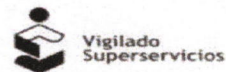




SERVICIUDAD ESP
 Empresa Industrial y Comercial del Estado
 NIT. 816.001.609-1
 NUIR 1-661700002



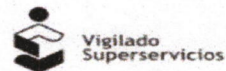
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
 A 31 DICIEMBRE 2023-2022**

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

| | NOTA | 2023 | 2022 | VAR ABSOLUTA | VAR % |
|--|---------|------------------------|------------------------|-----------------------|----------------|
| ACTIVOS | | | | | |
| ACTIVOS CORRIENTES | | | | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | | | | | |
| | 5 | 15,166,588,474 | 15,603,673,642 | -437,085,168 | -2.80% |
| 1105 Caja | | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 1110 Bancos Recursos Propios | | 13,463,195,934 | 5,121,578,212 | 8,341,617,722 | 162.87% |
| 1110 Bancos -(Convenios) | | 1,703,392,540 | 482,095,431 | 1,221,297,110 | 253.33% |
| 1133 Certificacos de Deposito a Termino CDT | | 0 | 10,000,000,000 | -10,000,000,000 | -100.00% |
| CUENTAS POR COBRAR | | | | | |
| | 7 | 7,536,898,413 | 10,912,246,274 | -3,375,347,861 | -30.93% |
| 1316 Cuentas por Cobrar bienes comercializados | | 170,986,101 | 55,398,357 | 115,587,744 | 208.65% |
| 1317 Prestacion de Servicios | | 10,353,626 | 21,112,968 | -10,759,342 | -50.96% |
| Cuentas comerciales por cobrar corrientes | | | | | |
| 1318 de servicios públicos | | 8,794,236,296 | 8,316,391,212 | 477,845,084 | 5.75% |
| 1324 Subvenciones por Cobrar | | 121,497,687 | 3,397,254,392 | -3,275,756,705 | -96.42% |
| Deterioro acumulado de cuentas por cobrar | | | | | |
| 1386 (Cr) | | -2,773,927,300 | -1,492,546,999 | -1,281,380,301 | 85.85% |
| Otras cuentas comerciales por cobrar y | | | | | |
| 1384 otras cuentas por cobrar | | 1,213,752,003 | 614,636,344 | 599,115,659 | 97.47% |
| INVENTARIOS | | | | | |
| | 9 | 1,113,418,827 | 1,070,052,961 | 43,365,866 | 4.05% |
| 1510 Mercancias en Existencia | | 65,615,425 | 19,501,826 | 46,113,599 | 236.46% |
| 1514 Materiales y Suministros | | 1,047,803,402 | 1,050,551,135 | -2,747,733 | -0.26% |
| OTROS ACTIVOS | | | | | |
| | 16 | 7,893,357,968 | 5,343,615,428 | 1,924,738,277 | 118.23% |
| 1904 Plan de Activos Para Beneficios Posempleo | | 625,004,263 | | | |
| 1905 Bienes y Servicios Pagados pr Anticipado | | 159,006,466 | 112,701,712 | 46,304,754 | 41.09% |
| 1906 Avances y Anticipos Entregados | | 4,293,695,878 | 3,332,199,003 | 961,496,875 | 28.85% |
| 1907 Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y (| 16 y 35 | 2,815,651,361 | 1,898,714,713 | 916,936,648 | 48.29% |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | | | | |
| | | 171,364,190,330 | 152,238,127,058 | 19,126,063,272 | 12.56% |
| INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | | | | | |
| | 6 | 46,105,000 | 46,105,000 | 0 | 0.00% |
| Inversiones de Administración de Liquidez | | | | | |
| 1224 al Costo | | 46,105,000 | 46,105,000 | 0 | 0.00% |
| 1280 Deterioro Acumulado de Inversiones (cr) | | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| CUENTAS POR COBRAR | | | | | |
| | 7 | 2,139,793,669 | 848,878,619 | 1,290,915,050 | 152.07% |
| Cuentas comerciales por cobrar No | | | | | |
| 1385 corrientes de servicios públicos | | 2,139,793,669 | 848,878,619 | 1,290,915,050 | 152.07% |
| PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | | | | | |
| | 10 | 168,194,112,409 | 150,382,613,144 | 17,811,499,265 | 11.84% |
| 1605 Terrenos | | 1,806,458,227 | 1,806,458,227 | 0 | 0.00% |
| 1615 Construcciones en Curso | | 17,638,518,274 | 6,486,680,320 | 11,151,837,954 | 171.92% |
| 1625 Propiedades Planta y Equipo en Transito | | 336,151,845 | 726,172,000 | -390,020,155 | -53.71% |
| 1640 Edificaciones | | 1,612,627,247 | 1,612,627,247 | 0 | 0.00% |
| 1645 Plantas Ductos y Tuneles | | 13,558,155,419 | 13,252,286,044 | 305,869,375 | 2.31% |
| 1650 Redes Lineas y Cables | | 180,301,532,413 | 168,521,415,150 | 11,780,117,263 | 6.99% |
| 1655 Maquinaria y equipo | | 3,035,489,532 | 2,741,623,997 | 293,865,535 | 10.72% |
| 1660 Equipo Médico y Científico | | 125,455,934 | 125,455,934 | 0 | 0.00% |
| 1665 Muebles y Enseres y equipo de oficina | | 190,508,941 | 190,508,941 | 0 | 0.00% |
| 1670 Equipo de Comunicación y Computación | | 1,145,092,101 | 917,490,250 | 227,601,851 | 24.81% |
| 1675 Equipo de Transporte Tracción y Elevación | | 5,828,821,562 | 4,720,382,562 | 1,108,439,000 | 23.48% |
| 1685 Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo(cr, | | -57,384,699,086 | -50,718,487,528 | -6,666,211,558 | 13.14% |



SERVICIUDAD ESP
 Empresa Industrial y Comercial del Estado
 NIT 818.001.809-1
 NUIR 1-681700002



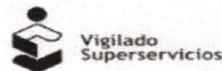
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
A 31 DICIEMBRE 2023-2022

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

| | NOTA | 2023 | 2022 | VAR ABSOLUTA | VAR % |
|--|---------|------------------------|------------------------|-----------------------|----------------|
| OTROS ACTIVOS | | 984,179,252 | 960,530,295 | 23,648,957 | 2.46% |
| 1970 Activos Intangibles | 14 | 405,270,960 | 337,657,827 | 67,613,133 | 20.02% |
| Amortización Acumulada de Activos | | | | | |
| 1975 Intangibles(cr) | 14 | -209,698,929 | -178,459,043 | -31,239,886 | 17.51% |
| 1985 Activos por Impuestos Diferidos | 16 y 35 | 788,607,221 | 801,331,511 | -12,724,290 | -1.59% |
| TOTAL ACTIVOS | | 203,074,454,012 | 185,167,715,364 | 17,281,734,385 | 9.33% |
| PASIVOS | | | | | |
| PASIVOS CORRIENTES | | 23,772,255,470 | 20,795,411,544 | 2,976,843,926 | 14.31% |
| CUENTAS POR PAGAR | 21 | 10,994,207,667 | 9,284,411,370 | 1,709,796,297 | 18.42% |
| 2401 Adquisición de Bienes y Servicios | | 726,222,446 | 1,286,521,052 | -560,298,606 | -43.55% |
| 2407 Recursos a Favor de Terceros | | 2,106,174,263 | 1,913,658,793 | 192,515,470 | 10.06% |
| 2424 Descuentos de Nomina | | 45,111,148 | 39,908,234 | 5,202,914 | 13.04% |
| 2436 Retencion en la Fuente e Impuesto de Timbre | | 710,753,464 | 588,121,211 | 122,632,253 | 20.85% |
| 2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar | | 7,292,720,000 | 5,343,040,000 | 1,949,680,000 | 36.49% |
| 2445 Impuesto al Valor Agregado- Iva | | 0 | 7,484,452 | -7,484,452 | 0.00% |
| 2490 Otras cuentas por Pagar | | 113,226,346 | 105,677,628 | 7,548,717 | 7.14% |
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 22 | 3,053,709,403 | 2,626,016,028 | 427,693,375 | 16.29% |
| 2511 Beneficios a los empleados a Corto Plazo | | 2,989,313,310 | 2,481,768,487 | 507,544,823 | 20.45% |
| 2512 Beneficios a los empleados a Largo plazo | | 64,396,093 | 144,247,541 | -79,851,448 | -55.36% |
| PROVISIONES | 23 | 480,426,223 | 311,370,594 | 169,055,629 | 54.29% |
| 2701 Litigios y Demandas | | 480,426,223 | 311,370,594 | 169,055,629 | 54.29% |
| 2790 Provisiones Diversas(Prov Impto Renta 2023) | | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| OTROS PASIVOS | 24 | 9,243,912,177 | 8,573,613,552 | 670,298,625 | 7.82% |
| 2901 Avances y Anticipos Recibidos | | 41,276,244 | 377,671,410 | -336,395,166 | -89.07% |
| 2903 Depositos Recibidos en Garantia | | 1,073,725,729 | 400,253,617 | 673,472,112 | 168.26% |
| 2990 Otros Pasivos Diferidos | | 8,128,910,204 | 7,795,688,525 | 333,221,679 | 4.27% |
| PASIVOS NO CORRIENTES | | 23,408,215,486 | 23,738,462,870 | -330,247,384 | -1.39% |
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 22 | 1,293,769,467 | 943,964,547 | 349,804,920 | 37.06% |
| 2512 Beneficios a los empleados a Largo plazo | | 622,598,170 | 355,563,533 | 267,034,637 | 75.10% |
| 2514 Beneficios Posempleo | | 666,563,400 | 586,291,179 | 80,272,221 | 13.69% |
| 2515 Otros beneficios Posempleo | | 4,607,897 | 2,109,835 | 2,498,062 | 118.40% |
| PROVISIONES | 23 | 320,284,149 | 467,055,890 | -146,771,741 | -31.42% |
| 2701 Litigios y Demandas | | 320,284,149 | 467,055,890 | -146,771,741 | -31.42% |
| OTROS PASIVOS | 24 | 21,794,161,869 | 22,327,442,432 | -533,280,563 | -2.39% |
| 2918 Pasivos por Impuestos Diferidos | 35 | 21,794,161,869 | 22,327,442,432 | -533,280,563 | -2.39% |
| 2990 Otros Pasivos Diferidos | | 0 | 0 | 0 | -100.00% |
| TOTAL PASIVOS | | 47,180,470,956 | 44,533,874,413 | 2,646,596,542 | 5.94% |




SERVICIUDAD ESP
Empresa Industrial y Comercial del Estado
NIT. 818.001.609-1
NUIR 1-661700002




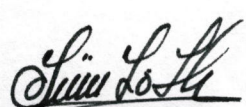
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
A 31 DICIEMBRE 2023-2022**

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

| | NOTA | 2023 | 2022 | VAR ABSOLUTA | VAR % |
|---|------|------------------------|------------------------|-----------------------|----------------|
| PATRIMONIO | 27 | | | | |
| 3208 Capital Fiscal | | 57,586,030,170 | 44,740,749,754 | 12,845,280,416 | 28.71% |
| 3215 Reservas | | 6,125,094,958 | 4,722,357,727 | 1,402,737,231 | 29.70% |
| Resultados de Ejercicios anteriores y reclasif | | | | | |
| 3225 efect NIIF | | 40,112,590,038 | 40,112,590,038 | 0 | 0.00% |
| Resultados de Ejercicios anteriores y -Efecto | | | | | |
| 3225 convergencia 2014 | | 37,215,971,128 | 37,215,971,128 | 0 | 0.00% |
| 3230 Resultados del Ejercicio | | 15,177,517,998 | 14,027,372,314 | 1,150,145,684 | 8.20% |
| Ganancias o Pérdidas por planes de | | | | | |
| 3280 beneficios postempleo | | -323,221,235 | -185,200,010 | -138,021,225 | 74.53% |
| TOTAL PATRIMONIO | | 155,893,983,056 | 140,633,840,951 | 15,260,142,106 | 10.85% |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 203,074,454,012 | 185,167,715,364 | 17,906,738,648 | 9.67% |
| CUENTAS DE ORDEN | 26 | | | | |
| CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| PASIVOS CONTINGENTES | | 8,647,827,711 | 2,256,812,933 | 6,391,014,778 | 283.19% |
| 9120 Litigios y Mecanismos Alternativos | | 2,256,812,933 | 2,256,812,933 | 0 | 0.00% |
| 9128 Garantías Contractuales | | 6,391,014,778 | 0 | 6,391,014,778 | 0.00% |
| ACREEDORAS DE CONTROL | | 4,828,746,401 | 3,437,272,807 | 1,391,473,594 | 40.48% |
| 9306 Bienes Recibidos en Custodia | | 41,040,841 | 41,040,841 | 0 | 0.00% |
| 9355 Ejecucion de Proyectos de Inversion | | 2,807,347,475 | 3,396,231,966 | -588,884,491 | -17.34% |
| 9390 Otras Cuentas Acreedoras de Control | | 1,980,358,085 | 0 | 1,980,358,085 | 0.00% |
| ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | | -13,476,574,112 | -5,694,085,740 | -7,782,488,372 | 136.68% |
| 9905 Pasivos Contingentes por el contrario(Db) | | -8,647,827,711 | -2,256,812,933 | -6,391,014,778 | 283.19% |
| 9915 Acreedoras de Control por el contrario(Db) | | -4,828,746,401 | -3,437,272,807 | -1,391,473,594 | 40.48% |

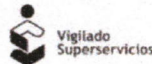

JOHN JAIRO GOMEZ CASTAÑO
Representante Legal
C.C. 10.112.418


LUZ AIDA PACHÓN VICENTE
Subgerente Administrativa y Financiera
C.C. 25.174.776


IRMA LOPEZ HENAO
Contadora
T.P 78766-T



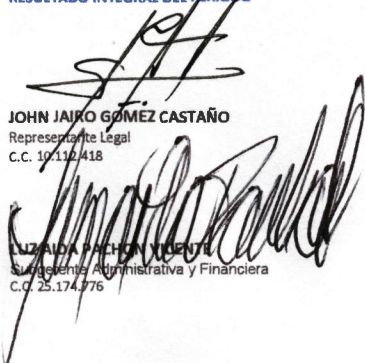
SERVICIUDAD ESP
Empresa Industrial y Comercial del Estado
NIT. 816.001.609-1
NUIR 1-661700002

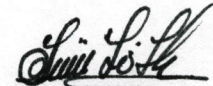


ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

| | NOTAS | 2023 | 2022 | VAR ABSOLUTA | VAR % |
|---|---------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| INGRESOS | | | | | |
| VENTA DE BIENES | | | | | |
| 4210 Venta de Bienes Comercializados | | 689,377,002 | 269,121,464 | 420,255,538 | 156.16% |
| 4295 Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Bienes(db) | | 693,080,453 | 270,271,700 | 422,808,753 | 156.44% |
| | | -3,703,451 | -1,150,236 | -2,553,215 | 221.97% |
| VENTA DE SERVICIOS | | | | | |
| 4321 Servicio de Acueducto | 28 | 57,939,961,126 | 54,883,979,553 | 3,055,981,572 | 5.57% |
| 4322 Servicio de Alcantarillado | | 25,704,457,943 | 24,056,333,272 | 1,648,124,670 | 6.85% |
| 4323 Servicio de Aseo | | 15,823,072,079 | 16,029,953,286 | -206,881,207 | -1.29% |
| 4395 Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios(db) | | 16,587,974,779 | 14,938,441,814 | 1,649,532,965 | 11.04% |
| | | -175,543,675 | -140,748,819 | -34,794,856 | 24.72% |
| SUBTOTAL INGRESOS | | 58,629,338,128 | 55,153,101,017 | 3,476,237,110 | 6.30% |
| COSTO DE VENTAS | | | | | |
| 6210 Costo de Ventas de Bienes | 30 | 647,050,139 | 245,281,059 | 401,769,080 | 163.80% |
| 6360 Costo de Venta de Servicios | | 35,929,317,789 | 32,668,579,787 | 3,260,738,001 | 9.98% |
| SUBTOTAL COSTO DE VENTAS | | 36,576,367,928 | 32,913,860,846 | 3,662,507,081 | 11.13% |
| GANANCIA BRUTA | | 22,052,970,200 | 22,239,240,171 | -186,269,971 | -0.84% |
| GASTOS | | | | | |
| GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN | | | | | |
| 5101 Sueldos y Salarios | 29 | 8,175,405,336 | 6,824,833,748 | 1,350,571,588 | 18.79% |
| 5102 Contribuciones Imputadas | | 2,489,891,262 | 1,987,105,434 | 502,785,828 | 25.30% |
| 5103 Contribuciones Efectivas | | 24,686,080 | 17,215,780 | 7,470,300 | 43.39% |
| 5104 Aportes sobre la Nomina | | 614,227,925 | 445,307,239 | 168,920,686 | 37.93% |
| 5107 Prestaciones Sociales | | 65,648,100 | 38,575,000 | 27,073,100 | 70.18% |
| 5108 Gastos de Personal Diversos | | 1,101,291,606 | 899,179,448 | 202,112,158 | 22.48% |
| 5111 Generales | | 296,312,777 | 119,747,167 | 176,565,610 | 147.45% |
| 5120 Impuestos Contribuciones y Tasas | | 2,533,394,590 | 2,340,923,207 | 192,471,383 | 8.22% |
| | | 1,049,952,997 | 976,780,473 | 73,172,524 | 7.49% |
| GANANCIA(PERDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | 13,877,564,864 | 15,414,406,423 | -1,536,841,559 | -9.97% |
| TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | | | | | |
| 4430 Subvenciones | 28 | 10,242,398,329 | 4,126,200,536 | 6,116,197,793 | 148.23% |
| | | 10,242,398,329 | 4,126,200,536 | 6,116,197,793 | 148.23% |
| OTROS INGRESOS | | | | | |
| 4802 Ingresos Financieros | 28 | 2,337,258,281 | 1,342,161,617 | 995,096,663 | 74.14% |
| 4808 Ingresos Diversos | | 1,727,842,719 | 978,853,862 | 748,988,857 | 76.52% |
| 4830 Reversion de Peridas por deterioro de valor | | 96,615,199 | 124,029,921 | -27,414,722 | -22.10% |
| | | 512,800,363 | 239,277,834 | 273,522,529 | 114.31% |
| SUBTOTAL OTROS INGRESOS Y TRANSFERENCIAS | | 12,579,656,610 | 5,468,362,153 | 7,111,294,457 | 130.04% |
| OTROS GASTOS | | | | | |
| 5347 Deterioro de Cuentas por Cobrar | 29 | 411,555,260 | 192,190,934 | 219,364,326 | 114.14% |
| 5360 Depreciación de Propiedad Planta y Equipo | | 137,897,310 | 102,386,575 | 35,510,735 | 34.68% |
| 5366 Amortización de Activos Intangibles | | 31,239,886 | 32,806,132 | -1,566,246 | -4.77% |
| 5368 Provision Litigios y Demandas | | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 5373 Provisiones Diversas | | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 5802 Comisiones servicios Financieros | | 101,023,041 | 58,023,173 | 42,999,868 | 74.11% |
| 5804 Costo Efectivo por Prestamos por Pagar | | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 5890 Gastos diversos | | 571,030,581 | 57,518,170 | 513,512,411 | 882.78% |
| 5895 Devoluciones, Rebajas y descuentos y venta de servicios | | 165,296,359 | 0 | 165,296,359 | 0.00% |
| SUBTOTAL OTROS GASTOS | | 1,418,042,437 | 442,924,984 | 975,117,453 | 220.15% |
| GANANCIA(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS | | 25,039,179,036 | 20,439,843,592 | 4,599,335,444 | 22.50% |
| 5821 Gasto impuesto a las ganancias corriente | 29 Y 35 | 10,382,217,312 | 6,885,725,200 | 3,496,492,111 | 50.78% |
| 5822 Gasto impuesto a las ganancias diferido | 35 | 235,932,781 | 607,596,141 | -371,663,360 | -61.17% |
| 4825 Ingreso impuesto a las ganancias diferido | 35 | 756,489,054 | 1,080,850,063 | -324,361,009 | -30.01% |
| GANANCIA(PERDIDA) | | 15,177,517,998 | 14,027,372,314 | 1,150,145,684 | 8.20% |
| 3280 Ganancias o Pérdidas por planes de beneficios postempleo | 30 | -138,021,225 | -86,552,525 | -51,468,700 | 59.47% |
| TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL | | -138,021,225 | -86,552,525 | -51,468,700 | 59.47% |
| RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO | | 15,039,496,773 | 13,940,819,789 | -1,098,676,984 | -7.88% |

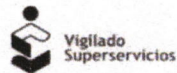

JOHN JAIRO GÓMEZ CASTAÑO
Representante Legal
C.C. 10.110.418


IRMA LÓPEZ HENAO
Contadora
T.P 78766-T

LUZ ALBA PACHECO YUBENTE
Suplente Administrativa y Financiera
C.C. 25.174.376




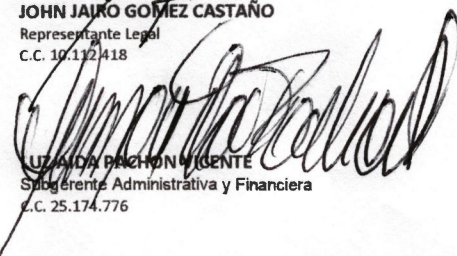
SERVICIUAD ESP
Empresa Industrial y Comercial del Estado
NIT. 816.001.609-1
NUIR 1-661700002

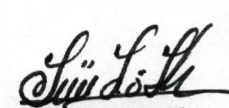


ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados en 31-12-2023 y 31-12-2022
(Cifras expresadas en pesos de colombianos)
METODO DIRECTO

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|-----------------------|------------------------|
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Recibido por Prestación de Servicios AAA | 57,740,641,684 | 53,790,293,970 |
| Recibido por Rendimientos Recursos Propios | 1,374,428,470 | 760,343,770 |
| Recibidos por otros Ingresos | 1,801,616,888 | 1,353,456,953 |
| Ingresos recibidos para terceros-Estampillas | 1,548,663,399 | 1,049,823,264 |
| Pagado por comisiones recaudo | -434,756,502 | -420,938,491 |
| Pagado por Gastos Bancarios y Gravamen movim fir | -450,267,332 | -337,057,121 |
| Pagado a proveedores Suministros y Servicios | -14,752,743,451 | -11,200,827,678 |
| Pagado por seguros | -600,722,544 | -470,659,357 |
| Pagados por beneficios a los empleados | -13,923,343,352 | -11,543,606,083 |
| Pagado por aportes parafiscales y Seguridad Social | -3,029,676,176 | -2,479,624,256 |
| Pagado por servicios públicos | -484,424,401 | -413,920,977 |
| Pagado por honorarios y prestacion de servicios | -4,897,296,370 | -4,015,778,587 |
| Pagado en litigios y demandas civiles | -186,770,269 | -78,839,369 |
| Pagado por impuestos contribuciones y tasas | -13,365,692,438 | -10,691,283,858 |
| Pagado por ingresos recibidos para terceros-estamp | -3,130,587,213 | -2,540,622,138 |
| Flujo de efectivo neto en actividades de operación | 7,209,070,394 | 12,760,760,043 |
| ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| Recibidos por Convenios Interadministrativos SGP | 1,254,849,872 | 493,994,421 |
| Recibidos por Convenios Interadministrativos distint | 8,872,754,852 | 1,979,209,584 |
| Recibidos por Rendimientos de Convenios Interad | 5,864,362 | 1,362,408 |
| Pagado por Obras-Inversion RP | -7,877,028,115 | -12,323,805,393 |
| Pagado por compra de Activos Fijos e Intangibles | -1,948,177,933 | -1,271,493,250 |
| Pagado por Obras-Inversion RECURSOS CARDER | -4,415,910,073 | -1,493,941,747 |
| Pagado por Obras-Inversion RECURSOS SGP | -3,538,508,529 | -967,322,629 |
| Flujo de efectivo neto en actividades de inversión | -7,646,155,564 | -13,581,996,606 |
| ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | |
| Pagos de préstamos e intereses | 0 | 0 |
| Flujo de efectivo neto en actividades de financiación | 0 | 0 |
| Flujo de efectivo del periodo | -437,085,171 | -821,236,564 |
| Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo | 15,603,673,645 | 16,424,910,209 |
| Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo | 15,166,588,474 | 15,603,673,646 |


JOHN JAIRO GOMEZ CASTAÑO
Representante Legal
C.C. 10.112.418


LIDIA PACHÓN VICENTE
Subgerente Administrativa y Financiera
C.C. 25.174.776


IRMA LOPEZ HENAO
Contadora
T.P. 78766-T



SERVICIUDAD ESP
Empresa Industrial y Comercial del Estado
NIT. 816.001.609-1
NUIR 1-861700002

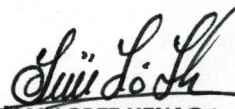


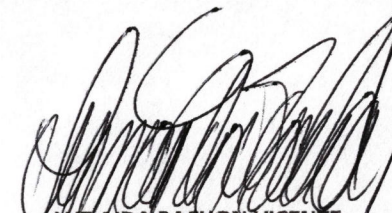
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
(Presentación por cuentas)**

| | 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 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 | 140,633,840,951 |
| Apropiación del resultado del periodo 2022 | 12,624,635,083 | 1,402,737,231 | 0 | | 0 | -14,027,372,314 | 0 | 0 | 0 |
| Valoración de Inversiones de Admon de Liquidez | | | | | | | | | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por otros cambios, patrimonio | 220,645,333 | | | | | | | -138,021,225 | 82,624,108 |
| Resultado del periodo 2023 | | | | | | 15,177,517,998 | | | 15,177,517,998 |
| SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2023 | 57,586,030,170 | 5,277,055,120 | 848,039,838 | 6,125,094,958 | 40,112,590,038 | 15,177,517,998 | 37,215,971,128 | -323,221,235 | 155,893,983,057 |

1


JOHN JAIRO GOMEZ CASTAÑO
Representante Legal
C.C. 10.112.418


IRMA LOPEZ HENAO
Contadora
T.P 78766-T


LUZ AIDA PACHON VICENTE
Subgerente Administrativa y Financiera

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(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 2023 comparados con el periodo 2022 han sido preparados bajo las Normas establecidas en el Marco

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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.

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, 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 2023 y 31 de diciembre de 2022.

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 2023 Y 2022

(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% | 17.85% | 720 |
| CXC SERVICIOS AC,AL, AS | Entre 181 y 360 | 55% | 17.85% | 720 |
| CXC SERVICIOS AC,AL, AS | Mayor a 360 | 15% | 17.85% | 720 |
| OTRAS CTAS X COBRAR EPS(INCAP) | Entre 61 y 180 | 90% | 17.85% | 720 |
| OTRAS CTAS X COBRAR EPS(INCAP) | Entre 181 y 360 | 55% | 17.85% | 720 |
| OTRAS CTAS X COBRAR EPS(INCAP) | Mayor a 360 | 40% | 17.85% | 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 2023 Y 2022

(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 semestral 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 2023 al 15 enero 2024)

3.3. Correcciones contables

No se efectuaron correcciones contables de periodos anteriores en el año 2023.

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.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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.

➤ **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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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, 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

- 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 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 2023 y 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO COMPOSICIÓN

| CODIGO O CONTA | DESCRIPCION CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE | | VARIACION | |
|----------------------|--|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------|
| | | 2023 | 2022 | ABSOLUTA | % PORC |
| 1.1 | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 15,166,588,474 | 15,603,673,642 | -437,085,168 | -2.80% |
| 1.1.05 | CAJA | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 1.1.10 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 15,166,588,474 | 5,603,673,642 | 9,562,914,832 | 170.65% |
| 1.1.33 | EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 0 | 10,000,000,000 | -10,000,000,000 | -100.00% |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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 31-2023 y 2022. 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 CONTABL | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VALOR VARIACION |
|------------------|---|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1.1.10 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 15,166,588,473.00 | 5,603,673,643.00 | 9,562,914,830.00 |
| 1.1.10.05 | CUENTA CORRIENTE | 1,708,195,629.00 | 873,485,020.00 | 834,710,609.00 |
| 11100502 | CUENTA CORRIENTE BANCARIAS OCCIDENTE | 0.00 | 8,677,387.00 | -8,677,387.00 |
| 11100507 | CUENTA CORRIENTE BANCARIAS COLPATRIA | 1,202,956,497.00 | 543,853,433.00 | 659,103,064.00 |
| 11100508 | CUENTA CORRIENTE BANCARIAS DAVIVIENDA | 489,151,552.00 | 304,866,620.00 | 184,284,932.00 |
| 11100509 | CUENTA CORRIENTE BANCARIAS GNB SUDAMERIS | 16,087,580.00 | 16,087,580.00 | 0.00 |
| 1.1.10.06 | CUENTA DE AHORRO | 13,458,392,844.00 | 4,730,188,623.00 | 8,728,204,221.00 |
| 11100601 | CUENTA DE AHORRO COLPATRIA | 229,050,963.00 | 31,567,395.00 | 197,483,568.00 |
| 11100603 | CUENTA DE AHORRO BBVA | 860,056,850.00 | 757,678,162.00 | 102,378,688.00 |
| 11100604 | CUENTA DE AHORRO DAVIVIENDA | 12,129,942,437.00 | 3,378,875,535.00 | 8,751,066,902.00 |
| 11100606 | CUENTA AHORRO BANCO CAJA SOCIAL | 52,781,823.00 | 404,357,954.00 | -351,576,131.00 |
| 11100608 | CUENTA DE AHORRO BANCO ITAU | 0.00 | 18,947,229.00 | -18,947,229.00 |
| 11100613 | CUENTA DE AHORRO AGRARIO | 24,743,576.00 | 24,498,590.00 | 244,986.00 |
| 11100614 | CUENTA DE AHORRO GNB SUDAMERIS | 161,817,195.00 | 114,263,758.00 | 47,553,437.00 |

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 31-12-2023 comparados en el año 2022.

| CODIGO CONTABLE | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA |
|-----------------|---|----------------------|--------------------|----------------------|
| | EFFECTIVO CON DESTINACION ESPECIFICA DE CONVENIOS | 1,703,392,540 | 482,095,431 | 1,221,297,110 |
| 11100604 | CUENTA DE AHORRO DAVIVIENDA | 1,650,610,717 | 77,737,476 | 1,572,873,241 |
| 1110060410 | Banco Davivienda 127470142804 Convenio 506/20- Carder | 0 | 25,890,044 | -25,890,044 |
| 1110060414 | Banco Davivienda 127400052735 Conv CI576/2021 CARDER | 0 | 12,681,361 | -12,681,361 |
| 1110060415 | Banco Davivienda 127400052529 Conv CI575/2021 CARDER | 0 | 36,833,874 | -36,833,874 |
| 1110060416 | Banco Davivienda 127470152209 Conv CI911/2022 CARDER | 122,238,366 | 2,332,197 | 119,906,169 |
| 1110060417 | Banco Davivienda 127470152795 Conv CI1157/2022 CARDER | 0 | 0 | 0 |
| 1110060418 | Banco Davivienda 127400063302 Conv CD CI 626/23 CARDER | 707,082,145 | 0 | 707,082,145 |
| 1110060419 | Banco Davivienda 127400063310 Conv CD CI 680/23 CARDER | 7,858,298 | 0 | 7,858,298 |
| 1110060420 | Banco Davivienda 127400063542 Conv CD1668/23 MUNICIPIO D/DAS | 192,243,485 | 0 | 192,243,485 |
| 1110060421 | Banco Davivienda 127400063559 Conv CD1669/23 MUNICIPIO D/DAS | 93,276,980 | 0 | 93,276,980 |
| 1110060422 | Banco Davivienda 127400063567 Conv CD1670/23 MUNICIPIO D/DAS | 527,911,443 | 0 | 527,911,443 |
| 11100606 | CUENTA AHORRO BANCO CAJA SOCIAL | 52,781,823 | 404,357,954 | -351,576,131 |
| 1110060606 | Banco Caja Social - Cuenta de ahorro No24087006652- TITULO 4492- CON | 0 | 214,883,561 | -214,883,561 |
| 1110060609 | Banco Caja Social - Cuenta de ahorro No24087014778- TITULO 4576- CON | 64,342 | 64,342 | 0 |
| 1110060610 | Banco Caja Social - Cuenta de ahorros No24087018871- TITULO 4372- CON | 0 | 136,711,808 | -136,711,808 |
| 1110060612 | Banco Caja Social-Cuenta AhorroNo24087021505-TITULO 4 Vigencia anteri | 52,717,481 | 52,698,243 | 19,238 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

| CODIGO CONTABLE | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VALOR VARIACION |
|------------------|---|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 1.1.10 | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 15,166,588,474 | 5,603,673,642 | 9,562,914,832 |
| 1.1.10.05 | CUENTA CORRIENTE | 1,708,195,629 | 873,485,020 | -17,354,774 |
| 11100502 | CUENTA CORRIENTE BANCARIAS OCCIDENTE | 0 | 8,677,387 | -8,677,387 |
| 1110050201 | Banco de Occidente - Cuenta No 0330 047370 3 | 0 | 8,677,387 | -8,677,387 |
| 11100507 | CUENTA CORRIENTE BANCARIAS COLPATRIA | 1,202,956,497 | 543,853,433 | 659,103,065 |
| 1110050701 | Banco Colpatría - Cuenta No 005791001015 | 258,117,633 | 72,580,456 | 185,537,177 |
| 1110050702 | Banco Colpatría - Cuenta No 5791001147 | 1,014 | 1,014 | 0 |
| 1110050703 | Banco Colpatría - Cuenta No 005792071033 | 944,837,851 | 471,271,963 | 473,565,888 |
| 11100508 | CUENTA CORRIENTE BANCARIAS DAVIVIENDA | 489,151,552 | 304,866,620 | 184,284,932 |
| 1110050802 | Banco Davivienda - Cuenta No. 0000127469999735 | 489,151,552 | 304,866,620 | 184,284,932 |
| 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 | 13,458,392,845 | 4,730,188,622 | 7,199,831,871 |
| 11100601 | CUENTA DE AHORRO COLPATRIA | 229,050,963 | 31,567,395 | 197,483,569 |
| 1110060102 | Banco Colpatría - Cuenta No. 9003 00616 1 | 229,050,963 | 31,488,067 | 197,562,897 |
| 1110060105 | Banco Colpatría - Cuenta No. 5792029649 (Ley de arrendamiento) | 0 | 78,924 | -78,924 |
| 1110060106 | FONDO DE RECUPERACION DE LA INVERSION Cuenta Colpatría C | 0 | 404 | -404 |
| 11100603 | CUENTA DE AHORRO BBVA | 860,056,850 | 757,678,162 | 102,378,688 |
| 1110060301 | Banco BBVA (ANTIGUO GRANAHORRAR) - Cuenta No 00130452640 | 860,056,850 | 757,678,162 | 102,378,688 |
| 11100604 | CUENTA DE AHORRO DAVIVIENDA | 12,129,942,437 | 3,378,875,535 | 7,222,694,551 |
| 1110060402 | Banco Davivienda - Cuenta No. 0000127470012288 | 4,633,692,654 | 220,423,876 | 4,413,268,778 |
| 1110060403 | Banco Davivienda - Cuenta No. 1274 7000 8484 | 5,845,149,475 | 3,080,226,434 | 2,764,923,041 |
| 1110060408 | Banco Davivienda 127400045002 Aporte Voluntario S Públicos Decret 580 1 | 489,591 | 487,749 | 1,842 |
| 1110060410 | Banco Davivienda 127470142804 Convenio 506/20- Carder | 0 | 25,890,044 | -25,890,044 |
| 1110060414 | Banco Davivienda 127400052735 Conv CI576/2021 CARDER | 0 | 12,681,361 | -12,681,361 |
| 1110060415 | Banco Davivienda 127400052529 Conv CI575/2021 CARDER | 0 | 36,833,874 | -36,833,874 |
| 1110060416 | Banco Davivienda 127470152209 Conv CI911/2022 CARDER | 122,238,366 | 2,332,197 | 119,906,169 |
| 1110060417 | Banco Davivienda 127470152795 Conv CI1157/2022 CARDER | 0 | 0 | 0 |
| 1110060418 | Banco Davivienda 127400063302 Conv CD CI 626/23 CARDER | 707,082,145 | 0 | 707,082,145 |
| 1110060419 | Banco Davivienda 127400063310 Conv CD CI 680/23 CARDER | 7,858,298 | 0 | 7,858,298 |
| 1110060420 | Banco Davivienda 127400063542 Conv CD1668/23 MUNICIPIO D/DAS | 192,243,485 | 0 | 192,243,485 |
| 1110060421 | Banco Davivienda 127400063559 Conv CD1669/23 MUNICIPIO D/DAS | 93,276,980 | 0 | 93,276,980 |
| 1110060422 | Banco Davivienda 127400063567 Conv CD1670/23 MUNICIPIO D/DAS | 527,911,443 | 0 | 527,911,443 |
| 11100606 | CUENTA AHORRO BANCO CAJA SOCIAL | 52,781,823 | 404,357,954 | -351,576,131 |
| 1110060606 | Banco Caja Social - Cuenta de ahorro No24087006652- TITULO 4492- CO | 0 | 214,883,561 | -214,883,561 |
| 1110060609 | Banco Caja Social - Cuenta de ahorro No24087014778- TITULO 4576- CO | 64,342 | 64,342 | 0 |
| 1110060610 | Banco Caja Social - Cuenta de ahorros No24087018871- TITULO 4372- CC | 0 | 136,711,808 | -136,711,808 |
| 1110060612 | Banco Caja Social-Cuenta AhorroNo24087021505-TITULO 4 Vigencia ante | 52,717,481 | 52,698,243 | 19,238 |
| 11100608 | CUENTA DE AHORRO BANCO ITAU | 0 | 18,947,229 | -18,947,229 |
| 1110060801 | Banco ITAU cuenta ahorro 86401362-9 | 0 | 18,947,229 | -18,947,229 |
| 11100613 | CUENTA DE AHORRO AGRARIO | 24,743,576 | 24,498,590 | 244,986 |
| 1110061301 | Banco Agrario de Colombia - Cuenta No 5712 001188 1 | 24,743,576 | 24,498,590 | 244,986 |
| 11100614 | CUENTA DE AHORRO GNB SUDAMERIS | 161,817,195 | 114,263,758 | 47,553,437 |
| 1110061401 | Banco GNB Sudameris - Cuenta No 60170269 9 | 161,817,195 | 114,263,758 | 47,553,437 |

5.3 Equivalentes al Efectivo

El año 2023 termina sin apertura de CDT y que los que se tenían durante la vigencia al momento de vencimiento se trasladaron a las cuentas de ahorro, ya que el Banco Davivienda ofreció una tasa del 12.0% EA superior a los rendimientos de los CDTs, además facilita el giro de los pagos al tener la disponibilidad inmediata del dinero. recordemos que este dinero

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

proviene de recursos propios con los cuales se respalda la provisión de la Inversión en CMI que debe tener la empresa para garantizar las Obras del POIR.

| CODIGO CONTABLE | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA |
|------------------|--|----------|-----------------------|------------------------|
| 1.1.33 | EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 0 | 10,000,000,000 | -10,000,000,000 |
| 1.1.33.01 | CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO | 0 | 10,000,000,000 | -10,000,000,000 |
| 11330110 | Certificado Deposito de Ahorro Término Davil274CF0707887698- F648-(6000-90días) | 0 | 6,000,000,000 | -6,000,000,000 |
| 11330111 | Certificado Deposito de Ahorro Término P Davil274CF0709286468-F635-(4000-90días) | 0 | 4,000,000,000 | -4,000,000,000 |
| 11330112 | Certificado Deposito de Ahorro Término P Davil274CF0709286468-F282-(4000-90días) | 0 | 0 | 0 |
| 11330113 | Certificado Deposito de Ahorro Término P Davil274CF0711055570-F300-(6000-90días) | 0 | 0 | 0 |
| 11330114 | Certificado Deposito de Ahorro Termino Banco Occidente No1056114 - (4000-90días) | 0 | 0 | 0 |

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 6 INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ COMPOSICIÓN

| CODIGO CONTABLE | | NAT | DESCRIPCION | SALDOS A CORTES DE | | VARIACION | |
|-----------------|-----------|-----|---|--------------------|-------------------|-----------|----------|
| | | | CONCEPTO | 2023 | 2022 | 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 | 2023 | 2022 | 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 2023 y 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR COMPOSICIÓN

| CODIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCION CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE | | VARIACION | |
|-----------------|-----------|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| | | | 2023 | 2022 | ABSOLUTA | % PORC |
| 1.3 | Db | CUENTAS POR COBRAR | 9,676,692,082 | 11,761,124,894 | -1,992,722,457 | -16.94% |
| | | CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES | 9,188,635,418 | 10,912,246,274 | -1,723,610,856 | -15.80% |
| 1.3.16 | Db | VENTA DE BIENES | 170,986,101 | 55,398,357 | 115,587,744 | 0.00% |
| 1.3.17 | Db | PRESTACION DE SERVICIOS | 10,353,626 | 21,112,968 | -10,759,342 | 0.00% |
| 1.3.24 | Db | SUBVENCIONES POR COBRAR | 121,497,687 | 3,397,254,392 | -3,275,756,705 | 0.00% |
| 1.3.18 | Db | PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS | 8,794,236,296 | 8,316,391,212 | 477,845,084 | 5.75% |
| 1.3.84 | Db | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 1,213,752,003 | 614,636,344 | 599,115,659 | 97.47% |
| 1.3.86 | Cr | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR | -1,122,190,295 | -1,492,546,999 | 370,356,704 | -24.81% |
| | | CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTE | 488,056,664 | 848,878,619 | -269,111,601 | -31.70% |
| 1.3.85 | Db | CUENTAS POR COBRAR DE DEFICIL RECAUDO | 2,139,793,669 | 2,231,504,023 | -91,710,354 | -4.11% |
| 1.3.86 | Cr | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR | -1,651,737,005 | -1,382,625,404 | -269,111,601 | 19.46% |

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 | 2023 | 2022 | ABSOLUTA |
|------------------|-----------|----------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 1.3.16 | Db | VENTA DE BIENES | 170,986,101.00 | 55,398,357.00 | 115,587,744.00 |
| 1.3.16.06 | Db | BIENES COMERCIALIZADOS | 170,986,101.00 | 55,398,357.00 | 115,587,744.00 |
| 13160621 | Db | BIENES COMERCIALIZADOS ACUEDUCTO | 170,986,101.00 | 55,398,357.00 | 115,587,744.00 |

7.2 Prestación de Servicios

El saldo que se refleja en la cuenta 131790 al cierre del año 2023 corresponde a ACUASEO por concepto de interconexión del servicio alcantarillado.

| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA |
|------------------|-----------|--------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 1.3.17 | Db | PRESTACION DE SERVICIOS | 10,353,626.00 | 21,112,968.00 | -10,759,342.00 |
| 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 | 10,353,626.00 | 21,112,968.00 | -10,759,342.00 |
| 13179021 | Db | OTROS SERVICIOS ACUEDUCTO | 0.00 | 11,909,953.00 | -11,909,953.00 |
| 13179022 | Db | OTROS SERVICIOS ALCANTARILLADO | 10,353,626.00 | 9,203,015.00 | 1,150,611.00 |

7.3 Prestación de Servicios Públicos

La cartera por la prestación de servicios públicos refleja un incremento del 5.75% respecto al año 2022 a continuación se presenta cuadro con la desagregación de la cuenta 1318 donde

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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 | 2023 | 2022 | ABSOLUTA | VARIACION % |
|-----------------|-----|-------------------------------------|---------------|---------------|--------------|-------------|
| 1.3.18 | Db | PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS | 8,794,236,296 | 8,316,391,212 | 477,845,084 | 5.75% |
| | | CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS AAA | 8,077,166,826 | 7,467,930,768 | 609,236,058 | 8.16% |
| 1.3.18.02 | Db | SERVICIO DE ACUEDUCTO | 2,324,539,639 | 2,078,421,821 | 246,117,818 | 11.84% |
| 1.3.18.03 | Db | SERVICIO DE ALCANTARILLADO | 3,024,581,360 | 2,851,561,114 | 173,020,246 | 6.07% |
| 1.3.18.04 | Db | SERVICIO DE ASEO | 2,728,045,828 | 2,537,947,834 | 190,097,994 | 7.49% |
| | | CUENTAS POR COBRAR POR SUBSIDIOS | 717,069,470 | 848,460,444 | -131,390,974 | -15.49% |
| 1.3.18.08 | Db | SUBSIDIO SERVICIO DE ACUEDUCTO | 420,719,238 | 453,028,333 | -32,309,095 | -7.13% |
| 1.3.18.09 | Db | SUBSIDIO SERVICIO DE ALCANTARILLADO | 150,146,958 | 201,053,455 | -50,906,497 | -25.32% |
| 1.3.18.10 | Db | SUBSIDIO SERVICIO DE ASEO | 146,203,274 | 194,378,656 | -48,175,382 | -24.78% |

Respecto a la cuenta por cobrar por subsidios, el Municipio de Dosquebradas ha trasladado los dineros correspondientes al año 2023, quedando pendiente de pago los meses de noviembre y diciembre de la vigencia 2023, 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.

7.4 Subvenciones por Cobrar

La desagregación de esta cuenta a diciembre 31 de 2023 comparado con el 2022 es la siguiente:

| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA |
|-----------------|-----|---|----------------|------------------|-------------------|
| 1.3.24 | Db | SUBVENCIONES POR COBRAR | 121,497,687.00 | 3,397,254,392.00 | -3,275,756,705.00 |
| 1.3.24.16 | Db | SUBVENCIONES POR RECURSOS TRASFERIDOS POR | 121,497,687.00 | 3,397,254,392.00 | -3,275,756,705.00 |
| 13241622 | Db | Subvenciones por Recursos Transferidos por el Gobie | 121,497,687.00 | 3,397,254,392.00 | -3,275,756,705.00 |

Esta cuenta corresponde a 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

7.5 Otras Cuentas por cobrar

La desagregación de esta cuenta a diciembre 31 de 2023 comparado con el 2022 es la siguiente:

| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA | VAR % |
|------------------|-----------|---------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| 1.3.84 | Db | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 1,213,752,003 | 614,636,344 | 599,115,659 | 97.47% |
| 1.3.84.90 | Db | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 1,213,752,003 | 614,636,344 | 599,115,659 | 97.47% |
| 13849021 | Db | Otros deudores Acueducto | 996,499,893 | 444,633,014 | 551,866,879 | 124.12% |
| 13849022 | Db | Otros deudores Alcantarillado | 38,392,524 | 22,661,529 | 15,730,995 | 69.42% |
| 13849023 | Db | Otros deudores Aseo | 178,859,586 | 147,341,801 | 31,517,785 | 21.39% |

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

| CLASE DE CUENTA POR COBRAR | % PART | 2023 | 2022 | VARIACION ABS | VARIACION % | MENOR A 60 DIAS | 60-180 DIAS | MAYOR 360 | VR DETERIORO |
|----------------------------|---------------|----------------------|--------------------|--------------------|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| CXC EMPRESAS RECAUDADORA | 74.2% | 900,938,849 | 48,149,139 | 852,789,710 | 1771% | 900,938,849 | 0 | 0 | 0 |
| CXC A EPS | 25.8% | 312,576,610 | 562,499,518 | -249,922,908 | -44% | 13,974,735 | 161,440,065 | 137,161,810 | 249,526,872 |
| VARIOS CXCOBRAR | 0.0% | 236,544 | 3,987,687 | -3,751,143 | -94% | 236,544 | | 0 | |
| TOTALES | 100.0% | 1,213,752,003 | 614,636,344 | 599,115,659 | 97% | 915,150,128 | 161,440,065 | 137,161,810 | 249,526,872 |

Los valores de las entidades recaudadoras corresponden a los recaudos de los últimos días de diciembre del 2023 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 2022, de 4.11%, Su desagregación al 31 de diciembre de 2023 comparado con el mismo periodo del 2022 es la siguiente:

| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA | VARIACION % |
|------------------|-----------|--|----------------------|----------------------|--------------------|----------------|
| 1.3.85 | Db | CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO | 2,139,793,669 | 2,231,504,023 | -91,710,354 | -4.11% |
| 1.3.85.04 | Db | SERVICIO DE ACUEDUCTO | 147,304,018 | 146,266,585 | 1,037,433 | 0.71% |
| 13850402 | Db | Predios demolidos | 2,707,121 | 2,240,321 | 466,800 | 20.84% |
| 13850403 | Db | Predios abandonados | 3,067,245 | 2,768,688 | 298,557 | 10.78% |
| 13850405 | Db | Morosos | 141,529,652 | 141,257,576 | 272,076 | 0.19% |
| 1.3.85.05 | Db | SERVICIO DE ALCANTARILLADO | 854,443,386 | 905,521,963 | -51,078,577 | -5.64% |
| 13850502 | Db | Predios demolidos | 16,750,986 | 14,624,940 | 2,126,046 | 14.54% |
| 13850503 | Db | Predios abandonados | 2,872,460 | 10,765,691 | -7,893,231 | -73.32% |
| 13850504 | Db | Lotes | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 13850505 | Db | Morosos | 834,819,940 | 880,131,332 | -45,311,392 | -5.15% |
| 1.3.85.06 | Db | SERVICIO DE ASEO | 1,124,600,598 | 1,155,843,376 | -31,242,778 | -2.70% |
| 13850602 | Db | Predios demolidos | 37,451,843 | 33,112,689 | 4,339,154 | 13.10% |
| 13850603 | Db | Predios abandonados | 9,549,895 | 14,313,871 | -4,763,976 | -33.28% |
| 13850604 | Db | Lotes | 2,261,950 | 1,969,200 | 292,750 | 14.87% |
| 13850605 | Db | Morosos | 1,075,336,910 | 1,106,447,616 | -31,110,706 | -2.81% |
| 1.3.85.90 | Db | OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFI | 13,445,667 | 23,872,099 | -10,426,432 | -43.68% |
| 13859022 | Db | Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo Acued | 3,999,223 | 14,425,655 | -10,426,432 | -72.28% |
| 13859022 | Db | Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo Alcant | 4,723,222 | 4,723,222 | 0 | 0.00% |
| 13859023 | Db | Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo Aseo | 4,723,222 | 4,723,222 | 0 | 0.00% |

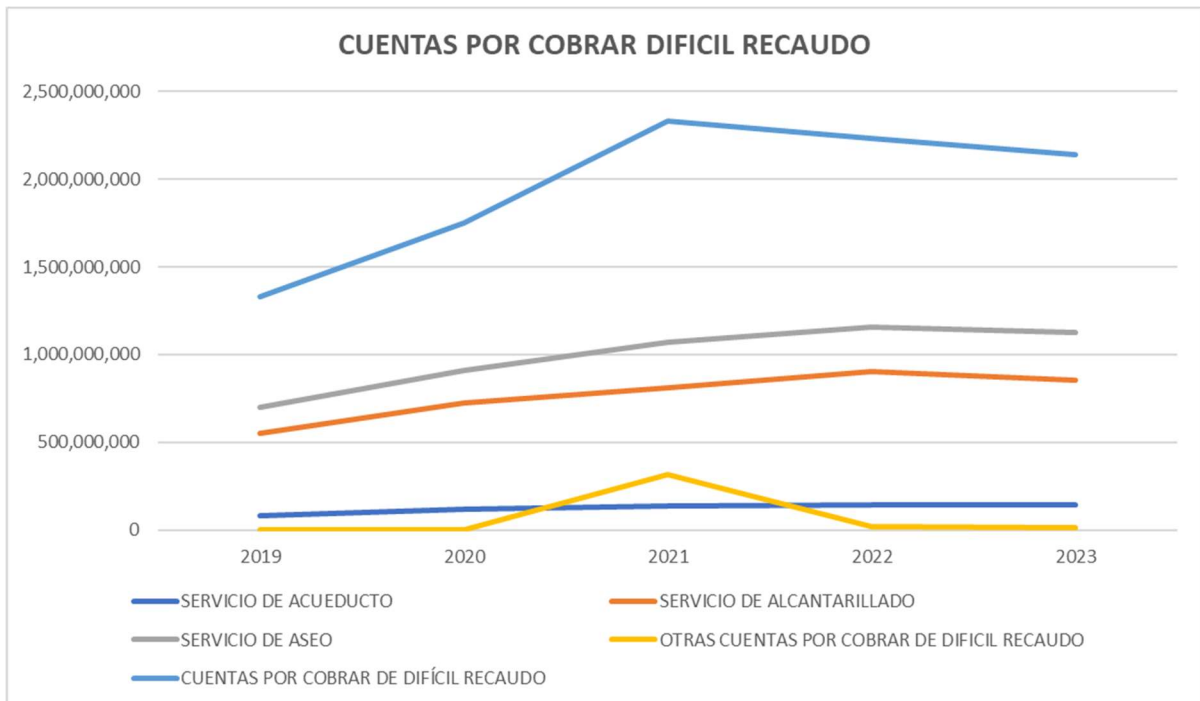
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Aún se siguen viendo los efectos sufridos en Pandemia por las medidas tomadas por el gobierno en materia de servicios públicos domiciliarios.

En la siguiente grafica se puede apreciar la afectación de esta cuenta desde el año 2019 antes de pandemia hasta la presente vigencia.

| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2019 | 2020 | VARIAC %2019-2020 | 2021 | VAR%2020-2021 | 2022 | VAR%2021-2022 | 2023 | VAR%2022-2023 |
|------------------|-----------|--|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|---------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| 1.3.85 | Db | COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO | 1,329,038,790 | 1,752,682,142 | 31.88% | 2,331,944,603 | 33.05% | 2,231,504,023 | -4.31% | 2,139,793,669 | -4.11% |
| 1.3.85.04 | Db | ACUEDUCTO | 82,384,653 | 117,036,803 | 42.06% | 137,186,515 | 17.22% | 146,266,585 | 6.62% | 147,304,018 | 0.71% |
| 13850402 | Db | Predios demolidos | 1,176,903 | 1,498,972 | 27.37% | 1,830,600 | 22.12% | 2,240,321 | 22.38% | 2,707,121 | 20.84% |
| 13850403 | Db | Predios abandonados | 2,052,772 | 2,256,394 | 9.92% | 2,492,731 | 10.47% | 2,768,688 | 11.07% | 3,067,245 | 10.78% |
| 13850405 | Db | Morosos | 79,154,978 | 113,281,437 | 43.11% | 132,863,184 | 17.29% | 141,257,576 | 6.32% | 141,529,652 | 0.19% |
| 1.3.85.05 | Db | SERVICIO DE ALCANTARILLADO | 548,996,783 | 724,949,359 | 32.05% | 810,121,507 | 11.75% | 905,521,963 | 11.78% | 854,443,386 | -5.64% |
| 13850502 | Db | Predios demolidos | 12,008,895 | 13,381,972 | 11.43% | 14,771,694 | 10.39% | 14,624,940 | -0.99% | 16,750,986 | 14.54% |
| 13850503 | Db | Predios abandonados | 9,136,448 | 10,166,077 | 11.27% | 11,423,699 | 12.37% | 10,765,691 | -5.76% | 2,872,460 | -73.32% |
| 13850504 | Db | Lotes | 1,251,029 | 1,302,269 | 4.10% | 0 | -100.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 13850505 | Db | Morosos | 526,600,411 | 700,099,041 | 32.95% | 783,926,114 | 11.97% | 880,131,332 | 12.27% | 834,819,940 | -5.15% |
| 1.3.85.06 | Db | SERVICIO DE ASEO | 697,657,354 | 910,695,980 | 30.54% | 1,070,164,744 | 17.51% | 1,155,843,376 | 8.01% | 1,124,600,598 | -2.70% |
| 13850602 | Db | Predios demolidos | 27,084,222 | 30,926,962 | 14.19% | 31,500,706 | 1.86% | 33,112,689 | 5.12% | 37,451,843 | 13.10% |
| 13850603 | Db | Predios abandonados | 12,405,680 | 13,578,026 | 9.45% | 15,259,570 | 12.38% | 14,313,871 | -6.20% | 9,549,895 | -33.28% |
| 13850604 | Db | Lotes | 2,187,571 | 2,476,882 | 13.23% | 1,700,600 | -31.34% | 1,969,200 | 15.79% | 2,261,950 | 14.87% |
| 13850605 | Db | Morosos | 655,979,881 | 863,714,110 | 31.67% | 1,021,703,868 | 18.29% | 1,106,447,616 | 8.29% | 1,075,336,910 | -2.81% |
| 1.3.85.90 | Db | POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO | 0 | 0 | 0.00% | 314,471,837 | 0.00% | 23,872,099 | -92.41% | 13,445,667 | -43.68% |
| 13859022 | Db | Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo | | | 0.00% | 0 | 0.00% | 14,425,655 | 0.00% | 3,999,223 | -72.28% |
| 13859022 | Db | Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo | | | 0.00% | 306,013,767 | 0.00% | 4,723,222 | -98.46% | 4,723,222 | 0.00% |
| 13859023 | Db | Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo Aseo | | | 0.00% | 8,458,070 | 0.00% | 4,723,222 | -44.16% | 4,723,222 | 0.00% |



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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 y 2023 existieron pagos de las EPS aún sigue siendo alta además de años anteriores al 2019 existen saldos de EPS que se encuentran en liquidación, como es el caso de SaludCoop, Cafesalud, Medimas y Coomeva.

| CODIGO CONTA BLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA |
|------------------|-----------|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 1.3.86 | Cr | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS | -2,773,927,300 | -2,875,172,403 | 101,245,103 |
| 1.3.86.04 | Cr | DETERIORO SERVICIO DE ACUEDUCTO | -273,677,657 | -310,330,685 | 36,653,028 |
| 13860401 | Cr | Deterioro servicio de acueducto | -273,677,657 | -310,330,685 | 36,653,028 |
| 1.3.86.05 | Cr | DETERIORO SERVICIO DE ALCANTARILLADO | -967,292,279 | -1,086,049,464 | 118,757,185 |
| 13860501 | Cr | Deterioro servicio de alcantarillado | -967,292,279 | -1,086,049,464 | 118,757,185 |
| 1.3.86.06 | Cr | DETERIORO SERVICIO DE ASEO | -1,256,469,310 | -1,345,086,405 | 88,617,095 |
| 13860601 | Cr | Deterioro servicio de Aseo | -1,256,469,310 | -1,345,086,405 | 88,617,095 |
| 1.3.86.90 | Cr | DETERIORO OTRAS CUENTAS POR COBRAR | -276,488,055 | -133,705,850 | -142,782,205 |
| 13869021 | Cr | Deterioro Otras cuentas por cobrar Acueducto | -111,720,136 | -63,693,485 | -48,026,651 |
| 13869022 | Cr | Deterioro Otras cuentas por cobrar Alcantarillado | -34,636,200 | -13,532,399 | -21,103,801 |
| 13869023 | Cr | Deterioro Otras cuentas por cobrar Aseo | -130,131,719 | -56,479,966 | -73,651,753 |

NOTA 9. INVENTARIOS

La composición de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2023 y 31 de diciembre el año 2022 es la siguiente:

NOTA 9 INVENTARIOS COMPOSICIÓN

| DESCRIPCION | | SALDOS A CORTES DE | | VARIACION | | |
|--------------|-----------|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|--------------|
| CODIGO CONTA | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA | % PORC |
| 1.5 | Db | INVENTARIOS | 1,113,418,827 | 1,070,052,961 | 43,365,866 | 4.05% |
| 1.5.10 | Db | MERCANCIA EN EXISTENCIA | 65,615,425 | 19,501,826 | 46,113,599 | 0.00% |
| 1.5.14 | Db | MATERIALES Y SUMINISTRO | 1,047,803,402 | 1,050,551,135 | -2,747,733 | -0.26% |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

9.1 Mercancías en Existencia

| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA |
|------------------|-----------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1.5.10 | Db | MERCANCIAS EN EXISTENCIA | 65,615,425 | 19,501,826 | 46,113,599 |
| 1.5.10.32 | Db | MEDIDORES DE AGUA, LUZ Y GAS | 65,615,425 | 19,501,826 | 46,113,599 |
| 15103221 | Db | Medidores tapas y otros | 65,615,425 | 19,501,826 | 46,113,599 |

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

9.2 Materiales y Suministros

La desagregación de esta cuenta a 31 de diciembre de 2023 -2022 es la siguiente:

| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA |
|------------------|-----------|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| 1.5.14 | Db | MATERIALES Y SUMINISTROS | 1,047,803,402 | 1,050,551,135 | -2,747,733 |
| 1.5.14.13 | Db | ELEMENTOS Y ACCESORIOS ACUEDUCTO | 658,429,141 | 799,966,729 | -141,537,588 |
| 15141301 | Db | Elementos y accesorios de acueducto | 658,429,141 | 799,966,729 | -141,537,588 |
| 1.5.14.14 | Db | ELEMENTOS Y ACCESORIOS ALCANTARILLADO | 110,456,142 | 75,771,794 | 34,684,348 |
| 15141401 | Db | Elementos y accesorios de alcantarillado | 110,456,142 | 75,771,794 | 34,684,348 |
| 1.5.14.17 | Db | ELEMENTOS Y ACCESORIOS ASEO | 212,167,102 | 141,870,488 | 70,296,614 |
| 15141701 | Db | Elementos y accesorios de aseo | 212,167,102 | 141,870,488 | 70,296,614 |
| 1.5.14.90 | Db | OTROS MATERIALES | 66,751,017 | 32,942,124 | 33,808,893 |
| 15149021 | Db | Productos Quimicos | 66,751,017 | 32,942,124 | 33,808,893 |

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 2023 y 31 diciembre de 2022 es la siguiente:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

COMPOSICIÓN

| CODIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCION CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE | | VARIACION | |
|-----------------|-----------|---|------------------------|------------------------|-----------------------|---------------|
| | | | 2023 | 2022 | ABSOLUTA | % PORC |
| 1.6 | Db | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 168,194,112,409 | 150,382,613,144 | 17,811,499,265 | 11.84% |
| 1.6.05 | Db | TERRENOS | 1,806,458,227 | 1,806,458,227 | 0 | 0.00% |
| 1.6.15 | Db | CONSTRUCCIONES EN CURSO | 17,638,518,274 | 6,486,680,320 | 11,151,837,954 | 171.92% |
| 1.6.25 | Db | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 336,151,845 | 726,172,000 | -390,020,155 | 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 | 13,558,155,419 | 13,252,286,044 | 305,869,375 | 2.31% |
| 1.6.50 | Db | REDES, LINEAS Y CABLES | 180,301,532,413 | 168,521,415,150 | 11,780,117,263 | 6.99% |
| 1.6.55 | Db | MAQUINARIA Y EQUIPO | 3,035,489,532 | 2,741,623,997 | 293,865,535 | 10.72% |
| 1.6.60 | Db | EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO | 125,455,934 | 125,455,934 | 0 | 0.00% |
| 1.6.65 | Db | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 190,508,941 | 190,508,941 | 0 | 0.00% |
| 1.6.70 | Db | EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION | 1,145,092,101 | 917,490,250 | 227,601,851 | 24.81% |
| 1.6.75 | Db | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION | 5,828,821,562 | 4,720,382,562 | 1,108,439,000 | 23.48% |
| 1.6.85 | Cr | DEPRECIACION ACUMULADA (CONTABILIZADA) | -57,384,699,086 | -50,718,487,528 | -6,666,211,558 | 13.14% |

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 2023

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 (01-01-2022) | 2,741,623,997 | 125,455,934 | 190,508,941 | 917,490,249 | 726,172,000 | 4,720,382,562 | 9,421,633,683 |
| + ENTRADAS (DB) | 293,865,536 | 0 | 0 | 227,601,851 | 718,418,845 | 1,108,439,000 | 2,348,325,231 |
| Adquisiciones en compras | 293,865,536 | 0 | 0 | 227,601,851 | 718,418,845 | 1,108,439,000 | 2,348,325,231 |
| Otras Entradas de bienes Muebles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| + SALIDAS (CR) | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,108,439,000 | 0 | 1,108,439,000 |
| Disposiciones (Enajenaciones) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Baja en cuentas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otras salidas de bienes muebles | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,108,439,000 | 0 | 1,108,439,000 |
| SUBTOTAL | 3,035,489,532 | 125,455,934 | 190,508,941 | 1,145,092,100 | 336,151,845 | 5,828,821,562 | 10,661,519,914 |
| 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 (31-12-2023) | 3,035,489,532 | 125,455,934 | 190,508,941 | 1,145,092,100 | 336,151,845 | 5,828,821,562 | 10,661,519,914 |
| -DEPRECIACION ACUMULADA | 1,409,208,742 | 69,553,580 | 146,727,565 | 675,586,380 | 0 | 2,506,955,187 | 4,808,031,454 |
| Saldo Inicial de la Depreciación Acumulada | 1,280,966,206 | 58,943,652 | 140,449,366 | 573,358,043 | 0 | 2,038,369,764 | 4,092,087,031 |
| +Depreciacion aplicada vigencia actual | 128,242,536 | 10,609,928 | 6,278,199 | 102,228,337 | 0 | 468,585,423 | 715,944,423 |
| +Depreciacion ajustada por traslado de cuentas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -Ajustes Depreciación Acumulada | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VALOR EN LIBROS | 1,626,280,790 | 55,902,355 | 43,781,376 | 469,505,720 | 336,151,845 | 3,321,866,375 | 5,853,488,460 |
| % DEPRECIACION ACUMULADA | 46.42% | 55.44% | 77.02% | 59.00% | 0.00% | 43.01% | 45.10% |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Durante el año 2023 se adquirieron los siguientes bienes muebles

| MAQUINARIA Y EQUIPO | CODIGO ART | FECHA ADQ | VALOR |
|--|------------|------------|--------------------|
| MEDIDOR DE TURBIEDAD EN LINEA (BOCATOMA SAN JOAQUIN) | 201500104 | 30/04/2023 | 38,801,957 |
| MEDIDOR DE TURBIEDAD EN LINEA (BOCATOMA SANTA ELENA) | 201500105 | 30/04/2023 | 38,781,959 |
| MEDIDOR DE TURBIEDAD (SANTA ELENA) | 207000019 | 30/04/2023 | 3,454,886 |
| MEDIDOR DE TURBIEDAD (SAN JOAQUIN) | 207000020 | 30/04/2023 | 3,454,886 |
| MEDIDOR DE CAUDAL ULTRASONICO (SANTA ELENA) | 207000021 | 30/04/2023 | 7,889,138 |
| MEDIDOR DE CAUDAL ULTRASONICO (SAN JOAQUIN) | 207000022 | 30/04/2023 | 7,889,138 |
| MEDIDOR DE CAUDAL ULTRASONICO (RODEO) | 207000023 | 30/04/2023 | 4,729,579 |
| MEDIDOR DE CAUDAL ULTRASONICO (RODEO) | 207000024 | 30/04/2023 | 4,729,579 |
| SISTEMA DE MEDICIÓN PRESION EN LINEA | 201500106 | 31/07/2023 | 6,968,742 |
| SISTEMA DE MEDICIÓN PRESION EN LINEA #2 | 201500107 | 31/07/2023 | 6,968,742 |
| SISTEMA DE MEDICIÓN PRESION EN LINEA #3 | 201500108 | 31/07/2023 | 6,968,742 |
| SISTEMA DE MEDICIÓN PRESION EN LINEA #4 | 201500109 | 31/07/2023 | 6,968,742 |
| SISTEMA DE ALIMENTACION SOLAR | 208000400 | 31/07/2023 | 4,539,796 |
| SISTEMA DE ALIMENTACION SOLAR #2 | 208000401 | 31/07/2023 | 4,539,796 |
| SISTEMA DE ALIMENTACION SOLAR #3 | 208000402 | 31/07/2023 | 4,539,796 |
| SISTEMA DE ALIMENTACION SOLAR #4 | 208000403 | 31/07/2023 | 4,539,796 |
| SISTEMA DE VENTILACIÓN COMPLETO DE 20" | 208000404 | 31/07/2023 | 9,520,000 |
| ANTICAIDAS RETRACTIL | 208000405 | 31/07/2023 | 6,545,000 |
| TRIPODE EN ALUMINIO ESPACIO CONFINADO | 208000406 | 31/07/2023 | 9,163,000 |
| EQUIPO SCBA PSS3000 DE 60 MINUTOS | 208000407 | 31/08/2023 | 24,752,000 |
| X-AM-2800 EX, O2,CO H2S ESPACIO CONFINADO | 208000408 | 31/08/2023 | 10,710,000 |
| ALCOHOLIMETRO ALCOTEST 7000 DRAGER | 208000409 | 31/08/2023 | 11,662,000 |
| LINEA DE AIRE 24/7 AIRE RESPIRABLE | 208000410 | 31/08/2023 | 47,540,500 |
| KIT DE RESCATE PETZEL | 208000411 | 31/10/2023 | 5,355,000 |
| BUMP TEST STAT MEDIDOR DE GASES | 208000412 | 31/12/2023 | 12,852,763 |
| | | | 293,865,536 |

| EQUIPO DE TRACCION Y ELEVACION | CODIGO ART | FECHA ADQ | VALOR |
|---|------------|------------|----------------------|
| RECOLECTO CHEVROLET OEY 032 | 183000030 | 31/07/2023 | 402,135,000 |
| CAJA COMPACTADORA 25 YARDAS/ RECOLECTOR OEY 032 | 183000031 | 31/07/2023 | 324,037,000 |
| CHASIS CAB FVR 700P 7.8 L MT | 182000005 | 31/12/2023 | 325,980,000 |
| EQUIPO DE VOLTEO(VOLCO) 7.M3 | 182000006 | 31/12/2023 | 56,287,000 |
| | | | 1,108,439,000 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

| EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN | COD ART | FECHA ADQ | VALOR |
|---|-----------|------------|--------------------|
| IMPRESORA PORTATIL MOVIL ZEBRA ZQ51 (COMERCIAL6) | 243600279 | 30/04/2023 | 4,654,485 |
| IMPRESORA PORTATIL MOVIL ZEBRA ZQ51 (COMERCIAL7) | 243600280 | 30/04/2023 | 4,654,485 |
| IMPRESORA PORTATIL MOVIL ZEBRA ZQ51 (COMERCIAL8) | 243600281 | 30/04/2023 | 4,654,485 |
| IMPRESORA PORTATIL MOVIL ZEBRA ZQ51 (COMERCIAL9) | 243600282 | 30/04/2023 | 4,654,485 |
| IMPRESORA PORTATIL MOVIL ZEBRA ZQ51 (COMERCIAL10) | 243600283 | 30/04/2023 | 4,654,485 |
| IMPRESORA PORTATIL MOVIL ZEBRA ZQ51 (COMERCIAL11) | 243600284 | 30/04/2023 | 4,654,485 |
| IMPRESORA PORTATIL MOVIL ZEBRA ZQ51 (COMERCIAL12) | 243600285 | 30/04/2023 | 4,654,485 |
| IMPRESORA PORTATIL MOVIL ZEBRA ZQ51 (COMERCIAL13) | 243600286 | 30/04/2023 | 4,654,485 |
| COMPUTADOR TODO EN UNO HP PROONE G9 | 242000337 | 30/06/2023 | 6,124,335 |
| COMPUTADOR TODO EN UNO HP PROONE G9 | 242000338 | 30/06/2023 | 6,124,335 |
| COMPUTADOR TODO EN UNO HP PROONE G9 | 242000339 | 30/06/2023 | 6,124,335 |
| COMPUTADOR TODO EN UNO HP PROONE G9 | 242000340 | 30/06/2023 | 6,124,335 |
| COMPUTADOR TODO EN UNO HP PROONE G9 | 242000341 | 30/06/2023 | 6,124,335 |
| COMPUTADOR TODO EN UNO HP PROONE G9 | 242000342 | 30/06/2023 | 6,124,335 |
| COMPUTADOR TODO EN UNO HP PROONE G9 | 242000343 | 30/06/2023 | 6,124,335 |
| COMPUTADOR TODO EN UNO HP PROONE G9 | 242000344 | 30/06/2023 | 6,124,335 |
| COMPUTADOR TODO EN UNO HP PROONE G9 | 242000345 | 30/06/2023 | 6,124,335 |
| COMPUTADOR TODO EN UNO HP PROONE G9 | 242000346 | 30/06/2023 | 6,124,335 |
| COMPUTADOR TODO EN UNO HP PROONE G9 | 242000347 | 30/06/2023 | 6,124,335 |
| COMPUTADOR TODO EN UNO HP PROONE G9 | 242000348 | 30/06/2023 | 6,124,335 |
| COMPUTADOR TODO EN UNO HP PROONE G9 | 242000349 | 30/06/2023 | 6,124,335 |
| COMPUTADOR TODO EN UNO HP PROONE G9 | 242000350 | 30/06/2023 | 6,124,335 |
| COMPUTADOR TODO EN UNO HP PROONE G9 | 242000351 | 30/06/2023 | 6,124,335 |
| COMPUTADOR TODO EN UNO HP PROONE G9 | 242000352 | 30/06/2023 | 6,124,335 |
| COMPUTADOR TODO EN UNO HP PROONE G9 | 242000353 | 30/06/2023 | 6,124,335 |
| DELL OPTIPLEX 3000 | 242000354 | 30/06/2023 | 6,257,258 |
| COMPUTADOR TODO EN UNO HP PROONE G9 | 242000355 | 30/06/2023 | 6,124,335 |
| COMPUTADOR PORTATIL WORKSTATION THINKPAD P15V GEN 2 | 242400019 | 30/06/2023 | 11,780,286 |
| COMPUTADOR PORTATIL WORKSTATION THINKPAD P15V GEN 2 | 242400020 | 30/06/2023 | 11,780,286 |
| COMPUTADOR PORTATIL DELL LATITUDE 3420 | 242400021 | 30/06/2023 | 5,033,700 |
| COMPUTADOR PORTATIL DELL LATITUDE 3420 | 242400022 | 30/06/2023 | 5,033,700 |
| COMPUTADOR PORTATIL DELL LATITUDE 3420 | 242400023 | 30/06/2023 | 5,033,700 |
| ESCANER DR-M260 | 243600288 | 30/06/2023 | 13,883,615 |
| TABLET SAMSUNG GALAXY TAB ACTIVE 3 | 243600289 | 30/06/2023 | 3,805,263 |
| TABLET SAMSUNG GALAXY TAB ACTIVE 3 | 243600290 | 30/06/2023 | 3,805,263 |
| IMPRESORA MATRIZ DE PUNTO FX 890 | 243600291 | 30/06/2023 | 4,571,623 |
| IMPRESORA MATRIZ DE PUNTO FX 890 | 243600292 | 30/06/2023 | 4,571,623 |
| IMPRESORA MATRIZ DE PUNTO FX 890 | 243600293 | 30/06/2023 | 4,571,623 |
| | | | 227,601,851 |

En el mes de diciembre del año 2022 había quedado en la cuenta 1625 la adquisición de compactadores para el servicio de aseo que se habían adquirido a los siguientes proveedores: 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. El cual fue incorporado al activo en la cuenta 1675 en el mes de julio de 2023.

En el mes de octubre de 2023 se registró donación del vehículo Chevrolet clase volqueta placas OEY 036 por parte de la Constructora CFC por valor de \$325.980.000.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

El saldo a diciembre 31 de 2023 que aparece en Equipos de Tracción y Elevación en Tránsito corresponde a la adquisición de barredora la cual se tramitó con el Contrato CF 134/2023-ACTA PARCIAL 1- FE 1100- BARREDORA MECANICA FACTURACIÓN 50% PAGO ANTICIPADO, CON FACTURA # FE-1100 DE ACTIVIDADES DESARROLLADAS EL DIA 17 DE JUNIO DEL 2023, ACTA CONTRATO DE COMPRAVENTA No.CF-134-2023 POR LA ADQUISICIÓN DE UN EQUIPO DE LIMPIEZA URBANA O BARREDORA DE VÍAS MECÁNICA, QUE ADEMÁS DE REALIZAR EL BARRIDO REALICE EL ASPIRADO O SUCCIÓN DE LOS RESIDUOS, ENSAMBLADA SOBRE CHASIS DE CAMIÓN MOTOR DIESEL, INCLUYE CONSUMIBLES PARA UN AÑO DE FUNCIONAMIENTO DE LA MÁQUINA.

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 2023

DETALLE MOVIMIENTO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO INMUEBLES

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | 1605 | 1615 | 1640 | 1645 | 1650 | TOTAL |
|---|---------------|-------------------------|---------------|--------------------------|-----------------------|-----------------|
| | TERRENOS | CONSTRUCCIONES EN CURSO | EDIFICACIONES | PLANTAS DUCTOS Y TUNELES | REDES LINEAS Y CABLES | |
| SALDO INICIAL (01-01-2022) | 1,806,458,227 | 6,486,680,320 | 1,612,627,247 | 13,252,286,044 | 168,521,415,150 | 191,679,466,988 |
| + ENTRADAS (DB) | 0 | 22,558,022,197 | 0 | 305,869,375 | 11,780,117,263 | 34,644,008,835 |
| Adquisiciones en compras | | | | | | 0 |
| Otras Entradas de bienes Inmuebles | 0 | 22,558,022,197 | 0 | 305,869,375 | 11,780,117,263 | 34,644,008,835 |
| Actas contratos de obra de acueducto y alcantarillado | | 22,558,022,197 | 0 | 305,869,375 | 11,780,117,263 | 34,644,008,835 |
| + SALIDAS (CR) | 0 | 11,406,184,243 | 0 | 0 | 0 | 11,406,184,243 |
| Disposiciones (Enajenaciones) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Baja en cuentas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otras salidas de bienes Inmuebles | | 11,406,184,243 | 0 | 0 | 0 | 11,406,184,243 |
| SUBTOTAL | 1,806,458,227 | 17,638,518,274 | 1,612,627,247 | 13,558,155,419 | 180,301,532,413 | 214,917,291,580 |
| 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 (31-12-2023) | 1,806,458,227 | 17,638,518,274 | 1,612,627,247 | 13,558,155,419 | 180,301,532,413 | 214,917,291,580 |
| -DEPRECIACION ACUMULADA | 0 | 0 | 264,516,969 | 4,003,186,435 | 48,308,964,229 | 52,576,667,632 |
| Saldo Inicial de la Depreciación Acumulada | 0 | 0 | 235,126,194 | 3,531,259,252 | 42,860,015,051 | 46,626,400,497 |
| +Depreciación aplicada vigencia actual | 0 | 0 | 29,390,774 | 471,927,183 | 5,448,949,178 | 5,950,267,135 |
| +Depreciación ajustada por traslado de cuentas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -Ajustes Depreciación Acumulada | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VALOR EN LIBROS | 1,806,458,227 | 17,638,518,274 | 1,348,110,278 | 9,554,968,985 | 131,992,568,184 | 162,340,623,948 |
| % DEPRECIACION ACUMULADA | 0.00% | 0.00% | 16.40% | 29.53% | 26.79% | 24.46% |

En el 2023 se reconoció al Activo de Redes de Acueducto y Alcantarillado los siguientes valores:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

| PLANTAS DUCTOS Y TUNELES | CODIGO ART | FECHA ADQ | VALOR |
|--------------------------|------------|------------|--------------------|
| TANQUE RODEO SF 120 2022 | 161100114 | 31/03/2023 | 202,885,838 |
| TANQUE RODEO SF 120 2022 | 161100115 | 31/03/2023 | 67,781,861 |
| TANQUE RODEO SF 120 2022 | 161100116 | 31/03/2023 | 35,201,676 |
| | | | 305,869,375 |

| REDES LINEAS Y CABLES | CODIGO ART | FECHA ADQ | VALOR |
|--|------------|------------|-----------------------|
| REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO) | 170200761 | 28/02/2023 | 178,605,394 |
| REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO) | 170200762 | 28/02/2023 | 126,904,456 |
| REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO) | 170200765 | 28/02/2023 | 107,184,534 |
| REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO) | 170200767 | 28/02/2023 | 273,215,690 |
| REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO) | 170200774 | 28/02/2023 | 127,392,951 |
| REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO) | 170200777 | 28/02/2023 | 196,067,044 |
| REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO) | 170200783 | 28/02/2023 | 103,342,456 |
| REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO) | 170200786 | 28/02/2023 | 118,971,015 |
| REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO) | 170200796 | 28/02/2023 | 149,359,280 |
| REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO) | 170200809 | 28/02/2023 | 111,309,150 |
| REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO) | 170200813 | 28/02/2023 | 39,177,597 |
| REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO) | 170200819 | 28/02/2023 | 146,458,362 |
| REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO) | 170200824 | 28/02/2023 | 2,274,026 |
| REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO) | 170200825 | 28/02/2023 | 340,055,049 |
| REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARILLADO) | 170301030 | 28/02/2023 | 179,840,310 |
| REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARILLADO) | 170301039 | 28/02/2023 | 55,125,333 |
| REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO) INTERVENTORIA | 170200769 | 31/03/2023 | 43,932,477 |
| REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO) INTERVENTORIA | 170200805 | 31/03/2023 | 22,755,780 |
| REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO) INTERVENTORIA | 170200812 | 31/03/2023 | 25,676,692 |
| REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO) INTERVENTORIA | 170200814 | 31/03/2023 | 14,872,620 |
| REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO) INTERVENTORIA | 170200827 | 31/03/2023 | 8,585,548 |
| REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO) INTERVENTORIA | 170200828 | 31/03/2023 | 8,088,579 |
| REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARILLADO) | 170301052 | 30/04/2023 | 342,941,909 |
| REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARILLADO) | 170301060 | 31/07/2023 | 112,627,807 |
| REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARILLADO) | 170301061 | 31/07/2023 | 74,010,209 |
| REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARILLADO) | 170301073 | 31/07/2023 | 46,923,849 |
| REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARILLADO) CONV 1157/2022 | 170301046 | 30/09/2023 | 343,684,456 |
| REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARILLADO) | 170301053 | 30/09/2023 | 545,354,811 |
| REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARILLADO) | 170301064 | 30/09/2023 | 38,732,288 |
| REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARILLADO) CONV 1157/2022 | 170301068 | 30/09/2023 | 341,821,511 |
| REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARILLADO) CONV 1157/2022 | 170301086 | 30/09/2023 | 35,257,637 |
| REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARILLADO) | 170301093 | 30/09/2023 | 20,125,100 |
| REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARILLADO) | 170301081 | 31/10/2023 | 92,959,491 |
| REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARILLADO) | 170301101 | 31/10/2023 | 4,259,566 |
| REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARILLADO) CONV 580/2023 | 170301105 | 31/12/2023 | 371,902,402 |
| REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARILLADO) CONV 1669/2023 | 170301106 | 31/12/2023 | 171,368,027 |
| REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARILLADO) | 170301112 | 31/12/2023 | 11,498,557 |
| REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARILLADO) | 170301113 | 31/12/2023 | 117,736,995 |
| REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARILLADO) CONV 580/2023 | 170301116 | 31/12/2023 | 113,119,857 |
| REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARILLADO) CONV 1669/2023 | 170301117 | 31/12/2023 | 275,965,374 |
| REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARILLADO) CONV 911/2022 | 170301119 | 31/12/2023 | 222,633,857 |
| REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARILLADO) | 170301121 | 31/12/2023 | 35,010,326 |
| REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARILLADO) CONV 1669/2023 | 170301125 | 31/12/2023 | 90,838,430 |
| REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO) | 170200826 | 31/12/2023 | 371,763,723 |
| REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO) | 170200830 | 31/12/2023 | 503,294,070 |
| REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO) | 170200836 | 31/12/2023 | 324,363,947 |
| REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO) | 170200843 | 31/12/2023 | 107,514,122 |
| REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO) | 170200844 | 31/12/2023 | 300,485,036 |
| REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO) | 170200847 | 31/12/2023 | 29,815,084 |
| REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO) | 170200853 | 31/12/2023 | 71,871,223 |
| REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO) | 170200854 | 31/12/2023 | 103,304,475 |
| REDES DE DISTRIBUCION(ACUEDUCTO) | 170200857 | 31/12/2023 | 4,848,916 |
| REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARILLADO) | 170301042 | 31/12/2023 | 603,150,675 |
| REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARILLADO) | 170301045 | 31/12/2023 | 310,361,583 |
| REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARILLADO) CONV 911/2022 | 170301067 | 31/12/2023 | 314,461,040 |
| REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARILLADO) CONV 911/2022 | 170301076 | 31/12/2023 | 326,727,572 |
| REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARILLADO) CONV 580/2023 | 170301083 | 31/12/2023 | 710,755,632 |
| REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARILLADO) CONV 1669/2023 | 170301084 | 31/12/2023 | 298,059,737 |
| REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARILLADO) CONV 911/2022 | 170301085 | 31/12/2023 | 273,324,222 |
| REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARILLADO) | 170301089 | 31/12/2023 | 333,329,126 |
| REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARILLADO) CONV 580/2023 | 170301095 | 31/12/2023 | 320,257,395 |
| REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARILLADO) CONV 1669/2023 | 170301096 | 31/12/2023 | 297,380,792 |
| REDES DE RECOLECCION DE AGUAS(ALCANTARILLADO) | 170301100 | 31/12/2023 | 387,082,091 |
| | | | 11,780,117,263 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

10.3 Construcciones en Curso

En el año 2023 se ejecutaron las obras de acueducto y alcantarillado que quedaron pendientes al corte del año 2022 presentando un incremento significativo 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 y también la adquisición de bienes para la nueva sede en el sector Millan.

| CODIGO CONTABILE | NAT | DESCRIPCION | SALDOS A CORTES DE | | VARIACION | |
|------------------|-----------|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------|
| | | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA | % PORC |
| 1.6 | Db | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 17,638,518,274 | 6,486,680,320 | 11,151,837,954 | 171.92% |
| 1.6.15 | Db | CONSTRUCCIONES EN CURSO | 17,638,518,274 | 6,486,680,320 | 11,151,837,954 | 171.92% |
| 161501 | Db | EDIFICACIONES | 958,428,807 | 0 | 958,428,807 | 0.00% |
| 161504 | Db | PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES | 775,762,729 | 400,652,864 | 375,109,865 | 93.62% |
| 161505 | Db | REDES LINEAS Y CABLES | 9,021,383,022 | 6,078,727,456 | 2,942,655,566 | 48.41% |
| 161590 | Db | OTRAS CONSTRUCCIONES EN CURSO | 6,882,943,716 | 7,300,000 | 6,875,643,716 | 94186.90% |

10.4 Estimaciones

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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

La composición de los activos Intangibles es la siguiente:

**NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES
COMPOSICIÓN**

| DESCRIPCION | | | SALDOS A CORTES DE | | VARIACION | |
|-----------------|-----------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA | % PORC |
| 1.9 | Db | OTROS ACTIVOS | 195,572,031.00 | 159,198,784.00 | 36,373,247.00 | 22.85% |
| 1.9.70 | Db | INTANGIBLES | 405,270,960.00 | 337,657,827.00 | 67,613,133.00 | 20.02% |
| 1.9.75 | Cr | AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGI | -209,698,929.00 | -178,459,043.00 | -31,239,886.00 | 17.51% |

14.1 Detalle de Saldos y Movimientos de Intangibles

DETALLE MOVIMIENTO DE INTANGIBLES

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | 197007 | 197008 | TOTAL |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|
| | LICENCIAS | SOFTWARE | |
| SALDO INICIAL (01-01-2022) | 288,177,426 | 49,480,401 | 337,657,827 |
| + ENTRADAS (DB) | 83,613,133 | 0 | 83,613,133 |
| Adquisiciones en compras | 83,613,133 | 0 | 83,613,133 |
| 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 | 371,790,559 | 49,480,401 | 421,270,960 |
| CAMBIOS Y MEDICION POSTERIOR | -16,000,000 | 0 | -16,000,000 |
| + Entrada por traslado de cuentas(Db) | 0 | 0 | 0 |
| - Salida por traslado de cuentas(Cr) | 0 | 0 | 0 |
| +Ajustes/Reclasificaciones en entradas | | | 0 |
| -Ajustes/Reclasificaciones en salidas | 16,000,000 | 0 | 16,000,000 |
| SALDO FINAL (31-12-2023) | 355,790,559 | 49,480,401 | 405,270,960 |
| -AMORTIZACION ACUMULADA | 160,218,528 | 49,480,401 | 209,698,929 |
| Saldo Inicial de la Amortización Acumulada | 129,771,974 | 48,687,069 | 178,459,043 |
| +Amortización aplicada vigencia actual | 30,446,554 | 793,332 | 31,239,886 |
| -Reversión de la Amortización Acumulada | | | 0 |
| VALOR EN LIBROS | 195,572,031 | 0 | 195,572,031 |
| % AMORTIZACION ACUMULADA | 45.03% | 100.00% | 51.74% |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA |
|------------------|-----------|--------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| 1.9.70 | Db | INTANGIBLES | 405,270,960.00 | 337,657,827.00 | 67,613,133.00 |
| 1.9.70.07 | Db | LICENCIAS | 355,790,559.00 | 288,177,426.00 | 67,613,133.00 |
| 19700721 | Db | Licencias Acueducto | 128,600,355.00 | 107,796,890.00 | 20,803,465.00 |
| 19700722 | Db | Licencias Alcantarillado | 93,734,771.00 | 71,405,856.00 | 22,328,915.00 |
| 19700723 | Db | Licencias Aseo | 133,455,433.00 | 108,974,680.00 | 24,480,753.00 |
| 1.9.70.08 | Db | SOFTWARE | 49,480,401.00 | 49,480,401.00 | 0.00 |
| 19700821 | Db | Software Acueducto | 15,343,133.00 | 15,343,133.00 | 0.00 |
| 19700822 | Db | Software Alcantarillado | 16,473,634.00 | 16,473,634.00 | 0.00 |
| 19700823 | Db | Software Aseo | 17,663,634.00 | 17,663,634.00 | 0.00 |
| | | | | | |
| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA |
| 1.9.75 | Cr | AMORTIZACION ACUMULADA DE IN | -209,698,929.00 | -178,459,044.00 | -31,239,885.00 |
| 1.9.75.07 | Cr | LICENCIAS | -160,218,528.00 | -129,771,975.00 | -30,446,553.00 |
| 19750721 | Cr | Amortizacion licencias acueducto | -65,383,828.00 | -54,243,904.00 | -11,139,924.00 |
| 19750722 | Cr | Amortizacion licencias alcantarillad | -50,967,658.00 | -43,125,501.00 | -7,842,157.00 |
| 19750723 | Cr | Amortizacion licencias aseo | -43,867,042.00 | -32,402,570.00 | -11,464,472.00 |
| 1.9.75.08 | Cr | SOFTWARE | -49,480,401.00 | -48,687,069.00 | -793,332.00 |
| 19750821 | Cr | Amortización software acueducto | -15,343,133.00 | -15,097,856.00 | -245,277.00 |
| 19750822 | Cr | Amortización Software Alcantarillad | -16,473,634.00 | -16,207,935.00 | -265,699.00 |
| 19750823 | Cr | Amortización Software licencias ase | -17,663,634.00 | -17,381,278.00 | -282,356.00 |

Normalmente las licencias adquiridas se amortizan por el tiempo de su vigencia que oscila de uno a tres años.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

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

NOTA 16 OTROS DERECHOS Y GARANTIAS
COMPOSICIÓN

| DESCRIPCION | | | SALDOS A CORTES DE | | VARIACION | |
|-------------|-----------|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| CODIG | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA | % PORC |
| 1.9 | Db | OTROS ACTIVOS | 8,681,965,189.00 | 6,144,946,939.24 | 2,537,018,249.76 | 41.29% |
| | | OTROS ACTIVOS CORRIENTES | 7,893,357,968.00 | 5,343,615,428.00 | 2,549,742,540.00 | 47.72% |
| 1.9.04 | Db | PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO | 625,004,263.00 | 0.00 | 625,004,263.00 | 0.00% |
| 1.9.05 | Db | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 159,006,466.00 | 112,701,712.00 | 46,304,754.00 | 41.09% |
| 1.9.06 | Db | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 4,293,695,878.00 | 3,332,199,003.00 | 961,496,875.00 | 28.85% |
| 1.9.07 | Db | ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CO | 2,815,651,361.00 | 1,898,714,713.00 | 916,936,648.00 | 48.29% |
| | | OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | 788,607,221.00 | 801,331,511.24 | -12,724,290.24 | -1.59% |
| 1.9.85 | Db | ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 788,607,221.00 | 801,331,511.24 | -12,724,290.24 | -1.59% |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

16.1 Desagregación de las cuentas

16.1.1 Plan de Activos para beneficios Pos-empleo

| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA |
|-----------------|-----|--|-------------|------|-------------|
| 1.9.04 | Db | PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO | 625,004,263 | 0 | 625,004,263 |
| 1.9.04.01 | Db | Efectivo Y Equivalente | 625,004,263 | 0 | 625,004,263 |
| 19040101 | Db | Certificado Nominativo Deposito Término BBV No4787567 - (5 | 625,004,263 | 0 | 625,004,263 |

Se apertura CDT a 90 días para respaldar el pasivo correspondiente al calculo actuarial del pensionado que tiene la empresa, dando cumplimiento al procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con el pasivo pensional y con los recursos que lo financian del Marco Normativo para las Empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro de público (Resolución 414 de 2014) Incorporado por la Resolución 083 de 2021. La empresa solo tiene una persona pensionada bajo esta modalidad y corresponde al señor Julio Cesar Ochoa Tamayo.

2. PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO RELACIONADOS CON PENSIONES

El plan de activos para beneficios posempleo relacionados con pensiones corresponde a los recursos que se destinan exclusivamente al pago del pasivo originado por dichos beneficios, incluidos los ingresos que estos produzcan y los recursos que se obtengan producto de su realización.

El plan de activos para beneficios posempleo relacionados con pensiones podrá estar conformado por lo siguiente:

- Los recursos monetarios o no monetarios que la empresa gestione directamente.
- Los recursos entregados en administración a terceros, los cuales se actualizarán con base en la información reportada por la entidad que administra los recursos.
- Los recursos administrados mediante contratos de encargo fiduciario o fiducia pública, los cuales se actualizarán con base en la información reportada por la fiduciaria.
- Los derechos en fideicomiso por los recursos en patrimonios autónomos que financien obligaciones pensionales, los cuales se actualizarán con base en la información reportada por la fiduciaria o la entidad que actúa como fideicomitente.
- Los derechos existentes por concurrencia para el pago del pasivo pensional, de los cuales son beneficiarias las empresas del sector salud.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

16.1.2 Bienes y Servicios pagados por Anticipado

| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA |
|------------------|-----------|--|--------------------|--------------------|-------------------|
| 1.9.05 | Db | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 159,006,466 | 112,701,712 | 46,304,754 |
| 1.9.05.01 | Db | SEGUROS | 159,006,466 | 112,701,712 | 46,304,754 |
| 19050121 | Db | Seguros acueducto | 33,630,240 | 28,432,559 | 5,197,681 |
| 19050122 | Db | Seguros alcantarillado | 25,869,850 | 21,255,289 | 4,614,561 |
| 19050123 | Db | Seguros aseo | 99,506,376 | 63,013,864 | 36,492,512 |

Corresponde a las pólizas de Seguros Adquiridos por la empresa en el mes de marzo de 2023 y su amortización hasta el mes de diciembre de 2023.

16.1.3 Avances y Anticipos entregados

| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA |
|------------------|-----------|---|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 1.9.06 | Db | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 4,293,695,877 | 3,332,199,003 | 961,496,874 |
| 1.9.06.01 | Db | ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS | 470,193,265 | 1,871,776,708 | -1,401,583,443 |
| 19060121 | Db | Anticipos y Avances Convenios acueducto | 228,806,726 | 0 | 228,806,726 |
| 19060122 | Db | Anticipos y Avances Convenios alcantarillado | 241,386,539 | 1,871,776,708 | -1,630,390,169 |
| 1.9.06.03 | Db | ANTICIPO PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE | 1,169,646 | 6,000,082 | -4,830,436 |
| 19060321 | Db | Anticipo para viaticos y gastos de viaje acueducto | 1,169,646 | 6,000,082 | -4,830,436 |
| 1.9.06.04 | Db | ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS | 3,822,332,966 | 1,454,422,213 | 2,367,910,753 |
| 19060421 | Db | Anticipo adquisicion de bienes y servicios acueducto | 2,889,799,522 | 1,157,297,466 | 1,732,502,056 |
| 19060422 | Db | Anticipo adquisicion de bienes y servicios alcantarillado | 903,612,325 | 268,203,628 | 635,408,697 |
| 19060423 | Db | Anticipo adquisicion de bienes y servicios aseo | 28,921,119 | 28,921,119 | 0 |

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 tanto de Recursos propios como de Convenios Interadministrativos.

16.1.4 Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones

| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA |
|------------------|-----------|--|----------------------|----------------------|--------------------|
| 1.9.07 | Db | ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | 2,815,651,361 | 1,898,714,713 | 916,936,648 |
| 1.9.07.01 | Db | ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA | 2,799,900,000 | 1,890,896,000 | 909,004,000 |
| 19070121 | Db | Acueducto | 822,820,000 | 812,737,000 | 10,083,000 |
| 19070122 | Db | Alcantarillado | 1,700,440,000 | 609,186,000 | 1,091,254,000 |
| 19070123 | Db | Aseo | 276,640,000 | 468,973,000 | -192,333,000 |
| 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 | 7,932,648 | 0 | 7,932,648 |
| 19070521 | Db | Saldo a favor en IVA | 7,932,648 | 0 | 7,932,648 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

El incremento en anticipo de renta corresponde al valor calculado para el año 2024, ya que se efectuó la provisión de renta lo más acertada posible, elaborando una declaración de Renta y Complementarios preliminar del año gravable 2023.

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 trasladó a la declaración del año 2023 y se continuará con el mismo valor para el año 2024 y de no poderse compensar con la Retención de Ica, se solicitará la devolución del mismo en el año 2024.

16.1.5 Activos por Impuestos diferidos

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

| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA |
|------------------|-----------|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1.9.85 | Db | ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 788,607,221 | 801,331,511 | -12,724,290 |
| 1.9.85.06 | Db | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 577,745,920 | 590,470,210 | -12,724,290 |
| 19850621 | Db | Propiedad planta y equipo acueducto | 328,334,017 | 333,838,981 | -5,504,964 |
| 19850622 | Db | Propiedad planta y equipo alcantarillado | 249,107,676 | 256,120,657 | -7,012,981 |
| 19850623 | Db | Propiedad planta y equipo aseo | 304,227 | 510,572 | -206,345 |
| 1.9.85.07 | Db | ACTIVOS INTANGIBLES | 210,861,301 | 210,861,301 | 0 |
| 19850721 | Db | Activos Intangibles acueducto | 79,285,019 | 79,285,019 | 0 |
| 19850722 | Db | Activos intangibles alcantarillado | 75,943,250 | 75,943,250 | 0 |
| 19850723 | Db | Activos intangibles aseo | 55,633,032 | 55,633,032 | 0 |

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 2023 y 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR COMPOSICIÓN

| CODIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCION CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE | | VARIACION | |
|-----------------|-----------|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | | | 2023 | 2022 | ABSOLUTA | % PORC |
| 2.4 | Cr | CUENTAS POR PAGAR | 10,994,207,667 | 9,284,411,370 | 1,709,796,297 | 18.42% |
| 2.4.01 | Cr | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NA | 726,222,446 | 1,286,521,051 | -560,298,605 | -43.55% |
| 2.4.07 | Cr | RECURSO A FAVOR DE TERCEROS | 2,106,174,263 | 1,913,658,793 | 192,515,470 | 10.06% |
| 2.4.24 | Cr | DESCUENTOS DE NÓMINA | 45,111,148 | 39,908,234 | 5,202,914 | 13.04% |
| 2.4.36 | Cr | RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO D | 710,753,464 | 588,121,211 | 122,632,253 | 20.85% |
| 2.4.40 | Cr | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS F | 7,292,720,000 | 5,343,040,000 | 1,949,680,000 | 36.49% |
| 2.4.45 | Cr | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA | 0 | 7,484,452 | -7,484,452 | 0.00% |
| 2.4.90 | Cr | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 113,226,346 | 105,677,628 | 7,548,717 | 7.14% |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(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 | 2023 | 2022 | ABSOLUTA |
|------------------|-----------|---|--------------------|----------------------|---------------------|
| 2.4.01 | Cr | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACI | 726,222,446 | 1,286,521,051 | -560,298,605 |
| 2.4.01.01 | Cr | BIENES Y SERVICIOS | 726,222,446 | 1,286,521,051 | -560,298,605 |
| 24010101 | Cr | BIENES | 5,786,342 | 1,265,563,050 | -1,259,776,708 |
| 24010102 | Cr | SERVICIOS | 720,436,104 | 20,958,001 | 699,478,103 |

La cuenta 24010101 Bienes presenta disminución porque en el año 2022 quedo la cuenta por pagar correspondiente al anticipo del 40% de la Obra que está ejecutando 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 lo canceló el SGR al contratista en el mes de enero de 2023.

Y la cuenta 24010102 Servicios, presenta incremento respecto al año 2022 por cuentas por pagar del mes de diciembre 3 contratistas de obra que quedaron pendientes de cancelación.

21.1.2 Recursos a Favor de terceros

| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA |
|------------------|-----------|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| 2.4.07 | Cr | RECURSO A FAVOR DE TERCEROS | 2,106,174,263 | 1,913,658,793 | 192,515,470 |
| 2.4.07.06 | Cr | COBRO CARTERA DE TERCEROS | 403,567,283 | 358,461,471 | 45,105,812 |
| 24070623 | Cr | COBRO CARTERA DE TERCERO ASEO | 403,567,283 | 358,461,471 | 45,105,812 |
| 2.4.07.20 | Cr | RECAUDO POR CLASIFICAR | 1,589,640 | 2,010,093 | -420,453 |
| 2.4.07.22 | Cr | ESTAMPILLAS | 648,389,309 | 87,262,699 | 561,126,610 |
| 24072201 | Cr | ESTAMPILLA PROHOSPITAL | 36,027,414 | 53,703,456 | -17,676,042 |
| 24072202 | Cr | ESTAMPILLA PROCULTURA | 55,787,985 | 3,733,542 | 52,054,443 |
| 24072204 | Cr | ESTAMPILLA PROBIENESTAR DEL ADULTO M | 334,693,141 | 19,032,624 | 315,660,517 |
| 24072205 | Cr | TASA PRO-DEPORTE Y RECREACIÓN | 221,880,769 | 10,793,077 | 211,087,692 |
| 2.4.07.26 | Cr | RENDIMIENTOS FINANCIEROS | 40,796,145 | 100,605,172 | -59,809,027 |
| 24072602 | Cr | RENDIMIENTOS SOBRE TITULOS DE CONVEN | 40,796,145 | 100,605,172 | -59,809,027 |
| 2.4.07.90 | Cr | OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS | 1,011,831,886 | 1,365,319,358 | -353,487,472 |
| 24079002 | Cr | OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 8,816,749 | 8,880,512 | -63,763 |
| 24079004 | Cr | Contribucion 5% ley 1106 del 2006 | 0 | 0 | 0 |
| 24079005 | Cr | TASA RETRIBUTIVA Y TASA POR USO CARDE | 1,003,015,137 | 1,356,438,846 | -353,423,709 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(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 2023 que se tienen en proceso de reclamación a bancos ya que no ha sido identificado los usuarios que depositaron 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 2023 corresponden al mismo mes de la vigencia.

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

El valor más representativo corresponde a 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 31-12-2023 y 31-12-2022 es la siguiente:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA |
|------------------|-----------|-----------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 2.4.24 | Cr | DESCUENTOS DE NÓMINA | 45,111,148 | 39,908,234 | 5,202,914 |
| 2.4.24.07 | Cr | LIBRANZAS | 45,111,613 | 39,894,048 | 5,217,565 |
| 24240721 | Cr | Libranzas acueducto | 30,017,574 | 28,387,545 | 1,630,029 |
| 24240722 | Cr | Libranzas alcantarillado | 3,761,454 | 2,814,009 | 947,445 |
| 24240723 | Cr | Libranzas aseo | 11,332,585 | 8,692,494 | 2,640,091 |
| 2.4.24.11 | Cr | EMBARGOS JUDICIALES | -465 | 14,186 | -14,651 |
| 24241121 | Cr | Embargos Acueducto | | 0 | 0 |
| 24241122 | Cr | Embargos Alcantarillado | | 0 | 0 |
| 24241123 | Cr | Embargos Aseo | -465 | 14,186 | -14,651 |

21.1.4 Retención en la fuente y otros impuestos

A continuación, se hace la desagregación comparada a 31-12-2023 y 31-12-2022 de las siguientes cuentas: 2436 Retención en la fuente e impuesto de Timbre, 2440 Impuestos Contribuciones y Tasas, Impuestos al valor Agregado (IVA).

| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA |
|-----------------|-----------|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| 2.4.36 | Cr | RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE T | 710,753,464 | 588,121,211 | 122,632,253 |
| 2.4.36.03 | Cr | HONORARIOS | 34,277,300 | 45,730,728 | -11,453,428 |
| 2.4.36.05 | Cr | SERVICIOS | 25,054,088 | 18,316,178 | 6,737,910 |
| 2.4.36.06 | Cr | ARRENDAMIENTOS | 5,270,369 | 4,291,109 | 979,260 |
| 2.4.36.08 | Cr | COMPRAS | 15,536,760 | 16,227,828 | -691,068 |
| 2.4.36.15 | Cr | A EMPLEADOS ART 383 ET | 28,654,992 | 14,942,000 | 13,712,992 |
| 2.4.36.25 | Cr | IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CO | 43,778,784 | 59,408,512 | -15,629,728 |
| 2.4.36.26 | Cr | CONTRATOS DE OBRA | 71,755,824 | 23,651,413 | 48,104,411 |
| 2.4.36.27 | Cr | RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y C | 78,005,480 | 34,164,732 | 43,840,748 |
| 2.4.36.95 | Cr | AUTORETENCIONES | 408,419,867 | 371,388,711 | 37,031,156 |

| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA |
|-----------------|-----------|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| 2.4.40 | Cr | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 7,292,720,000 | 5,343,040,000 | 1,949,680,000 |
| 2.4.40.01 | Cr | RENTA Y COMPLEMENTARIOS | 7,292,720,000 | 5,013,602,000 | 2,279,118,000 |
| 2.4.40.23 | Cr | CONTRIBUCIONES | 0 | 329,438,000 | -329,438,000 |
| 2.4.40.24 | Cr | TASAS | 0 | 0 | 0 |

| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA |
|-----------------|-----------|---------------------------------------|--------------|------------------|-------------------|
| 2.4.45 | Cr | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA | 0 | 7,484,452 | -7,484,452 |
| 2.4.45.01 | Cr | IVA GENERADO POR VENTA DE BIENES | 155,621,855 | 54,623,297 | 100,998,558 |
| 2.4.45.02 | Cr | IVA GENERADO EN VENTA DE SERVICIOS | 43,767,139 | 23,304,068 | 20,463,071 |
| 2.4.45.05 | Db | IVA DESCONTABLE POR COMPRAS (DB) | -117,670,957 | -47,181,063 | -70,489,894 |
| 2.4.45.07 | Db | DEVOLUCION VENTA DE BIENES (DB) | -760,898 | -195,226 | -565,672 |
| 2.4.45.08 | Db | DEVOLUCION DE VENTA DE SERVICIOS (DB) | -9,375 | -5,256 | -4,119 |
| 2.4.45.80 | Db | VALOR PAGADO (DB) | -80,947,764 | -23,061,368 | -57,886,396 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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 2024. El IVA por pagar para el cuatrimestre septiembre - diciembre 2023 presenta saldo cero, porque quedo saldo a favor y se traslado para la cuenta del activo 1907 este valor será imputado en el primer cuatrimestre del año 2024.

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 2023 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 2023 y generando el nuevo anticipo para el año gravable 2024. Cuando se efectúe la depuración definitiva para su presentación en mayo de 2024 se harán los ajustes correspondientes.

21.1.5 Otras cuentas por pagar

| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA |
|-----------------|-----------|---------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 2.4.90 | Cr | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 113,226,346 | 105,677,628 | 7,548,717 |
| 2.4.90.27 | Cr | VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE | 35,487 | 52,793 | -17,306 |
| 2.4.90.40 | Cr | SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS | 1,492,071 | 1,547,588 | -55,517 |
| 2.4.90.50 | Cr | APORTES AL ICBF Y SENA | 77,767,500 | 37,415,100 | 40,352,400 |
| 2.4.90.51 | Cr | SERVICIOS PUBLICOS | 371,235 | 1,356,574 | -985,339 |
| 2.4.90.54 | Cr | HONORARIOS | 33,290,108 | 3,560,000 | 29,730,108 |
| 2.4.90.55 | CR | SERVICIOS | 141,323 | 39,451,427 | -39,310,104 |
| 2.4.90.90 | Cr | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 128,621 | 22,294,146 | -22,165,525 |

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 2023 y 31 de diciembre el año 2022 es la siguiente:

**NOTA 22 BENEFICIOS A EMPLEADOS
COMPOSICIÓN**

| CODIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCION CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE | | VARIACION | |
|-----------------|-----------|--|----------------------|----------------------|--------------------|---------------|
| | | | 2023 | 2022 | ABSOLUTA | % PORC |
| 2.5 | Cr | BENEFICIOS A EMPLEADOS | 4,347,478,870 | 3,569,980,576 | 777,498,294 | 21.78% |
| | | PASIVO CORRIENTE | 3,114,087,619 | 2,626,016,030 | 488,071,589 | 18.59% |
| 2.5.11 | Cr | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 2,989,313,310 | 2,481,768,488 | 507,544,822 | 20.45% |
| 2.5.12 | Cr | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO | 64,396,093 | 100,019,579 | -35,623,486 | -35.62% |
| 2.5.14 | Cr | BENEFICIOS POSTEMPLO - PENSIONES | 60,378,216 | 44,227,963 | 16,150,253 | 36.52% |
| | | PASIVO NO CORRIENTE | 1,233,391,251 | 943,964,546 | 289,426,705 | 30.66% |
| 2.5.12 | Cr | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO | 622,598,170 | 399,791,495 | 222,806,675 | 55.73% |
| 2.5.14 | Cr | BENEFICIOS POSTEMPLO - PENSIONES | 606,185,184 | 542,063,216 | 64,121,968 | 11.83% |
| 2.5.15 | Cr | OTROS BENEFICIOS POST-EMPLEO | 4,607,897 | 2,109,835 | 2,498,062 | 0.00% |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA |
|--|-----------|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| BENEFICIOS A EMPLEADOS (PASIVO CORRIENTE) | | | 3,114,087,619 | 2,626,016,030 | 488,071,589 |
| 2.5.11 | Cr | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 2,989,313,310 | 2,481,768,488 | 507,544,822 |
| 2.5.11.01 | Cr | NÓMINA POR PAGAR | 113,224,773 | 0 | 113,224,773 |
| 2.5.11.02 | Cr | CESANTÍAS | 1,045,384,565 | 878,793,859 | 166,590,706 |
| 2.5.11.04 | Cr | VACACIONES | 472,894,696 | 420,701,404 | 52,193,292 |
| 2.5.11.05 | Cr | PRIMA DE VACACIONES | 450,443,268 | 415,125,958 | 35,317,310 |
| 2.5.11.06 | Cr | PRIMA DE SERVICIOS | 415,949,834 | 406,427,663 | 9,522,171 |
| 2.5.11.09 | Cr | BONIFICACIONES | 101,705,016 | 96,648,444 | 5,056,572 |
| 2.5.11.11 | Cr | APORTES A RIESGOS LABORALES | 20,279,200 | 14,145,590 | 6,133,610 |
| 2.5.11.15 | Cr | CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS | 0 | 1,173,572 | -1,173,572 |
| 2.5.11.22 | Cr | APORTES A FONDOS PENSIONALES-EMPLEADOR | 174,358,493 | 123,815,826 | 50,542,667 |
| 2.5.11.23 | Cr | APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD-EMPLEADOR | 94,992,166 | 59,917,890 | 35,074,276 |
| 2.5.11.24 | Cr | APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR | 100,081,300 | 64,945,900 | 35,135,400 |
| 2.5.11.90 | Cr | OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 0 | 72,382 | -72,382 |
| BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO (PASIVO CORRIENTE) | | | | | |
| 2.5.12 | Cr | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO | 124,774,309 | 144,247,542 | -19,473,233 |
| 2.5.12.02 | Cr | PRIMA ESPECIAL DE QUINQUENIO | 64,396,093 | 100,019,579 | -35,623,486 |
| 2.5.14.10 | Cr | CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES | 60,378,216 | 44,227,963 | 16,150,253 |

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 \$ 64.396.093 suministrado por la jefe de Talento humano, y el valor que será pagado durante el 2024 al pensionado, que tiene el beneficio pos-empleo correspondiente a las 12 mesadas normales mensuales y las otras en junio y diciembre.

22.2 Beneficios a los empleados a largo plazo

| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA |
|-----------------|-----------|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| 2.5.12 | Cr | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO | 622,598,170 | 399,791,495 | 222,806,675 |
| 2.5.12.02 | Cr | PRIMA ESPECIAL DE QUINQUENIO | 622,598,170 | 399,791,495 | 222,806,675 |

| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA |
|-----------------|-----------|---|--------------------|--------------------|-------------------|
| 2.5.14 | Cr | BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES | 606,185,184 | 542,063,216 | 64,121,968 |
| 2.5.14.10 | Cr | CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES | 606,185,184 | 542,063,216 | 64,121,968 |
| 2.5.15 | Cr | OTROS BENEFICIOS POST-EMPLEO | 4,607,897 | 2,109,835 | 2,498,062 |
| 2.5.15.04 | Cr | CALCULO ACTUARIAL DE OTROS BENEFICIOS POST-EMPLEO | 4,607,897 | 2,109,835 | 2,498,062 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

En beneficios pos-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 2023 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.



EXPERIENCIA Y CONFIANZA
EN MATERIA PENSIONAL



| DOCUMENTO | NOMBRES Y APELLIDOS | GÉNERO | FECHA DE NACIMIENTO | EDAD | VALOR | TIPO DE PENSIONADO |
|------------|--------------------------|--------|---------------------|------|-------------|--------------------|
| 10.056.302 | JULIO CESAR OCHOA TAMAYO | M | 15/05/1945 | 78 | \$3,946,495 | Pensionado a Cargo |

RESULTADOS

RESULTADOS CALCULO ACTUARIAL PENSIONES ACTUALES

Como se mencionó en la sección anterior la E.S.P. SERVICIUDAD actualmente tiene presente en su nómina de pensionados 1 persona las cual nos arrojó los siguientes resultados:

1. Pensiones a cargo:

| CÉDULA | APELLIDOS Y NOMBRES | PENSIÓN ENTIDAD | RESERVA DE JUBILACIÓN | RESERVA DE SOBREVIVENCIA | AUXILIO FUNERARIO | RESERVA TOTAL |
|----------|--------------------------|-----------------|-----------------------|--------------------------|-------------------|---------------|
| 10056302 | JULIO CESAR OCHOA TAMAYO | 3,946,495 | 425,506,921 | 241,056,480 | 4,607,897 | 671,171,298 |



Juan Carlos James Muñoz
Actuario

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

NOTA 23 PROVISIONES COMPOSICIÓN

| CODIGO CONTABLE | | DESCRIPCION | SALDOS A CORTES DE | | VARIACION | |
|-----------------|----------|--|--------------------|--------------------|---------------------|----------------|
| NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA | % PORC | |
| 2.7 | Cr | PROVISIONES | 800,710,372 | 778,426,484 | 22,283,888 | 2.86% |
| | | PROVISIONES (PASIVO CORRIENTE) | 480,426,223 | 311,370,594 | 169,055,630 | 54.29% |
| 2.7.01 | Cr | LITIGIOS Y DEMANDAS | 480,426,223 | 311,370,594 | 169,055,630 | 0.00% |
| 2.7.01.05 | Cr | LABORALES | 234,897,587 | 154,398,176 | 80,499,410 | 52.14% |
| 2.7.01.90 | Cr | OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS | 245,528,637 | 156,972,417 | 88,556,219 | 0.00% |
| | | PROVISIONES (PASIVO NO CORRIENTE) | 320,284,149 | 467,055,890 | -146,771,741 | -31.42% |
| 2.7.01.05 | Cr | LABORALES | 156,598,391 | 231,597,265 | -74,998,873 | -32.38% |
| 2.7.01.90 | Cr | OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS | 163,685,758 | 235,458,626 | -71,772,868 | -30.48% |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

La composición de Otros Pasivos presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

NOTA 24 OTROS PASIVOS COMPOSICIÓN

| DESCRIPCION | | SALDOS A CORTES DE | | VARIACION | | |
|-----------------|-----------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------|
| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA | % PORC |
| 2.9 | Cr | OTROS PASIVOS | 31,038,074,046 | 30,901,055,984 | 137,018,062 | 0.44% |
| 2.9.01 | Cr | AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS | 41,276,244 | 377,671,410 | -336,395,166 | -89.07% |
| 2.9.03 | Cr | DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA | 1,073,725,729 | 400,253,617 | 673,472,112 | 168.26% |
| 2.9.18 | Cr | PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 21,794,161,869 | 22,327,442,432 | -533,280,563 | -2.39% |
| 2.9.90 | Cr | OTROS PASIVOS DIFERIDOS | 8,128,910,204 | 7,795,688,525 | 333,221,679 | 4.27% |

24.1 Avances y Anticipos recibidos

| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA |
|-----------------|-----------|--|-------------------|--------------------|---------------------|
| 2.9.01 | Cr | AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS | 41,276,244 | 377,671,410 | -336,395,166 |
| 2.9.01.01 | Cr | ANTICIPOS SOBRE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS | 31,762,209 | 3,094,862 | 28,667,347 |
| 2.9.01.02 | Cr | ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS | 9,514,035 | 374,576,548 | -365,062,513 |

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, además de algunos consumos no medidos que se han venido encontrando y que posteriormente se realiza factura electrónica. Esta información es suministrada mensualmente por la Subgerencia Comercial.

24.2 Depósitos recibidos en garantía

| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA |
|-----------------|-----------|--|----------------------|--------------------|--------------------|
| 2.9.03 | Cr | DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA | 1,073,725,729 | 400,253,617 | 673,472,112 |
| 2.9.03.04 | Cr | DEPOSITOS SOBRE CONTRATOS | 1,073,725,729 | 400,253,617 | 673,472,112 |

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 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

24.3 Pasivos por Impuestos diferidos

| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA |
|-----------------|-----------|--|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 2.9.18 | Cr | PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 21,794,161,869 | 22,327,442,432 | -533,280,563 |
| 2.9.18.06 | Cr | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 21,590,360,429 | 22,117,937,620 | -527,577,191 |
| 2.9.18.07 | Cr | ACTIVOS INTANGIBLES | 203,801,440 | 209,504,812 | -5,703,372 |

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 | 2023 | 2022 | ABSOLUTA |
|-----------------|-----------|--|----------------------|----------------------|--------------------|
| 2.9.90 | Cr | OTROS PASIVOS DIFERIDOS | 8,128,910,204 | 7,795,688,525 | 333,221,679 |
| 2.9.90.03 | Cr | INGRESO DIFERIDO POR SUBVENCIONES CONDICIONADAS | 4,248,402,617 | 4,037,223,929 | 211,178,688 |
| 29900321 | Cr | Ingreso Diferido por Subvenciones Condicionadas Acueducto | 1,254,849,872 | 0 | 1,254,849,872 |
| 29900322 | Cr | Ingreso Diferido por Subvenciones Condicionadas Alcantarillado | 2,993,552,745 | 4,037,223,929 | -1,043,671,184 |
| 2.9.90.05 | Cr | COSTO MEDIO DE INVERSION DE LAS EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS | 3,880,507,587 | 3,758,464,596 | 122,042,991 |
| 29900321 | Cr | Costo Medio de Inversión de las Empresas de Servicios Públicos ACU | 2,332,321,701 | 3,606,268,112 | -1,273,946,411 |
| 29900322 | Cr | Costo Medio de Inversión de las Empresas de Servicios Públicos ALC | 1,548,185,886 | 152,196,484 | 1,395,989,402 |

299003 ingreso Diferido por Subvenciones Condicionadas

Corresponde a los convenios Interadministrativos que se tienen con el Municipio de Dosquebradas, La Corporación Autónoma Regional de Risaralda (CARDER) Y el Departamento de Risaralda. En la siguiente imagen se detallan los convenios con cada una de estas entidades:

| MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS | | | | |
|---------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| No CONVENIO | OBJETO | INGRESO SUB/2023 | AMORTIZ | SALDO X AMORTIZAR |
| 1668/2023 | CONVENIO INTERADMINISTRATIVO DE ASOCIACION CON EL FIN DE UNIR ESFUERZOS PARA LA REHABILITACIÓN DE REDES DE ALCANTARILLADO EN EL BARRIO SANTA MONICA EN EL MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS | 1,898,537,768 | 1,176,196,669 | 722,341,099 |
| 1669/2023 | CONVENIO INTERADMINISTRATIVO DE ASOCIACION PARA LA REHABILITACIÓN DE REDES DE ALCANTARILLADO EN EL SECTOR DE LA MACARENA Y LIMONAR EN EL MUNICIPIO DE DOS QUEBRADAS | 1,133,612,360 | 1,131,469,512 | 2,142,848 |
| 1670/2023 | CONVENIO INTERADMINISTRATIVO DE ASOCIACION CON EL FIN DE UNIR ESFUERZOS PARA CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA LA SECTORIZACIÓN Y OPTIMIZACIÓN DEL SISTEMA DE ACUEDUCTO (SECTOR 56) EN LOS BARRIOS LA PRADERA Y SANTA MÓNICA EN EL MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS | 1,254,849,872 | 0 | 1,254,849,872 |
| | | 4,287,000,000 | 2,307,666,181 | 1,979,333,819 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

| No CONVENIO | OBJETO | INGRESO SUB/2023 | AMORTIZ | SALDO X AMORTIZAR |
|-----------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| SALDO CONVENIO /2022 | | | | 616,763,273 |
| 911(CARDER 871)/2022 | 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 | 1,433,895,675 | 2,050,658,948 | 0 |
| 1157(CARDER 997)/2022 | 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 Sector Santa Isabel - Lucitania del Municipio de Dosquebradas | 1,266,125,611 | 1,230,860,778 | 35,264,833 |
| 680(CARDER 580)/2023 | 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 DE LA CÁMARA 131 A LA CÁMARA 141 EN EL BARRIO SANTA ISABEL Y EL BOHÍO, DEL MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS. | 1,156,739,789 | 1,156,739,789 | 0 |
| 626(CARDER 595)/2023 | 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 CÁMARA 197 A LA CÁMARA 204, EN EL SECTOR BARRIO INQUILINOS DEL MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS | 1,983,843,649 | 0 | 1,983,843,649 |
| | | 5,840,604,724 | 4,438,259,515 | 2,019,108,482 |

DEPARTAMENTO DE RISARALDA (RECURSOS SISTEMA GENERAL DE REGALIAS LEY 2056-2020)

| No CONVENIO | OBJETO | INGRESO SUB/2023 | AMORTIZ | SALDO X AMORTIZAR |
|--------------------|---|------------------|----------------------|--------------------|
| BPIN 2021003660007 | CONSTRUCCIÓN DE TRAMO DEL COLECTOR DE AGUAS RESIDUALES DE LA QUEBRADA DOSQUEBRADAS EN LA ZONA URBANA DEL MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS" | 0 | 3,151,043,868 | 3,401,011,892 |
| | | 0 | 3,151,043,868 | 249,968,024 |

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 2023 relacionando cada mes el valor causado de acuerdo a la interfase del aplicativo comercial Siceps Plus y los valores legalizados y/o amortizado al ingreso por este concepto de obras de acueducto y alcantarillado.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

| MOVIMIENTO INGRESO DIFERIDO CMI AÑO 2023 | | | | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| PERIODO | ACUEDUCTO | | | ALCANTARILLADO | | |
| | CAUSADO FA | LEGAL OBRAS | SALDO PASIVO | CAUSADO FA | LEGAL OBRAS | SALDO PASIVO |
| SDO 2022 | | | 3,606,268,112 | | | 152,196,484 |
| ENERO | 244,257,794 | | 3,850,525,906 | 249,270,054 | | 401,466,538 |
| FEBRERO | 215,522,096 | 1,680,261,955 | 2,385,786,047 | 243,067,059 | | 644,533,597 |
| MARZO | 224,124,624 | 492,381,129 | 2,117,529,542 | 250,132,195 | | 894,665,792 |
| ABRIL | 225,441,512 | | 2,342,971,054 | 251,138,929 | 342,941,909 | 802,862,812 |
| MAYO | 224,095,403 | | 2,567,066,457 | 249,480,439 | | 1,052,343,251 |
| JUNIO | 240,339,993 | | 2,807,406,450 | 263,645,240 | | 1,315,988,491 |
| JULIO | 226,274,134 | | 3,033,680,584 | 216,585,069 | 233,561,865 | 1,299,011,695 |
| AGOSTO | 237,464,419 | | 3,271,145,003 | 226,090,920 | | 1,525,102,615 |
| SEPTIEMBRE | 236,274,198 | | 3,507,419,201 | 223,595,079 | 124,739,610 | 1,623,958,084 |
| OCTUBRE | 234,671,411 | 1,750,799,464 | 1,991,291,148 | 222,870,027 | 87,281,426 | 1,759,546,685 |
| NOVIEMBRE | 239,312,045 | | 2,230,603,193 | 226,972,901 | | 1,986,519,586 |
| DICIEMBRE | 243,896,630 | 142,178,122 | 2,332,321,701 | 231,220,910 | 669,554,610 | 1,548,185,886 |
| TOTAL | 2,791,674,259 | 4,065,620,670 | 2,332,321,701 | 2,854,068,822 | 1,458,079,420 | 1,548,185,886 |
| | | | | | | 3,880,507,587 |

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Composición

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN
COMPOSICIÓN

| CODIGO | | DESCRIPCION | SALDOS A CORTES DE | | VARIACION | |
|-----------------|------------|--|---------------------------|----------------|------------------|---------------|
| CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA | % PORC |
| 9 | Cr | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 0 | 0 | 0 | |
| 91 | Cr | PASIVOS CONTINGENTES | 8,647,827,711 | 2,256,812,933 | 6,391,014,778 | 283.19% |
| 9.1.20 | Cr | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCI | 2,256,812,933 | 2,256,812,933 | 0 | 0.00% |
| 9.1.28 | Cr | GARANTÍAS CONTRACTUALES | 6,391,014,778 | 0 | 6,391,014,778 | 0.00% |
| 93 | Cr | ACREEDORAS DE CONTROL | 4,828,746,401 | 3,437,272,807 | 1,391,473,594 | 40.48% |
| 9.3.06 | Cr | BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA | 41,040,841 | 41,040,841 | 0 | 0.00% |
| 9.3.55 | Cr | EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION | 2,807,347,475 | 3,396,231,966 | -588,884,491 | -17.34% |
| 9.3.90 | Cr | OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL | 1,980,358,085 | 0 | 1,980,358,085 | 0.00% |
| 99 | Db | ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | -13,476,574,112 | -5,694,085,740 | -7,782,488,372 | 136.68% |
| 9.9.05 | Db | PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB) | -8,647,827,711 | -2,256,812,933 | -6,391,014,778 | 283.19% |
| 9.9.15 | Db | ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB) | -4,828,746,401 | -3,437,272,807 | -1,391,473,594 | 40.48% |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

26.1 Desagregación

| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA |
|-----------------|-----|--|-----------------|----------------|----------------|
| 9 | Cr | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 0 | 0 | 0 |
| 91 | Cr | PASIVOS CONTINGENTES | 8,647,827,711 | 2,256,812,933 | 6,391,014,778 |
| 9120 | Cr | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTO | 2,256,812,933 | 2,256,812,933 | 0 |
| 912004 | Cr | Administrativos | 2,256,812,933 | 2,256,812,933 | 0 |
| 9128 | Cr | GARANTÍAS CONTRACTUALES | 6,391,014,778 | 0 | 6,391,014,778 |
| 912805 | Cr | Contratos para servicios públicos | 6,391,014,778 | 0 | 6,391,014,778 |
| 93 | Cr | ACREEDORAS DE CONTROL | 4,828,746,401 | 3,437,272,807 | 1,391,473,594 |
| 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 | 2,807,347,475 | 3,396,231,966 | -588,884,491 |
| 935501 | | PASIVOS | 2,807,347,475 | 3,396,231,966 | -588,884,491 |
| 9390 | Cr | OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL | 1,980,358,085 | 0 | 1,980,358,085 |
| 939090 | Cr | Otras cuentas acreedoras de control | 1,980,358,085 | 0 | 1,980,358,085 |
| 99 | Db | ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | -13,476,574,112 | -5,694,085,740 | -7,782,488,372 |
| 9905 | Db | PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB) | -8,647,827,711 | -2,256,812,933 | -6,391,014,778 |
| 990505 | Db | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | -2,256,812,933 | -2,256,812,933 | 0 |
| 990511 | Db | Garantías contractuales | -6,391,014,778 | 0 | -6,391,014,778 |
| 9915 | Db | ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB) | -4,828,746,401 | -3,437,272,807 | -1,391,473,594 |
| 991502 | Db | Bienes recibidos en custodia | -31,040,841 | -31,040,841 | 0 |
| 991522 | Db | Ejecucion de Proyectos de Inversion | -2,807,347,475 | -3,396,231,966 | 588,884,491 |
| 991590 | Db | Otras cuentas acreedoras de control por contra | -1,990,358,085 | -10,000,000 | -1,980,358,085 |

Serviciudad en las cuentas de orden Acreedoras registra 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

| DESCRIPCION | | | SALDOS A CORTES DE | | VARIACION | |
|-----------------|-----|---|--------------------|-----------------|----------------|--------|
| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA | % PORC |
| 3.2 | Cr | PATRIMONIO INSTITUCIONAL | 155,893,983,056 | 140,633,840,951 | 15,260,142,106 | 10.85% |
| 3.2.08 | Cr | CAPITAL FISCAL | 57,586,030,170 | 44,740,749,754 | 12,845,280,416 | 28.71% |
| 3.2.15 | Cr | RESERVAS | 6,125,094,958 | 4,722,357,727 | 1,402,737,231 | 29.70% |
| 3.2.25 | Cr | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 77,328,561,166 | 77,328,561,166 | 0 | 0.00% |
| 3.2.30 | Cr | RESULTADOS DEL EJERCICIO | 15,177,517,998 | 14,027,372,314 | 1,150,145,684 | 8.20% |
| 3.2.80 | Cr | GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | -323,221,235 | -185,200,010 | -138,021,225 | 74.53% |

27.1 Capital Fiscal

NOTA 27 PATRIMONIO
CAPITAL FISCAL

| DESCRIPCION | | | SALDOS A CORTES DE | | VARIACION | |
|-----------------|-----|--------------------------|--------------------|----------------|-------------------|--------|
| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA | % PORC |
| 3.2 | Cr | PATRIMONIO INSTITUCIONAL | 57,586,030,170 | 44,740,749,754 | 12,845,280,415.65 | 28.71% |
| 3.2.08 | Cr | CAPITAL FISCAL | 57,586,030,170 | 44,740,749,754 | 12,845,280,415.65 | 28.71% |

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.

27.2 Reservas

NOTA 27 PATRIMONIO
RESERVAS

| DESCRIPCION | | | SALDOS A CORTES DE | | VARIACION | |
|-----------------|-----|-----------------|--------------------|---------------|---------------|--------|
| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA | % PORC |
| 3.2.15 | Cr | RESERVAS | 6,125,094,958 | 4,722,357,727 | 1,402,737,231 | 29.70% |
| 321501 | Cr | RESERVAS DE LEY | 5,277,055,120 | 3,874,317,889 | 1,402,737,231 | 36.21% |
| 321590 | 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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

27.3 Resultados de ejercicios anteriores

NOTA 27 PATRIMONIO
OTRAS PARTIDAS

| DESCRIPCION | | | SALDOS A CORTES DE | | VARIACION | |
|-----------------|-----|--|--------------------|-----------------|-----------|--------|
| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA | % PORC |
| 3.2.25 | Cr | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 77,328,561,166 | 77,328,561,166 | 0 | 0 |
| 3.2.25.01 | Cr | UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS | 125,706,613,814 | 125,706,613,814 | 0 | 0.00% |
| 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 MARCO NORMATIVO | 37,215,971,125 | 37,215,971,125 | 0 | 0.00% |
| 3.2.25.02 | Db | PERDIDA O DEFICIT ACUMULADOS | 48,378,052,648 | 48,378,052,648 | 0 | 0.00% |
| 32250201 | Db | PERDIDA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO | 48,378,052,648 | 48,378,052,648 | 0 | 0.00% |

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.

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

27.4 Otro Resultado Integral del Periodo

| DESCRIPCION | | | SALDOS A CORTES DE | | VARIACION | |
|-----------------|-----|---|--------------------|--------------|--------------|--------|
| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA | % PORC |
| 3.2.80 | Db | GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | -323,221,235 | -185,200,010 | -138,021,225 | 74.53% |
| 3.2.80.01 | Db | GANANCIAS O PERDIDAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS POSEMPLEO | -323,221,235 | -185,200,010 | -138,021,225 | 74.53% |

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 2023 el estudio

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

efectuado por Consultores Asociados el cual arrojó mayor valor, y su ajuste se realizó en el mes de diciembre de 2023.

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 31-12-2023 y 31-12-2022 es la siguiente:

NOTA 28 INGRESOS
COMPOSICIÓN

| CODIG O CONTA | NAT | DESCRIPCION CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE | | VARIACION | |
|---------------------|-----|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| | | | 2023 | 2022 | ABSOLUTA | % PORC |
| 4.2 | Cr | VENTA DE BIENES | 689,377,002 | 269,121,464 | 420,255,538 | 156.16% |
| 4.2.10 | Cr | BIENES COMERCIALIZADOS | 693,080,453 | 270,271,700 | 422,808,753 | 156.44% |
| 4.2.95 | Db | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN V | -3,703,451 | -1,150,236 | -2,553,215 | 221.97% |
| 4.3 | Cr | VENTA DE SERVICIOS | 57,939,961,126 | 54,883,979,553 | 3,055,981,572 | 5.57% |
| 4.3.21 | Cr | SERVICIO DE ACUEDUCTO | 25,704,457,943 | 24,056,333,272 | 1,648,124,670 | 6.85% |
| 4.3.22 | Cr | SERVICIO DE ALCANTARILLADO | 15,823,072,079 | 16,029,953,286 | -206,881,207 | -1.29% |
| 4.3.23 | Cr | SERVICIO DE ASEO | 16,587,974,779 | 14,938,441,814 | 1,649,532,965 | 11.04% |
| 4.3.95 | Db | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN V | -175,543,675 | -140,748,819 | -34,794,856 | 24.72% |
| 4.4 | Cr | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 10,242,398,329 | 4,126,200,536 | 6,116,197,793 | 148.23% |
| 4.4.30 | Cr | SUBVENCIONES | 10,242,398,329 | 4,126,200,536 | 6,116,197,793 | 148.23% |
| 4.8 | Cr | OTROS INGRESOS | 3,093,747,335 | 2,423,011,680 | 670,735,654 | 27.68% |
| 4.8.02 | Cr | FINANCIEROS | 1,727,842,719 | 978,853,862 | 748,988,857 | 76.52% |
| 4.8.08 | Cr | INGRESOS DIVERSOS | 96,615,199 | 124,029,921 | -27,414,722 | -22.10% |
| 4.8.25 | Cr | IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO | 756,489,054 | 1,080,850,063 | -324,361,009 | -30.01% |
| 4.8.30 | Cr | REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO | 512,800,363 | 239,277,834 | 273,522,529 | 0.00% |
| | | TOTALES | 71,965,483,791 | 61,702,313,233 | 10,263,170,558 | 16.63% |

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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 2023 | | | | |
|---|---------------------------------|----------------------|--------------------------------|----------------------|
| MES | ACUEDUCTO CTA 4321 | | ALCANTARILLADO CTA 4322 | |
| | INTERFASE CIAL Y FA | AMORT. ING DIFER CMI | INTERFASE CIAL Y FA | AMORT ING DIFER CMI |
| ENERO | 1,641,413,121 | | 1,111,026,902 | |
| FEBRERO | 1,717,866,770 | 1,680,261,955 | 1,150,711,840 | |
| MARZO | 1,735,615,846 | 492,381,129 | 1,154,840,562 | |
| ABRIL | 1,809,320,420 | | 1,491,673,348 | |
| MAYO | 1,872,874,191 | | 879,231,558 | 342,941,909 |
| JUNIO | 1,752,301,005 | | 1,178,157,477 | |
| JULIO | 1,829,238,276 | | 1,457,288,437 | |
| AGOSTO | 1,801,657,824 | | 974,769,136 | 233,561,865 |
| SEPTIEMBRE | 1,834,819,976 | | 1,211,623,108 | 124,739,610 |
| OCTUBRE | 1,866,455,301 | 1,750,799,464 | 1,235,138,489 | 87,281,426 |
| NOVIEMBRE | 1,883,314,587 | | 1,251,727,087 | |
| DICIEMBRE | 1,893,959,956 | 142,178,122 | 1,268,804,715 | 669,554,610 |
| TOTALES | 21,638,837,273 | 4,065,620,670 | 14,364,992,659 | 1,458,079,420 |
| | ACUEDUCTO 25,704,457,943 | | ALCANTAR 15,823,072,079 | |

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 2022-2023 producto de los recursos del Sistema General de Participaciones de Agua Potable y Saneamiento básico; los recursos recibidos por la CARDER. En el año 2022 Y 2023., la amortización del convenio del SGR firmado en el año 2022 y de acuerdo a su avance es reconocido en el ingreso de esta cuenta.

MOVIMIENTO SUBVENCIONES ALCANTARILLADO AÑO 2023 DEPARTAMENTO RISARALDA CV REGALIAS

| PERIODO | CONV No | VR RECIBIDO | VR AMORTIZAD | PEN AMORTIZAR |
|-------------------|-----------------------|-------------|----------------------|-------------------------|
| SALDO 2022 | | | | 3,401,011,892.00 |
| JUNIO | BPIN 2021003660007 | | 2,068,382,436 | 1,332,629,456 |
| JULIO | BPIN 2021003660007 | | 612,047,746 | 720,581,710 |
| AGOSTO | BPIN 2021003660007 | | 210,579,371 | 510,002,339 |
| SEPTIEMBRE | BPIN 2021003660007 | | 70,357,660 | 439,644,679 |
| DICIEMBRE | BPIN 2021003660007 | | 189,676,655 | 249,968,024 |
| TOTAL | | 0 | 3,151,043,868 | 249,968,024 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

| PERIODO | CONV No | VR RECIBIDO | VR AMORTIZADO | PEN AMORTIZAR |
|-------------------|--------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| SALDO 2022 | | | | 636,212,037.07 |
| MARZO | 871/911-2022 | 0 | 0 | 636,212,037 |
| MARZO | 1157 | 0 | 0 | 636,212,037 |
| ABRIL | 1157 | 0 | 0 | 636,212,037 |
| ABRIL | 871/911-2022 | 0 | 0 | 636,212,037 |
| MAYO | 1157 | 0 | 0 | 636,212,037 |
| JUNIO | 1157 | 0 | 0 | 636,212,037 |
| JUNIO | 871/911-2022 | 0 | 0 | 636,212,037 |
| JUNIO | 680-580 | 0 | 0 | 636,212,037 |
| JUNIO | 626 | 0 | 0 | 636,212,037 |
| JULIO | 576/2022 | | 19,448,764 | 616,763,273 |
| AGOSTO | 871/911-2022 | 228,709,300 | | 845,472,573 |
| AGOSTO | 997-2022 | 239,275,058 | | 1,084,747,631 |
| AGOSTO | 580(680) | 243,789,182 | | 1,328,536,813 |
| AGOSTO | 997/1157 | | 341,821,511 | 986,715,302 |
| SEPTBRE | 871/911-2022 | 191,326,955 | | 1,178,042,257 |
| SEPTBRE | 580(680) | 224,180,376 | | 1,402,222,633 |
| SEPTBRE | 871/911-2022 | | 326,727,572 | 1,075,495,061 |
| SEPTBRE | 580(680) | | 348,270,260 | 727,224,801 |
| SEPTBRE | 871/911-2022 | | 273,324,222 | 453,900,579 |
| SEPTBRE | 580(680) | | 320,257,395 | 133,643,184 |
| OCTUBRE | 580(680) | 224,536,397 | 0 | 358,179,581 |
| NOVIEMBRE | 997/1157 | 24,029,037 | | 382,208,618 |
| DICIEMBRE | 595/626-2023 | 841,733,378 | | 1,223,941,996 |
| DICIEMBRE | 871/911-2022 | 154,278,112 | | 1,378,220,108 |
| DICIEMBRE | 580(680) | 116,309,532 | | 1,494,529,640 |
| DICIEMBRE | 595/626-2023 | 423,886,015 | | 1,918,415,655 |
| DICIEMBRE | 580(680) | | 488,212,134 | 1,430,203,521 |
| DICIEMBRE | 871/911-2022 | | 222,633,857 | 1,207,569,664 |
| TOTAL | | 2,912,053,342 | 2,340,695,715 | 1,207,569,664 |

**MOVIMIENTO SUBVENCIONES ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO AÑO
MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS**

| PERIODO | CONV No | VR RECIBIDO | VR AMORTIZADO | PEN AMORTIZAR |
|-------------------|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| SALDO 2022 | | | | 0.00 |
| JULIO | 1670 ACUEDUC | 627,424,936 | 0 | 627,424,936 |
| JULIO | 1668 ALCANT | 949,268,884 | | 1,576,693,820 |
| JULIO | 1669 ALCANT | 566,806,180 | | 2,143,500,000 |
| SEPTBRE | | | 297,380,792 | 1,846,119,208 |
| OCTUBRE | 1669 ALCANT | 283,403,090 | | 2,129,522,298 |
| OCTUBRE | 1668 ALCANT | | 1,176,196,669 | 953,325,629 |
| OCTUBRE | 1669 ALCANT | | 171,368,027 | 781,957,602 |
| NOVIEMBRE | 1668 ALCANT | 949,268,884 | | 1,731,226,486 |
| NOVIEMBRE | 1669 ALCANT | | 298,059,737 | 1,433,166,749 |
| DICIEMBRE | 1670 ACUEDUC | 627,424,936 | | 2,060,591,685 |
| DICIEMBRE | 1669 ALCANT | 283,403,090 | | 2,343,994,775 |
| DICIEMBRE | 1669 ALCANT | | 275,965,374 | 2,068,029,401 |
| DICIEMBRE | 1669 ALCANT | | 88,695,582 | 1,979,333,819 |
| TOTAL | | 4,287,000,000 | 2,307,666,181 | 1,979,333,819 |

También se registró el ingreso por donación de Vehículo Chevrolet(chasis) clase volqueta Modelo 2023 placas OEY036 por parte de la Constructora CFC. Por valor de \$325.980.000.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Los ingresos Financieros corresponden a los rendimientos de las cuentas de ahorro de recursos propios y de los CDTs que se aperturaron durante el 2023 para garantizar el manejo de los recursos del CMI.

NOTA 29. GASTOS

COMPOSICIÓN

| CODIGO | NAT | DESCRIPCION CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE | | VARIACION | |
|-----------|-----------|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| | | | 2023 | 2022 | ABSOLUTA | % PORC |
| 51 | Db | DE ADMINISTRACION | 8,175,405,336 | 6,824,833,748 | 1,350,571,588 | 19.79% |
| 5101 | Db | SUELDOS Y SALARIOS | 2,489,891,262 | 1,987,105,434 | 502,785,828 | 25.30% |
| 5102 | Db | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 24,686,080 | 17,215,780 | 7,470,300 | 43.39% |
| 5103 | Db | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 614,227,925 | 445,307,239 | 168,920,686 | 37.93% |
| 5104 | Db | APORTES SOBRE LA NOMINA | 65,648,100 | 38,575,000 | 27,073,100 | 70.18% |
| 5107 | Db | PRESTACIONES SOCIALES | 1,101,291,606 | 899,179,448 | 202,112,158 | 22.48% |
| 5108 | Db | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 296,312,777 | 119,747,167 | 176,565,610 | 147.45% |
| 5111 | Db | GENERALES | 2,533,394,590 | 2,340,923,207 | 192,471,383 | 8.22% |
| 5120 | Db | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 1,049,952,997 | 976,780,473 | 73,172,524 | 7.49% |
| 53 | Db | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y P | 580,692,457 | 327,383,642 | 253,308,815 | 77.37% |
| 5347 | Db | DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR | 411,555,260 | 192,190,934 | 219,364,326 | 114.14% |
| 5360 | Db | DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 137,897,310 | 102,386,576 | 35,510,734 | 34.68% |
| 5366 | Db | AMORTIZACION DE INTANGIBLES | 31,239,887 | 32,806,132 | -1,566,245 | -4.77% |
| 5368 | Db | PROVISION LITIGISO Y DEMANDAS | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 5373 | Db | PROVISIONES DIVERSAS | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 58 | Db | OTROS GASTOS | 11,455,500,073 | 7,608,862,663 | 3,846,637,410 | 50.55% |
| 5802 | Db | COMISIONES | 101,023,041 | 58,023,173 | 42,999,868 | 74.11% |
| 5804 | Db | COSTO EFECTIVO DE PRESTAMOS POR PAGAR- FINAC | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 5821 | Db | IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTES | 10,382,217,312 | 6,885,725,200 | 3,496,492,111 | 50.78% |
| 5822 | Db | IMPUESTO DIFERIDO | 235,932,781 | 607,596,141 | -371,663,360 | -61.17% |
| 5890 | Db | GASTOS DIVERSOS | 571,030,581 | 57,518,149 | 513,512,432 | 892.78% |
| 5895 | Db | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS | 165,296,359 | 0 | 165,296,359 | 0.00% |
| | | | 20,211,597,866 | 14,761,080,053 | 5,450,517,814 | 36.92% |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 29 GASTOS

CONSOLIDADO

| DESCRIPCION | | SALDOS A DCBRE | | VARIACION | | |
|-----------------|-----------|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------|
| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA | % PORC |
| 51 | Db | DE ADMINISTRACION | 8,175,405,336 | 6,824,833,748 | 1,350,571,588 | 19.79% |
| 5101 | Db | SUELDOS Y SALARIOS | 2,489,891,262 | 1,987,105,434 | 502,785,828 | 25.30% |
| 5102 | Db | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 24,686,080 | 17,215,780 | 7,470,300 | 43.39% |
| 5103 | Db | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 614,227,925 | 445,307,239 | 168,920,686 | 37.93% |
| 5104 | Db | APORTES SOBRE LA NOMINA | 65,648,100 | 38,575,000 | 27,073,100 | 70.18% |
| 5107 | Db | PRESTACIONES SOCIALES | 1,101,291,606 | 899,179,448 | 202,112,158 | 22.48% |
| 5108 | Db | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 296,312,777 | 119,747,167 | 176,565,610 | 147.45% |
| 5111 | Db | GENERALES | 2,533,394,590 | 2,340,923,207 | 192,471,383 | 8.22% |
| 5120 | Db | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TAS | 1,049,952,997 | 976,780,473 | 73,172,524 | 7.49% |
| 53 | Db | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMOR | 580,692,457 | 327,383,642 | 253,308,815 | 77.37% |
| 5347 | Db | DETERIORO DE CUENTAS POR COBRA | 411,555,260 | 192,190,934 | 219,364,326 | 114.14% |
| 534704 | Db | SERVICIO DE ACUEDUCTO | 14,802,855 | 16,723,376 | -1,920,521 | -11.48% |
| 534705 | Db | SERVICIO DE ALCANTARILLADO | 115,266,228 | 53,963,056 | 61,303,172 | 113.60% |
| 534706 | Db | SERVICIO DE ASEO | 138,703,972 | 94,308,510 | 44,395,462 | 47.07% |
| 534790 | Db | DETERIORO DE OTRAS CUENTAS POR | 142,782,205 | 27,195,992 | 115,586,213 | 425.01% |
| 5360 | Db | DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLA | 137,897,310 | 102,386,576 | 35,510,734 | 34.68% |
| 536001 | Db | EDIFICACIONES | 29,390,774 | 29,390,774 | 0 | 0.00% |
| 536006 | Db | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFIC | 6,278,199 | 6,105,745 | 172,454 | 2.82% |
| 536007 | Db | EQUIPO DE COMUNICACION Y COMP | 102,228,337 | 66,890,058 | 35,338,279 | 52.83% |
| 5366 | Db | AMORTIZACION DE INTANGIBLES | 31,239,887 | 32,806,132 | -1,566,245 | -4.77% |
| 5368 | Db | PROVISION LITIGISO Y DEMANDAS | 0 | 0 | 0 | 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 | 11,455,500,073 | 7,608,862,663 | 3,846,637,410 | 50.55% |
| 5802 | Db | COMISIONES | 101,023,041 | 58,023,173 | 42,999,868 | 74.11% |
| 5804 | Db | COSTO EFECTIVO DE PRESTAMOS POR | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 5821 | Db | IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIE | 10,382,217,312 | 6,885,725,200 | 3,496,492,111 | 50.78% |
| 5822 | Db | IMPUESTO DIFERIDO | 235,932,781 | 607,596,141 | -371,663,360 | -61.17% |
| 5890 | Db | GASTOS DIVERSOS | 571,030,581 | 57,518,149 | 513,512,432 | 892.78% |
| 589012 | Db | SENTENCIAS | 568,288,374 | 348,320 | 567,940,054 | 163051.23% |
| 589019 | Db | PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE A | 131,261 | 13,445,489 | -13,314,228 | -99.02% |
| 589025 | Db | MULTAS Y SANCIONES | 522,850 | 0 | 522,850 | 0.00% |
| 589090 | Db | OTROS GASTOS DIVERSOS | 2,088,096 | 43,724,340 | -41,636,244 | -95.22% |
| 5895 | Db | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUEN | 165,296,359 | 0 | 165,296,359 | 0.00% |
| | | TOTALES | 20,211,597,866 | 14,761,080,053 | 5,450,517,814 | 36.92% |

29.1 Gastos de Administración

El gasto más representativo del grupo de gastos sigue siendo el impuesto a las ganancias corriente, al incrementar los ingresos es natural que este impuesto incremente, además de los cambios normativos.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

El deterioro de otras cuentas por cobrar incrementa, al reconocer el deterioro de las cuentas por cobrar a EPS por concepto de Incapacidades principalmente aquellas que se encuentran en liquidación como: Medimás, SaludCoop, Coomeva correspondientes a saldos anteriores al 2019.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

29.3. Gastos Diversos

En este grupo el valor mas representativo se pago por concepto de Sentencias y Conciliaciones a la CARDER por concepto de multas ambientales pagadas en el mes de agosto de 2023.

Cabe anotar que estas multas fueron pagadas, pero la empresa procede a demandar en nulidad y restablecimiento del derecho.

NOTA 30. COSTO DE VENTAS

Composición

| DESCRIPCION | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACION | | |
|-------------|-----|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------|
| COD CONT | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA | % PORC |
| 6 | | COSTO DE VENTAS | 36,576,367,928 | 32,913,860,846 | 3,662,507,081 | 11.13% |
| 62 | | COSTO DE VENTA DE BIENES | 647,050,139 | 245,281,059 | 401,769,080 | 163.80% |
| 6210 | | BIENES COMERCIALIZADOS | 647,050,139 | 245,281,059 | 401,769,080 | 163.80% |
| 6.2.10.30 | Db | MEDIDORES DE AGUA, LUZ Y GAS | 647,050,139 | 245,281,059 | 401,769,080 | 163.80% |
| 6.2.10.90 | Db | OTRAS VENTAS DE BIENES COMERCIA | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 63 | | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 35,929,317,789 | 32,668,579,787 | 3,260,738,001 | 9.98% |
| 6360 | | SERVICIOS PUBLICOS | 35,929,317,789 | 32,668,579,787 | 3,260,738,001 | 9.98% |
| 6.3.60.02 | Db | ACUEDUCTO | 16,436,862,370 | 14,551,174,132 | 1,885,688,238 | 12.96% |
| 6.3.60.03 | Db | ALCANTARILLADO | 8,238,306,468 | 8,568,402,437 | -330,095,969 | -3.85% |
| 6.3.60.04 | Db | ASEO | 11,254,148,951 | 9,549,003,218 | 1,705,145,732 | 17.86% |

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 31-12-2023 y 31-12-2022.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

| CODIGO HOMOLOG CGN | NAT | DESCRIPCION CONCEPTO | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACION | |
|--------------------------|-----|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| | | | 2023 | 2022 | ABSOLUTA | % PORC |
| | | ACUEDUCTO | 16,436,862,369 | 14,551,174,132 | 1,885,688,237 | 13% |
| 750202 | Db | GENERALES | 8,172,156,269 | 7,486,393,172 | 685,763,097 | 9% |
| 750203 | Db | SUELDOS Y SALARIOS | 4,140,822,321 | 3,328,287,656 | 812,534,665 | 24% |
| 750204 | Db | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 10,088,807 | 10,212,140 | -123,333 | -1% |
| 750205 | Db | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 579,795,665 | 456,373,813 | 123,421,852 | 27% |
| 750206 | Db | APORTES SOBRE LA NOMINA | 24,542,259 | 21,036,120 | 3,506,139 | 17% |
| 750207 | Db | DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES | 3,441,995,284 | 3,149,160,337 | 292,834,947 | 9% |
| 750208 | Db | IMPUESTOS | 67,461,764 | 99,710,894 | -32,249,130 | -32% |
| | | ALCANTARILLADO | 8,238,306,469 | 8,568,402,436 | -330,095,967 | -4% |
| 750302 | Db | GENERALES | 2,469,623,573 | 3,041,458,983 | -571,835,410 | -19% |
| 750303 | Db | SUELDOS Y SALARIOS | 2,387,672,841 | 1,980,219,769 | 407,453,072 | 21% |
| 750304 | Db | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 5,923,807 | 18,167,905 | -12,244,098 | -67% |
| 750305 | Db | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 335,283,012 | 241,036,289 | 94,246,723 | 39% |
| 750306 | Db | APORTES SOBRE LA NOMINA | 18,611,222 | 13,481,548 | 5,129,674 | 38% |
| 750307 | Db | DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES | 2,714,726,433 | 2,569,181,103 | 145,545,330 | 6% |
| 750308 | Db | IMPUESTOS | 306,465,581 | 704,856,839 | -398,391,258 | -57% |
| | | ASEO | 11,254,148,951 | 9,549,003,219 | 1,705,145,732 | 18% |
| 750402 | Db | GENERALES | 4,574,689,803 | 4,042,671,913 | 532,017,890 | 13% |
| 750403 | Db | SUELDOS Y SALARIOS | 5,534,677,709 | 4,496,757,242 | 1,037,920,467 | 23% |
| 750404 | Db | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 15,809,599 | 10,535,099 | 5,274,500 | 50% |
| 750405 | Db | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 735,503,048 | 601,530,485 | 133,972,563 | 22% |
| 750406 | Db | APORTES SOBRE LA NOMINA | 18,904,119 | 11,179,332 | 7,724,787 | 69% |
| 750407 | Db | DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES | 371,592,531 | 378,761,136 | -7,168,605 | -2% |
| 750408 | Db | IMPUESTOS | 2,972,142 | 7,568,012 | -4,595,870 | -61% |
| | | TOTALES | 35,929,317,789 | 32,668,579,787 | 3,260,738,002 | 9.98% |

A continuación, se presenta el comportamiento de las diferentes cuentas del costo por servicio comparadas con el año 2023-2022. El código contable es el manejado por la Superintendencia de Servicios Públicos para costos ABC.

30.2.1 Acueducto

NOTA 30 COSTOS SERVICIOS PUBLICOS
ACUEDUCTO

| CODIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCION CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE | | VARIACION | |
|--------------------|-----|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| | | | 2023 | 2022 | ABSOLUTA | % PORC |
| 7505 | Db | SERVICIOS PERSONALES | 4,755,249,053 | 3,815,909,728 | 939,339,325 | 25% |
| 7510 | Db | COSTOS GENERALES | 135,472,314 | 137,804,139 | -2,331,824 | -2% |
| 7515 | Db | DEPRECIACIONES | 3,441,995,284 | 3,149,160,339 | 292,834,946 | 9% |
| 7517 | Db | ARRENDAMIENTOS | 1,442,285,009 | 1,346,281,129 | 96,003,879 | 7% |
| 7530 | Db | COSTO DE BIENES Y SERVICIOS PUBLICOS | 2,940,556,616 | 2,609,559,904 | 330,996,712 | 13% |
| 7535 | Db | LICENCIAS, CONTRIBUCIONES Y REGALÍAS | 7,412,806 | 7,599,456 | -186,650 | -2% |
| 7537 | Db | CONSUMO DE INSUMOS DIRECTOS | 657,907,709 | 561,174,085 | 96,733,624 | 17% |
| 7540 | Db | ORDENES CONTRATOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 1,021,089,764 | 971,118,816 | 49,970,948 | 5% |
| 7542 | Db | HONORARIOS | 720,858,529 | 655,196,378 | 65,662,151 | 10% |
| 7545 | Db | SERVICIOS PUBLICOS | 54,036,121 | 37,971,400 | 16,064,721 | 42% |
| 7550 | Db | OTROS COSTOS DE OPERACION Y MANTENIMIENTO | 369,261,992 | 454,184,029 | -84,922,037 | -19% |
| 7560 | Db | SEGUROS | 58,195,405 | 50,939,712 | 7,255,693 | 14% |
| 7565 | Db | IMPUESTOS Y TASAS | 67,461,764 | 99,710,893 | -32,249,129 | -32% |
| 7570 | Db | ORDENES Y CONTRATOS POR OTROS SERVICIOS | 765,080,006 | 654,564,124 | 110,515,882 | 17% |
| | | TOTALES | 16,436,862,372 | 14,551,174,132 | 1,885,688,240 | 12.96% |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

30.2.2 Alcantarillado

**NOTA 30 COSTOS SERVICIOS PUBLICOS
ALCANTARILLADO**

| DESCRIPCION | | SALDOS A CORTES DE | | VARIACION | | |
|-----------------|-----|---|----------------------|----------------------|---------------------|---------------|
| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA | % PORC |
| 7505 | Db | SERVICIOS PERSONALES | 2,747,490,883 | 2,252,905,510 | 494,585,373 | 22% |
| 7510 | Db | COSTOS GENERALES | 151,257,513 | 129,986,268 | 21,271,245 | 16% |
| 7515 | Db | DEPRECIACIONES | 2,714,726,432 | 2,569,181,105 | 145,545,328 | 6% |
| 7517 | Db | ARRENDAMIENTOS | 42,678,582 | 26,910,666 | 15,767,915 | 59% |
| 7530 | Db | COSTO DE BIENES Y SERVICIOS PUBLICOS | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 7535 | Db | LICENCIAS, CONTRIBUCIONES Y REGALÍAS | 31,511,130 | 26,213,154 | 5,297,976 | 20% |
| 7537 | Db | CONSUMO DE INSUMOS DIRECTOS | 48,875 | 13,879,363 | -13,830,488 | -100% |
| 7540 | Db | ORDENES CONTRATOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACION | 1,136,755,952 | 1,851,108,990 | -714,353,037 | -39% |
| 7542 | Db | HONORARIOS | 847,038,215 | 800,674,190 | 46,364,025 | 6% |
| 7545 | Db | SERVICIOS PUBLICOS | 44,553,861 | 32,137,045 | 12,416,816 | 39% |
| 7550 | Db | OTROS COSTOS DE OPERACION Y MANTENIMIENTO | 98,703,434 | 82,143,653 | 16,559,781 | 20% |
| 7560 | Db | SEGUROS | 57,134,483 | 40,772,498 | 16,361,985 | 40% |
| 7565 | Db | IMPUESTOS Y TASAS | 306,465,581 | 704,856,840 | -398,391,259 | -57% |
| 7570 | Db | ORDENES Y CONTRATOS POR OTROS SERVICIOS | 59,941,527 | 37,633,154 | 22,308,373 | 59% |
| | | TOTALES | 8,238,306,467 | 8,568,402,437 | -330,095,970 | -3.85% |

30.2.2 Aseo

**NOTA 30 COSTOS SERVICIOS PUBLICOS
ASEO**

| DESCRIPCION | | SALDOS A CORTES DE | | VARIACION | | |
|-----------------|-----|---|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | ABSOLUTA | % PORC |
| 7505 | Db | SERVICIOS PERSONALES | 6,304,894,475 | 5,120,002,157 | 1,184,892,318 | 23% |
| 7510 | Db | COSTOS GENERALES | 308,532,944 | 282,338,790 | 26,194,154 | 9% |
| 7515 | Db | DEPRECIACIONES | 371,592,531 | 378,761,134 | -7,168,602 | -2% |
| 7517 | Db | ARRENDAMIENTOS | 263,974,559 | 176,489,972 | 87,484,587 | 50% |
| 7530 | Db | COSTO DE BIENES Y SERVICIOS PUBLICOS | 1,978,522,893 | 1,823,804,687 | 154,718,206 | 8% |
| 7535 | Db | LICENCIAS, CONTRIBUCIONES Y REGALÍAS | 4,873,553 | 4,873,553 | 0 | 0% |
| 7537 | Db | CONSUMO DE INSUMOS DIRECTOS | 5,518,450 | 11,467,570 | -5,949,120 | -52% |
| 7540 | Db | ORDENES CONTRATOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACION | 768,364,295 | 643,408,119 | 124,956,176 | 19% |
| 7542 | Db | HONORARIOS | 238,872,480 | 184,243,677 | 54,628,803 | 30% |
| 7545 | Db | SERVICIOS PUBLICOS | 54,178,177 | 39,182,653 | 14,995,523 | 38% |
| 7550 | Db | OTROS COSTOS DE OPERACION Y MANTENIMIENTO | 706,044,891 | 665,786,318 | 40,258,573 | 6% |
| 7560 | Db | SEGUROS | 172,871,268 | 128,881,574 | 43,989,694 | 34% |
| 7565 | Db | IMPUESTOS Y TASAS | 2,972,142 | 7,568,013 | -4,595,871 | -61% |
| 7570 | Db | ORDENES Y CONTRATOS POR OTROS SERVICIOS | 72,936,290 | 82,195,001 | -9,258,712 | -11% |
| | | TOTALES | 11,254,148,948 | 9,549,003,218 | 1,705,145,730 | 17.86% |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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% adicionalmente se provisionó unos puntos adicionales del impuesto ya que para este año gravable la empresa debe calcular la tasa efectiva de tributación establecida en

35.1 Activos por Impuestos Corrientes y Diferidos

NOTA 35 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

35.1. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|------------------|-----------|---|-----------------------------|----------------------|--------------------|
| CÓDIGO CONTAB LE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| | | TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS | 3,604,258,582 | 2,700,046,224 | 904,212,358 |
| 1.9.07 | Db | CORRIENTES | 2,815,651,361 | 1,898,714,713 | 916,936,648 |
| 1.9.07.01 | Db | Anticipo de impuesto sobre la renta | 2,799,900,000 | 1,890,896,000 | 909,004,000 |
| 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 |
| 1.9.07.05 | Db | Saldo a Favor Impuesto a las Ventas | 7,932,648 | 0 | 7,932,648 |
| 1.9.07.06 | Db | Anticipo de impuesto de industria y comercio | 0 | 0 | 0 |
| 1.9.85 | Db | DIFERIDOS | 788,607,221 | 801,331,511 | -12,724,290 |
| 1.9.85.06 | Db | Propiedades, planta y equipo | 577,745,920 | 590,470,210 | -12,724,290 |
| 1.9.85.07 | Db | Activos intangibles | 210,861,301 | 210,861,301 | 0 |

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 2023.

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

35.2 Pasivos por Impuestos Corrientes y Diferidos

NOTA 35 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

35.2. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|------------------|-----------|---|-----------------------------|-----------------------|----------------------|
| CÓDIGO CONTAB LE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| | | TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS | 29,086,881,869 | 27,670,482,432 | 1,416,399,437 |
| 2.4.40 | Cr | CORRIENTES | 7,292,720,000 | 5,343,040,000 | 1,949,680,000 |
| 2.4.40.01 | Cr | Impuesto Impuesto sobre la renta y complementarios | 7,292,720,000 | 5,013,602,000 | 2,279,118,000 |
| 2.4.40.23 | Cr | Contribuciones | 0 | 329,438,000 | -329,438,000 |
| 2.9.18 | Cr | DIFERIDOS | 21,794,161,869 | 22,327,442,432 | -533,280,563 |
| 2.9.18.06 | Cr | Propiedades, planta y equipo | 21,590,360,429 | 22,117,937,620 | -527,577,191 |
| 2.9.18.07 | Cr | Activos intangibles | 203,801,440 | 209,504,812 | -5,703,372 |

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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

NOTA 35 IMPUESTO A LAS GANANCIAS
35.3. INGRESOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|------------------|-----------|---|-----------------------------|----------------------|---------------------|
| CÓDIGO CONTABILE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| 4.8.25 | Cr | TOTAL INGRESOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO | 756,489,054 | 1,080,850,063 | -324,361,009 |
| 4.8.25.06 | Cr | Propiedades, planta y equipo | 750,072,842 | 1,077,560,148 | -327,487,306 |
| 4.8.25.07 | Cr | Activos intangibles | 6,416,212 | 3,289,915 | 3,126,297 |

35.4 Gasto por Impuesto a las Ganancias Corriente y Diferido

NOTA 35 IMPUESTO A LAS GANANCIAS
35.4. GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE Y DIFERIDO

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|------------------|-----------|---|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| CÓDIGO CONTABILE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| | | TOTAL GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE Y DIFERIDO | 10,618,150,093 | 7,493,321,341 | 3,124,828,752 |
| 5.8.21 | Db | CORRIENTE | 10,382,217,312 | 6,885,725,200 | 3,496,492,112 |
| 5.8.21.01 | Db | Impuesto sobre la renta y complementarios | 10,382,217,312 | 6,885,725,200 | 3,496,492,112 |
| 5.8.22 | Db | DIFERIDO | 235,932,781 | 607,596,141 | -371,663,360 |
| 5.8.22.06 | Db | Propiedades, planta y equipo | 235,219,941 | 607,418,470 | -372,198,529 |
| 5.8.22.07 | Db | Activos intangibles | 712,840 | 177,671 | 535,169 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados en 31-12-2023 y 31-12-2022
(Cifras expresadas en pesos de colombianos)
METODO DIRECTO

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|-----------------------|------------------------|
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Recibido por Prestación de Servicios AAA | 57,740,641,684 | 53,790,293,970 |
| Recibido por Rendimientos Recursos Propios | 1,374,428,470 | 760,343,770 |
| Recibidos por otros Ingresos | 1,801,616,888 | 1,353,456,953 |
| Ingresos recibidos para terceros- Estampillas | 1,548,663,399 | 1,049,823,264 |
| Pagado por comisiones recaudo | -434,756,502 | -420,938,491 |
| Pagado por Gastos Bancarios y Gravamen movim | -450,267,332 | -337,057,121 |
| Pagado a proveedores Suministros y Servicios | -14,752,743,451 | -11,200,827,678 |
| Pagado por seguros | -600,722,544 | -470,659,357 |
| Pagados por beneficios a los empleados | -13,923,343,352 | -11,543,606,083 |
| Pagado por aportes parafiscales y Seguridad Soc | -3,029,676,176 | -2,479,624,256 |
| Pagado por servicios públicos | -484,424,401 | -413,920,977 |
| Pagado por honorarios y prestacion de servicios | -4,897,296,370 | -4,015,778,587 |
| Pagado en litigios y demandas civiles | -186,770,269 | -78,839,369 |
| Pagado por impuestos contribuciones y tasas | -13,365,692,438 | -10,691,283,858 |
| Pagado por ingresos recibidos para terceros-est | -3,130,587,213 | -2,540,622,138 |
| Flujo de efectivo neto en actividades de operaci | 7,209,070,394 | 12,760,760,043 |
| ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| Recibidos por Convenios Interadministrativos St | 1,254,849,872 | 493,994,421 |
| Recibidos por Convenios Interadministrativos di | 8,872,754,852 | 1,979,209,584 |
| Recibidos por Rendimientos de Convenios Inter | 5,864,362 | 1,362,408 |
| Pagado por Obras-Inversion RP | -7,877,028,115 | -12,323,805,393 |
| Pagado por compra de Activos Fijos e Intangible | -1,948,177,933 | -1,271,493,250 |
| Pagado por Obras-Inversion RECURSOS CARDER | -4,415,910,073 | -1,493,941,747 |
| Pagado por Obras-Inversion RECURSOS SGP | -3,538,508,529 | -967,322,629 |
| Flujo de efectivo neto en actividades de inversi | -7,646,155,564 | -13,581,996,606 |
| 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 | -437,085,171 | -821,236,564 |
| Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efecti | 15,603,673,645 | 16,424,910,209 |
| Saldo final de efectivo y equivalentes al efectiv | 15,166,588,474 | 15,603,673,646 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

El año 2023 termina con un final de efectivo representado como ya se reveló en la nota 5 de efectivo y equivalentes al efectivo. El efectivo corresponde a Recursos Propios y Recursos de Convenios como se muestra en el siguiente cuadro:

| CODIGO CONTABL F | ENTIDAD FINANCIERA | No DE CUENTA | CLASE | DESTINO | SALDO 2023 |
|------------------|-------------------------------|-----------------|-----------|-------------------------------------|-----------------------|
| 1110060416 | BANCO DAVIVIENDA | 127470152209 | AHORROS | CONVENIO 576 /2021CARDER | 122,238,366 |
| 1110060418 | BANCO DAVIVIENDA | 127400063302 | AHORROS | Conv CD CI 626/23 CARDER | 707,082,145 |
| 1110060419 | BANCO DAVIVIENDA | 127400063310 | AHORROS | Conv CD CI 680/23 CARDER | 7,858,298 |
| 1110060420 | BANCO DAVIVIENDA | 127400063542 | AHORROS | Conv CD1668/23 MUNICIPIO D/DAS | 192,243,485 |
| 1110060421 | BANCO DAVIVIENDA | 127400063559 | AHORROS | Conv CD1669/23 MUNICIPIO D/DAS | 93,276,980 |
| 1110060422 | BANCO DAVIVIENDA | 127400063567 | AHORROS | Conv CD1670/23 MUNICIPIO D/DAS | 527,911,443 |
| 1110060606 | BANCO CAJA SOCIAL | 24087006652 | AHORROS | CONVENIO 038/2010 MPIO | 0 |
| 1110060609 | BANCO CAJA SOCIAL | 24087014778 | AHORROS | CONVENIO 491/ CARDER | 64,342 |
| 1110060610 | BANCO CAJA SOCIAL | 24087018871 | AHORROS | CONVENIO 943/2008 MPIO | 0 |
| 1110060612 | BANCO CAJA SOCIAL | 24087021505 | AHORROS | CONVENIOS VARIOS ANTERIORES AL 2008 | 52,717,481 |
| | TOTAL CONVENIOS | | | | 1,703,392,540 |
| 1110061301 | BANCO AGRARIO | 5712 001188 1 | AHORROS | RECURSOS PROPIOS | 24,743,576 |
| 1110060301 | BANCO BBVA | 452-034044 | AHORROS | RECURSOS PROPIOS | 860,056,850 |
| 1110050701 | BANCO COLPATRIA | 579-1001015 | CORRIENTE | RECURSOS PROPIOS | 258,117,633 |
| 1110050702 | BANCO COLPATRIA | 579-1001147 | CORRIENTE | RECURSOS PROPIOS | 1,014 |
| 1110050703 | BANCO COLPATRIA | 579-2071033 | AHORROS | RECURSOS PROPIOS | 944,837,851 |
| 1110060102 | BANCO COLPATRIA | 9003 00616 1 | AHORROS | RECURSOS PROPIOS | 229,050,963 |
| 1110060105 | BANCO COLPATRIA | 579-2029649 | AHORROS | RECURSOS PROPIOS-LEY ARRENDA | 0 |
| 1110050802 | BANCO DAVIVIENDA | 1274-69999735 | CORRIENTE | RECURSOS PROPIOS | 489,151,552 |
| 1110060402 | BANCO DAVIVIENDA | 1274-70012288 | AHORROS | RECURSOS PROPIOS | 4,633,692,654 |
| 1110060403 | BANCO DAVIVIENDA | 1274 -7000 8484 | AHORROS | RECURSOS PROPIOS | 5,845,149,475 |
| 1110060408 | BANCO DAVIVIENDA | 1274-00045002 | AHORROS | RECURSOS PROPIOS | 489,591 |
| 1110050901 | BANCO GNB SUDAMERIS | 360-101000634 | CORRIENTE | RECURSOS PROPIOS | 16,087,580 |
| 1110061401 | BANCO GNB SUDAMERIS | 60170269 9 | AHORROS | RECURSOS PROPIOS | 161,817,195 |
| | TOTAL RECURSOS PROPIOS | | | | 13,463,195,934 |
| | TOTAL EFECTIVO | | | | 15,166,588,474 |

Serviciudad ESP en sus actividades además de cumplir con la Inversión del CMI en Redes de Acueducto y Alcantarillado, también invierte en la adquisición de Activos Fijos.

Se debe tener en cuenta que el final de efectivo de **\$15.166.588.474** obedece al buen manejo que ha tenido la empresa para garantizar los recursos del CMI, que cuenta con el dinero para respaldar los pasivos que quedaron a diciembre 31 de 2023 y que se deben desembolsar en el primer semestre del año 2024 como son: Tasa Retributiva y tasa de uso que se debe pagar a la CARDER en el primer semestre del año 2024.

- Retención en la Fuente, Retención de Iva y Retención de Ica.
- Ingresos recibidos por concepto de aprovechamiento para las Empresas autorizadas por la Superintendencia de Servicios Públicos, y el Municipio de Dosquebradas.
- 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 2024.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

- El pasivo por concepto de Retención de Garantía del 10% de los contratistas de Obra.
- El pasivo por Cesantías del año 2023 que debe pagarse antes del 14 de febrero de 2024
- El pasivo por Impuesto de Renta del año gravable 2023 que se debe pagar la mitad del impuesto en el primer semestre del año 2024.
- En este final de efectivo también se encuentra proyectada la adquisición de la sede Operativa por \$3.000 millones
- Y las pocas cuentas que quedaron causadas al 31 de diciembre de 2023 y no se alcanzaron a girar al cierre del año 2023.