



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



# **SERVICIUDAD E.S.P**

**NIT. 816.001.609-1**

## **ESTADOS FINANCIEROS**

**A**

**JUNIO 30 DE 2024**





**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL**  
**A 30 JUNIO 2024-2023**

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTA	2024	2023	VAR ABSOLUTA	VAR %
<b>ACTIVOS</b>					
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>33,587,667,836</b>	<b>36,998,333,389</b>	<b>-3,410,665,553</b>	<b>-9.22%</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		<b>14,948,405,636</b>	<b>18,033,443,331</b>	<b>-3,085,037,695</b>	<b>-17.11%</b>
1105 Caja		0	0	0	0.00%
1110 Bancos Recursos Propios		14,265,984,456	6,105,989,379	8,159,995,078	133.64%
1110 Bancos -(Convenios)		682,421,180	1,927,453,953	-1,245,032,773	-64.59%
1133 Certificacos de Deposito a Termin CDT		0	10,000,000,000	-10,000,000,000	-100.00%
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>9,197,129,496</b>	<b>9,808,822,967</b>	<b>-611,693,471</b>	<b>-6.24%</b>
1316 Cuentas por Cobrar bienes comercializados		94,035,225	126,672,659	-32,637,434	-25.77%
1317 Prestacion de Servicios		10,062,977	18,798,639	-8,735,662	-46.47%
Cuentas comerciales por cobrar corrientes					
1318 de servicios públicos		9,508,140,756	8,896,211,222	611,929,534	6.88%
1324 Subvenciones por Cobrar		121,497,687	1,332,629,456	-1,211,131,769	-90.88%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar					
1386 (Cr)		-1,279,438,573	-1,126,807,827	-152,630,746	13.55%
Otras cuentas comerciales por cobrar y					
1384 otras cuentas por cobrar		742,831,424	561,318,818	181,512,606	32.34%
<b>INVENTARIOS</b>		<b>965,327,699</b>	<b>1,035,313,930</b>	<b>-69,986,231</b>	<b>-6.76%</b>
1510 Mercancias en Existencia		80,193,219	18,037,706	62,155,513	344.59%
1514 Materiales y Suministros		885,134,480	1,017,276,224	-132,141,744	-12.99%
<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>8,476,805,005</b>	<b>8,120,753,161</b>	<b>356,051,844</b>	<b>-82.20%</b>
1904 Plan de Activos Para Beneficios Posempleo		668,292,758	588,401,013	79,891,745	13.58%
1905 Bienes y Servicios Pagados pr Anticipado		0	424,461,733	-424,461,733	-100.00%
1906 Avances y Anticipos Entregados		3,130,090,408	3,323,297,939	-193,207,531	-5.81%
1907 Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribucione:		4,678,421,838	3,784,592,476	893,829,362	23.62%
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>175,340,518,972</b>	<b>156,975,085,169</b>	<b>18,365,433,803</b>	<b>11.70%</b>
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>		<b>46,105,000</b>	<b>46,105,000</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
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%
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>492,677,259</b>	<b>597,114,662</b>	<b>-104,437,403</b>	<b>-17.49%</b>
Cuentas comerciales por cobrar No					
1385 corrientes de servicios públicos		2,342,187,246	2,061,310,368	280,876,878	13.63%
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)		-1,849,509,987	-1,464,195,706	-385,314,281	26.32%
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>173,831,320,399</b>	<b>155,316,043,680</b>	<b>18,515,276,719</b>	<b>11.92%</b>
1605 Terrenos		1,806,458,227	1,806,458,227	0	0.00%
1615 Construcciones en Curso		17,390,065,941	11,349,150,110	6,040,915,831	53.23%
1625 Propiedades Planta y Equipo en Transito		672,303,690	726,172,000	-53,868,310	-7.42%
1640 Edificaciones		1,612,627,247	1,612,627,247	0	0.00%
1645 Plantas Ductos y Tuneles		13,558,155,419	13,558,155,419	0	0.00%
1650 Redes Lineas y Cables		188,802,474,804	171,243,551,402	17,558,923,402	10.25%
1655 Maquinaria y equipo		3,260,589,909	2,851,355,116	409,234,793	14.35%
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		1,389,640,672	1,145,092,101	244,548,571	21.36%
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)		-60,805,781,947	-54,012,865,379	-6,792,916,568	12.58%



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



**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL**  
**A 30 JUNIO 2024-2023**

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTA	2024	2023	VAR ABSOLUTA	VAR %
<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>970,416,314</b>	<b>1,015,821,827</b>	<b>-45,405,513</b>	<b>-4.47%</b>
1970 Activos Intangibles		416,802,911	405,270,960	11,531,951	2.85%
Amortización Acumulada de Activos					
1975 Intangibles(cr)		-234,993,818	-190,780,645	-44,213,174	23.17%
1985 Activos por Impuestos Diferidos		788,607,221	801,331,511	-12,724,290	-1.59%
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>208,928,186,808</b>	<b>193,973,418,558</b>	<b>14,954,768,250</b>	<b>7.71%</b>
<b>PASIVOS</b>					
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>20,058,672,595</b>	<b>20,282,769,260</b>	<b>-224,096,665</b>	<b>-1.10%</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>7,544,749,720</b>	<b>6,295,015,464</b>	<b>1,249,734,256</b>	<b>19.85%</b>
2401 Adquisición de Bienes y Servicios		357,714,689	308,182,858	49,531,831	16.07%
2407 Recursos a Favor de Terceros		1,213,049,519	1,418,888,317	-205,838,798	-14.51%
2424 Descuentos de Nomina		192,590,586	182,904,544	9,686,042	5.30%
2436 Retencion en la Fuente e Impuesto de Timbre		709,659,450	469,587,614	240,071,836	51.12%
2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar		4,810,246,033	3,798,505,134	1,011,740,899	26.64%
2445 Impuesto al Valor Agregado- Iva		0	28,581,924	-28,581,924	0.00%
2460 Creditos Judiciales		0	0	0	0.00%
2490 Otras cuentas por Pagar		261,489,442	88,365,073	173,124,369	195.92%
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>2,565,243,571</b>	<b>2,327,408,019</b>	<b>237,835,552</b>	<b>10.22%</b>
2511 Beneficios a los empleados a Corto Plazo		2,532,569,640	2,327,408,019	205,161,621	8.82%
2512 Beneficios a los empleados a Largo plazo		32,673,931	0	32,673,931	0.00%
<b>PROVISIONES</b>		<b>6,518,972,373</b>	<b>3,546,980,496</b>	<b>2,971,991,878</b>	<b>83.79%</b>
2701 Litigios y Demandas		480,426,223	311,370,594	169,055,630	54.29%
2790 Provisiones Diversas(Prov Impto Renta 2023)		6,038,546,150	3,235,609,902	2,802,936,248	86.63%
<b>OTROS PASIVOS</b>		<b>3,429,706,931</b>	<b>8,113,365,282</b>	<b>-4,683,658,351</b>	<b>-57.73%</b>
2901 Avances y Anticipos Recibidos		56,352,674	399,439,128	-343,086,454	-85.89%
2903 Depositos Recibidos en Garantia		601,110,503	810,150,903	-209,040,400	-25.80%
2990 Otros Pasivos Diferidos		2,772,243,754	6,903,775,251	-4,131,531,497	-59.84%
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>23,001,365,728</b>	<b>23,414,986,452</b>	<b>-413,620,724</b>	<b>-1.77%</b>
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>1,379,254,039</b>	<b>1,126,559,129</b>	<b>252,694,910</b>	<b>22.43%</b>
2512 Beneficios a los empleados a Largo plazo		739,023,260	565,783,586	173,239,674	30.62%
2514 Beneficios Posempleo		635,622,882	558,665,708	76,957,174	13.78%
2515 Otros beneficios Posempleo		4,607,897	2,109,835	2,498,062	118.40%
<b>PROVISIONES</b>		<b>320,284,149</b>	<b>467,055,890</b>	<b>-146,771,741</b>	<b>-31.42%</b>
2701 Litigios y Demandas		320,284,149	467,055,890	-146,771,741	-31.42%
<b>OTROS PASIVOS</b>		<b>21,301,827,539</b>	<b>21,821,371,432</b>	<b>-519,543,893</b>	<b>-2.38%</b>
2918 Pasivos por Impuestos Diferidos		21,301,827,539	21,821,371,432	-519,543,893	-2.38%
2990 Otros Pasivos Diferidos		0	0	0	0.00%
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>43,060,038,322</b>	<b>43,697,755,712</b>	<b>-637,717,389</b>	<b>-1.46%</b>



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

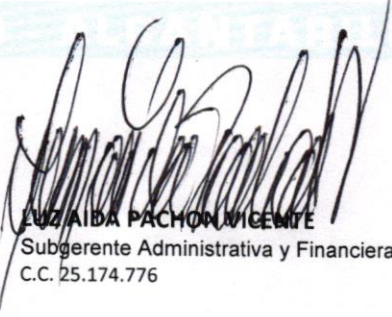


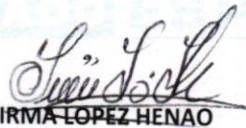
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL**  
**A 30 JUNIO 2024-2023**

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTA	2024	2023	VAR ABSOLUTA	VAR %
<b>PATRIMONIO</b>					
3208 Capital Fiscal		71,245,796,367	57,365,384,837	13,880,411,531	24.20%
3215 Reservas		7,642,846,758	6,125,094,958	1,517,751,800	24.78%
Resultados de Ejercicios anteriores y reclasif					
3225 efect NIIF		40,094,583,606	40,112,590,038	-18,006,432	-0.04%
Resultados de Ejercicios anteriores y -Efecto					
3225 convergencia 2014		37,215,971,128	37,215,971,128	0	0.00%
3230 Resultados del Ejercicio		9,908,951,293	9,641,821,896	267,129,397	2.77%
Ganancias o Pérdidas por planes de					
3280 beneficios postempleo		-240,000,667	-185,200,010	-54,800,657	29.59%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>165,868,148,486</b>	<b>150,275,662,846</b>	<b>15,592,485,639</b>	<b>10.38%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>208,928,186,808</b>	<b>193,973,418,558</b>	<b>14,954,768,250</b>	<b>7.71%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>					
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>					
		0	0	0	0.00%
<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>					
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos		3,166,250,813	22,313,104,777	-19,146,853,964	-85.81%
9128 Garantías Contractuales		2,256,812,933	2,256,812,933	0	0.00%
		909,437,880	20,056,291,844	-19,146,853,964	-95.47%
<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>					
9306 Bienes Recibidos en Custodia		5,572,528,676	2,648,860,043	2,923,668,633	110.37%
9355 Ejecucion de Proyectos de Inversion		41,040,841	41,040,841	0	0.00%
9390 Otras Cuentas Acreedoras de Control		2,807,347,475	1,879,456,714	927,890,761	49.37%
		2,724,140,360	728,362,488	1,995,777,872	274.01%
<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>					
9905 Pasivos Contingentes por el contrario(Db)		-8,738,779,489	-24,961,964,820	16,223,185,331	-64.99%
9915 Acreedoras de Control por el contrario(Db)		-3,166,250,813	-22,313,104,777	19,146,853,964	-85.81%
		-5,572,528,676	-2,648,860,043	-2,923,668,633	110.37%

  
**JOHN JAIRO GOMEZ CASTAÑO**  
Representante Legal  
C.C. 10.112.418

  
**LUZAI DA PACHON 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 31/07/2024 y 31/07/2023

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTAS	2024	2023	VAR ABSOLUTA	VAR %
<b>INGRESOS</b>					
<b>VENTA DE BIENES</b>		<b>75,595,469</b>	<b>358,358,615</b>	<b>-282,763,146</b>	<b>-78.91%</b>
4210 Venta de Bienes Comercializados		75,943,426	360,171,528	-284,228,102	-78.91%
4295 Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Bienes(db)		-347,957	-1,812,913	1,464,956	-80.81%
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>		<b>37,445,705,074</b>	<b>32,864,553,875</b>	<b>4,581,151,199</b>	<b>13.94%</b>
4321 Servicio de Acueducto		17,593,447,299	14,531,272,713	3,062,174,586	21.07%
4322 Servicio de Alcantarillado		9,678,410,860	8,765,872,033	912,538,827	10.41%
4323 Servicio de Aseo		10,300,969,596	9,662,432,592	638,537,004	6.61%
4395 Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios(db)		-127,122,681	-95,023,463	-32,099,218	33.78%
<b>SUBTOTAL INGRESOS</b>		<b>37,521,300,543</b>	<b>33,222,912,490</b>	<b>4,298,388,053</b>	<b>12.94%</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>					
6210 Costo de Ventas de Bienes		79,300,766	323,749,082	-244,448,316	-75.51%
6360 Costo de Venta de Servicios		20,520,063,452	19,096,319,217	1,423,744,235	7.46%
<b>SUBTOTAL COSTO DE VENTAS</b>		<b>20,599,364,218</b>	<b>19,420,068,299</b>	<b>1,179,295,919</b>	<b>6.07%</b>
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>16,921,936,324</b>	<b>13,802,844,190</b>	<b>3,119,092,134</b>	<b>22.60%</b>
<b>GASTOS</b>					
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>		<b>4,749,063,976</b>	<b>4,340,413,982</b>	<b>408,649,994</b>	<b>9.42%</b>
5101 Sueldos y Salarios		1,680,044,437	1,452,147,372	227,897,065	15.69%
5102 Contribuciones Imputadas		16,637,928	13,716,591	2,921,337	21.30%
5103 Contribuciones Efectivas		349,572,172	368,195,891	-18,623,719	-5.06%
5104 Aportes sobre la Nomina		20,879,700	36,681,800	-15,802,100	-43.08%
5107 Prestaciones Sociales		677,491,882	551,780,035	125,711,847	22.78%
5108 Gastos de Personal Diversos		93,876,325	97,628,628	-3,752,303	-3.84%
5111 Generales		1,247,382,716	1,235,549,222	11,833,494	0.96%
5120 Impuestos Contribuciones y Tasas		663,178,816	584,714,443	78,464,372	13.42%
<b>GANANCIA(PERDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>12,172,872,349</b>	<b>9,462,430,209</b>	<b>2,710,442,140</b>	<b>28.64%</b>
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		<b>4,370,662,931</b>	<b>4,816,891,511</b>	<b>-446,228,580</b>	<b>-9.26%</b>
4430 Subvenciones		4,370,662,931	4,816,891,511	-446,228,580	-9.26%
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>878,594,871</b>	<b>1,301,705,887</b>	<b>-423,111,016</b>	<b>-32.50%</b>
4802 Ingresos Financieros		844,234,764	881,935,652	-37,700,888	-4.27%
4808 Ingresos Diversos		29,947,254	28,065,327	1,881,927	6.71%
4830 Reversion de Perdidas por deterioro de valor		4,412,853	391,704,908	-387,292,055	-98.87%
<b>SUBTOTAL OTROS INGRESOS Y TRANSFERENCIAS</b>		<b>5,249,257,802</b>	<b>6,118,597,398</b>	<b>-869,339,596</b>	<b>-14.21%</b>
<b>OTROS GASTOS</b>					
5347 Deterioro de Cuentas por Cobrar		373,332,143	107,536,038	265,796,105	247.17%
5360 Depreciación de Propiedad Planta y Equipo		94,608,304	73,209,664	21,398,640	29.23%
5366 Amortización de Activos Intangibles		28,734,743	14,707,427	14,027,316	95.38%
5368 Provision Litigios y Demandas		0	0	0	0.00%
5373 Provisiones Diversas		0	0	0	0.00%
5802 Comisiones servicios Financieros		80,114,369	55,117,860	24,996,509	45.35%
5804 Costo Efectivo por Prestamos por Pagar		0	0	0	0.00%
5890 Gastos diversos		145,655,683	5,333,501	140,322,182	2630.96%
5895 Devoluciones, Rebajas y descuentos y venta de servicios		0	133,945,415	-133,945,415	-100.00%
<b>SUBTOTAL OTROS GASTOS</b>		<b>722,445,243</b>	<b>389,849,906</b>	<b>332,595,337</b>	<b>85.31%</b>
<b>GANANCIA(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>16,699,684,908</b>	<b>15,191,177,700</b>	<b>1,508,507,207</b>	<b>9.93%</b>
5821 Gasto impuesto a las ganancias corriente		6,478,661,350	4,764,105,850	1,714,555,500	35.99%
5822 Gasto impuesto a las ganancias diferido		0	223,208,491	-223,208,491	-100.00%
4825 Ingreso impuesto a las ganancias diferido		538,627,069	507,993,268	30,633,801	6.03%
<b>GANANCIA(PERDIDA)</b>		<b>10,759,650,627</b>	<b>10,711,856,627</b>	<b>47,793,999</b>	<b>0.45%</b>
3280 Ganancias o Pérdidas por planes de beneficios postempleo		0	0	0	0.00%
<b>TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO</b>		<b>10,759,650,627</b>	<b>10,711,856,627</b>	<b>-47,793,999</b>	<b>-0.45%</b>

**JOHN JAIRD GOMEZ CASTAÑO**  
Representante Legal  
C.C. 10.132.418

**LUZ ADA RACHON VICENTE**  
Supervisora Administrativa y Financiera  
C.C. 25.174.776

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




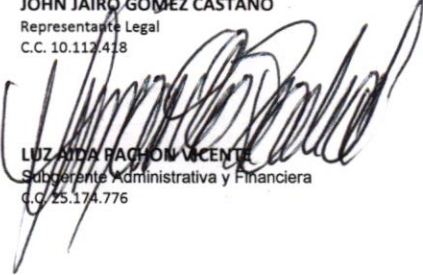
**SERVICIUDAD ESP**  
Empresa Industrial y Comercial del Estado  
NIT. 816.001.609-1  
NUIR 1-661700002

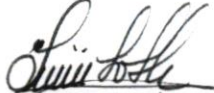


**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL**  
**Periodos contables terminados en 31-07-2024 y 31-07-2023**  
**(Cifras expresadas en pesos de colombianos)**  
**METODO DIRECTO**

	31/07/2024	31/07/2023
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Recibido por Prestación de Servicios AAA	37,002,998,993	33,216,921,708
Recibido por Rendimientos Recursos Propios	707,334,671	740,114,597
Recibidos por otros Ingresos	689,802,998	1,250,137,248
Ingresos recibidos para terceros-Estampillas	592,882,974	1,288,021,717
Pagado por comisiones recaudo	-184,523,229	-182,426,161
Pagado por Gastos Bancarios y Gravamen movim fir	-290,801,301	-244,161,520
Pagado a proveedores Suministros y Servicios	-6,071,597,546	-7,737,341,773
Pagado por seguros	-596,708,303	-566,980,784
Pagados por beneficios a los empleados	-9,270,658,161	-7,813,901,632
Pagado por aportes parafiscales y Seguridad Social	-2,061,029,167	-1,783,006,454
Pagado por servicios públicos	-361,318,849	-287,939,153
Pagado por honorarios y prestacion de servicios	-2,371,770,547	-1,699,334,783
Pagado en litigios y demandas civiles	0	-1,495,000
Pagado por impuestos contribuciones y tasas	-9,188,057,675	-10,518,686,753
Pagado por ingresos recibidos para terceros-estamp	-2,449,804,773	-1,738,866,209
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de operación</b>	<b>6,146,750,084</b>	<b>3,921,055,048</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Recibidos por Convenios Interadministrativos SGP	0	627,424,936
Recibidos por Convenios Interadministrativos distint	410,410,879	4,444,626,446
Recibidos por Rendimientos de Convenios Interad	15,425,656	609,570
Pagado por Obras-Inversion RP	-6,468,736,383	-4,901,153,118
Pagado por compra de Activos Fijos e Intangibles	-328,960,582	-857,696,381
Pagado por Obras-Inversion RECURSOS CARDER	-853,402,602	-1,240,963,861
Pagado por Obras-Inversion RECURSOS SGP	-398,229,647	-1,715,474,285
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de inversión</b>	<b>-7,623,492,679</b>	<b>-3,642,626,693</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Pagos de préstamos e intereses	0	0
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de financiación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Flujo de efectivo del periodo</b>	<b>-1,476,742,595</b>	<b>278,428,355</b>
<b>Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>15,166,588,473</b>	<b>15,603,673,645</b>
<b>Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>13,689,845,878</b>	<b>15,882,102,000</b>

  
**JOHN JAIRO GOMEZ CASTAÑO**  
Representante Legal  
C.C. 10.117.418

  
**LUZ AIDA PACHON VICENTE**  
Subgerente Administrativa y Financiera  
C.C. 25.174.776

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

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL**  
**Periodo contable terminado Al 31 JULIO 2024- 2023**  
**ACUEDUCTO**

	ACUEDUCTO		
	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION
Ingresos de actividades ordinarias	17,608,560,588	14,847,064,731	2,761,495,857
Costo de ventas	9,603,267,460	9,206,669,720	396,597,740
<b>Ganancia bruta</b>	<b>8,005,293,127</b>	<b>5,640,395,011</b>	<b>2,364,898,117</b>
Otros ingresos	1,233,340,916	43,715,083	1,189,625,833
Gastos de administración, operación y ventas	2,050,870,818	1,530,697,131	520,173,687
Ingresos financieros	343,064,060	757,975,961	-414,911,900
Costos financieros	32,657,920	27,495,271	5,162,649
Otros gastos	99,273,342	53,348,889	45,924,453
Otras ganancias (pérdidas)	0	0	0
<b>Ganancia (pérdida), antes de impuestos</b>	<b>7,398,896,023</b>	<b>4,830,544,763</b>	<b>2,568,351,260</b>
Gasto impuesto a las ganancias corriente	1,423,226,423	2,564,867,321	-1,141,640,898
Gasto impuesto a las ganancias diferido	0	117,174,095	-117,174,095
Ingreso impuesto a las ganancias diferido	287,688,331	266,476,987	21,211,344
<b>Ganancia (pérdida)</b>	<b>6,263,357,931</b>	<b>2,414,980,334</b>	<b>3,848,377,597</b>

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL**  
**Periodo contable terminado Al 31 JULIO 2024- 2023**  
**ALCANTARILLADO**

	ALCANTARILLADO		
	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION
Ingresos de actividades ordinarias	9,630,791,192	8,734,619,038	896,172,154
Costo de ventas	3,904,718,984	4,065,557,141	-160,838,157
<b>Ganancia bruta</b>	<b>5,726,072,208</b>	<b>4,669,061,897</b>	<b>1,057,010,311</b>
Otros ingresos	3,150,505,773	5,011,373,560	-1,860,867,787
Gastos de administración, operación y ventas	1,373,830,095	876,487,993	497,342,102
Ingresos financieros	251,136,318	62,146,460	188,989,858
Costos financieros	28,159,129	8,836,133	19,322,996
Otros gastos	310,961,468	133,982,684	176,978,784
Otras ganancias (pérdidas)	0	0	0
<b>Ganancia (pérdida), antes de impuestos</b>	<b>7,414,763,607</b>	<b>8,723,275,107</b>	<b>-1,308,511,500</b>
Gasto impuesto a las ganancias corriente	4,226,735,668	1,631,269,986	2,595,465,682
Gasto impuesto a las ganancias diferido	0	101,023,581	-101,023,581
Ingreso impuesto a las ganancias diferido	235,536,515	229,689,365	5,847,150
<b>Ganancia (pérdida)</b>	<b>3,423,564,453</b>	<b>7,220,670,905</b>	<b>-3,797,106,451</b>

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL**  
**Periodo contable terminado Al 31 JULIO 2024- 2023**  
**ASEO**

	ASEO		
	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION
Ingresos de actividades ordinarias	10,281,948,763	9,641,228,721	640,720,042
Costo de ventas	7,091,377,773	6,147,841,438	943,536,335
<b>Ganancia bruta</b>	<b>3,190,570,990</b>	<b>3,493,387,283</b>	<b>-302,816,293</b>
Otros ingresos	21,176,349	181,573,103	-160,396,754
Gastos de administración, operación y ventas	1,324,363,062	1,933,228,858	-608,865,796
Ingresos financieros	250,034,386	61,813,231	188,221,155
Costos financieros	19,297,321	18,786,456	510,865
Otros gastos	232,096,062	147,400,473	84,695,589
Otras ganancias (pérdidas)	0	0	0
<b>Ganancia (pérdida), antes de impuestos</b>	<b>1,886,025,280</b>	<b>1,637,357,831</b>	<b>248,667,449</b>
Gasto impuesto a las ganancias corriente	828,699,259	567,968,543	260,730,716
Gasto impuesto a las ganancias diferido	0	5,010,815	-5,010,815
Ingreso impuesto a las ganancias diferido	15,402,223	11,826,916	3,575,307
<b>Ganancia (pérdida)</b>	<b>1,072,728,245</b>	<b>1,076,205,388</b>	<b>-3,477,144</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 2024-2023

Las Notas a los Estados Financieros con corte al 30 de junio de 2024 se han elaborado de acuerdo al PROCEDIMIENTO PARA LA PREPARACIÓN Y PUBLICACIÓN DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES que deben publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la ley 1952 de 2019, incorporado por la Resolución 356 del 30 de diciembre de 2022 expedida por la CONTADURIA GENERAL DE LA NACION.

De acuerdo al numeral 4.2 y 6 del Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales que dice:

### **4. CRITERIOS PARA LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES**

#### **4.2. Notas a los informes financieros y contables**

*Las notas a los informes financieros y contables se presentarán cuando, durante el trimestre, surjan hechos económicos que no sean recurrentes y que tengan un efecto material en la situación financiera o en el rendimiento de la entidad. En algunas circunstancias será necesario que se revelen en forma detallada las partidas más representativas que afectaron los informes financieros y contables del trimestre. La entidad definirá los criterios empleados para identificar los hechos económicos que, dada su materialidad, deban ser objeto de revelación en las notas a los informes financieros y contables. Algunos hechos que pueden tener un efecto material en la situación financiera o en el rendimiento de la entidad, y que por tal razón se tendrían que revelar, están relacionados con: ajustes al valor neto de realización o al costo de reposición de los inventarios; adquisiciones de propiedades, planta y equipo; deterioro del valor de los activos; reclasificaciones de partidas por cambios en el uso de los activos; disposiciones de activos; pago de litigios; ingresos o gastos inusuales; cambios en las estimaciones; y ocurrencia de siniestros.*

### **6. PUBLICACIÓN DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES**

*Los informes financieros y contables se publicarán, como máximo, en el transcurso del mes siguiente al trimestre informado. En la siguiente tabla se detalla la fecha de corte y la fecha límite de publicación para cada trimestre.*

FECHA CORTE	FECHA LÍMITE DE PUBLICACIÓN
31 DE MARZO	30 DE ABRIL
30 DE JUNIO	31 DE JULIO
30 DE SEPTIEMBRE	31 DE OCTUBRE



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 2024-2023

La publicación de los informes financieros y contables se realizará en la página web de la respectiva entidad de acuerdo con lo dispuesto en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019.

**ARTÍCULO 2º.** Las entidades que deban publicar informes financieros y contables conforme al Procedimiento incorporado con esta Resolución publicarán, en su página web, el conjunto completo de estados financieros que conforme al marco normativo del RCP deban preparar y presentar con corte al 31 de diciembre de cada año, una vez estos sean autorizados para su publicación.

**ARTÍCULO 3º.** Vigencia. La presente Resolución rige a partir de la fecha de su publicación en el Diario Oficial, de conformidad con el artículo 119 de la Ley 489 de 1998; y tiene aplicación a partir del 1º de enero de 2023.

**Parágrafo.** El Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, incorporado mediante la presente Resolución, aplicará de manera prospectiva a partir del 1º de enero de 2023. Por lo tanto, aplicará por primera vez para la elaboración, presentación y publicación de los informes financieros y contables con corte a 31 de marzo de 2023.

Por lo tanto, además de cumplir con lo estipulado por la CGN en la resolución 356 de 2022 se destacará los hechos más relevantes ocurridos durante el periodo comprendido de enero a junio 2024 – 2023 por cada Estado Financiero.

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A JUNIO 30 (ESF) 2024-2023

#### ACTIVO CORRIENTE

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
		2024	2023	ABSOLUTA	% PORC
<b>1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>14,948,405,636</b>	<b>18,033,443,331</b>	<b>-3,085,037,695</b>	<b>-17.11%</b>
<b>1.1.05</b>	<b>CAJA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
<b>1.1.10</b>	<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>14,948,405,636</b>	<b>8,033,443,331</b>	<b>6,914,962,305</b>	<b>86.08%</b>
	Recusos Propios	14,265,984,456	6,105,989,379	8,159,995,077.63	133.64%
	Recursos de Convenios (Carder y Municipio Dosquebradas)	682,421,180	1,927,453,953	-1,245,032,772.63	-64.59%
<b>1.1.33</b>	<b>EQUIVALENTES AL EFFECTIVO CDTS</b>	<b>0</b>	<b>10,000,000,000</b>	<b>-10,000,000,000</b>	<b>-100.00%</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 2024-2023

El Efectivo y Equivalentes al efectivo presenta una disminución a nivel de este grupo de 17.11%, la disminución más representativa está en los recursos de Convenios de la Carder y el Municipio, ya que en lo corrido del año 2024 no se han efectuado Convenios Interadministrativos. En recursos Propios para el año 2024 no hay CDT aperturados, porque desde finales del año 2023 el Banco Davivienda ofreció mejor rentabilidad en las cuentas de Ahorro en comparación con lo percibido por los rendimientos de los CDT; recordemos que la finalidad de los recursos que se han puesto en estos Certificados de Depósito a término fijo ha correspondido a la provisión Tesoral que debe tener la Empresa para el cumplimiento de las inversiones del CMI en Acueducto y Alcantarillado.

### CUENTAS POR COBRAR

CODIGO CONTAB LE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2024	2023	ABSOLUTA	% PORC
<b>1.3</b>	<b>Db</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>9,689,806,755</b>	<b>10,405,937,629</b>	<b>-997,007,752</b>	<b>-9.58%</b>
		<b>CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES</b>	<b>9,197,129,496</b>	<b>9,808,822,967</b>	<b>-611,693,471</b>	<b>-6.24%</b>
1.3.16	Db	VENTA DE BIENES	94,035,225	126,672,659	-32,637,434	-25.77%
1.3.17	Db	PRESTACION DE SERVICIOS	10,062,977	18,798,639	-8,735,662	-46.47%
1.3.18	Db	PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	9,508,140,756	8,896,211,222	611,929,534	6.88%
1.3.24	Db	SUBVENCIONES POR COBRAR	121,497,687	1,332,629,456	-1,211,131,769	-90.88%
1.3.84	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	742,831,424	561,318,818	181,512,606	32.34%
1.3.86	Cr	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-1,279,438,573	-1,126,807,827	-152,630,746	13.55%
		<b>CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTE</b>	<b>492,677,259</b>	<b>597,114,662</b>	<b>-385,314,281</b>	<b>-64.53%</b>
1.3.85	Db	CUENTAS POR COBRAR DE DEFICIL RECAUDO	2,342,187,246	2,061,310,368	280,876,878	13.63%
1.3.86	Cr	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-1,849,509,987	-1,464,195,706	-385,314,281	26.32%

Este grupo presenta una disminución de 6.24% en la parte corriente generado básicamente por la cuenta 1324 Subvenciones por Cobrar, correspondiente al Convenio Firmado con el DEPARTAMENTO DE RISARALDA, en el año 2022 (SIN SITUACION DE FONDOS) para la "CONSTRUCCION DE TRAMO DEL COLECTOR DE AGUAS RESIDUALES DE LA QUEBRADAS DOSQUEBRADAS EN LA ZONA URBANA DEL MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS" identificado con código BPIN 2021003660007 con recursos provenientes del SISTEMA GENERAL DE REGALIAS de la asignación para la Inversión Regional 60% del Departamento de Risaralda, en el marco de la Ley 2056 de 2020 y del Decreto 1821 de 2020; donde SERVICIUDAD ESP es la entidad Ejecutora y el DEPARTAMENTO DE RISARALDA la entidad Beneficiaria de la Regalía.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 2024-2023**

**ACTIVO NO CORRIENTE**

**CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas de difícil recaudo han incrementado 13.63% al comparar con el mismo periodo del año 2023. En el siguiente cuadro se muestra la variación, donde se puede observar su incremento y por lo tanto el deterioro de estas cuentas también es proporcional a su aumento.

NOCUENT.	DESCRIPCION	A JUNIO -2024	A JUNIO-2023	VARI ABS	VARI %
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	2,342,187,246.00	2,061,310,368.00	280,876,878.00	13.63%
138504	SERVICIO DE ACUEDUCTO	159,941,586.00	138,603,060.00	21,338,526.00	15.40%
13850402	Predios demolidos	2,957,961.00	2,467,154.00	490,807.00	19.89%
13850403	Predios abandonados	3,226,361.00	2,914,263.00	312,098.00	10.71%
13850405	Morosos	153,757,264.00	133,221,643.00	20,535,621.00	15.41%
138505	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	934,978,519.00	828,672,000.00	106,306,519.00	12.83%
13850502	Predios demolidos	17,879,970.00	15,604,786.00	2,275,184.00	14.58%
13850503	Predios abandonados	2,978,142.00	2,779,608.00	198,534.00	7.14%
13850504	Lotes	0.00	0.00	0.00	0.00%
13850505	Morosos	914,120,407.00	810,287,606.00	103,832,801.00	12.81%
138506	SERVICIO DE ASEO	1,233,821,474.00	1,070,163,209.00	163,658,265.00	15.29%
13850602	Predios demolidos	39,616,619.00	35,238,060.00	4,378,559.00	12.43%
13850603	Predios abandonados	9,971,497.00	9,179,729.00	791,768.00	8.63%
13850604	Lotes	2,417,650.00	2,113,500.00	304,150.00	14.39%
13850605	Morosos	1,181,815,708.00	1,023,631,920.00	158,183,788.00	15.45%
138590	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	13,445,667.00	23,872,099.00	-10,426,432.00	-43.68%
13859021	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo A	3,999,223.00	14,425,655.00	-10,426,432.00	-72.28%
13859022	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo A	4,723,222.00	4,723,222.00	0.00	0.00%
13859023	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo A	4,723,222.00	4,723,222.00	0.00	0.00%

**PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

CODIGO CONTAB LE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2024	2023	ABSOLUTA	% PORC
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	173,831,320,399	155,316,043,680	18,515,276,719	11.92%
1.6.05	Db	TERRENOS	1,806,458,227	1,806,458,227	0	0.00%
1.6.15	Db	CONSTRUCCIONES EN CURSO	17,390,065,941	11,349,150,110	6,040,915,831	53.23%
1.6.25	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO	672,303,690	726,172,000	-53,868,310	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	13,558,155,419	0	0.00%
1.6.50	Db	REDES, LINEAS Y CABLES	188,802,474,804	171,243,551,402	17,558,923,402	10.25%
1.6.55	Db	MAQUINARIA Y EQUIPO	3,260,589,909	2,851,355,116	409,234,793	14.35%
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	1,389,640,672	1,145,092,101	244,548,571	21.36%
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 (CR)	-60,805,781,947	-54,012,865,379	-6,792,916,568	12.58%

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 2024-2023

### Construcciones en Curso

Para el periodo de comparación incrementó un 53.23% de acuerdo a las obras que se encuentran en ejecución incluyendo la adecuación locativa de y amoblamiento pagado a La empresa DECERO SAS por la nueva sede administrativa de Serviciudad ESP ubicada en el Edificio Moretti Plaza que posteriormente cuando finalicen las obras se trasladará a los activos correspondientes.

### Redes Líneas y Cables

Presenta un incremento de 10.25% en relación al periodo comparado del año 2023 porque se han reconocido al activo las obras ya ejecutadas de Redes de Acueducto y Alcantarillado, producto de las Inversiones del CMI y de los Convenios Interadministrativos.

### Equipo de Transporte Tracción y Elevación

Se trasladaron al activo los vehículos adquiridos para el servicio de aseo que venían en propiedades planta y equipo en tránsito.

## PASIVO CORRIENTE

### CUENTAS POR PAGAR

CODIGO CONTABL	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2024	2023	ABSOLUTA	% PORC
<b>2.4</b>	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>7,544,749,720</b>	<b>6,295,015,464</b>	<b>1,249,734,256</b>	<b>19.85%</b>
2.4.01	Cr	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIO	357,714,689	308,182,858	49,531,831	16.07%
2.4.07	Cr	RECURSO A FAVOR DE TERCEROS	1,213,049,519	1,418,888,317	-205,838,798	-14.51%
2.4.24	Cr	DESCUENTOS DE NÓMINA	192,590,586	182,904,544	9,686,042	5.30%
2.4.36	Cr	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE T	709,659,450	469,587,614	240,071,836	51.12%
2.4.40	Cr	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR	4,810,246,033	3,798,505,134	1,011,740,899	26.64%
2.4.45	Cr	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	0	28,581,924	-28,581,924	-100.00%
2.4.90	Cr	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	261,489,442	88,365,073	173,124,369	195.92%

A nivel del grupo de cuentas presenta un pequeño incremento de 19.85% con respecto al periodo de comparación se debe básicamente en el pasivo reconocido del impuesto de renta año gravable 2023.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 2024-2023**

**BENEFICIOS A EMPLEADOS**

DESCRIPCION			SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	ABSOLUTA	% PORC
<b>2.5</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>3,944,497,610</b>	<b>3,453,967,148</b>	<b>490,530,462</b>	<b>14.20%</b>
		<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2,565,243,571</b>	<b>2,327,408,019</b>	<b>237,835,552</b>	<b>10.22%</b>
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2,532,569,640	2,327,408,019	205,161,621	8.82%
2.5.12	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	32,673,931	0	32,673,931	0.00%
2.5.14	Cr	BENEFICIOS POSTEMPLO - PENSIONES	0	0	0	0.00%
		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1,379,254,039</b>	<b>1,126,559,129</b>	<b>252,694,910</b>	<b>22.43%</b>
2.5.12	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	739,023,260	565,783,586	173,239,674	30.62%
2.5.14	Cr	BENEFICIOS POSTEMPLO - PENSIONES	635,622,882	558,665,708	76,957,174	13.78%
2.5.15	Cr	OTROS BENEFICIOS POST-EMPLO	4,607,897	2,109,835	2,498,062	0.00%

En la cuenta de 2512 Beneficios a empleados a en el pasivo corriente, su incremento es normal con el IPC de cada año y el incremento del salario mínimo.

**PROVISIONES**

DESCRIPCION			SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	ABSOLUTA	% PORC
<b>2.7</b>	<b>Cr</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>6,839,256,522</b>	<b>4,014,036,386</b>	<b>2,825,220,136</b>	<b>70.38%</b>
		<b>PROVISIONES (PASIVO CORRIENTE)</b>	<b>6,518,972,373</b>	<b>3,546,980,496</b>	<b>2,971,991,878</b>	<b>83.79%</b>
<b>2.7.01</b>	<b>Cr</b>	<b>LITIGIOS Y DEMANDAS</b>	<b>480,426,223</b>	<b>311,370,594</b>	<b>169,055,630</b>	<b>54.29%</b>
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	56.42%
<b>2.7.90</b>	<b>Cr</b>	<b>OTRAS PROVISIONES</b>	<b>6,038,546,150</b>	<b>3,235,609,902</b>	<b>2,802,936,248</b>	<b>86.63%</b>
2.7.90.90	Cr	OTRAS PROVISIONES DIVERSAS	6,038,546,150	3,235,609,902	2,802,936,248	86.63%
		<b>PROVISIONES (PASIVO NO CORRIENTE)</b>	<b>320,284,149</b>	<b>467,055,890</b>	<b>-146,771,741</b>	<b>-31.42%</b>
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%

La cuenta 2701 de litigios y demandas presenta incremento, de acuerdo a la distribución que se hizo en el año 2024 estimando que a corto plazo se podría desembolsar el 60% del valor reconocido en el pasivo de esta cuenta, y para el 2023 se había proyectado un 40% en corto plazo.

En la cuenta 2790 Provisiones Diversas se está manejando la provisión del Impuesto de Renta y Complementarios correspondiente al año 2024, este pasivo al finalizar el año será compensado con las cuentas respectivas de las autorretenciones registradas en la 1907.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 2024-2023**

**OTROS PASIVOS**

CODIGO CONTABLA E	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2024	2023	ABSOLUTA	% PORC
<b>2.9</b>	<b>Cr</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>24,731,534,470</b>	<b>29,934,736,714</b>	<b>-5,203,202,244</b>	<b>-17.38%</b>
2.9.01	Cr	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	56,352,674	399,439,128	-343,086,454	-85.89%
2.9.03	Cr	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	601,110,503	810,150,903	-209,040,400	-25.80%
2.9.18	Cr	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	21,301,827,539	21,821,371,432	-519,543,893	-2.38%
2.9.90	Cr	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	2,772,243,754	6,903,775,251	-4,131,531,497	-59.84%

**Depósitos Recibidos en Garantía**

En la cuenta 2903 corresponde a la retegarantía del 10% de los contratos de obra de acueducto y alcantarillado que se devuelven al contratista cuando se efectúa la respectiva acta de liquidación.

**Otros Pasivos Diferidos**

En la cuenta 2990 se maneja el pasivo diferido por subvenciones recibidas del municipio de Dosquebradas, la Carder y del Departamento, y también el manejo del Costo Medio de Inversión que se amortiza de manera mensual reconociendo el ingreso de acuerdo a la ejecución de las obras de Acueducto y alcantarillado.

A continuación, se presenta cuadros del comportamiento del CMI y de Subvenciones causadas y amortizadas en el primer semestre del 2024.

<b>MOVIMIENTO INGRESO DIFERIDO CMI AÑO 2024</b>						
PERIODO	ACUEDUCTO			ALCANTARILLADO		
	CAUSADO FA	LEGAL OBRAS	SALDO PASIVO	CAUSADO FA	LEGAL OBRAS	SALDO PASIVO
SDO 2023			2,332,321,701			1,548,185,886
ENERO	247,662,181		2,579,983,882	232,605,131		1,780,791,017
FEBRERO	248,639,431		2,828,623,313	234,914,873	683,943,048	1,331,762,842
MARZO	252,094,264		3,080,717,577	237,269,240		1,569,032,082
ABRIL	248,481,334	1,274,545,826	2,054,653,085	234,319,723		1,803,351,805
MAYO	254,184,542		2,308,837,627	240,348,345		2,043,700,150
JUNIO	375,687,264	2,595,316,545	89,208,346	351,582,164		2,395,282,314
JULIO			89,208,346			2,395,282,314
AGOSTO			89,208,346			2,395,282,314
SEPTIEMBRE			89,208,346			2,395,282,314
OCTUBRE			89,208,346			2,395,282,314
NOVIEMBRE			89,208,346			2,395,282,314
DICEMBRE			89,208,346			2,395,282,314
<b>TOTAL</b>	<b>1,626,749,016</b>	<b>3,869,862,371</b>	<b>89,208,346</b>	<b>1,531,039,476</b>	<b>683,943,048</b>	<b>2,395,282,314</b>
						<b>2,484,490,660</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 2024-2023**

RESUMEN SUBVENCIONES AÑO 2024												
PERIODO	MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS			CARDER			REGALIAS			TOTAL SUBVENCIONES		
	INGRESOS	AMORT.INGRESO	SALDO PASIVO	INGRESOS	AMORT.INGRESO	SALDO PASIVO	INGRESOS	AMORT.INGRESO	SALDO PASIVO	RECIBIDO	AMORTIZADO	SALDO
SDO 2023			1,979,333,819			2,019,100,774			249,968,024	0	0	4,248,402,617
ENERO		1,595,633,108	383,700,711		1,843,139,815	175,960,959			249,968,024	0	3,438,772,923	809,629,694
FEBRERO			383,700,711		0	175,960,959			249,968,024	0	0	809,629,694
MARZO			383,700,711		0	175,960,959			249,968,024	0	0	809,629,694
ABRIL		346,406,850	37,293,861	241,483,943	0	417,444,902			249,968,024	241,483,943	346,406,850	704,706,787
MAYO			37,293,861	168,529,465	585,483,158	491,209			249,968,024	168,529,465	585,483,158	287,753,094
JUNIO			37,293,861			491,209			249,968,024	0	0	287,753,094
JULIO			37,293,861			491,209			249,968,024	0	0	287,753,094
AGOSTO			37,293,861			491,209			249,968,024	0	0	287,753,094
SEPTIEMBRE			37,293,861			491,209			249,968,024	0	0	287,753,094
OCTUBRE			37,293,861			491,209			249,968,024	0	0	287,753,094
NOVIEMBRE			37,293,861			491,209			249,968,024	0	0	287,753,094
DICIEMBRE			37,293,861			491,209			249,968,024	0	0	287,753,094
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>1,942,039,958</b>	<b>37,293,861</b>	<b>410,013,408</b>	<b>2,428,622,973</b>	<b>491,209</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>249,968,024</b>	<b>410,013,408</b>	<b>4,370,662,931</b>	<b>287,753,094</b>
												<b>287,753,094</b>

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL (ERI) PERIODOS JUNIO 30 2024-2023**

**INGRESOS**

**VENTA DE BIENES Y SERVICIOS**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL CONSOLIDADO AL 30-06-2024 Y 30-06-2023**

	2024	2023	VAR ABS	VAR%
<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>32,745,641,718</b>	<b>28,512,960,706</b>	<b>4,232,681,011</b>	<b>14.8%</b>
Venta de Bienes	69,530,374	335,846,575	-266,316,201	-79.3%
Devolución por venta de Bienes	-347,957	-1,941,694	1,593,737	-82.1%
Venta de Servicios (Causación Facturación)	28,237,112,556	25,740,709,022	2,496,403,533	9.7%
<b>Venta de Servicios (Reconocimiento CMI)</b>	<b>4,553,805,419</b>	<b>2,515,587,993</b>	<b>2,038,217,426</b>	<b>81.0%</b>
Devolución por venta de servicios	-114,458,674	-77,241,190	-37,217,484	48.2%

En venta de bienes (medidores) presenta disminución porque la venta se da de acuerdo a la adquisición de estos elementos para la venta, y en el primer semestre del año 2024 aún no se habían adquirido.

Para efectuar un análisis de los Ingresos debe tenerse en cuenta el manejo del reconocimiento del CMI que se efectúa de acuerdo a la finalización de las obras ejecutadas de acueducto y alcantarillado; en el primer semestre presenta incremento debido a la amortización del ingreso por la finalización de las obras que venían desde el año 2023.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 2024-2023

Presenta incremento en la venta de servicios, debido al reconocimiento del Ingreso en el mes de junio del ciclo 51 al 60 con fecha facturación Junio, porque debido a la implementación del DEE (Documento Equivalente Electrónico) debía realizarse de acuerdo a la fecha de generación del documento y no del periodo manejado en SISCEPS como se venía interfazando.

### TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

OTROS INGRESOS	5,136,686,286	5,071,328,339	65,357,947	1.3%
Subvenciones(x Reconocimiento de Ingreso Diferido)	4,370,662,931	4,185,395,001	185,267,930	4.4%
Ingresos Financieros(Rendim, Rec Mora, Inter Finan)	737,751,200	470,731,126	267,020,074	56.7%
Reintegro de Costos y Gastos	0	391,704,908	-391,704,908	-100.0%
Otros Ingresos	28,272,155	23,497,304	4,774,851	20.3%

El ingreso por este concepto corresponde a la ejecución de las Obras correspondientes al Convenios con la Carder, y convenios del Municipio de Dosquebradas que venían en ejecución desde el año 2023

### COSTOS Y GASTOS

#### COSTO DE VENTAS

<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>17,622,193,472</b>	<b>16,256,967,015</b>	<b>1,365,226,457</b>	<b>8.4%</b>
Costo por Venta de Bienes	79,300,766	323,628,422	-244,327,656	-75.5%
Servicios Personales	7,280,206,631	6,498,736,130	781,470,501	12.0%
Costos Generales	178,708,914	174,015,028	4,693,886	2.7%
Arrendamientos	910,057,622	852,338,631	57,718,991	6.8%
Costo de Bienes y Servicios publicos	2,323,884,157	2,288,746,710	35,137,447	1.5%
Licencias , Contribuciones y Regalias	46,031,441	41,967,489	4,063,952	9.7%
Consumo de Insumos Directos	407,055,766	336,752,224	70,303,542	20.9%
Ordenes Contratos De Mantenimiento y Reparación	1,194,829,934	638,137,618	556,692,316	87.2%
Honorarios	353,724,613	380,969,111	-27,244,498	-7.2%
Servicios Publicos	78,890,602	61,078,597	17,812,005	29.2%
Otros Costos de Mantenimiento y Operación	524,674,753	540,635,471	-15,960,718	-3.0%
Seguros	399,213,740	155,898,600	243,315,140	156.1%
Impuestos y tasas	10,108,357	376,783,487	-366,675,130	-97.3%
Ordenes y Contratos por otros Servicios	415,511,817	353,173,780	62,338,037	17.7%
<b>Depreciaciones</b>	<b>3,419,994,359</b>	<b>3,234,105,717</b>	<b>185,888,642</b>	<b>5.7%</b>



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 2024-2023

Los costos por la venta de bienes presentan una disminución de 75.5% ya que en el año 2024 la empresa no ha efectuado la inversión del cambio de medidores respecto al año 2023 este se dará en los meses posteriores antes de finalizar el año 2024.

Los Costos por la prestación de los servicios presentan un incremento normal para el periodo en comparación.

En la parte de Seguros se refleja un incremento a la fecha comparada, obedeciendo a normas de la Contaduría General de la Nación, ya que se venía amortizando mensualmente, pero por tratarse de un gasto que se efectúa anualmente, se lleva su valor directamente al costo y gasto en el momento de su adquisición.

### GASTOS

#### Gastos de Operación y Administración

GASTOS DE ADMON	4,132,726,335	3,725,440,847	407,285,488	10.9%
Gastos de Personal	2,435,433,174	2,171,657,021	263,776,154	12.1%
Generales	1,102,945,460	1,048,198,314	54,747,146	5.2%
Impuestos Contribuciones y Tasas	594,347,701	505,585,513	88,762,188	17.6%

Los gastos de Administración presentan un Incremento del 10.9% para el periodo en comparación su comportamiento de incremento es normal.

#### Otros gastos

OTROS GASTOS	672,245,085	319,527,493	352,717,592	110.4%
Comisiones entidades Financieras	68,183,135	46,667,315	21,515,820	46.1%
Gastos Diversos	144,993,333	4,989,185	140,004,148	2806.2%
Devoluciones Rebajas y Descuentos	0	87,741,219	-87,741,219	-100.0%
<b>Deterioro de Cuentas por Cobrar x Servicios Publicos</b>	<b>355,021,260</b>	<b>107,536,038</b>	<b>247,485,222</b>	<b>230.1%</b>
<b>Deterioro de Otras cuentas por Cobrar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
<b>Depreciaciones(Edificios, My Ense y Equipo de Com)</b>	<b>78,752,468</b>	<b>60,272,135</b>	<b>18,480,333</b>	<b>30.7%</b>
<b>Amortización de Intangibles</b>	<b>25,294,890</b>	<b>12,321,601</b>	<b>12,973,288</b>	<b>105.3%</b>

#### Gastos diversos

Su incremento se debe al pago efectuado a la CARDER en el primer semestre por concepto de sanciones ambientales de periodos anteriores.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 2024-2023**

EL Estado de Resultados comparativo a nivel de servicios

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL**  
Periodo contable terminado Al 30 JUNIO 2024- 2023  
**ACUEDUCTO**

	ACUEDUCTO			%
	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	
Ingresos de actividades ordinarias	15,574,651,861	12,999,959,154	2,574,692,706	19.81%
Costo de ventas	8,248,830,124	7,776,156,882	472,673,242	6.08%
<b>Ganancia bruta</b>	<b>7,325,821,736</b>	<b>5,223,802,272</b>	<b>2,102,019,464</b>	<b>13.73%</b>
Otros ingresos	1,228,802,013	42,365,385	1,186,436,628	2800.49%
Gastos de administración, operación y ventas	1,767,701,377	1,291,073,794	476,627,583	36.92%
Ingresos financieros	251,729,651	387,392,703	-135,663,053	-35.02%
Costos financieros	27,527,489	19,044,726	8,482,763	44.54%
Otros gastos	111,669,236	44,124,238	67,544,999	153.08%
Otras ganancias (pérdidas)	0	0	0	0.00%
<b>Ganancia (pérdida), antes de impuestos</b>	<b>6,899,455,298</b>	<b>4,299,317,603</b>	<b>2,600,137,695</b>	<b>2544.66%</b>
Gasto impuesto a las ganancias corriente	1,326,542,317	2,564,867,321	-1,238,325,004	-48.28%
Gasto impuesto a las ganancias diferido	0	232,784	-232,784	-100.00%
Ingreso impuesto a las ganancias diferido	262,993,018	267,932,561	-4,939,543	-1.84%
<b>Ganancia (pérdida)</b>	<b>5,835,905,999</b>	<b>2,002,150,059</b>	<b>3,833,755,940</b>	<b>2691.09%</b>

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL**  
Periodo contable terminado Al 30 JUNIO 2024- 2023  
**ALCANTARILLADO**

	ALCANTARILLADO			%
	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	
Ingresos de actividades ordinarias	8,341,972,981	7,283,694,549	1,058,278,432	14.53%
Costo de ventas	3,336,437,107	3,481,993,406	-145,556,299	-4.18%
<b>Ganancia bruta</b>	<b>5,005,535,874</b>	<b>3,801,701,143</b>	<b>1,203,834,731</b>	<b>18.71%</b>
Otros ingresos	3,150,505,773	4,379,877,050	-1,229,371,277	-28.07%
Gastos de administración, operación y ventas	1,202,704,072	754,872,225	447,831,847	59.33%
Ingresos financieros	244,305,296	38,728,427	205,576,869	530.82%
Costos financieros	24,699,071	8,836,133	15,862,937	179.52%
Otros gastos	293,642,768	107,178,503	186,464,264	173.98%
Otras ganancias (pérdidas)	0	0	0	0.00%
<b>Ganancia (pérdida), antes de impuestos</b>	<b>6,879,301,032</b>	<b>7,349,419,758</b>	<b>-470,118,726</b>	<b>108.63%</b>
Gasto impuesto a las ganancias corriente	3,939,600,639	1,033,206,257	2,906,394,382	281.30%
Gasto impuesto a las ganancias diferido	0	158,748	-158,748	-100.00%
Ingreso impuesto a las ganancias diferido	214,965,326	228,550,240	-13,584,915	-5.94%
<b>Ganancia (pérdida)</b>	<b>3,154,665,719</b>	<b>6,544,604,994</b>	<b>-3,389,939,275</b>	<b>-78.61%</b>

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL**  
Periodo contable terminado Al 30 JUNIO 2024- 2023  
**ASEO**

	ASEO			%
	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	
Ingresos de actividades ordinarias	8,829,016,876	8,229,307,003	599,709,873	7.29%
Costo de ventas	6,036,926,239	4,998,816,727	1,038,109,512	20.77%
<b>Ganancia bruta</b>	<b>2,792,090,637</b>	<b>3,230,490,276</b>	<b>-438,399,639</b>	<b>-13.48%</b>
Otros ingresos	19,627,300	178,354,778	-158,727,478	-89.00%
Gastos de administración, operación y ventas	1,162,320,887	1,679,494,828	-517,173,941	-30.79%
Ingresos financieros	241,716,254	44,609,996	197,106,258	441.84%
Costos financieros	15,956,575	18,786,456	-2,829,881	-15.06%
Otros gastos	198,749,944	121,557,438	77,192,506	63.50%
Otras ganancias (pérdidas)	0	0	0	0.00%
<b>Ganancia (pérdida), antes de impuestos</b>	<b>1,676,406,785</b>	<b>1,633,616,329</b>	<b>42,790,457</b>	<b>321.72%</b>
Gasto impuesto a las ganancias corriente	772,403,194	548,529,216	223,873,978	40.81%
Gasto impuesto a las ganancias diferido	0	321,308	-321,308	-100.00%
Ingreso impuesto a las ganancias diferido	14,375,986	10,301,039	4,074,948	39.56%
<b>Ganancia (pérdida)</b>	<b>918,379,578</b>	<b>1,095,066,843</b>	<b>-176,687,266</b>	<b>420.47%</b>



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



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 2024-2023

En el servicio de Aseo en los Gastos de Administración y Ventas se presenta una disminución del 30.79% debido básicamente al cambio de variable para la distribución de los gastos de administración.

En los años anteriores se venía distribuyendo de acuerdo al comportamiento de los cargos fijos del ingreso por servicios, y a partir de la vigencia 2024 se empezó a distribuir de acuerdo al porcentaje utilizado en Presupuesto que corresponde al comportamiento del ingreso total por servicios. Por lo tanto, esta disminución de los gastos de Administración en el servicio de aseo, se ve reflejado en incremento en los servicios de acueducto y alcantarillado.