



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



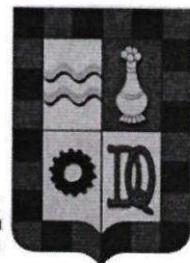
SERVICIUDAD ESP

NIT.816.001.609-1

ESTADOS FINANCIEROS

A

SEPTIEMBRE 30 2024





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



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

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTA	2024	2023	VAR ABSOLUTA	VAR %
ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES		35,402,572,494	36,175,825,882	-773,253,388	-2.14%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		15,924,816,067	13,794,637,897	2,130,178,171	15.44%
1105 Caja		0	0	0	0.00%
1110 Bancos Recursos Propios		15,241,767,288	13,031,490,744	2,210,276,544	16.96%
1110 Bancos -(Convenios)		683,048,779	763,147,153	-80,098,373	-10.50%
1133 Certificacos de Deposito a Termin CDT		0	0	0	0.00%
CUENTAS POR COBRAR		9,429,357,076	8,852,785,119	576,571,957	6.51%
1316 Cuentas por Cobrar bienes comercializados		117,187,247	122,107,231	-4,919,984	-4.03%
1317 Prestacion de Servicios		9,898,395	6,447,315	3,451,080	53.53%
Cuentas comerciales por cobrar					
1318 corrientes de servicios públicos		9,683,932,588	8,686,683,338	997,249,250	11.48%
1324 Subvenciones por Cobrar		37,185,361	439,644,679	-402,459,318	-91.54%
Deterioro acumulado de cuentas por					
1386 cobrar (Cr)		-1,128,834,044	-923,058,743	-205,775,301	22.29%
Otras cuentas comerciales por cobrar y					
1384 otras cuentas por cobrar		709,987,528	520,961,298	189,026,230	36.28%
INVENTARIOS		1,169,012,192	1,291,573,625	-122,561,433	-9.49%
1510 Mercancias en Existencia		7,288,219	144,764,904	-137,476,685	-94.97%
1514 Materiales y Suministros		1,161,723,973	1,146,808,721	14,915,252	1.30%
OTROS ACTIVOS		8,879,387,158	12,236,829,241	-3,357,442,083	-142.22%
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	300,493,708	-300,493,708	-100.00%
1906 Avances y Anticipos Entregados		2,572,629,167	6,602,564,758	-4,029,935,591	-61.04%
1907 Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuci		5,638,465,233	4,745,369,762	893,095,471	18.82%
ACTIVOS NO CORRIENTES		176,039,886,840	161,990,853,449	14,049,033,391	8.67%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		46,105,000	46,105,000	0	0.00%
Inversiones de Administración de					
1224 Liquidez 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		347,782,152	462,291,005	-114,508,852	-24.77%
Cuentas comerciales por cobrar No					
1385 corrientes de servicios públicos		2,408,578,146	2,057,656,096	350,922,050	17.05%
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)		-2,060,795,994	-1,595,365,091	-465,430,902	29.17%
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		174,685,902,935	160,476,193,927	14,209,709,008	8.85%
1605 Terrenos		1,806,458,227	1,806,458,227	0	0.00%
1615 Construcciones en Curso		17,275,761,512	16,130,491,195	1,145,270,317	7.10%
1625 Propiedades Planta y Equipo en Transito		0	336,151,845	-336,151,845	-100.00%
1640 Edificaciones		1,612,627,247	1,612,627,247	0	0.00%
1645 Plantas Ductos y Tuneles		13,652,938,908	13,558,155,419	94,783,489	0.70%
1650 Redes Lineas y Cables		191,424,471,703	172,802,089,070	18,622,382,633	10.78%
1655 Maquinaria y equipo		3,260,589,909	3,017,281,770	243,308,139	8.06%
1660 Equipo Médico y Cientifico		133,658,102	125,455,934	8,202,168	6.54%
1665 Muebles y Enseres y equipo de oficina		190,508,941	190,508,941	0	0.00%
1670 Equipo de Comunicación y Computación		1,445,853,375	1,145,092,101	300,761,274	26.27%
1675 Equipo de Transporte Tracción y Elevación		6,501,125,252	5,446,554,562	1,054,570,690	19.36%
1685 Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equip		-62,618,090,241	-55,694,672,384	-6,923,417,857	12.43%



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



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

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

NOTA	2024	2023	VAR ABSOLUTA	VAR %
OTROS ACTIVOS	960,096,752	1,006,263,517	-46,166,765	-4.59%
1970 Activos Intangibles	416,802,911	405,270,960	11,531,951	2.85%
Amortización Acumulada de Activos				
1975 Intangibles(cr)	-245,313,380	-200,338,954	-44,974,426	22.45%
1985 Activos por Impuestos Diferidos	788,607,221	801,331,511	-12,724,290	-1.59%
TOTAL ACTIVOS	211,442,459,334	198,166,679,330	13,275,780,004	6.70%
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES	19,266,093,912	20,757,267,490	-1,491,173,578	-7.18%
CUENTAS POR PAGAR	4,872,485,107	2,560,682,623	2,311,802,483	90.28%
2401 Adquisición de Bienes y Servicios	142,885,146	216,532,701	-73,647,555	-34.01%
2407 Recursos a Favor de Terceros	1,522,204,321	1,220,274,965	301,929,356	24.74%
2424 Descuentos de Nomina	195,068,402	173,937,214	21,131,188	12.15%
2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	340,742,143	518,136,531	-177,394,388	-34.24%
2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	2,523,649,167	366,042,887	2,157,606,280	589.44%
2445 Impuesto al Valor Agregado- Iva	14,047,121	0	14,047,121	0.00%
2460 Creditos Judiciales	0	0	0	0.00%
2490 Otras cuentas por Pagar	133,888,806	65,758,325	68,130,481	103.61%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3,435,209,247	3,057,230,820	377,978,427	12.36%
2511 Beneficios a los empleados a Corto Plazo	3,417,369,843	3,032,350,423	385,019,420	12.70%
2512 Beneficios a los empleados a Largo plazo	17,839,404	24,880,397	-7,040,993	-28.30%
PROVISIONES	8,480,539,323	5,657,799,708	2,822,739,615	49.89%
2701 Litigios y Demandas	480,426,223	313,570,808	166,855,415	53.21%
2790 Provisiones Diversas(Prov Impto Renta 2023)	8,000,113,100	5,344,228,900	2,655,884,200	49.70%
OTROS PASIVOS	2,477,860,236	9,481,554,339	-7,003,694,103	-73.87%
2901 Avances y Anticipos Recibidos	24,739,088	29,391,046	-4,651,958	-15.83%
2903 Depositos Recibidos en Garantia	577,799,421	1,089,840,120	-512,040,699	-46.98%
2990 Otros Pasivos Diferidos	1,875,321,727	8,362,323,173	-6,487,001,446	-77.57%
PASIVOS NO CORRIENTES	22,908,704,567	23,515,475,727	-606,771,160	-2.58%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,433,831,938	1,080,275,384	353,556,554	32.73%
2512 Beneficios a los empleados a Largo plazo	806,861,381	531,339,329	275,522,052	51.85%
2514 Beneficios Posempleo	622,362,660	546,826,220	75,536,440	13.81%
2515 Otros beneficios Posempleo	4,607,897	2,109,835	2,498,062	118.40%
PROVISIONES	320,284,149	470,356,213	-150,072,063	-31.91%
2701 Litigios y Demandas	320,284,149	470,356,213	-150,072,063	-31.91%
OTROS PASIVOS	21,154,588,479	21,964,844,130	-810,255,651	-3.69%
2918 Pasivos por Impuestos Diferidos	21,154,588,479	21,964,844,130	-810,255,651	-3.69%
2990 Otros Pasivos Diferidos	0	0	0	0.00%
TOTAL PASIVOS	42,174,798,479	44,272,743,217	-2,097,944,738	-4.74%



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

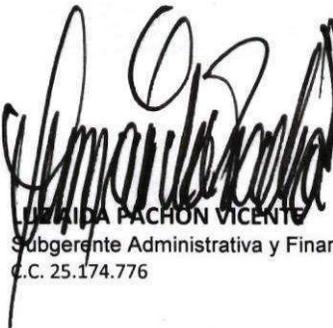


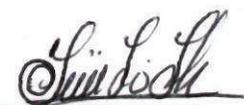
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
A 30 SEPTIEMBRE 2024-2023**

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTA	2024	2023	VAR ABSOLUTA	VAR %
PATRIMONIO					
3208 Capital Fiscal		71,245,796,367	57,586,030,170	13,659,766,198	23.72%
3215 Reservas		7,642,846,758	6,125,094,958	1,517,751,800	24.78%
Resultados de Ejercicios anteriores y					
3225 reclasif efect NIIF		40,094,583,606	40,112,590,038	-18,006,432	-0.04%
Resultados de Ejercicios anteriores y -					
3225 Efecto convergencia 2014		37,215,971,128	37,215,971,128	0	0.00%
3230 Resultados del Ejercicio		13,308,463,662	13,039,449,829	269,013,833	2.06%
Ganancias o Pérdidas por planes de					
3280 beneficios postempleo		-240,000,667	-185,200,010	-54,800,657	29.59%
TOTAL PATRIMONIO		169,267,660,855	153,893,936,113	15,373,724,742	9.99%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		211,442,459,334	198,166,679,330	13,275,780,004	6.70%
CUENTAS DE ORDEN					
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	0	0.00%
PASIVOS CONTINGENTES		-1,590,234,153	16,233,495,013	-17,823,729,166	-109.80%
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos		2,256,812,933	2,256,812,933	0	0.00%
9128 Garantías Contractuales		-3,847,047,086	13,976,682,080	-17,823,729,166	-127.52%
ACREEDORAS DE CONTROL		4,033,137,982	3,845,746,436	187,391,546	4.87%
9306 Bienes Recibidos en Custodia		41,040,841	41,040,841	0	0.00%
9355 Ejecucion de Proyectos de Inversion		2,807,347,475	2,525,110,268	282,237,207	11.18%
9390 Otras Cuentas Acreedoras de Control		1,184,749,666	1,279,595,327	-94,845,661	-7.41%
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-2,442,903,829	-20,079,241,449	17,636,337,620	-87.83%
9905 Pasivos Contingentes por el contrario(Db)		1,590,234,153	-16,233,495,013	17,823,729,166	-109.80%
9915 Acreedoras de Control por el contrario(Db)		-4,033,137,982	-3,845,746,436	-187,391,546	4.87%


JOHN JAIRO GOMEZ CASTAÑO
Representante Legal
C.C. 10.112.418


LIDIA 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. 818.001.808-1
NUIR 1-681700002



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 30/09/2024 y 30/09/2023
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTAS	2024	2023	VAR ABSOLUTA	VAR %
INGRESOS					
VENTA DE BIENES					
4210 Venta de Bienes Comercializados		177,684,043	421,515,223	-243,831,180	-57.88%
4295 Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Bienes(db)		-693,319	-2,017,228	1,323,909	-65.63%
VENTA DE SERVICIOS					
4321 Servicio de Acueducto		49,474,621,478	41,772,873,042	7,701,748,436	18.44%
4322 Servicio de Alcantarillado		21,832,359,101	18,167,750,513	3,664,608,588	20.17%
4323 Servicio de Aseo		14,588,967,782	11,310,565,752	3,278,402,030	28.99%
4395 Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios(db)		13,217,078,796	12,428,097,023	788,981,773	6.35%
		-163,784,201	-133,540,246	-30,243,955	22.65%
SUBTOTAL INGRESOS		49,652,305,521	42,194,388,265	7,457,917,256	17.68%
COSTO DE VENTAS					
6210 Costo de Ventas de Bienes		154,455,766	404,793,654	-250,337,888	-61.84%
6360 Costo de Venta de Servicios		27,118,782,601	25,208,928,287	1,909,854,314	7.58%
SUBTOTAL COSTO DE VENTAS		27,273,238,367	25,613,721,941	1,659,516,426	6.48%
GANANCIA BRUTA		22,379,067,153	16,580,666,323	5,798,400,830	34.97%
GASTOS					
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN					
5101 Sueldos y Salarios		6,329,228,583	5,743,488,953	585,739,630	10.20%
5102 Contribuciones Imputadas		2,168,086,731	1,884,304,100	283,782,631	15.06%
5103 Contribuciones Efectivas		17,129,063	18,803,594	-1,674,531	-8.91%
5104 Aportes sobre la Nomina		462,781,772	454,517,791	8,263,981	1.82%
5107 Prestaciones Sociales		26,034,600	41,058,800	-15,024,200	-36.59%
5108 Gastos de Personal Diversos		879,089,099	761,484,835	117,604,264	15.44%
5111 Generales		107,093,732	128,358,956	-21,265,224	-16.57%
5120 Impuestos Contribuciones y Tasas		1,804,765,189	1,682,727,001	122,038,188	7.25%
		864,248,396	772,233,876	92,014,520	11.82%
GANANCIA(PERDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		16,049,838,570	10,837,177,370	5,212,661,200	48.10%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES					
4430 Subvenciones		4,370,662,931	7,005,610,294	-2,634,947,363	-37.61%
		4,370,662,931	7,005,610,294	-2,634,947,363	-37.61%
OTROS INGRESOS					
4802 Ingresos Financieros		1,087,096,433	1,829,170,815	-742,074,382	-40.57%
4808 Ingresos Diversos		1,050,941,097	1,266,838,362	-215,897,265	-17.04%
4830 Reversion de Perdidas por deterioro de valor		31,742,483	63,751,757	-32,009,274	-50.21%
		4,412,853	498,580,695	-494,167,842	-99.11%
SUBTOTAL OTROS INGRESOS Y TRANSFERENCIAS		5,457,759,364	8,834,781,109	-3,377,021,745	-38.22%
OTROS GASTOS					
5347 Deterioro de Cuentas por Cobrar		420,115,590	141,832,126	278,283,464	196.21%
5360 Depreciación de Propiedad Planta y Equipo		127,100,708	99,084,722	28,015,986	28.27%
5366 Amortizacion de Activos Intangibles		35,614,451	21,879,911	13,734,540	62.77%
5368 Provision Litigios y Demandas		0	0	0	0.00%
5373 Provisiones Diversas		0	0	0	0.00%
5802 Comisiones servicios Financieros		108,866,268	72,719,268	36,147,000	49.71%
5804 Costo Efectivo por Prestamos por Pagar		0	0	0	0.00%
5890 Gastos diversos		146,897,545	570,175,665	-423,278,120	-74.24%
5895 Devoluciones, Rebajas y descuentos y venta de servicios		0	165,296,359	-165,296,359	-100.00%
SUBTOTAL OTROS GASTOS		838,594,562	1,070,988,052	-232,393,490	-21.70%
GANANCIA(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		20,669,003,372	18,600,970,427	2,068,032,945	11.12%
5821 Gasto impuesto a las ganancias corriente		8,000,113,100	5,924,118,900	2,075,994,200	35.04%
5822 Gasto impuesto a las ganancias diferido		76,030,664	223,208,491	-147,177,827	-65.94%
4825 Ingreso impuesto a las ganancias diferido		715,604,054	585,806,793	129,797,261	22.16%
GANANCIA(PERDIDA)		13,308,463,662	13,039,449,829	269,013,833	2.06%
3280 Ganancias o Pérdidas por planes de beneficios postempleo		0	0	0	0.00%
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL		0	0	0	0.00%
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		13,308,463,662	13,039,449,829	-269,013,833	-2.06%

JOHN JAIRO GOMEZ CASTAÑO
Representante Legal
C.C. 10.172.418

Subgerente Administrativa y Financiera
C.C. 25.174.776

IRMA LOPEZ HENAO
Contadora
T.P. 78766-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE 30 2024-2023

Las Notas a los Estados Financieros con corte al 30 de septiembre 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 SEPTIEMBRE 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 septiembre 2024 – 2023 por cada Estado Financiero.

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

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
		2024	2023	ABSOLUTA	% PORC
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	15,924,816,067	13,794,637,897	2,130,178,171	15.44%
1.1.05	CAJA	0	0	0	0.00%
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	15,924,816,067	13,794,637,897	2,130,178,171	15.44%
	Recusos Propios	15,241,767,288	13,031,490,744	2,210,276,544.40	16.96%
	Recursos de Convenios (Carder y Municipio Dosquebradas)	683,048,779	763,147,153	-80,098,373.48	-10.50%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE 30 2024-2023

El Efectivo y Equivalentes al efectivo presenta un incremento a nivel de este grupo de 15.44%, porque aún no se han efectuado pagos de las inversiones en CMI, y además la empresa aún no ha adquirido el lote para el parque automotor que utiliza la empresa para la prestación de servicios principalmente el servicio de aseo. 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 CONTABLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2024	2023	ABSOLUTA	% PORC
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	9,777,139,228	9,315,076,123	111,141,055	1.19%
		CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	9,429,357,076	8,852,785,118	576,571,958	6.51%
1.3.16	Db	VENTA DE BIENES	117,187,247	122,107,231	-4,919,984	-4.03%
1.3.17	Db	PRESTACION DE SERVICIOS	9,898,395	6,447,315	3,451,080	53.53%
1.3.18	Db	PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	9,683,932,588	8,686,683,338	997,249,250	11.48%
1.3.24	Db	SUBVENCIONES POR COBRAR	37,185,361	439,644,679	-402,459,318	-91.54%
1.3.84	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	709,987,528	520,961,298	189,026,230	36.28%
1.3.86	Cr	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRA	-1,128,834,044	-923,058,743	-205,775,301	22.29%
		CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTE	347,782,152	462,291,005	-465,430,902	-100.68%
1.3.85	Db	CUENTAS POR COBRAR DE DEFICIL RECAUDO	2,408,578,146	2,057,656,096	350,922,050	17.05%
1.3.86	Cr	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRA	-2,060,795,994	-1,595,365,091	-465,430,902	29.17%

Este grupo presenta incremento de 6.51% en la parte corriente se genera básicamente por el periodo facturación del mes de Junio del aplicativo comercial de los ciclos 51 a 60 organizando este proceso por la aplicación del DEE(Documento Equivalente Electrónico) a partir del mes de Noviembre 2024, siendo el último plazo otorgado por la DIAN para su implementación, la cuenta 1324 presenta disminución porque se trata del 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. Aunque la culminación de esta obra ya se realizó, aun no se han efectuado actas de liquidación final para cancelar este saldo restante.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE 30 2024-2023

OTROS ACTIVOS

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2024	2023	ABSOLUTA	% PORC
1.9	Db	OTROS ACTIVOS	9,667,994,379.65	13,038,160,752.55	-3,370,166,372.90	-25.85%
		OTROS ACTIVOS CORRIENTES	8,879,387,158.41	12,236,829,241.31	-3,357,442,082.90	-27.44%
1.9.04	Db	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	668,292,758.49	588,401,013.00	79,891,745.49	13.58%
1.9.05	Db	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0.00	300,493,708.00	-300,493,708.00	-100.00%
1.9.06	Db	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2,572,629,167.00	6,602,564,758.00	-4,029,935,591.00	-61.04%
1.9.07	Db	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y	5,638,465,232.92	4,745,369,762.31	893,095,470.61	18.82%
		OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	788,607,221.24	801,331,511.24	-12,724,290.00	-1.59%
1.9.85	Db	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	788,607,221.24	801,331,511.24	-12,724,290.00	-1.59%

En la parte corriente la variación más significativa se encuentra en la cuenta 1906 de anticipos y avances entregados, su disminución obedece a la amortización de los anticipos entregados para ejecutar las obras de acueducto y alcantarillado.

ACTIVO NO CORRIENTE

CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas de difícil recaudo han incrementado 17.05% 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 SEPTIEMBRE-2024	A SEPTIEMBRE-2023	VARIABS	VARI %
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	2,408,578,146.00	2,057,656,096.00	350,922,050.00	17.05%
138504	SERVICIO DE ACUEDUCTO	162,707,842.00	143,359,589.00	19,348,253.00	13.50%
13850402	Predios demolidos	3,088,575.00	2,585,718.00	502,857.00	19.45%
13850403	Predios abandonados	3,308,857.00	2,989,774.00	319,083.00	10.67%
13850405	Morosos	156,310,410.00	137,784,097.00	18,526,313.00	13.45%
138505	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	959,580,873.00	826,924,789.00	132,656,084.00	16.04%
13850502	Predios demolidos	18,464,261.00	16,198,781.00	2,265,480.00	13.99%
13850503	Predios abandonados	3,030,102.00	2,823,201.00	206,901.00	7.33%
13850504	Lotes	0.00	0.00	0.00	0.00%
13850505	Morosos	938,086,510.00	807,902,807.00	130,183,703.00	16.11%
138506	SERVICIO DE ASEO	1,272,843,764.00	1,073,926,051.00	198,917,713.00	18.52%
13850602	Predios demolidos	40,715,964.00	36,422,351.00	4,293,613.00	11.79%
13850603	Predios abandonados	10,098,258.00	9,360,475.00	737,783.00	7.88%
13850604	Lotes	2,563,433.00	2,188,000.00	375,433.00	17.16%
13850605	Morosos	1,219,466,109.00	1,025,955,225.00	193,510,884.00	18.86%
138590	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	13,445,667.00	13,445,667.00	0.00	0.00%
13859021	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo Acueducto	3,999,223.00	3,999,223.00	0.00	0.00%
13859022	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo Aseo	4,723,222.00	4,723,222.00	0.00	0.00%
13859023	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo Aseo	4,723,222.00	4,723,222.00	0.00	0.00%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE 30 2024-2023

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

CODIGO CONTA BLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
			2024	2023	ABSOLUTA	% PORC
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	174,685,902,935	160,476,193,927	14,209,709,008	8.85%
1.6.05	Db	TERRENOS	1,806,458,227	1,806,458,227	0	0.00%
1.6.15	Db	CONSTRUCCIONES EN CURSO	17,275,761,512	16,130,491,195	1,145,270,317	7.10%
1.6.25	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO	0	336,151,845	-336,151,845	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	13,652,938,908	13,558,155,419	94,783,489	0.70%
1.6.50	Db	REDES, LINEAS Y CABLES	191,424,471,703	172,802,089,070	18,622,382,633	10.78%
1.6.55	Db	MAQUINARIA Y EQUIPO	3,260,589,909	3,017,281,770	243,308,139	8.06%
1.6.60	Db	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	133,658,102	125,455,934	8,202,168	6.54%
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	1,445,853,375	1,145,092,101	300,761,274	26.27%
1.6.75	Db	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	6,501,125,252	5,446,554,562	1,054,570,690	19.36%
1.6.85	Cr	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-62,618,090,241	-55,694,672,384	-6,923,417,857	12.43%

Construcciones en Curso

Para el periodo de comparación incrementó un 7.10% de acuerdo a las obras que se encuentran en ejecución incluyendo la adecuación locativa 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 10.78% 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE 30 2024-2023

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR

CODIGO CONTABL		DESCRIPCION	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
NAT	CONCEPTO	2024	2023	ABSOLUTA	% PORC	
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	4,872,485,107	2,560,682,623	2,311,802,483	90.28%
2.4.01	Cr	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIO	142,885,146	216,532,701	-73,647,555	-34.01%
2.4.07	Cr	RECURSO A FAVOR DE TERCEROS	1,522,204,321	1,220,274,965	301,929,356	24.74%
2.4.24	Cr	DESCUENTOS DE NÓMINA	195,068,402	173,937,214	21,131,188	12.15%
2.4.36	Cr	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TI	340,742,143	518,136,531	-177,394,388	-34.24%
2.4.40	Cr	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR	2,523,649,167	366,042,887	2,157,606,280	589.44%
2.4.45	Cr	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	14,047,121	0	14,047,121	0.00%
2.4.90	Cr	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	133,888,806	65,758,325	68,130,481	103.61%

A nivel del grupo de cuentas presenta un incremento de 90.28% con respecto al periodo de comparación se debe básicamente en el pasivo reconocido del impuesto de renta año gravable 2023 ya que se había provisionado en este año la ganancia ocasional por la obra de la nueva sede administrativa, y este valor quedará para el año 2024 por lo tanto al final del periodo contable se realizarán los registros correspondientes.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

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.

CODIGO CONTABL		DESCRIPCION	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
NAT	CONCEPTO	2024	2023	ABSOLUTA	% PORC	
2.5	Cr	BENEFICIOS A EMPLEADOS	4,869,041,185	4,137,506,204	731,534,981	17.68%
		PASIVO CORRIENTE	3,435,209,247	3,057,230,820	377,978,427	12.36%
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLA	3,417,369,843	3,032,350,423	385,019,420	12.70%
2.5.12	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLA	17,839,404	24,880,397	-7,040,993	0.00%
2.5.14	Cr	BENEFICIOS POSTEMPLO - PENSIONES	0	0	0	0.00%
		PASIVO NO CORRIENTE	1,433,831,938	1,080,275,384	353,556,554	32.73%
2.5.12	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLA	806,861,381	531,339,329	275,522,052	51.85%
2.5.14	Cr	BENEFICIOS POSTEMPLO - PENSIONES	622,362,660	546,826,220	75,536,440	13.81%
2.5.15	Cr	OTROS BENEFICIOS POST-EMPLO	4,607,897	2,109,835	2,498,062	0.00%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE 30 2024-2023

PROVISIONES

DESCRIPCION			SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABL E	NAT	CONCEPTO	2024	2023	ABSOLUTA	% PORC
2.7	Cr	PROVISIONES	8,800,823,472	6,128,155,921	2,672,667,551	43.61%
		PROVISIONES (PASIVO CORRIENTE)	8,480,539,323	5,657,799,708	2,822,739,615	49.89%
2.7.01	Cr	LITIGIOS Y DEMANDAS	480,426,223	313,570,808	166,855,415	53.21%
2.7.01.05	Cr	LABORALES	234,897,587	156,598,391	78,299,196	50.00%
2.7.01.90	Cr	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	245,528,637	156,972,417	88,556,219	56.42%
2.7.90	Cr	OTRAS PROVISIONES	8,000,113,100	5,344,228,900	2,655,884,200	49.70%
2.7.90.90	Cr	OTRAS PROVISIONES DIVERSAS	8,000,113,100	5,344,228,900	2,655,884,200	49.70%
		PROVISIONES (PASIVO NO CORRIENTE)	320,284,149	470,356,213	-150,072,064	-31.91%
2.7.01.05	Cr	LABORALES	156,598,391	234,897,587	-78,299,196	-33.33%
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.

OTROS PASIVOS

DESCRIPCION			SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABL E	NAT	CONCEPTO	2024	2023	ABSOLUTA	% PORC
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	23,632,448,715	31,446,398,469	-7,813,949,754	-24.85%
2.9.01	Cr	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	24,739,088	29,391,046	-4,651,958	-15.83%
2.9.03	Cr	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	577,799,421	1,089,840,120	-512,040,699	-46.98%
2.9.18	Cr	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	21,154,588,479	21,964,844,130	-810,255,651	-3.69%
2.9.90	Cr	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	1,875,321,727	8,362,323,173	-6,487,001,446	-77.57%

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.