUENTA CORRIENTE BANCARIAS COLPATRIA	543,853,433	614,693,980	-70,840,548
1110050701	Banco Colpatría - Cuenta No 005791001015	72,580,456	57,127,585	15,452,872
1110050702	Banco Colpatría - Cuenta No 5791001147	1,014	1,014	0
1110050703	Banco Colpatría - Cuenta No 005792071033	471,271,963	557,565,382	-86,293,419
11100508	CUENTA CORRIENTE BANCARIAS DAVIVIENDA	304,866,620	301,057,953	3,808,667
1110050801	Banco Davivienda - Cuenta No. 127469999974 (Conv	0	14,508,690	-14,508,690
1110050802	Banco Davivienda - Cuenta No. 0000127469999735	304,866,620	286,549,263	18,317,357
11100509	CUENTA CORRIENTE BANCARIAS GNB SUDAMERIS	16,087,580	16,087,580	0
1110050901	Banco GNB Sudameris - Cuenta No 360 101000 634	16,087,580	16,087,580	0
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	4,730,188,622	6,469,285,923	-1,739,097,300
11100601	CUENTA DE AHORRO COLPATRIA	31,567,395	75,053,194	-43,485,799
1110060102	Banco Colpatría - Cuenta No. 9003 00616 1	31,488,067	74,973,889	-43,485,823
1110060105	Banco Colpatría - Cuenta No. 5792029649 (Ley de ar	78,924	78,900	24
1110060106	FONDO DE RECUPERACION DE LA INVERSION	404	404	0
11100603	CUENTA DE AHORRO BBVA	757,678,162	1,219,100,600	-461,422,438
1110060301	Banco BBVA (ANTIGUO GRANAHORRAR) - Cu	757,678,162	1,219,100,600	-461,422,438
11100604	CUENTA DE AHORRO DAVIVIENDA	3,378,875,535	4,625,201,655	-1,246,326,121
1110060402	Banco Davivienda - Cuenta No. 0000127470012288	220,423,876	2,499,053,786	-2,278,629,910
1110060403	Banco Davivienda - Cuenta No. 1274 7000 8484	3,080,226,434	910,836,530	2,169,389,904
1110060405	Banco Davivienda - Cuenta No. 0550127400027059 C	0	35,592,575	-35,592,575
1110060406	Cuenta Davivienda No. 127469998174 Cv. 630/2013	0	21,516,078	-21,516,078
1110060408	Banco Davivienda 127400045002 Aporte Voluntario S	487,749	487,261	487
1110060409	Banco Davivienda 127400047248 Convenio 458/20- C	0	76,242,902	-76,242,902
1110060410	Banco Davivienda 127470142804 Convenio 506/20- C	25,890,044	610,012,731	-584,122,687
1110060411	Banco Davivienda 127400048675 Convenio 1151/21- C	0	34,837,498	-34,837,498
1110060412	Banco Davivienda 127400050309 Convenio 1312/21- C	0	281,418,488	-281,418,488
1110060413	Banco Davivienda 127400050291 Convenio 1313/21- C	0	9,618,706	-9,618,706
1110060414	Banco Davivienda 127400052735 Conv C1576/2021 C	12,681,361	145,453,592	-132,772,231
1110060415	Banco Davivienda 127400052529 Conv C1575/2021 C	36,833,874	131,507	36,702,367
1110060416	Banco Davivienda 127470152209 Conv C1911/2022 C	2,332,197	0	2,332,197
11100606	CUENTA AHORRO BANCO CAJA SOCIAL	404,357,954	429,176,079	-24,818,125
1110060606	Banco Caja Social - Cuenta de ahorro No2408700665	214,883,561	214,805,143	78,418
1110060607	Banco Caja Social - Cuenta de ahorros No2408700819	0	530,222	-530,222
1110060608	Banco Caja Social - Cuenta ahorros No24087014437-	0	401,198	-401,198
1110060609	Banco Caja Social - Cuenta de ahorro No2408701477	64,342	64,324	18
1110060610	Banco Caja Social - Cuenta de ahorros No2408701887	136,711,808	136,661,918	49,891
1110060611	Banco Caja Social - Cuenta de Ahorros No240870203	0	24,034,263	-24,034,263
1110060612	Banco Caja Social-Cuenta AhorroNo24087021505-TI	52,698,243	52,679,011	19,231
11100608	CUENTA DE AHORRO BANCO ITAU	18,947,229	17,823,284	1,123,944
1110060801	Banco ITAU cuenta ahorro 86401362-9	18,947,229	17,823,284	1,123,944
11100613	CUENTA DE AHORRO AGRARIO	24,498,590	24,361,311	137,279
1110061301	Banco Agrario de Colombia - Cuenta No 5712 001188	24,498,590	24,361,311	137,279
11100614	CUENTA DE AHORRO GNB SUDAMERIS	114,263,758	78,569,799	35,693,959
1110061401	Banco GNB Sudameris - Cuenta No 60170269 9	114,263,758	78,569,799	35,693,959

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

5.2 Efectivo con destinación específica

Los recursos entregados por el Municipio de Dosquebradas y la Corporación Autónoma Regional de Risaralda Carder, mediante Convenios Interadministrativos los cuales tienen una destinación específica, en el caso del Municipio de Dosquebradas son recursos del SGP de agua Potable y Saneamiento Básico. Estos recursos al finalizar las obras su rendimiento y saldos no ejecutados deben regresar a las cuentas del Municipio. A continuación, se presenta la relación de las cuentas que corresponden a saldos de los convenios interadministrativos entre el Municipio de Dosquebradas y la Carder a 31-12-2022 comparados en el año 2021.

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA
	EFFECTIVO CON DESTINACION ESPECIFICA DE CONVENIOS	482,095,431	1,673,616,233	-1,191,520,802
11100502	CUENTA CORRIENTE BANCARIAS OCCIDENTE	0	15,107,386	-15,107,386
1110050202	Cuenta Corriente 033-90589-4 Banco Occidente -Con 812/16	0	15,107,386	-15,107,386
11100508	CUENTA CORRIENTE BANCARIAS DAVIVIENDA	0	14,508,690	-14,508,690
1110050801	Banco Davivienda - Cuenta No. 127469999974 (Convenio 315/12)	0	14,508,690	-14,508,690
11100604	CUENTA DE AHORRO DAVIVIENDA	77,737,476	1,214,824,078	-1,137,086,602
1110060405	Banco Davivienda - Cuenta No. 0550127400027059 CV 506/12	0	35,592,575	-35,592,575
1110060406	Cuenta Davivienda No. 127469998174 Cv. 630/2013	0	21,516,078	-21,516,078
1110060409	Banco Davivienda 127400047248 Convenio 458/20- Carder	0	76,242,902	-76,242,902
1110060410	Banco Davivienda 127470142804 Convenio 506/20- Carder	25,890,044	610,012,731	-584,122,687
1110060411	Banco Davivienda 127400048675 Convenio 1151/21- Carder	0	34,837,498	-34,837,498
1110060412	Banco Davivienda 127400050309 Convenio 1312/21- MPIO DQ	0	281,418,488	-281,418,488
1110060413	Banco Davivienda 127400050291 Convenio 1313/21- MPIO DQ	0	9,618,706	-9,618,706
1110060414	Banco Davivienda 127400052735 Conv CI576/2021 CARDER	12,681,361	145,453,592	-132,772,231
1110060415	Banco Davivienda 127400052529 Conv CI575/2021 CARDER	36,833,874	131,507	36,702,367
1110060416	Banco Davivienda 127470152209 Conv CI911/2022 CARDER	2,332,197	0	2,332,197
11100606	CUENTA AHORRO BANCO CAJA SOCIAL	404,357,954	429,176,079	-24,818,125
1110060606	Banco Caja Social - Cuenta de ahorro No24087006652- TITULO 4492- CONV 038/09	214,883,561	214,805,143	78,418
1110060607	Banco Caja Social - Cuenta de ahorros No24087008191- TITULO 4548- CONV 1042/10	0	530,222	-530,222
1110060608	Banco Caja Social - Cuenta ahorros No24087014437- TITULO 4560- CONV 001/11	0	401,198	-401,198
1110060609	Banco Caja Social - Cuenta de ahorro No24087014778- TITULO 4576- CONV 491/11	64,342	64,324	18
1110060610	Banco Caja Social - Cuenta de ahorros No24087018871- TITULO 4372- CONV 943/08	136,711,808	136,661,918	49,891
1110060611	Banco Caja Social - Cuenta de Ahorros No24087020348- TITULO 4559- CONV 255/10	0	24,034,263	-24,034,263
1110060612	Banco Caja Social-Cuenta AhorroNo24087021505-TITULO 4 Vigencia anteriores a 2008	52,698,243	52,679,011	19,231

5.3 Equivalentes al Efectivo

Corresponde a CDT que se han ido renovando y se dio apertura a otros finalizando el año 2022, este dinero proviene de las cuentas de recursos propios con los cuales se garantiza la provisión de la Inversión en CMI que debe tener la empresa para garantizar las Obras del POIR.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA
1.1.33	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10,000,000,000	9,000,000,000	1,000,000,000
1.1.33.01	CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO	10,000,000,000	9,000,000,000	1,000,000,000
11330103	Certificado Depósito de Ahorro Término Davi1274CF0705843284- F088-(2000 -90días)	0	3,000,000,000	-3,000,000,000
11330104	Certificado Depósito de Ahorro Término Davi1274CF0705843284- F088-(2000 -90días)	0	2,000,000,000	-2,000,000,000
11330105	Certificado Deposito de Ahorro Término Davi1274CF0706541957- F397-(4000 -90días)	0	4,000,000,000	-4,000,000,000
11330110	Certificado Deposito de Ahorro Término Davi1274CF0707887698- F648-(6000-90días)	6,000,000,000	0	6,000,000,000
11330111	Certificado Deposito de Ahorro Término P Davi1274CF0709286468-F635-(4000-90días)	4,000,000,000	0	4,000,000,000

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE		VARIACION		
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA	% PORC
1.2	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ	46,105,000	46,105,000	0	0
1.2.24	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COST	46,105,000	46,105,000	0	0.00%

6.1 Inversiones de administración de Liquidez

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

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA
1.2.24	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	46,105,000	46,105,000	0.00
1.2.24.13	Db	ACCIONES ORDINARIAS	4,270,000	4,270,000	0.00
12241301	Db	Dosquebradas energia y luz	4,270,000	4,270,000	0.00
1.2.24.15	Db	CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL	41,835,000	41,835,000	0.00
12241501	Db	Planta de tratamiento de Villasantana Ltda	41,835,000	41,835,000	0.00

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

La composición de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CODIG O CONTA BLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2022	2021	ABSOLUTA	% PORC
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	11,761,124,893	8,733,637,296	3,127,928,177	35.81%
		CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	10,912,246,274	6,401,692,693	4,510,553,581	70.46%
1.3.16	Db	VENTA DE BIENES	55,398,357	176,477,458	-121,079,101	0.00%
1.3.17	Db	PRESTACION DE SERVICIOS	21,112,968	8,035,828	13,077,140	0.00%
1.3.24	Db	SUBVENCIONES POR COBRAR	3,397,254,392	495,702,212	2,901,552,180	0.00%
1.3.18	Db	PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	8,316,391,212	8,657,521,678	-341,130,466	-3.94%
1.3.84	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	614,636,344	259,233,235	355,403,109	137.10%
1.3.86	Cr	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBR	-1,492,546,999	-3,195,277,718	1,702,730,719	-53.29%
		CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTE	848,878,619	2,331,944,603	-1,382,625,404	-59.29%
1.3.85	Db	CUENTAS POR COBRAR DE DEFICIL RECAUDO	2,231,504,023	2,331,944,603	-100,440,580	-4.31%
1.3.86	Cr	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBR	-1,382,625,404	0	-1,382,625,404	0.00%

7.1 Venta de Bienes

La cartera por venta de bienes corresponde a la venta de Medidores, se valida con la relación del aplicativo comercial SICEPS PLUS que la Subgerencia Comercial suministra de manera mensual.

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA
1.3.16	Db	VENTA DE BIENES	55,398,357.00	176,477,458.00	-121,079,101.00
1.3.16.06	Db	BIENES COMERCIALIZADOS	55,398,357.00	176,477,458.00	-121,079,101.00
13160621	Db	BIENES COMERCIALIZADOS ACUEDUCTO	55,398,357.00	176,477,458.00	-121,079,101.00

7.2 Prestación de Servicios

El saldo de la cuenta 131731 presenta saldo cero al cierre del 2022 es necesario hacer claridad que la cuenta se empezó a manejar en el mes de noviembre de 2020, con la obligación de expedir factura electrónica para aquellos conceptos diferentes a los servicios públicos domiciliarios. Se trata de los servicios de Interventoría, y empalme, que Serviciudad presta con los Ingenieros, a las empresas que ejecutan las construcciones de unidades residenciales en el Municipio de Dosquebradas, el pago es realizado en su mayor parte de contado, el saldo que se refleja en la cuenta 131790 al cierre del año 2022 corresponde a ACUASEO por concepto de interconexión del servicio de Acueducto y alcantarillado.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA
1.3.17	Db	PRESTACION DE SERVICIOS	21,112,968.00	8,035,828.00	13,077,140.00
1.3.17.31	Db	SERVICIO CONSULTORIA	0.00	0.00	0.00
13173121	Db	SERVICIO CONSULTORIA ACUEDUCTO	0.00	0.00	0.00
1.3.17.90	Db	OTROS SERVICIOS	21,112,968.00	8,035,828.00	13,077,140.00
13179021	Db	OTROS SERVICIOS ACUEDUCTO	11,909,953.00	6,849,002.00	5,060,951.00
13179022	Db	OTROS SERVICIOS ALCANTARILLADO	9,203,015.00	1,186,826.00	8,016,189.00

7.3 Prestación de Servicios Públicos

La cartera por la prestación de servicios públicos solo refleja una disminución del 3.94% respecto al año 2021 a continuación se presenta cuadro con la desagregación de la cuenta 1318 donde se puede apreciar realmente la variación de la cartera por los servicios AAA y de la cuenta por cobrar por concepto de subsidios.

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA	VARIACION %
1.3.18	Db	PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	8,316,391,212	8,657,521,678	-341,130,466	-3.94%
		CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS AAA	7,467,930,768	7,977,149,448	-509,218,680	-6.38%
1.3.18.02	Db	SERVICIO DE ACUEDUCTO	2,078,421,821	2,278,087,762	-199,665,941	-8.76%
1.3.18.03	Db	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	2,851,561,114	3,011,550,042	-159,988,928	-5.31%
1.3.18.04	Db	SERVICIO DE ASEO	2,537,947,834	2,687,511,645	-149,563,811	-5.57%
		CUENTAS POR COBRAR POR SUBSIDIOS	848,460,444	680,372,230	168,088,214	24.71%
1.3.18.08	Db	SUBSIDIO SERVICIO DE ACUEDUCTO	453,028,333	407,725,870	45,302,463	11.11%
1.3.18.09	Db	SUBSIDIO SERVICIO DE ALCANTARILLADO	201,053,455	138,578,527	62,474,928	45.08%
1.3.18.10	Db	SUBSIDIO SERVICIO DE ASEO	194,378,656	134,067,833	60,310,823	44.99%

Se puede observar que la disminución en la cartera por la prestación de servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo es del 6.38%, en cuanto a subsidios el Municipio de Dosquebradas ha trasladado los dineros correspondientes al año 2022 quedando pendiente octubre, noviembre y diciembre de la vigencia 2022, y de los años 2017 y 2018 existe un valor de 345.765.974 del cual existe proceso jurídico por declaratoria de incumplimiento de los convenios por este concepto.

En este año 2022 ya se empieza a reflejar la labor que se está efectuando por la Subgerencia Comercial para el cobro de la cartera vencida, al gobierno permitir que se efectuaran los cortes de servicios, por incumplimiento de pago que estaba restringido por las medidas tomadas en la pandemia

7.4 Subvenciones por Cobrar

La desagregación de esta cuenta a diciembre 31 de 2022 comparado con el 2021 es la siguiente:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA
1.3.24	Db	SUBVENCIONES POR COBRAR	3,397,254,392.00	495,702,212.00	2,901,552,180.00
1.3.24.16	Db	SUBVENCIONES POR RECURSOS TRASFERIDOS POR	0.00	495,702,212.00	-495,702,212.00
13241621	Db	Subvenciones por Recursos Transferidos por el Gobie	0.00	495,702,212.00	-495,702,212.00
13241622	Db	Subvenciones por Recursos Transferidos por el Gobie	3,397,254,392.00	0.00	3,397,254,392.00

Esta cuenta incrementó por la asignación de Recursos del Sistema General de Regalías, por parte de la Gobernación de Risaralda mediante decreto departamental No. 0923 de Octubre 29 del año 2021 y ajuste de la Resolución 0251 de junio del año 2022, para el proyecto de Inversión denominado: “CONSTRUCCIÓN DE TRAMO DEL COLECTOR DE AGUAS RESIDUALES DE LA QUEBRADA DOSQUEBRADAS EN LA ZONA URBANA DEL MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS” identificado con código BPIN2021003660007, que fue aprobado por el Departamento de Risaralda en calidad de entidad beneficiaria de los recursos de Regalías, y como entidad Ejecutora e instancia encargada para la contratación de la interventoría a SERVICIUDAD ESP. Estos recursos son Sin Situación de Fondos, La empresa solo efectúa los registros contables de las Actas de Obra e Interventorías, y el pago lo realiza el SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS directamente al contratista.

7.5 Otras Cuentas por cobrar

La desagregación de esta cuenta a diciembre 31 de 2022 comparado con el 2021 es la siguiente:

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA	VAR %
1.3.84	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	614,636,344	259,233,235	355,403,109	137.10%
1.3.84.90	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	614,636,344	259,233,235	355,403,109	137.10%
13849021	Db	Otros deudores Acueducto	444,633,014	102,724,292	341,908,722	332.84%
13849022	Db	Otros deudores Alcantarillado	22,661,529	19,951,980	2,709,549	13.58%
13849023	Db	Otros deudores Aseo	147,341,801	136,556,963	10,784,838	7.90%

Los conceptos de este grupo de cuentas se presentan a continuación:

CLASE DE CUENTA POR COBRAR	% PART	2022	2021	VARIACION ABS	VARIACION %	MENOR A 60 DIAS	60-180 DIAS	MAYOR 360	VR DETERIORO
CXC EMPRESAS RECAUDADORA	62.2%	382,217,711	48,149,139	334,068,572	694%	382,217,711		0	0
CXC A EPS	37.7%	231,751,210	207,096,409	24,654,801	12%		11,703,230	220,047,980	106,744,666
VARIOS CXCOBRAR	0.1%	667,423	3,987,687	-3,320,264	-83%	667,423		0	
TOTALES	100.0%	614,636,344	259,233,235	355,403,109	137%	382,885,134	11,703,230	220,047,980	106,744,666

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Los valores de las entidades recaudadoras corresponden a los recaudos de los últimos días de diciembre del 2022 cuando no hay instituciones financieras por cierre de fin de año. Las empresas que efectúan el recaudo son: Apostar, Empresa de Energía de Pereira y Acuaseo.

7.6 Cuentas por cobrar Comerciales de difícil recaudo

Existe disminución en este grupo de cuentas con respecto al año 2021, de 4.31%, generado por la cartera dada de baja en el mes de noviembre de 2022 y autorizado por Junta Directiva, después de haber seguido el debido proceso por el área jurídica. Su desagregación al 31 de diciembre de 2022 comparado con el mismo periodo del 2021 es la siguiente:

Aún se siguen viendo los efectos sufridos en Pandemia por las medidas tomadas por el gobierno en materia de servicios públicos domiciliarios y aún se refleja incremento en la cartera de deudores morosos principalmente en los servicios de alcantarillado y aseo.

7.7 Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar

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

La cartera de Otras Cuentas por cobrar es tomada del aplicativo contable y que en este caso se aplicó a la cuenta 138490 incluyendo las cuentas por cobrar a las EPS por concepto de incapacidades de los empleados, a pesar que en el año 2022 existieron pagos de las EPS aún sigue siendo alta además de años anteriores existen saldos de ESP que se encuentran en liquidación, como es el caso de SaludCoop, Cafesalud y Medimas.

El deterioro de Otras Cuentas por cobrar presenta disminución debido a la baja de cartera de la cuenta 138590 autorizado por Junta Directiva en el mes de noviembre de 2022.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CODIGO CONTA BLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA
1.3.86	Cr	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR	-2,875,172,403	-3,195,277,718	320,105,315
1.3.86.04	Cr	DETERIORO SERVICIO DE ACUEDUCTO	-310,330,685	-422,354,113	112,023,428
13860401	Cr	Deterioro servicio de acueducto	-310,330,685	-422,354,113	112,023,428
1.3.86.05	Cr	DETERIORO SERVICIO DE ALCANTARILLADO	-1,086,049,464	-1,081,750,222	-4,299,242
13860501	Cr	Deterioro servicio de alcantarillado	-1,086,049,464	-1,081,750,222	-4,299,242
1.3.86.06	Cr	DETERIORO SERVICIO DE ASEO	-1,345,086,405	-1,311,645,111	-33,441,294
13860601	Cr	Deterioro servicio de Aseo	-1,345,086,405	-1,311,645,111	-33,441,294
1.3.86.90	Cr	DETERIORO OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-133,705,850	-379,528,273	245,822,423
13869021	Cr	Deterioro Otras cuentas por cobrar Acueducto	-63,693,485	-178,671,017	114,977,532
13869022	Cr	Deterioro Otras cuentas por cobrar Alcantarillado	-13,532,399	-142,729,444	129,197,045
13869023	Cr	Deterioro Otras cuentas por cobrar Aseo	-56,479,966	-58,127,812	1,647,846

NOTA 9. INVENTARIOS

La composición de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2022 y 31 de diciembre el año 2021 es la siguiente:

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE		VARIACION		
CODIGO CONTA	NAT	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA	% PORC
1.5	Db	INVENTARIOS	1,070,052,961	1,159,485,774	-89,432,813	-7.71%
1.5.10	Db	MERCANCIA EN EXISTENCIA	19,501,826	16,141,503	3,360,323	0.00%
1.5.14	Db	MATERIALES Y SUMINISTRO	1,050,551,135	1,143,344,271	-92,793,136	-8.12%

9.1 Mercancías en Existencia

CODIGO CONTABL E	NAT	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA
1.5.10	Db	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	19,501,826	16,141,503	3,360,323
1.5.10.32	Db	MEDIDORES DE AGUA, LUZ Y GAS	19,501,826	16,141,503	3,360,323
15103221	Db	Medidores tapas y otros	19,501,826	16,141,503	3,360,323

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

9.2 Materiales y Suministros

La desagregación de esta cuenta a 31 de diciembre de 2022 -2021 es la siguiente:

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA
1.5.14	Db	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,050,551,135	1,143,344,271	-92,793,136
1.5.14.13	Db	ELEMENTOS Y ACCESORIOS ACUEDUCTO	799,966,729	619,948,529	180,018,200
15141301	Db	Elementos y accesorios de acueducto	799,966,729	619,948,529	180,018,200
1.5.14.14	Db	ELEMENTOS Y ACCESORIOS ALCANTARILLA	75,771,794	149,476,634	-73,704,840
15141401	Db	Elementos y accesorios de alcantarillado	75,771,794	149,476,634	-73,704,840
1.5.14.17	Db	ELEMENTOS Y ACCESORIOS ASEO	141,870,488	346,616,856	-204,746,369
15141701	Db	Elementos y accesorios de aseo	141,870,488	346,616,856	-204,746,369
1.5.14.90	Db	OTROS MATERIALES	32,942,124	27,302,252	5,639,872
15149021	Db	Productos Quimicos	32,942,124	27,302,252	5,639,872

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

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

NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

La composición de La Propiedad, planta y equipo a diciembre 31 2022 y 31 diciembre de 2021 es la siguiente:

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA	% PORC
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	150,382,613,145	138,700,400,464	11,682,212,680	8.42%
1.6.05	Db	TERRENOS	1,806,458,227	1,806,458,227	0	0.00%
1.6.15	Db	CONSTRUCCIONES EN CURSO	6,486,680,320	6,010,698,278	475,982,042	7.92%
1.6.25	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN	726,172,000	253,129,499	473,042,501	0.00%
1.6.40	Db	EDIFICACIONES	1,612,627,247	1,612,627,247	0	0.00%
1.6.45	Db	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	13,252,286,044	10,548,998,298	2,703,287,746	25.63%
1.6.50	Db	REDES, LINEAS Y CABLES	168,521,415,150	155,343,752,709	13,177,662,441	8.48%
1.6.55	Db	MAQUINARIA Y EQUIPO	2,741,623,997	2,377,193,068	364,430,929	15.33%
1.6.60	Db	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	125,455,934	92,889,240	32,566,694	35.06%
1.6.65	Db	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFIC	190,508,941	190,508,941	0	0.00%
1.6.70	Db	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMP	917,490,250	789,701,816	127,788,434	16.18%
1.6.75	Db	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION	4,720,382,562	4,559,604,989	160,777,573	3.53%
1.6.85	Cr	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-50,718,487,528	-44,885,161,848	-5,833,325,680	13.00%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

10.1 Detalle saldos y movimientos Propiedad Planta y Equipo- Muebles

En el siguiente cuadro se detalla los saldos y movimientos de los activos fijos catalogados como bienes muebles, donde se refleja claramente los conceptos de las entradas y salidas que tuvo las cuentas durante el año 2022

DETALLE MOVIMIENTO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO MUEBLES							
CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1655	1660	1665	1670	1625	1675	TOTAL
	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	MUEBLE Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	
SALDO INICIAL (01-01-2021)	2,377,193,068	92,889,240	190,508,941	789,701,816	253,129,499	4,559,604,989	8,263,027,553
+ ENTRADAS (DB)	364,430,929	32,566,694	0	127,788,434	726,172,000	539,970,373	1,790,928,431
Adquisiciones en compras	364,430,929	32,566,694	0	127,788,434	726,172,000	286,840,874	1,537,798,932
Otras Entradas de bienes Muebles	0	0	0	0	0	253,129,499	253,129,499
+ SALIDAS (CR)	0	0	0	0	253,129,499	379,192,800	379,192,800
Disposiciones(Enajenaciones)	0	0	0	0	0	0	0
Baja en cuentas	0	0	0	0	0	379,192,800	379,192,800
Otras salidas de bienes muebles	0	0	0	0	253,129,499	0	0
SUBTOTAL	2,741,623,997	125,455,934	190,508,941	917,490,250	726,172,000	4,720,382,562	9,674,763,183
CAMBIOS Y MEDICION POSTERIOR	0	0	0	0	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas(Db)	0	0	0	0	0	0	0
- Salida por traslado de cuentas(Cr)	0	0	0	0	0	0	0
+Ajustes/Reclasificaciones en entradas	0	0	0	0	0	0	0
-Ajustes/Reclasificaciones en salidas	0	0	0	0	0	0	0
SALDO FINAL (31-12-2021)	2,741,623,997	125,455,934	190,508,941	917,490,250	726,172,000	4,720,382,562	9,674,763,183
-DEPRECIACION ACUMULADA	1,280,966,206	58,943,652	140,449,366	573,358,044	0	2,038,369,765	4,092,087,033
Saldo Inicial de la Depreciación Acumulada	1,185,334,688	50,690,070	134,343,622	506,467,987	0	1,967,131,157	3,843,967,524
+Depreciacion aplicada vigencia actual	95,631,518	8,253,582	6,105,744	66,890,057	0	437,402,081	614,282,982
+Depreciacion ajustada por traslado de otros conceptos	0	0	0	0	0	0	0
-Ajustes Depreciación Acumulada	0	0	0	0	0	366,163,473	366,163,473
VALOR EN LIBROS	1,460,657,791	66,512,282	50,059,575	344,132,206	726,172,000	2,682,012,797	5,582,676,150
% DEPRECIACION ACUMULADA	46.72%	46.98%	73.72%	62.49%	0.00%	43.18%	42.30%

Durante el año 2022 se adquirieron los siguientes bienes muebles

MAQUINARIA Y EQUIPO	CODIGO ART	FECHA ADQ	VALOR
LLAVE TUBO RIGID 48 ACUEDUCTO (No1)	208000387	31/05/2022	2,580,000
LLAVE TUBO RIGID 48 ACUEDUCTO (No2)	208000388	31/05/2022	2,580,000
MOTOSIERRA STIHL MS661	208000390	31/07/2022	3,239,180
MEDIDOR DE CAUDAL ULTRASÓNICO (SECTORES HIDRAULICOS I)	201500092	30/11/2022	35,540,119
MEDIDOR DE CAUDAL ULTRASÓNICO II (SECTORES HIDRAULICOS II)	201500093	30/11/2022	35,540,119
MEDIDOR DE CAUDAL ULTRASÓNICO III (SECTORES HIDRAULICOS III)	201500094	30/11/2022	35,540,119
MEDIDOR DE CAUDAL ULTRASÓNICO IV (SECTORES HIDRAULICOS IV)	201500095	30/11/2022	35,540,119
MEDIDOR DE CAUDAL ULTRASÓNICO (BOCATOMA)	201500096	30/11/2022	35,051,450
MEDIDOR DE CAUDAL ULTRASÓNICO II (BOCATOMA)	201500097	30/11/2022	35,051,450
MEDIDOR DE CAUDAL ULTRASÓNICO (PTAP)	201500098	30/11/2022	35,051,450
MEDIDOR DE CAUDAL ULTRASÓNICO II (PTAP)	201500099	30/11/2022	35,051,450
CONTROLADOR GPRS (RODEO)	201500100	30/11/2022	5,884,550
CONTROLADOR GPRS (BOCATOMA)	201500101	30/11/2022	5,884,550
CONTROLADOR GPRS II (BOCATOMA)	201500102	30/11/2022	5,884,550
MEDIDOR DE NIVEL (RODEO)	201500103	30/11/2022	7,317,310
TABLERO DE INSTRUMENTACIÓN (SECTORES HIDRAULICOS I)	208000392	30/11/2022	6,161,152
TABLERO DE INSTRUMENTACIÓN II (SECTORES HIDRAULICOS II)	208000393	30/11/2022	6,161,152
TABLERO DE INSTRUMENTACIÓN III (SECTORES HIDRAULICOS III)	208000394	30/11/2022	6,161,152
TABLERO DE INSTRUMENTACIÓN IV (SECTORES HIDRAULICOS IV)	208000395	30/11/2022	6,161,152
TABLERO DE INSTRUMENTACIÓN (RODEO)	208000396	30/11/2022	9,210,600
TABLERO INSTRUMENTACIÓN (BOCATOMA)	208000397	30/11/2022	7,419,650
TABLERO INSTRUMENTACIÓN II (BOCATOMA)	208000398	30/11/2022	7,419,650
			364,430,926

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	CODIGO ART	FECHA ADQ	VALOR
CELDA DE CONDUCTIVIDAD (PLANTA DE TRATAMIE	201600028	31/05/2022	4,284,000
ELECTRODO PH ESTANDAR (PLANTA DE TRATAMIE	201600029	31/05/2022	3,927,000
ELECTRODO DE PH WTW (PLANTA DE TRATAMIENTO	201600030	31/05/2022	2,439,500
BURETA DIGITAL ACOPLABLE 25 ML (PLANTA DE TR	201600031	31/05/2022	3,679,480
PLANCHA DE CALENTAMIENTO CON AGITACIÓN (PL	201600032	31/05/2022	2,832,200
KIT FOTÓN PORTATIL COLOR DE AGUA (FERNANDO	201600033	31/07/2022	2,309,778
MEDIDOR DE TURBIDEZ (FERNANDO QUINTANA)	201600034	31/07/2022	5,747,688
MEDIDOR MULTIPARAMÉTRICO (FERNANDO QUINT	201600035	31/07/2022	7,347,048
			32,566,694

EQUIPO DE TRACCION Y ELEVACION	CODIGO ART	FECHA ADQ	VALOR
CAMION LF280 7 MTS CARROTANQUE (DONACIÓN)	181500014	30/11/2022	253,129,499
TANQUE ELIPTICO CARROTANQUE (DONACIÓN)	181500015	30/11/2022	83,895,000
MOTOCICLETA GN125 MODELO 2023 LDQ27G	183500026	30/11/2022	7,296,812
MOTOCICLETA DR150 MODELO 2023 LDN91G	183500027	30/11/2022	12,461,814
MOTOCICLETA GN125 MODELO 2023 LDN73G	183500028	30/11/2022	7,296,812
MOTOCICLETA GN125 MODELO 2023 LDN55G	183500029	30/11/2022	7,296,812
MOTOCICLETA GN125 MODELO 2023 LDQ28G	183500030	30/11/2022	7,296,812
MOTOCICLETA GN125 MODELO 2023 LDN74G	183500031	30/11/2022	7,296,812
CAMION TIPO DOBLE CABINA ACUEDUCTO OEY 031	181500016	28/12/2022	154,000,000
			539,970,373

En la cuenta 1625 se había registrado la donación realizada por la Sociedad Pradera Construcciones SAS, la cual canceló a la sociedad Kenworth de la Montaña la suma de 253.129.499 por la adquisición de vehículo carro tanque que será utilizado en el servicio de acueducto. El cual tiene las siguientes características según Factura FRV/518: MARCA DAF, - CLASE CHASIS COMBINADO, GAMA CAMIÓN, MODELO LF280 CAMIÓN 7MTS (787/-2022), COLOR BLANCO, MOTOR 22484479, SERVICIO PÚBLICO, El vehículo paso al activo en el mes de noviembre de 2022 cuando se integró el TANQUE ELÍPTICO que también fue donado por la Constructora ASUL SAS por la suma de \$83.895.000.

En el mes de diciembre se efectuaron los siguientes pagos correspondientes a la adquisición compactadores para el servicio de aseo a RAMONERRE SA según FACTURA # R-2310-CONTRATO DE COMPRAVENTA PARA LA ADQUISICIÓN DE UNA CAJA COMPACTADORA (DE 25YDS3) por valor de 324.037.000 y a COMERCIALIZADORA HOMAZ FACTURA # VHB-29527- ADQUISICIÓN DE UN (1) CHASIS CON MOTOR PARA VEHÍCULO RECOLECTOR DE 25 YARDAS por valor de \$402.135.000.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

10.2 Detalle saldos y movimientos Propiedad Planta y Equipo- Inmuebles

En el siguiente cuadro se detalla los saldos y movimientos de los activos fijos catalogados como bienes inmuebles, donde se refleja los conceptos de las entradas y salidas durante el año 2022

DETALLE MOVIMIENTO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO INMUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1605	1615	1640	1645	1650	TOTAL
	TERRENOS	CONSTRUCCION ES EN CURSO	EDIFICACIONES	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	REDES LINEAS Y CABLES	
SALDO INICIAL (01-01-2021)	1,806,458,227	6,010,698,278	1,612,627,247	10,548,998,298	155,343,752,709	175,322,534,759
+ ENTRADAS (DB)	0	16,349,554,168	0	2,703,287,746	13,177,662,441	32,230,504,355
Adquisiciones en compras						0
Otras Entradas de bienes Inmuebles	0	16,349,554,168	0	2,703,287,746	13,177,662,441	32,230,504,355
Actas contratos de obra de acueducto y alcantarillado		16,349,554,168	0	2,703,287,746	13,177,662,441	32,230,504,355
+ SALIDAS (CR)	0	15,873,572,126	0	0	0	0
Disposiciones(Enajenaciones)	0	0	0	0	0	0
Baja en cuentas	0	0	0	0	0	0
Otras salidas de bienes Inmuebles	0	15,873,572,126	0	0	0	0
SUBTOTAL	1,806,458,227	6,486,680,320	1,612,627,247	13,252,286,044	168,521,415,150	207,553,039,114
CAMBIOS Y MEDICION POSTERIOR	0	0	0	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas(Db)						0
- Salida por traslado de cuentas(Cr)						0
+Ajustes/Reclasificaciones en entradas						0
-Ajustes/Reclasificaciones en salidas						0
SALDO FINAL (31-12-2021)	1,806,458,227	6,486,680,320	1,612,627,247	13,252,286,044	168,521,415,150	207,553,039,114
-DEPRECIACION ACUMULADA	0	0	235,126,194	3,531,259,252	42,860,015,049	46,626,400,495
Saldo Inicial de la Depreciación Acumulada	0	0	205,735,420	3,107,874,584	37,727,584,322	41,041,194,326
+Depreciación aplicada vigencia actual	0	0	29,390,774	423,384,668	5,132,430,727	5,585,206,169
+Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	0	0	0	0	0	0
-Ajustes Depreciación Acumulada	0	0	0	0	0	0
VALOR EN LIBROS	1,806,458,227	6,486,680,320	1,377,501,053	9,721,026,792	125,661,400,101	160,926,638,619
% DEPRECIACION ACUMULADA	0.00%	0.00%	14.58%	26.65%	25.43%	22.46%

En el 2022 se registró al Activo de Redes de Acueducto y Alcantarillado los siguientes valores:

PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	CODIGO ART	FECHA ADQ	VALOR
TANQUE SAN DIEGO CF 132 2021 (IMPERMEABILIZA	161100109	31/05/2022	201,388,160
TANQUE SAN DIEGO CF 132 2021 (IMPERMEABILIZA	161100110	31/05/2022	154,806,544
TANQUE SAN DIEGO CF 132 2021 (IMPERMEABILIZA	161100111	31/05/2022	153,854,617
TANQUE SAN DIEGO CF 132 2021 (IMPERMEABILIZA	161100112	31/05/2022	29,310,185
TANQUE ELEVADO LA GIRALDA CF 099 2021	161100106	31/07/2022	698,492,634
TANQUE ELEVADO LA GIRALDA CF 099 2021	161100113	31/07/2022	299,353,986
TANQUE ORIENTE 1200 M3 CF 144 2020	161100105	31/08/2022	403,631,811
TANQUE ORIENTE 1200 M3 CF 144 2020	161100107	31/08/2022	112,741,835
REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO) - CAMBIA CL	170200746	31/08/2022	649,707,947
			2,703,287,719

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

REDES LINEAS Y CABLES	CODIGO ART	FECHA ADQ	VALOR
REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARILLADO)		31/03/2022	175,236,140
REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO)		30/04/2022	1,340,046,138
REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO) CONV 1312/21		31/05/2022	526,688,721
REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO)		30/06/2022	60,657,341
REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARILLADO)		30/06/2022	930,374,488
REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO)		31/07/2022	457,805,733
REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO)		30/08/2022	1,020,425,548
REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARILLADO)		30/08/2022	1,810,707,130
REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO)		31/10/2022	329,398,279
REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARILLADO)		31/10/2022	2,184,354,810
REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO)		31/12/2022	1,189,147,259
REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARILLADO)			3,152,820,176
			13,177,661,763

10.3 Construcciones en Curso

En el año 2022 se ejecutaron las obras de acueducto y alcantarillado que quedaron pendientes al corte del año 2021 presentando un incremento de 7.92% debido a las diferentes obras que se encuentra realizando la empresa para mejorar la prestación de los Servicios de Acueducto y alcantarillado en la ciudad de Dosquebradas

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE		VARIACION		
CODIGO CONTAB LE	NA T	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA	% PORC
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIP	6,486,680,320	6,010,698,278	475,982,042	7.92%
1.6.15	Db	CONSTRUCCIONES EN CURSO	6,486,680,320	6,010,698,278	475,982,042	7.92%
161504	Db	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	400,652,864	2,890,193,819	-2,489,540,955	-86.14%
161505	Db	REDES LINEAS Y CABLES	6,078,727,456	2,419,211,825	3,659,515,631	151.27%
161590	Db	OTRAS CONSTRUCCIONES EN CUR	7,300,000	701,292,634	-693,992,634	-98.96%

10.4 Estimaciones

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

La composición de los activos Intangibles es la siguiente:

DESCRIPCION			SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA	% PORC
1.9	Db	OTROS ACTIVOS	159,198,784.00	67,313,398.00	91,885,386.00	136.50%
1.9.70	Db	INTANGIBLES	337,657,827.00	212,966,310.00	124,691,517.00	58.55%
1.9.75	Cr	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGI	-178,459,043.00	-145,652,912.00	-32,806,131.00	22.52%

14.1 Detalle de Saldos y Movimientos de Intangibles

INTANGIBLES	CODIGO ART	FECHA ADQ	VALOR
LICENCIA REVISRIPT No 1	197000138	30/06/2022	2,000,000
LICENCIA REVISRIPT No 2	197000139	30/06/2022	2,000,000
LICENCIA REVISRIPT No 3	197000140	30/06/2022	2,000,000
LICENCIA REVISRIPT No 4	197000141	30/06/2022	2,000,000
LICENCIA REVISRIPT No 5	197000142	30/06/2022	2,000,000
LICENCIA MANEJO PROV	197000143	31/08/2022	45,000,000.00
LICENCIA MANEJO PROV	197000144	31/08/2022	28,917,000.00
LICENCIA OFFICE		31/10/2022	10,774,517
LICENCIA MANEJO PROC ANALIIS DE AGUA		31/12/2022	30,000,000
			124,691,517

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DETALLE MOVIMIENTO DE INTANGIBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	197007	197008	TOTAL
	LICENCIAS	SOFTWARE	
SALDO INICIAL (01-01-2021)	163,485,909	49,480,401	212,966,310
+ ENTRADAS (DB)	124,691,517	0	124,691,517
Adquisiciones en compras	124,691,517	0	124,691,517
Otras Transacciones sin Contrapresacion	0	0	0
	0	0	0
+ SALIDAS (CR)	0	0	0
Disposiciones(Enajenaciones)	0	0	0
Baja en cuentas	0	0	0
Otras salidas de Intangibles	0	0	0
SUBTOTAL	288,177,426	49,480,401	337,657,827
CAMBIOS Y MEDICION POSTERIOR	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas(Db)	0	0	0
- Salida por traslado de cuentas(Cr)	0	0	0
+Ajustes/Reclasificaciones en entradas	0	0	0
-Ajustes/Reclasificaciones en salidas	0	0	0
SALDO FINAL (31-12-2021)	288,177,426	49,480,401	337,657,827
-AMORTIZACION ACUMULADA	129,771,974	48,687,069	178,459,043
Saldo Inicial de la Amortización Acumulada	97,155,519	48,497,393	145,652,912
+Amortización aplicada vigencia actual	32,616,455	189,676	32,806,131
-Reversión de la Amortización Acumulada			0
VALOR EN LIBROS	158,405,452	793,332	159,198,784
% AMORTIZACION ACUMULADA	45.03%	98.40%	52.85%

Normalmente las licencias adquiridas se amortizan por el tiempo de su vigencia que oscila de uno a tres años. En el mes de agosto de 2022 la empresa adquirió una licencia a Perpetuidad para el manejo de los procesos de control de indicadores y control de proveedores, la cual por ser a perpetuidad no se amortiza.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

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

CODIG O CONTA BLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2022	2021	ABSOLUTA	% PORC
OTROS DERECHOS Y GARANTIAS						
1.9	Db	OTROS ACTIVOS	6,144,946,939.24	5,759,584,353.00	385,362,586.24	6.69%
		OTROS ACTIVOS CORRIENTES	5,343,615,428.00	4,881,763,568.00	461,851,860.00	9.46%
1.9.05	Db	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	112,701,712.00	75,791,985.00	36,909,727.00	48.70%
1.9.06	Db	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3,332,199,003.00	3,483,204,870.00	-151,005,867.00	-4.34%
1.9.07	Db	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y COM	1,898,714,713.00	1,322,766,713.00	575,948,000.00	43.54%
		OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	801,331,511.24	877,820,785.00	-76,489,273.76	-8.71%
1.9.85	Db	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	801,331,511.24	877,820,785.00	-76,489,273.76	-8.71%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

16.1 Desagregación de las cuentas

16.1.1 Bienes y Servicios pagados por Anticipado

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA
1.9.05	Db	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	112,701,712	75,791,985	36,909,727
1.9.05.01	Db	SEGUROS	112,701,712	75,791,985	36,909,727
19050121	Db	Seguros acueducto	28,432,559	17,047,293	11,385,266
19050122	Db	Seguros alcantarillado	21,255,289	12,565,315	8,689,974
19050123	Db	Seguros aseo	63,013,864	46,179,377	16,834,487

Corresponde a las pólizas de Seguros Adquiridos por la empresa en el mes de febrero de 2022 y su amortización hasta el mes de diciembre de 2022.

16.1.2 Avances y Anticipos entregados

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA
1.9.06	Db	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3,332,199,003	3,483,204,870	-151,005,867
1.9.06.01	Db	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	1,871,776,708	576,952,816	1,294,823,892
19060121	Db	Anticipos y Avances Convenios acueducto	0	83,709,818	-83,709,818
19060122	Db	Anticipos y Avances Convenios alcantarillado	1,871,776,708	493,242,998	1,378,533,710
1.9.06.03	Db	ANTICIPO PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	6,000,082	6,020,654	-20,572
19060321	Db	Anticipo para viaticos y gastos de viaje acueducto	6,000,082	6,020,654	-20,572
1.9.06.04	Db	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1,454,422,213	2,900,231,400	-1,445,809,187
19060421	Db	Anticipo adquisicion de bienes y servicios acueducto	1,157,297,466	1,359,294,490	-201,997,024
19060422	Db	Anticipo adquisicion de bienes y servicios alcantarillado	268,203,628	1,506,330,333	-1,238,126,705
19060423	Db	Anticipo adquisicion de bienes y servicios aseo	28,921,119	34,606,577	-5,685,458

En este grupo de cuentas los valores más representativos se encuentran en el grupo 190601 y 190604 que corresponde a los anticipos entregados a Contratistas para la ejecución de obras de los servicios de Acueducto y Alcantarillado

16.1.3 Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA
1.9.07	Db	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1,898,714,713	1,322,766,713	575,948,000
1.9.07.01	Db	ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	1,890,896,000	1,314,948,000	575,948,000
19070121	Db	Acueducto	812,737,000	525,979,200	286,757,800
19070122	Db	Alcantarillado	609,186,000	486,530,760	122,655,240
19070123	Db	Aseo	468,973,000	302,438,040	166,534,960
1.9.07.03	Db	SALDO A FAVOR EN LIQUIDACIONES PRIVADAS	7,818,713	7,818,713	0
19070323	Db	Saldos a favor en liquidaciones privadas aseo	7,818,713	7,818,713	0
1.9.07.05	Db	SALDO A FAVOR IMPUESTO A LAS VENTAS	0	0	0
19070521	Db	Saldo a favor en IVA	0	0	0

El incremento en anticipo de renta corresponde al valor calculado para el año 2023, ya que

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

se efectuó la provisión de renta lo más acertada posible, elaborando una declaración de Renta y Complementarios preliminar del año gravable 2022.

El saldo a favor en liquidaciones privadas corresponde al mayor valor de la tarifa del servicio de aseo de la declaración de autorretención de ICA del primer bimestre del año 2021, ya que el aplicativo de impuestos del municipio calculó el 8 x mil que se venía declarando hasta el año 2020, el cual fue modificado en diciembre del 2020 al 5 x mil, este saldo a favor se refleja en la declaración anual de Industria y Comercio del año 2021 y se continuará con el mismo valor para el año 2022 y de no poderse compensar con la Retención de Ica, se solicitará la devolución del mismo en el año 2023.

16.1.4 Activos por Impuestos diferidos

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

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA
1.9.85	Db	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	801,331,511	877,820,785	-76,489,274
1.9.85.06	Db	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	590,470,210	666,959,483	-76,489,273
19850621	Db	Propiedad planta y equipo acueducto	333,838,981	348,592,976	-14,753,995
19850622	Db	Propiedad planta y equipo alcantarillado	256,120,657	316,197,252	-60,076,595
19850623	Db	Propiedad planta y equipo aseo	510,572	2,169,255	-1,658,683
1.9.85.07	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	210,861,301	210,861,302	-1
19850721	Db	Activos Intangibles acueducto	79,285,019	79,254,941	30,078
19850722	Db	Activos intangibles alcantarillado	75,943,250	75,922,493	20,757
19850723	Db	Activos intangibles aseo	55,633,032	55,683,868	-50,836

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

La composición de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2022	2021	ABSOLUTA	% PORC
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	9,284,411,369	7,812,178,086	1,472,233,283	18.85%
2.4.01	Cr	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONA	1,286,521,051	191,254,767	1,095,266,284	572.67%
2.4.07	Cr	RECURSO A FAVOR DE TERCEROS	1,913,658,793	1,538,646,984	375,011,809	24.37%
2.4.24	Cr	DESCUENTOS DE NÓMINA	39,908,234	35,432,502	4,475,732	12.63%
2.4.36	Cr	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMB	588,121,211	584,338,502	3,782,709	0.65%
2.4.40	Cr	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PA	5,343,040,000	5,328,369,737	14,670,263	0.28%
2.4.45	Cr	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	7,484,452	8,337,049	-852,597	0.00%
2.4.90	Cr	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	105,677,628	125,798,544	-20,120,916	-15.99%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

21.1. Revelaciones Generales

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

21.1.1 Adquisición de Bienes y Servicios

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA
2.4.01	Cr	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1,286,521,051	191,254,767	1,095,266,284
2.4.01.01	Cr	BIENES Y SERVICIOS	1,286,521,051	191,254,767	1,095,266,284
24010101	Cr	BIENES	1,265,563,050	5,786,342	1,259,776,708
24010102	Cr	SERVICIOS	20,958,001	185,468,425	-164,510,424

Esta cuenta presenta un aumento debido a la causación de la cuenta por pagar correspondiente al anticipo del 40% de la Obra que se va a ejecutar con Recursos del Sistema General de Regalías, el cual no se hizo efectivo el desembolso por el SGR al 31 de diciembre de 2022. Este pasivo se cancelará cuando el SGR haga el respectivo giro al contratista en el mes de enero de 2023.

21.1.2 Recursos a Favor de terceros

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA
2.4.07	Cr	RECURSO A FAVOR DE TERCEROS	1,913,658,793	1,538,646,984	375,011,809
2.4.07.06	Cr	COBRO CARTERA DE TERCEROS	358,461,471	62,058,729	296,402,742
24070623	Cr	COBRO CARTERA DE TERCERO ASEO	358,461,471	62,058,729	296,402,742
2.4.07.20	Cr	RECAUDO POR CLASIFICAR	2,010,093	2,130,927	-120,834
24072021	Cr	RECAUDO POR CLASIFICAR ACUEDUCTO	992,313	989,948	2,365
24072022	Cr	RECAUDO POR CLASIFICAR ALCANTARILLADO	223,850	223,850	0
24072023	Cr	RECAUDO POR CLASIFICAR ALCANTARILLADO	793,930	917,129	-123,199
2.4.07.22	Cr	ESTAMPILLAS	87,262,699	311,879,425	-224,616,726
24072201	Cr	ESTAMPILLA PROHOSPITAL	53,703,456	129,753,193	-76,049,737
24072202	Cr	ESTAMPILLA PROCULTURA	3,733,542	16,932,434	-13,198,892
24072204	Cr	ESTAMPILLA PROBIENESTAR DEL ADULTO MAYOR	19,032,624	101,594,598	-82,561,974
24072205	Cr	TASA PRO-DEPORTE Y RECREACIÓN	10,793,077	63,599,200	-52,806,123
2.4.07.26	Cr	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	100,605,172	160,050,514	-59,445,342
24072602	Cr	RENDIMIENTOS SOBRE TITULOS DE CONVENIOS	100,605,172	160,050,514	-59,445,342
2.4.07.90	Cr	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	1,365,319,358	1,002,527,389	362,791,969
24079002	Cr	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	8,880,512	10,324,771	-1,444,259
24079004	Cr	Contribucion 5% ley 1106 del 2006	0	0	0
24079005	Cr	TASA RETRIBUTIVA Y TASA POR USO CARDER	1,356,438,846	992,202,618	364,236,228

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

- **240706 cobro Cartera de Terceros**

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

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

- **240720 recaudos por Clasificar**

Corresponde a algunos recaudos del año 2022 que se tienen en proceso de reclamación a bancos ya que no ha sido identificada la persona que depositó dineros en la entidad bancaria.

- **240722 Estampillas**

Los dineros recaudados por este concepto mediante los contratos que firma Serviciudad con sus proveedores y contratistas son trasladados mensualmente al Municipio y la Gobernación. Los saldos a diciembre 31 de 2022 corresponden al mismo mes de la vigencia.

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

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

21.1.3 Descuentos de nómina

La desagregación de esta cuenta comparada a 31-12-2022 y 31-12-2021 es la siguiente:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA
2.4.24	Cr	DESCUENTOS DE NÓMINA	39,908,234	35,432,502	4,475,732
2.4.24.07	Cr	LIBRANZAS	39,894,048	35,179,118	4,714,930
24240721	Cr	Libranzas acueducto	28,387,545	27,594,303	793,242
24240722	Cr	Libranzas alcantarillado	2,814,009	2,983,686	-169,677
24240723	Cr	Libranzas aseo	8,692,494	4,601,129	4,091,365
2.4.24.11	Cr	EMBARGOS JUDICIALES	14,186	253,384	-239,198
24241121	Cr	Embargos Acueducto	0	-48,716	48,716
24241122	Cr	Embargos Alcantarillado	0	0	0
24241123	Cr	Embargos Aseo	14,186	302,100	-287,914

21.1.4 Retención en la fuente y otros impuestos

A continuación, se hace la desagregación comparada a 31-12-2022 y 31-12-2021 de las siguientes cuentas: 2436 Retención en la fuente e impuesto de Timbre, 2440 Impuestos Contribuciones y Tasas, Impuestos al valor Agregado (IVA).

El saldo de retención en la fuente corresponde al valor retenido por los diferentes conceptos a los proveedores, contratistas, y empleados en el mes de diciembre; el valor del Reteica corresponde al bimestre noviembre y diciembre y se paga al Municipio de Dosquebradas en el mes de enero de 2023. El IVA por pagar para el cuatrimestre septiembre - diciembre 2022 se pagará en el mes de enero de 2023

El valor más representativo de este grupo de cuentas corresponde a Impuesto de Renta por pagar, correspondiente al valor más aproximado por pagar del año gravable 2022 después de haber aplicado los valores de la cuenta 1907 correspondientes a la autorretención por retención en la fuente y la autorretención a título de renta, el anticipo de renta año 2022 y generando el nuevo anticipo para el año gravable 2023. Cuando se efectúe la depuración definitiva para su presentación en abril de 2023 se harán los ajustes correspondientes.

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA
2.4.36	Cr	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE T	588,121,211	584,338,502	3,782,709
2.4.36.03	Cr	HONORARIOS	45,730,728	48,314,918	-2,584,190
2.4.36.05	Cr	SERVICIOS	18,316,178	16,994,698	1,321,480
2.4.36.06	Cr	ARRENDAMIENTOS	4,291,109	3,897,502	393,607
2.4.36.08	Cr	COMPRAS	16,227,828	14,478,045	1,749,783
2.4.36.15	Cr	A EMPLEADOS ART 383 ET	14,942,000	14,922,000	20,000
2.4.36.25	Cr	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CC	59,408,512	36,101,228	23,307,284
2.4.36.26	Cr	CONTRATOS DE OBRA	23,651,413	38,154,722	-14,503,309
2.4.36.27	Cr	RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y C	34,164,732	58,314,636	-24,149,904
2.4.36.95	Cr	AUTORETENCIONES	371,388,711	353,160,753	18,227,958

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA
2.4.40	Cr	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	5,343,040,000	5,328,369,737	14,670,263
2.4.40.01	Cr	RENTA Y COMPLEMENTARIOS	5,013,602,000	3,425,302,895	1,588,299,105
2.4.40.23	Cr	CONTRIBUCIONES	329,438,000	329,438,000	0
2.4.40.24	Cr	TASAS	0	1,573,628,842	-1,573,628,842

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA
2.4.45	Cr	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	7,484,452	8,337,049	-852,597
2.4.45.01	Cr	IVA GENERADO POR VENTA DE BIENES	54,623,297	275,074,377	-220,451,080
2.4.45.02	Cr	IVA GENERADO EN VENTA DE SERVICIOS	23,304,068	88,731,604	-65,427,536
2.4.45.03	Cr	IVA EN DEVOLUCION EN COMPRAS	0	621,300	-621,300
2.4.45.05	Db	IVA DESCONTABLE POR COMPRAS (DB)	-47,181,063	-254,276,162	207,095,099
2.4.45.07	Db	DEVOLUCION VENTA DE BIENES (DB)	-195,226	-1,468,468	1,273,242
2.4.45.08	Db	DEVOLUCION DE VENTA DE SERVICIOS (DB)	-5,256	-97,274	92,018
2.4.45.80	Db	VALOR PAGADO (DB)	-23,061,368	-100,248,328	77,186,960

21.1.5 Otras cuentas por pagar

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA
2.4.90	Cr	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	105,677,628	125,798,544	-20,120,916
2.4.90.27	Cr	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	52,793	0	52,793
2.4.90.28	Cr	SEGUROS	0	7,600	-7,600
2.4.90.40	Cr	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	1,547,588	1,577,783	-30,195
2.4.90.50	Cr	APORTES AL ICBF Y SENA	37,415,100	33,480,400	3,934,700
2.4.90.51	Cr	SERVICIOS PUBLICOS	1,356,574	2,000	1,354,574
2.4.90.54	Cr	HONORARIOS	3,560,000	40,171,277	-36,611,277
2.4.90.55	CR	SERVICIOS	39,451,427	28,265,338	11,186,089
2.4.90.90	Cr	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	22,294,146	22,294,146	0

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

La composición de los beneficios a los empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2022 y 31 de diciembre el año 2021 es la siguiente:

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2022	2021	ABSOLUTA	% PORC
2.5	Cr	BENEFICIOS A EMPLEADOS	3,569,980,575.00	3,285,561,268.44	284,419,306.56	8.66%
		PASIVO CORRIENTE	2,626,016,028.38	2,495,957,937.94	130,058,090.44	5.21%
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZA	2,481,768,487.00	2,296,226,003.03	185,542,483.97	8.08%
2.5.12	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZA	144,247,541.38	199,731,934.91	-55,484,393.53	-27.78%
		PASIVO NO CORRIENTE	943,964,546.62	789,603,330.50	154,361,216.12	19.55%
2.5.12	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZA	399,791,495.62	240,124,715.50	159,666,780.12	66.49%
2.5.14	Cr	BENEFICIOS POSTEMPLO - PENSIONES	542,063,216.00	547,605,489.00	-5,542,273.00	-1.01%
2.5.15	Cr	OTROS BENEFICIOS POST-EMPLEO	2,109,835.00	1,873,126.00	236,709.00	0.00%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA
BENEFICIOS A EMPLEADOS (PASIVO CORRIENTE)			2,626,016,028	2,495,957,938	130,058,090
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2,481,768,487	2,296,226,003	185,542,484
2.5.11.01	Cr	NÓMINA POR PAGAR	0	0	0
2.5.11.02	Cr	CESANTÍAS	878,793,858	792,590,857	86,203,001
2.5.11.04	Cr	VACACIONES	420,701,404	407,492,088	13,209,316
2.5.11.05	Cr	PRIMA DE VACACIONES	415,125,958	377,199,308	37,926,650
2.5.11.06	Cr	PRIMA DE SERVICIOS	406,427,663	368,533,462	37,894,201
2.5.11.09	Cr	BONIFICACIONES	96,648,444	88,414,801	8,233,643
2.5.11.11	Cr	APORTES A RIESGOS LABORALES	14,145,590	12,672,490	1,473,100
2.5.11.15	Cr	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	1,173,572	22,447,711	-21,274,139
2.5.11.22	Cr	APORTES A FONDOS PENSIONALES-EMPLEADOR	123,815,826	115,277,830	8,537,996
2.5.11.23	Cr	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD-EMPLEADOR	59,917,890	54,127,770	5,790,120
2.5.11.24	Cr	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	64,945,900	57,459,100	7,486,800
2.5.11.90	Cr	OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	72,382	10,587	61,795
BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO (PASIVO CORRIENTE)					
2.5.12	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	144,247,541	199,731,935	-55,484,394
2.5.12.02	Cr	PRIMA ESPECIAL DE QUINQUENIO	100,019,578	199,731,935	-99,712,357
2.5.14.10	Cr	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	44,227,963	0	44,227,963

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

En el Estado de Situación Financiera en el pasivo corriente se presenta el valor de beneficios a empleados de las personas que cumplen el tiempo de 5 años para el pago de la prima especial de quinquenio valor definido en \$ 100.019.578 suministrado por la jefe de Talento humano, y el valor que será pagado durante el 2023 al pensionado, que tiene el beneficio post-empleo correspondiente a las 13 mesadas.

22.2 Beneficios a los empleados a largo plazo

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA
2.5.12	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	399,791,496	240,124,715	159,666,780
2.5.12.02	Cr	PRIMA ESPECIAL DE QUINQUENIO	399,791,496	240,124,715	159,666,780

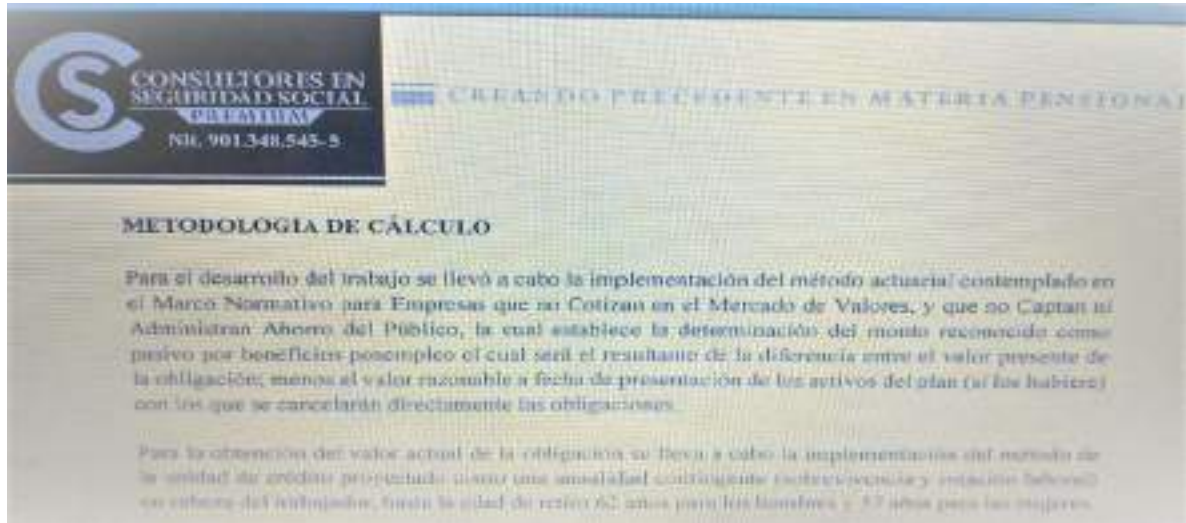
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA
2.5.14	Cr	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	542,063,216	547,605,489	-5,542,273
2.5.14.10	Cr	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	542,063,216	547,605,489	-5,542,273
2.5.15	Cr	OTROS BENEFICIOS POST-EMPLEO	2,109,835	1,873,126	236,709
2.5.15.04	Cr	CALCULO ACTUARIAL DE OTROS BENEFICIOS POST-EMPLEO	2,109,835	1,873,126	236,709

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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

Para el año 2022 el cálculo actuarial arroja un incremento el cual se registró contra la cuenta del patrimonio 3280 que en el estado de resultados se presentará en el ORI.



NOTA 23. PROVISIONES

Composición

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2022	2021	ABSOLUTA	% PORC
2.7	Cr	PROVISIONES	778,426,484	856,026,484	-77,600,000	-9.07%
		PROVISIONES (PASIVO CORRIENTE)	311,370,594	487,935,096	-176,564,502	-36.19%
2.7.01	Cr	LITIGIOS Y DEMANDAS	311,370,594	487,935,096	-176,564,502	0.00%
2.7.01.05	Cr	LABORALES	154,398,176	264,249,401	-109,851,225	-41.57%
2.7.01.90	Cr	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	156,972,417	223,685,695	-66,713,277	0.00%
		PROVISIONES (PASIVO NO CORRIENTE)	467,055,890	368,091,388	98,964,502	26.89%
2.7.01.05	Cr	LABORALES	231,597,265	199,346,040	32,251,225	16.18%
2.7.01.90	Cr	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	235,458,626	168,745,348	66,713,277	39.53%

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Durante el año 2022 se realizaron pagos de demandas laborales de acuerdo a las conciliaciones que efectuó la empresa con los demandantes por valor de \$77.600.000

NOTA 24. OTROS PASIVOS

La composición de Otros Pasivos presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE		VARIACION		
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA	% PORC
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	30,901,055,984	32,488,637,390	-1,587,581,406	-4.89%
2.9.01	Cr	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	377,671,410	384,257,079	-6,585,669	-1.71%
2.9.03	Cr	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	400,253,617	560,275,929	-160,022,312	-28.56%
2.9.18	Cr	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	22,327,442,432	22,877,185,628	-549,743,196	-2.40%
2.9.90	Cr	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	7,795,688,525	8,666,918,755	-871,230,230	-10.05%

24.1 Avances y Anticipos recibidos

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA
2.9.01	Cr	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	377,671,410	384,257,079	-6,585,669
2.9.01.01	Cr	ANTICIPOS SOBRE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	3,094,862	9,680,531	-6,585,669
2.9.01.02	Cr	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	374,576,548	374,576,548	0

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

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

24.2 Depósitos recibidos en garantía

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA
2.9.03	Cr	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	400,253,617	560,275,929	-160,022,312
2.9.03.04	Cr	DEPÓSITOS SOBRE CONTRATOS	400,253,617	560,275,929	-160,022,312

La cuenta depósitos recibidos en garantía es un pasivo exigible correspondiente al 10% de rete garantía descontado de los pagos a contratos de obra celebrados con los contratistas de SERVICIUDAD ESP, y serán devueltos cuando culminen las obras o servicio a satisfacción.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

24.3 Pasivos por Impuestos diferidos

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA
2.9.18	Cr	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	22,327,442,432	22,877,185,628	-549,743,196
2.9.18.06	Cr	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	22,117,937,620	22,664,568,571	-546,630,951
2.9.18.07	Cr	ACTIVOS INTANGIBLES	209,504,812	212,617,057	-3,112,245

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

24.4 Desagregación de Otros Pasivos Diferidos

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA
2.9.90	Cr	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	7,795,688,525	8,666,918,755	-871,230,230
2.9.90.03	Cr	INGRESO DIFERIDO POR SUBVENCIONES CONDICIONADAS	4,037,223,929	2,785,105,029	1,252,118,901
29900321	Cr	Ingreso Diferido por Subvenciones Condicionadas Ac	0	1,312,550,677	-1,312,550,677
29900322	Cr	Ingreso Diferido por Subvenciones Condicionadas Al	4,037,223,929	1,472,554,352	2,564,669,578
2.9.90.05	Cr	COSTO MEDIO DE INVERSION DE LAS EMPRESAS DE S	3,758,464,596	5,881,813,726	-2,123,349,130
29900321	Cr	Costo Medio de Inversión de las Empresas de Servi	3,606,268,112	5,306,994,416	-1,700,726,304
29900322	Cr	Costo Medio de Inversión de las Empresas de Servi	152,196,484	574,819,310	-422,622,826

299003 ingreso Diferido por Subvenciones Condicionadas

En este pasivo quedo el saldo correspondiente al convenio 911-2022 firmado con la CORPORACIÓN AUTONOMA REGIONAL DEL RISARALDA “CARDER” cuyo objeto es “AUNAR ESFUERZOS ENTRE LA CARDER, Y SERVICIUDAD EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DEL ESTADO EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS PARA LLEVAR A CABO LA CONSTRUCCIÓN DEL COLECTOR INTERCEPTOR QUEBRADA DOSQUEBRADAS BARRIO CAMPESTRE B FASE II MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS” » y del cual la CARDER hizo transferencia de Recursos correspondiente al anticipo por valor de \$616.763.273

Este pasivo diferido se amortizará al ingreso de acuerdo a la ejecución de las obras del convenio en el año 2023.

En este pasivo por subvenciones el valor más representativo corresponde al reconocimiento del Convenio establecido con el Departamento de Risaralda y aprobado en el Decreto Departamental No.0923 de Octubre del año 2021 y ajuste con Resolución No.0251 de junio de 2022 para el proyecto denominado “**CONSTRUCCIÓN DE TRAMO DEL COLECTOR DE AGUAS RESIDUALES DE LA QUEBRADA DOSQUEBRADAS EN LA ZONA URBANA DEL MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS**” identificado con código BPIN 2021003660007 con recursos provenientes del Sistema General de Regalías de la Asignación para la Inversión Regional -60% del Departamento de Risaralda, en el marco

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

de la ley 2056 de 2020 y del decreto 1821 de 2020. Este Convenio es **SIN SITUACION DE FONDOS**. Por valor de **\$ 3.401.011.892**

Código BPIN	Nombre Proyecto	Sector	Fase	Valor Total
2021003660007	Construcción de tramo del colector de aguas residuales de la quebrada Dosquebradas en la zona urbana del Municipio de Dos Quebradas	VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO	FACTIBILIDAD - FASE 3	\$ 3.401.011.892
Fuentes	Tipo de recurso	Cronograma MGA	Valor	
Departamentos - Risaralda	SCR – Asignación para la inversión regional 60%	2021	\$ 3.401.011.892	
Valor Aprobado				\$ 3.401.011.892

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

Esta cuenta se empezó a manejar a partir de enero de 2020 según instrucción de la Contaduría General de la Nación la cual fue creada para este manejo del ingreso diferido por CMI.

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

En el siguiente cuadro se puede apreciar el movimiento del CMI durante el año 2022 relacionando cada mes el valor causado de acuerdo a la interfase del aplicativo comercial Siceps Plus y los valores legalizados por concepto de obras de acueducto y alcantarillado.

MOVIMIENTO INGRESO DIFERIDO CMI AÑO 2022						
PERIODO	ACUEDUCTO			ALCANTARILLADO		
	CAUSADO FA	LEGAL OBRAS	SALDO PASIVO	CAUSADO FA	LEGAL OBRAS	SALDO PASIVO
SDO 2021			5,306,994,416			574,819,310
ENERO	223,186,354	0	5,530,180,770	229,386,158	0	804,205,468
FEBRERO	220,531,805	0	5,750,712,575	227,787,632	0	1,031,993,100
MARZO	221,944,559	0	5,972,657,134	227,801,932	175,236,140	1,084,558,892
ABRIL	235,039,193	317,015,889	5,890,680,438	238,296,567	0	1,322,855,459
MAYO	229,282,252	630,319,396	5,489,643,294	234,342,978	0	1,557,198,437
JUNIO	230,749,816	148,941,254	5,571,451,856	235,658,444	930,374,488	862,482,393
JULIO	229,554,274	457,805,733	5,343,200,397	234,442,575	72,418,159	1,024,506,809
AGOSTO	239,030,607	1,020,425,548	4,561,805,456	242,451,214	874,169,026	392,788,997
SEPTIEMBRE	239,963,718	301,914,140	4,499,855,034	243,084,264	120,851,956	515,021,305
OCTUBRE	237,240,773	329,398,279	4,407,697,528	241,201,079	698,791,767	57,430,617
NOVIEMBRE	236,379,048	38,025,855	4,606,050,721	240,422,337	0	297,852,954
DICIEMBRE	243,393,606	1,243,176,215	3,606,268,112	248,660,503	394,316,973	152,196,484
TOTAL	2,786,296,005	4,487,022,309	3,606,268,112	2,843,535,683	3,266,158,509	152,196,484
						3,758,464,596

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Este pasivo se presenta en el Estado de Situación financiera Individual como corriente de acuerdo a la certificación entregada por el contratista especialista en Tarifas de la provisión económica que debe disponerse para el CMI.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Composición

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2022	2021	ABSOLUTA	% PORC
9	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	
91	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	2,256,812,933	8,898,253,398	-6,641,440,465	-74.64%
9.1.20	Cr	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCI	2,256,812,933	7,870,489,634	-5,613,676,701	-71.33%
9.1.28	Cr	GARANTÍAS CONTRACTUALES	0	1,027,763,764	-1,027,763,764	-100.00%
93	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	41,040,841	1,484,995,139	-1,443,954,298	-97.24%
9.3.06	Cr	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	41,040,841	41,040,841	0	0.00%
9.3.90	Cr	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	0	1,443,954,298	-1,443,954,298	-100.00%
99	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-2,297,853,774	-10,383,248,537	8,085,394,763	-77.87%
9.9.05	Db	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-2,256,812,933	-8,898,253,398	6,641,440,465	-74.64%
9.9.15	Db	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-41,040,841	-1,484,995,139	1,443,954,298	-97.24%

26.1 Desagregación

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA
9	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
91	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	2,256,812,933	8,898,253,398	-6,641,440,465
9120	Cr	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTO	2,256,812,933	7,870,489,634	-5,613,676,701
912004	Cr	Administrativos	2,256,812,933	7,870,489,634	-5,613,676,701
9128	Cr	GARANTÍAS CONTRACTUALES	0	1,027,763,764	-1,027,763,764
912805	Cr	Contratos para servicios públicos	0	1,027,763,764	-1,027,763,764
93	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	41,040,841	1,484,995,139	-1,443,954,298
9306	Cr	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	41,040,841	41,040,841	0
930602	Cr	Inventarios	31,040,841	31,040,841	0
930690	Cr	Otros bienes recibidos en custodia	10,000,000	10,000,000	0
9355		EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	3,396,231,966	0	3,396,231,966
935501		PASIVOS	3,396,231,966	0	3,396,231,966
9390	Cr	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	0	1,443,954,298	-1,443,954,298
939090	Cr	Otras cuentas acreedoras de control	0	1,443,954,298	-1,443,954,298
99	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-2,297,853,774	-10,383,248,537	8,085,394,763
9905	Db	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-2,256,812,933	-8,898,253,398	6,641,440,465
990505	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-2,256,812,933	-7,870,489,634	5,613,676,701
990511	Db	Garantías contractuales	0	-1,027,763,764	1,027,763,764
9915	Db	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-41,040,841	-1,484,995,139	1,443,954,298
991502	Db	Bienes recibidos en custodia	-31,040,841	-31,040,841	0
991522	Db	Ejecucion de Proyectos de Inversion	-3,396,231,966	0	-3,396,231,966
991590	Db	Otras cuentas acreedoras de control por contra	-10,000,000	-1,453,954,298	1,443,954,298

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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

- Demandas en contra de la empresa de acuerdo a información del área jurídica calificadas como remotas donde la probabilidad de perderla es baja y estos procesos pueden tardar muchos años.
- Garantías contractuales saldos de los contratos efectuados por Servicios registro que se hace como control de las actas parciales y liquidación final.
- Inventario en Custodia: Inventario de años atrás que fue producto de un plan maestro de acueducto de vigencias anteriores al año 2014 que se realizó con el Ministerio de Vivienda.
- En Otras cuentas Acreedoras de control, se registra el Iva que es contabilizado como mayor valor de Compras de bienes y servicios este control es necesario porque es requerido para efectos de presentación de la Información exógena a la Dian. El cierre de estos terceros se efectúa anualmente

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

DESCRIPCION			SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA	% PORC
3.2	Cr	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	140,633,840,951	126,449,033,267	14,184,807,683	11.22%
3.2.08	Cr	CAPITAL FISCAL	44,740,749,754	38,521,903,518	6,218,846,236	16.14%
3.2.15	Cr	RESERVAS	4,722,357,727	3,880,514,513	841,843,214	21.69%
3.2.25	Cr	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	77,328,561,166	75,726,830,584	1,601,730,582	2.12%
3.2.30	Cr	RESULTADOS DEL EJERCICIO	14,027,372,314	8,418,432,137	5,608,940,177	66.63%
3.2.80	Cr	GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-185,200,010	-98,647,485	-86,552,525	87.74%

27.1 Capital Fiscal

DESCRIPCION			SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA	% PORC
3.2	Cr	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	44,740,749,754	38,521,903,518	6,218,846,235.86	16.14%
3.2.08	Cr	CAPITAL FISCAL	44,740,749,754	38,521,903,518	6,218,846,235.86	16.14%

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

27.2 Reservas

DESCRIPCION			SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA	% PORC
3.2.15	Cr	RESERVAS	4,722,357,727	3,880,514,513	841,843,214	21.69%
321501	Cr	RESERVAS DE LEY	3,874,317,889	3,032,474,675	841,843,214	27.76%
321502	Cr	OTRAS RESERVAS	848,039,838	848,039,838	0	0.00%

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

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

27.3 Resultados de ejercicios anteriores

DESCRIPCION			SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA	% PORC
3.2.25	Cr	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	77,328,561,166	75,726,830,584	-22,586,087,411	0
3.2.25.01	Cr	UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS	125,706,613,814	148,292,701,225	-22,586,087,411	-15.23%
32250101	Cr	GANANCIA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO	88,490,642,689	88,490,642,689	0	0.00%
32250101	Cr	IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO	37,215,971,125	37,215,971,125	0	0.00%
322501	Cr	GANANCIAS ACUMULADAS 2015 A 2020	0	22,586,087,411	-22,586,087,411	-100.00%
3.2.25.02	Db	PERDIDA O DEFICIT ACUMULADOS	48,378,052,648	72,565,870,641	0	0.00%
32250201	Db	PERDIDA TRANSICION AL NUEVO MARCO NC	48,378,052,648	48,378,052,648	0	0.00%
322502	Db	PERDIDA ACUMULADA 2015 A 2018	0	24,187,817,993	-24,187,817,993	-100.00%

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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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

27.4 Otro Resultado Integral del Periodo

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2022	2021	ABSOLUTA	% PORC
3.2.80	Db	GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-185,200,010	-98,647,485	-86,552,525	87.74%
3.2.80.01	Db	GANANCIAS O PERDIDAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS POSEMPLEO	-185,200,010	-98,647,485	-86,552,525	87.74%

En esta cuenta se manejan las pérdidas o ganancias por el cálculo actuarial de la única persona que tiene Serviciudad bajo esta modalidad de pensión. Para el año 2022 el estudio efectuado por Consultores Asociados el cual arrojó mayor valor, y su ajuste se realizó en el mes de diciembre de 2022.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

La composición de los ingresos por prestación de servicios presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31-12-2022 y 31-12-2021 es la siguiente:

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2022	2021	ABSOLUTA	% PORC
4.2	Cr	VENTA DE BIENES	269,121,464	468,370,979	-199,249,515	-42.54%
4.2.10	Cr	BIENES COMERCIALIZADOS	270,271,700	470,896,532	-200,624,832	-42.60%
4.2.95	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN V	-1,150,236	-2,525,553	1,375,317	-54.46%
4.3	Cr	VENTA DE SERVICIOS	54,883,979,553	49,331,086,662	5,552,892,891	11.26%
4.3.21	Cr	SERVICIO DE ACUEDUCTO	24,056,333,272	20,564,152,562	3,492,180,710	16.98%
4.3.22	Cr	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	16,029,953,286	14,782,535,609	1,247,417,677	8.44%
4.3.23	Cr	SERVICIO DE ASEO	14,938,441,814	14,129,725,292	808,716,522	5.72%
4.3.95	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN V	-140,748,819	-145,326,801	4,577,982	-3.15%
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	4,126,200,536	3,046,625,304	1,079,575,232	35.44%
4.4.30	Cr	SUBVENCIONES	4,126,200,536	3,046,625,304	1,079,575,232	35.44%
4.8	Cr	OTROS INGRESOS	2,423,011,680	1,611,972,559	811,039,121	50.31%
4.8.02	Cr	FINANCIEROS	978,853,862	422,709,190	556,144,672	131.57%
4.8.08	Cr	INGRESOS DIVERSOS	124,029,921	141,654,312	-17,624,391	-12.44%
4.8.25	Cr	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	1,080,850,063	941,764,483	139,085,580	14.77%
4.8.30	Cr	REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO	239,277,834	105,844,574	133,433,260	0.00%
		TOTALES	61,702,313,233	54,458,055,504	7,244,257,729	13.30%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

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

Para efectuar un análisis de los Ingresos por prestación de servicios debe tenerse en cuenta el manejo del reconocimiento del Ingreso del CMI para los servicios de Acueducto y Alcantarillado, que se realiza de acuerdo a la ejecución de Obras. Esta información es registrada cada mes de acuerdo a las actas de liquidación de las obras.

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

INGRESOS SERVICIOS DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO AÑO 2022				
MES	ACUEDUCTO CTA 4321		ALCANTARILLADO CTA 4322	
	INTERFASE CIAL Y FA	AMORT. ING DIFER CMI	INTERFASE CIAL Y FA	AMORT ING DIFER CMI
ENERO	1,536,976,531	0	999,483,977	
FEBRERO	1,537,532,493	0	1,000,049,878	
MARZO	1,619,392,267	0	1,051,643,185	175,236,140
ABRIL	1,582,681,016	317,015,889	1,037,033,614	0
MAYO	1,597,555,287	630,319,396	1,043,364,461	0
JUNIO	1,589,319,212	148,941,254	1,040,642,742	930,374,488
JULIO	1,651,294,778	457,805,733	1,082,273,485	72,418,159
AGOSTO	1,656,961,171	1,020,425,548	1,086,162,174	874,169,026
SEPTIEMBRE	1,646,019,644	301,914,140	1,080,208,831	120,851,956
OCTUBRE	1,644,201,877	329,398,279	1,077,973,629	698,791,767
NOVIEMBRE	1,695,239,298	38,025,855	1,120,518,743	0
DICIEMBRE	1,702,158,175	1,243,176,215	1,122,672,714	394,316,973
TOTALES	19,459,331,749	4,487,022,309	12,742,027,433	3,266,158,509
	ACUEDUCTO 23,946,354,058		ALCANTAR 16,008,185,942	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

La cuenta 4430 corresponde al manejo de la amortización de los Ingresos registrados en el pasivo como Subvención originados por las transferencias recibidas por el Municipio de Dosquebradas en el año 2021 producto de los recursos del Sistema General de Participaciones de Agua Potable y Saneamiento básico; así como también los recursos recibidos por la CARDER. En el año 2021 Y 2022.

Serviciudad Recibió Donación de la empresa ASUL SAS del TANQUE ELÍPTICO por valor de \$ 83.895.000 para el chasis que había donado la Empresa Pradera Construcciones SAS en el año 2021 la cual quedó registrada en la cuenta 480890.

NOTA 29. GASTOS

COMPOSICIÓN

CODIGO O CONT	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2022	2021	ABSOLUTA	% PORC
51	Db	DE ADMINISTRACION	6,824,833,748	6,931,301,087	-106,467,339	-1.54%
5101	Db	SUELDOS Y SALARIOS	1,987,105,434	1,909,934,002	77,171,432	4.04%
5102	Db	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	17,215,780	20,932,730	-3,716,950	-17.76%
5103	Db	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	445,307,239	431,980,330	13,326,909	3.09%
5104	Db	APORTES SOBRE LA NOMINA	38,575,000	41,635,100	-3,060,100	-7.35%
5107	Db	PRESTACIONES SOCIALES	899,179,448	887,037,028	12,142,420	1.37%
5108	Db	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	119,747,167	111,138,700	8,608,467	7.75%
5111	Db	GENERALES	2,340,923,207	2,261,346,747	79,576,460	3.52%
5120	Db	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	976,780,473	1,267,296,450	-290,515,977	-22.92%
53	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACION	327,383,642	589,517,463	-262,133,821	-44.47%
5347	Db	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	192,190,934	332,617,707	-140,426,773	-42.22%
5360	Db	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y MOBILIARIO	102,386,576	90,063,298	12,323,278	13.68%
5366	Db	AMORTIZACION DE INTANGIBLES	32,806,132	29,342,138	3,463,993	11.81%
5368	Db	PROVISION LITIGISO Y DEMANDAS	0	137,494,320	-137,494,320	0.00%
5373	Db	PROVISIONES DIVERSAS	0	0	0	0.00%
58	Db	OTROS GASTOS	7,608,862,663	7,542,502,710	66,359,953	0.88%
5802	Db	COMISIONES	58,023,173	55,263,823	2,759,350	4.99%
5804	Db	COSTO EFECTIVO DE PRESTAMOS POR PAGAR	0	0	0	0.00%
5821	Db	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTES	6,885,725,200	5,080,220,169	1,805,505,031	35.54%
5822	Db	IMPUESTO DIFERIDO	607,596,141	2,341,337,679	-1,733,741,538	-74.05%
5890	Db	GASTOS DIVERSOS	57,518,149	65,681,039	-8,162,890	-12.43%
			14,761,080,053	15,063,321,260	-302,241,208	-2.01%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CONSOLIDADO						
CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2022	2021	ABSOLUTA	% PORC
51	Db	DE ADMINISTRACION	6,824,833,748	6,931,301,087	-106,467,339	-1.54%
5101	Db	SUELDOS Y SALARIOS	1,987,105,434	1,909,934,002	77,171,432	4.04%
5102	Db	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	17,215,780	20,932,730	-3,716,950	-17.76%
5103	Db	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	445,307,239	431,980,330	13,326,909	3.09%
5104	Db	APORTES SOBRE LA NOMINA	38,575,000	41,635,100	-3,060,100	-7.35%
5107	Db	PRESTACIONES SOCIALES	899,179,448	887,037,028	12,142,420	1.37%
5108	Db	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	119,747,167	111,138,700	8,608,467	7.75%
5111	Db	GENERALES	2,340,923,207	2,261,346,747	79,576,460	3.52%
5120	Db	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	976,780,473	1,267,296,450	-290,515,977	-22.92%
53	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACION	327,383,642	589,517,463	-124,639,501	-21.14%
5347	Db	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	192,190,934	332,617,707	-140,426,773	-42.22%
534704	Db	SERVICIO DE ACUEDUCTO	16,723,376	63,304,881	-46,581,505	-73.58%
534705	Db	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	53,963,056	112,172,739	-58,209,683	-51.89%
534706	Db	SERVICIO DE ASEO	94,308,510	140,760,830	-46,452,320	-33.00%
534790	Db	DETERIORO DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR	27,195,992	16,379,257	10,816,735	66.04%
5360	Db	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO	102,386,576	90,063,298	12,323,278	13.68%
536001	Db	EDIFICACIONES	29,390,774	29,390,774	0	0.00%
536006	Db	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINAS	6,105,745	6,105,225	520	0.01%
536007	Db	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	66,890,058	54,567,299	12,322,759	22.58%
5366	Db	AMORTIZACION DE INTANGIBLES	32,806,132	29,342,138	3,463,993	11.81%
5368	Db	PROVISION LITIGIO Y DEMANDAS	0	137,494,320	-137,494,320	0.00%
5373	Db	PROVISIONES DIVERSAS	0	0	0	0.00%
537390	Db	OTRAS PROVISIONES DIVERSAS	0	0	0	0.00%
58	Db	OTROS GASTOS	7,608,862,663	7,542,502,710	66,359,953	0.88%
5802	Db	COMISIONES	58,023,173	55,263,823	2,759,350	4.99%
5804	Db	COSTO EFECTIVO DE PRESTAMOS POR PAGAR	0	0	0	0.00%
5821	Db	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTES	6,885,725,200	5,080,220,169	1,805,505,031	35.54%
5822	Db	IMPUESTO DIFERIDO	607,596,141	2,341,337,679	-1,733,741,538	-74.05%
5890	Db	GASTOS DIVERSOS	57,518,149	65,681,039	-8,162,890	-12.43%
589012	Db	SENTENCIAS	348,320	4,186,937	-3,838,617	-91.68%
589019	Db	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ADEUDADO	13,445,489	219,726	13,225,763	6019.21%
589025	Db	MULTAS Y SANCIONES	0	0	0	0.00%
589090	Db	OTROS GASTOS DIVERSOS	43,724,340	61,274,376	-17,550,036	-28.64%
			14,761,080,053	15,063,321,260	-164,746,888	-1.09%

29.1 Gastos de Administración

En la cuenta 5120 se dio una disminución porque en el año 2021 se causó en la cuenta 512026 de contribuciones el valor de 329.438.000 correspondiente a la cuota de contribución adicional de la vigencia 2020 cobrada por la SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS, prevista en el artículo 314 de la ley 1955 de 2019, la cual se cobrará para el fortalecimiento del Fondo Empresarial según resolución No.SSPD 20215300513625 del 22-09-2021-EXPEDIENTE 2020534260104852E. "por la cual se resuelve el recurso de reposición interpuesto por Serviciudad ESP contra la liquidación de la contribución adicional SSPD20205340050446 del 25 de agosto de 2020, vigencia 2020, por los servicios de Acueducto Alcantarillado y Aseo", dicho valor aún no se ha cancelado, ya que el proceso sigue en discusión con la entidad.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Y la cuenta 5821 el incremento es normal porque la tasa impositiva pasó de un 31% del año gravable 2021 al 35 % al año 2022 además que los ingresos también fueron superiores.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

El deterioro de cuentas por cobrar presenta disminución, básicamente porque algunas cuentas clasificadas como difícil recaudo, se dieron de baja de acuerdo a autorización de la junta directiva en el mes de noviembre de 2022, y además se empezó a recuperar cartera, labor que no se podía realizar por las medidas establecidas por el Estado a raíz de la emergencia sanitaria del COVID 19.

NOTA 30. COSTO DE VENTAS

COD CONT	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2022	2021	ABSOLUTA	% PORC
6		COSTO DE VENTAS	32,913,860,846	30,976,302,107	1,937,558,740	6.25%
62		COSTO DE VENTA DE BIENES	245,281,059	457,299,888	-212,018,829	-46.36%
6210		BIENES COMERCIALIZADOS	245,281,059	457,299,888	-212,018,829	-46.36%
6.2.10.30	Db	MEDIDORES DE AGUA, LUZ Y GAS	245,281,059	456,001,888	-210,720,829	-46.21%
6.2.10.90	Db	OTRAS VENTAS DE BIENES COMERCIA	0	1,298,000	-1,298,000	-100.00%
63		COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	32,668,579,787	30,519,002,219	2,149,577,569	7.04%
6360		SERVICIOS PUBLICOS	32,668,579,787	30,519,002,219	2,149,577,569	7.04%
6.3.60.02	Db	ACUEDUCTO	14,551,174,132	12,858,995,133	1,692,178,999	13.16%
6.3.60.03	Db	ALCANTARILLADO	8,568,402,437	9,483,989,056	-915,586,619	-9.65%
6.3.60.04	Db	ASEO	9,549,003,218	8,176,018,030	1,372,985,189	16.79%

30.1 Costo de venta de Bienes

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

30.2 Costo de ventas de servicios

La distribución de los costos se hace de acuerdo a la exigencia de la Superintendencia de Servicios Públicos. A continuación, se presenta cuadro con la homologación que se hace a la CGN para la presentación de los saldos y Movimientos por Cuenta comparativo a 31-12-2022 y 31-12-2021.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CODIGO HOMOLOG CGN	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2022	2021	ABSOLUTA	% PORC
		ACUEDUCTO	14,551,174,132	12,858,995,133	1,692,178,999	13%
750202	Db	GENERALES	7,486,393,172	6,228,146,420	1,258,246,752	20%
750203	Db	SUELDOS Y SALARIOS	3,328,287,656	3,141,847,445	186,440,211	6%
750204	Db	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	10,212,140	8,964,347	1,247,793	14%
750205	Db	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	456,373,813	415,387,923	40,985,890	10%
750206	Db	APORTES SOBRE LA NOMINA	21,036,120	15,296,575	5,739,545	38%
750207	Db	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	3,149,160,337	3,037,716,741	111,443,596	4%
750208	Db	IMPUESTOS	99,710,894	11,635,682	88,075,212	757%
		ALCANTARILLADO	8,568,402,436	9,483,989,056	-915,586,620	-10%
750302	Db	GENERALES	3,041,458,983	4,395,727,573	-1,354,268,590	-31%
750303	Db	SUELDOS Y SALARIOS	1,980,219,769	1,558,943,869	421,275,900	27%
750304	Db	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	18,167,905	9,057,214	9,110,691	101%
750305	Db	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	241,036,289	217,482,743	23,553,546	11%
750306	Db	APORTES SOBRE LA NOMINA	13,481,548	10,271,935	3,209,613	31%
750307	Db	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	2,569,181,103	2,505,220,888	63,960,215	3%
750308	Db	IMPUESTOS	704,856,839	787,284,834	-82,427,995	-10%
		ASEO	9,549,003,219	8,176,018,029	1,372,985,190	17%
750402	Db	GENERALES	4,042,671,913	3,259,505,170	783,166,743	24%
750403	Db	SUELDOS Y SALARIOS	4,496,757,242	3,943,181,647	553,575,595	14%
750404	Db	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	10,535,099	17,169,094	-6,633,995	-39%
750405	Db	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	601,530,485	529,839,668	71,690,817	14%
750406	Db	APORTES SOBRE LA NOMINA	11,179,332	7,577,790	3,601,542	48%
750407	Db	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	378,761,136	366,171,969	12,589,167	3%
750408	Db	IMPUESTOS	7,568,012	52,572,691	-45,004,679	-86%
		TOTALES	32,668,579,787	30,519,002,218	2,149,577,569	7.04%

A continuación, se presenta el comportamiento de las diferentes cuentas del costo por servicio comparadas con el año 2022-2021. El código contable es el manejado por la Superintendencia de Servicios Públicos para costos ABC.

30.2.1 Acueducto

ACUEDUCTO						
CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2022	2021	ABSOLUTA	% PORC
7505	Db	SERVICIOS PERSONALES	3,815,909,728	3,581,496,290	234,413,438	7%
7510	Db	COSTOS GENERALES	137,804,139	92,462,669	45,341,470	49%
7515	Db	DEPRECIACIONES	3,397,645,373	3,037,716,741	359,928,631	12%
7517	Db	ARRENDAMIENTOS	1,346,281,129	1,284,275,991	62,005,139	5%
7530	Db	COSTO DE BIENES Y SERVICIOS PUBLICOS	2,609,559,904	2,500,236,963	109,322,941	4%
7535	Db	LICENCIAS, CONTRIBUCIONES Y REGALÍAS	7,599,456	0	7,599,456	0%
7537	Db	CONSUMO DE INSUMOS DIRECTOS	561,174,085	518,265,862	42,908,223	8%
7540	Db	ORDENES CONTRATOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACION	971,118,816	392,729,619	578,389,198	147%
7542	Db	HONORARIOS	655,196,378	494,286,809	160,909,569	33%
7545	Db	SERVICIOS PUBLICOS	37,971,400	24,917,233	13,054,167	52%
7550	Db	OTROS COSTOS DE OPERACION Y MANTENIMIENTO	454,184,029	281,999,815	172,184,214	61%
7560	Db	SEGUROS	50,939,712	105,891,150	-54,951,438	-52%
7565	Db	IMPUESTOS Y TASAS	99,710,893	11,635,682	88,075,211	757%
7570	Db	ORDENES Y CONTRATOS POR OTROS SERVICIOS	654,564,124	533,080,309	121,483,814	23%
		TOTALES	14,799,659,166	12,858,995,133	1,940,664,033	15.09%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

7540 Ordenes Contratos De Mantenimiento Y Reparación

Las variaciones más representativas están relacionadas con la ejecución de diferentes obras tendiente a la mitigación del riesgo de la red de acueducto giralda-saturno, reposición de red, servicio de cerramiento del tanque oriente, así como obras complementarias de urbanismo e iluminación y cerramiento e iluminación en el tanque san diego entre otras reparaciones necesarias para la operación.

7542 Honorarios

Este incremento está representado en el ajuste de los contratos para la vigencia 2022 de los contratistas de apoyo por prestación de servicios y honorarios en el área operativa, y por la ejecución especialmente de los servicios para la detección de fugas imperceptibles de las redes de acueducto, servicios de logística para Inauguración de planta de tratamiento el rodeo y los servicios profesionales para la formación y entrenamiento en liderazgo para los funcionarios a través del programa de habilidades directas.

7550 Otros Costos De Operación Y Mantenimiento

El incremento principal se presenta en elementos y accesorios y combustible.

30.2.2 Alcantarillado

ALCANTARILLADO

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE		VARIACION		
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	ABSOLUTA	% PORC
7505	Db	SERVICIOS PERSONALES	2,252,905,510	1,795,755,760	457,149,750	25%
7510	Db	COSTOS GENERALES	129,986,268	87,739,692	42,246,576	48%
7515	Db	DEPRECIACIONES	2,351,948,157	2,505,220,890	-153,272,733	-6%
7517	Db	ARRENDAMIENTOS	26,910,666	43,956,819	-17,046,153	-39%
7530	Db	COSTO DE BIENES Y SERVICIOS PUBLICOS	0	0	0	0%
7535	Db	LICENCIAS, CONTRIBUCIONES Y REGALÍAS	26,213,154	24,111,000	2,102,154	9%
7537	Db	CONSUMO DE INSUMOS DIRECTOS	13,879,363	0	13,879,363	0%
7540	Db	ORDENES CONTRATOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACION	1,851,108,990	3,120,076,275	-1,268,967,285	-41%
7542	Db	HONORARIOS	800,674,190	868,169,984	-67,495,793	-8%
7545	Db	SERVICIOS PUBLICOS	32,137,045	25,378,098	6,758,947	27%
7550	Db	OTROS COSTOS DE OPERACION Y MANTENIMIENTO	82,143,653	144,462,556	-62,318,903	-43%
7560	Db	SEGUROS	40,772,498	32,573,809	8,198,689	25%
7565	Db	IMPUESTOS Y TASAS	704,856,840	787,284,834	-82,427,994	-10%
7570	Db	ORDENES Y CONTRATOS POR OTROS SERVICIOS	37,633,154	49,259,339	-11,626,185	-24%
TOTALES			8,351,169,489	9,483,989,056	-1,132,819,567	-11.94%

7540 Ordenes Contratos De Mantenimiento Y Reparación

Con respecto al año anterior, durante la vigencia 2022 se llevaron a cabo diferentes obras civiles en diferentes lugares del municipio, tendientes a la mitigación de riesgo y rehabilitación de colectores, reposición y construcción de interceptores.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

30.2.2 Aseo

ASEO

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2022	2021	ABSOLUTA	% PORC
7505	Db	SERVICIOS PERSONALES	5,120,002,157	4,497,792,403	622,209,755	14%
7510	Db	COSTOS GENERALES	282,338,790	105,570,423	176,768,367	167%
7515	Db	DEPRECIACIONES	347,509,050	366,171,970	-18,662,920	-5%
7517	Db	ARRENDAMIENTOS	176,489,972	71,636,580	104,853,392	146%
7530	Db	COSTO DE BIENES Y SERVICIOS PUBLICOS	1,823,804,687	1,720,119,119	103,685,568	6%
7535	Db	LICENCIAS, CONTRIBUCIONES Y REGALÍAS	4,873,553	0	4,873,553	0%
7537	Db	CONSUMO DE INSUMOS DIRECTOS	11,467,570	0	11,467,570	0%
7540	Db	ORDENES CONTRATOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACION	643,408,119	490,045,366	153,362,752	31%
7542	Db	HONORARIOS	184,243,677	163,481,321	20,762,356	13%
7545	Db	SERVICIOS PUBLICOS	39,182,653	26,208,745	12,973,908	50%
7550	Db	OTROS COSTOS DE OPERACION Y MANTENIMIENTO	665,786,318	509,773,006	156,013,312	31%
7560	Db	SEGUROS	128,881,574	129,209,549	-327,975	0%
7565	Db	IMPUESTOS Y TASAS	7,568,013	52,596,891	-45,028,878	-86%
7570	Db	ORDENES Y CONTRATOS POR OTROS SERVICIOS	82,195,001	43,412,661	38,782,340	89%
		TOTALES	9,517,751,134	8,176,018,034	1,341,733,100	16.41%

7517 Arrendamientos

Este incremento se debe al alquiler del local para el área técnica, salud ocupación, planeación y control interno en el Centro Comercial Guadalupe y la bodega en el barrio Galaxia para el parque automotor y almacén.

7530 Costo de Bienes y Servicios Públicos

Con respecto al 2021, por concepto de bienes y servicios públicos, disposición final y tratamiento de lixiviados presentan incremento.

7540 Ordenes Contratos De Mantenimiento Y Reparación

Este rubro presenta un incremento por el mantenimiento de los vehículos pertenecientes al parque automotor el cual incluye el suministro de mano de obra y repuestos.

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

La tasa impositiva con la que se calculó la provisión de impuesto a la renta y complementarios fue del 35% y para el cálculo del impuesto diferido es la establecida por la DIAN para el año gravable 2023 que es del 35%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

35.1 Activos por Impuestos Corrientes y Diferidos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTAB LE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
		TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS	2,700,046,224	2,200,587,498	499,458,726
1.9.07	Db	CORRIENTES	1,898,714,713	1,322,766,713	575,948,000
1.9.07.01	Db	Anticipo de impuesto sobre la renta	1,890,896,000	1,314,948,000	575,948,000
1.9.07.02	Db	Retención en la fuente	0	0	0
1.9.07.03	Db	Saldos a favor en liquidaciones privadas	7,818,713	7,818,713	0
1.9.07.06	Db	Anticipo de impuesto de industria y comercio	0	0	0
1.9.85	Db	DIFERIDOS	801,331,511	877,820,785	-76,489,274
1.9.85.06	Db	Propiedades, planta y equipo	590,470,210	666,959,483	-76,489,273
1.9.85.07	Db	Activos intangibles	210,861,301	210,861,302	-1

En los activos por impuestos corrientes se compensó la Autorretención por Retención en la fuente, y la Autorretención a título de Renta con el Impuesto calculado por pagar de la Renta para el año gravable 2022.

De igual manera sucede con la Autorretención de Industria y Comercio, se compensó con el pasivo generado de la provisión, y su saldo a pagar es cero, ya que la autorretención de Industria y comercio establecida en el código de Rentas del Municipio de Dosquebradas es el 8 x 1000 tarifa aplicada a las actividades de Servicios públicos de Acueducto (3600), Alcantarillado (3700) y para el servicio de Aseo (3811) es del 5 x 1000. Queda un saldo a favor en la cuenta 190703 correspondiente al primer bimestre de autorretención de ICA ya que fue liquidado con el 8 x mil como venía hasta el año 2020 siendo realmente el 5 x mil.

35.2 Pasivos por Impuestos Corrientes y Diferidos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTAB LE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
		TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS	27,670,482,432	26,631,926,523	1,038,555,909
2.4.40	Cr	CORRIENTES	5,343,040,000	3,754,740,895	1,588,299,105
2.4.40.01	Cr	Impuesto Impuesto sobre la renta y complementarios	5,013,602,000	3,425,302,895	1,588,299,105
2.4.40.23	Cr	Contribuciones	329,438,000	329,438,000	0
2.9.18	Cr	DIFERIDOS	22,327,442,432	22,877,185,628	-549,743,196
2.9.18.06	Cr	Propiedades, planta y equipo	22,117,937,620	22,664,568,571	-546,630,951
2.9.18.07	Cr	Activos intangibles	209,504,812	212,617,057	-3,112,245

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

El pasivo por Impuesto diferido se generó por la diferencia temporaria de Propiedad Planta y Equipo, cuenta que tuvo un incremento considerable en NIIF por el avalúo de las redes de Acueducto y Alcantarillado, su reconocimiento se efectúa de acuerdo a la normatividad de la Resolución 414 de la CGN Capítulo V Numeral 2.2.

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

EXPLICACIÓN DIAN

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

Se debe tener en cuenta lo siguiente:

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

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

35.3 Ingreso por Impuestos Diferidos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTAB LE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
4.8.25	Cr	TOTAL INGRESOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	1,080,850,063	941,764,483	-53,821,524
4.8.25.06	Cr	Propiedades, planta y equipo	1,077,560,148	911,563,806	-26,910,762
4.8.25.07	Cr	Activos intangibles	3,289,915	30,200,677	-26,910,762

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

35.4 Gasto por Impuesto a las Ganancias Corriente y Diferido

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTAB. LE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
		TOTAL GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE Y DIFERIDO	7,493,321,341	7,421,557,847	71,763,494
5.8.21	Db	CORRIENTE	6,885,725,200	5,080,220,169	1,805,505,031
5.8.21.01	Db	Impuesto sobre la renta y complementarios	6,885,725,200	5,080,220,169	1,805,505,031
5.8.22	Db	DIFERIDO	607,596,141	2,341,337,678	-1,733,741,537
5.8.22.06	Db	Propiedades, planta y equipo	607,418,470	2,310,795,753	-1,703,377,283
5.8.22.07	Db	Activos intangibles	177,671	30,541,925	-30,364,254

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El año 2022 termina con un final de efectivo representado como ya se reveló en la nota 5 de efectivo y equivalentes al efectivo.

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

Se debe tener en cuenta que el final de efectivo de **\$15.603.673.643** obedece al buen manejo que ha tenido la empresa para garantizar los recursos del CMI, que cuenta con el dinero para respaldar los pasivos por impuestos, los ingresos recibidos para terceros registrados en la cuenta 2407 como son:

- Tasa Retributiva y tasa de uso que se debe pagar a la CARDER en el primer semestre del año 2023.
- Ingresos recibidos por concepto de aprovechamiento para las Empresas autorizadas por la Superintendencia de Servicios Públicos, y el Municipio de Dosquebradas.
- El pasivo por concepto de Retención de Garantía del 10% de los contratistas de Obra.
- El valor de Estampillas Pro hospital, Pro cultura, Pro bienestar Adulto Mayor y tasa pro deporte del mes de diciembre que se paga en el mes de enero del año 2023.
- Retención en la Fuente del mes de diciembre que debe cancelarse en el mes de enero de 2023.
- Retención de ICA del bimestre Noviembre- Diciembre que debe pagarse en enero de 2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

- Impuesto a las Ventas por pagar del Cuatrimestre Septiembre Diciembre de 2022 también con vencimiento enero 2023
- El pasivo por Cesantías del año 2022 que debe pagarse antes del 14 de febrero de 2023
- El pasivo por Impuesto de Renta del año gravable 2022 que se debe pagar la mitad del impuesto en el primer semestre del año 2023.
- Y las pocas cuentas que quedaron causadas al 31 de diciembre de 2022 y no se alcanzaron a girar al cierre del año 2022.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados en 31-12-2022 y 31-12-2021
(Cifras expresadas en pesos de colombianos)
METODO DIRECTO

	31/12/2022	31/12/2021
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido por Prestación de Servicios AAA	53,790,293,968	34,959,394,274
Recibido por Rendimientos Recursos Propios	760,343,770	71,768,855
Recibidos por otros Ingresos	1,353,456,953	1,339,400,723
Ingresos recibidos para terceros-Estampillas	1,049,823,264	1,035,624,444
Pagado por comisiones recaudo	-420,938,491	-266,716,185
Pagado por Gastos Bancarios y Gravamen movim	-337,057,121	-182,911,481
Pagado a proveedores Suministros y Servicios	-11,200,827,678	-8,254,544,953
Pagado por seguros	-470,659,357	-452,495,206
Pagados por beneficios a los empleados	-11,543,606,083	-7,327,287,971
Pagado por aportes parafiscales y Seguridad Soc	-2,479,624,256	-1,697,965,244
Pagado por servicios públicos	-413,920,977	-231,485,310
Pagado por honorarios y prestacion de servicios	-4,015,778,587	-1,391,911,322
Pagado en litigios y demandas civiles	-78,839,369	-110,221,326
Pagado por impuestos contribuciones y tasas	-10,691,283,858	-6,027,072,251
Pagado por ingresos recibidos para terceros-est	-2,540,622,138	-1,445,684,727
Flujo de efectivo neto en actividades de operaci	12,760,760,040	10,017,892,320
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Recibidos por Convenios Interadministrativos SC	493,994,421	1,239,506,605
Recibidos por Convenios Interadministrativos di	1,979,209,584	644,386,833
Recibidos por Rendimientos de Convenios Inter	1,362,408	1,919,832
Pagado por Obras-Inversion RP	-12,323,805,393	-4,246,491,384
Pagado por compra de Activos Fijos e Intangible	-1,271,493,250	-439,552,504
Pagado por Obras-Inversion RECURSOS CARDER	-1,493,941,747	-485,323,793
Pagado por Obras-Inversion RECURSOS SGP	-967,322,629	-710,508,527
Flujo de efectivo neto en actividades de inversi	-13,581,996,606	-3,996,062,938
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Pagos de préstamos e intereses	0	0
Flujo de efectivo neto en actividades de financi	0	0
Flujo de efectivo del periodo	-821,236,566	6,021,829,382
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efecti	16,424,910,209	9,532,831,091
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectiv	15,603,673,643	15,554,660,473