



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



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
A 30 JUNIO 2025-2024

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTA	2025	2024	VAR ABSOLUTA	VAR %
ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES		31,137,112,094	33,587,667,836	-2,450,555,742	-7.30%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		11,396,874,288	14,948,405,636	-3,551,531,348	-23.76%
1105 Caja		2,000,000	0	2,000,000	0.00%
1110 Bancos Recursos Propios		10,823,083,778	14,265,984,456	-3,442,900,678	-24.13%
1110 Bancos -(Convenios)		571,790,510	682,421,180	-110,630,670	-16.21%
			0		
CUENTAS POR COBRAR		9,743,003,659	9,197,129,496	545,874,162	5.94%
1316 Cuentas por Cobrar bienes comercializados		123,396,535	94,035,225	29,361,310	31.22%
1317 Prestacion de Servicios		5,127,586	10,062,977	-4,935,391	-49.05%
Cuentas comerciales por cobrar corrientes de					
1318 servicios públicos		10,562,812,835	9,508,140,756	1,054,672,079	11.09%
1324 Subvenciones por Cobrar		0	121,497,687	-121,497,687	-100.00%
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)		-1,832,997,553	-1,279,438,573	-553,558,979	43.27%
Otras cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas					
1384 por cobrar		884,664,255	742,831,424	141,832,831	19.09%
INVENTARIOS		1,129,202,449	965,327,699	163,874,750	16.98%
1510 Mercancias en Existencia		48,537,464	80,193,219	-31,655,755	-39.47%
1514 Materiales y Suministros		1,080,664,985	885,134,480	195,530,505	22.09%
OTROS ACTIVOS		8,868,031,699	8,476,805,005	391,226,694	4.62%
1904 Plan de Activos Para Beneficios Posempleo		734,615,268	668,292,758	66,322,509	9.92%
1905 Bienes y Servicios Pagados pr Anticipado		0	0	0	0.00%
1906 Avances y Anticipos Entregados		3,283,494,840	3,130,090,408	153,404,432	4.90%
1907 Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones		4,849,921,591	4,678,421,838	171,499,753	3.67%
ACTIVOS NO CORRIENTES		187,720,740,523	175,340,518,972	12,380,221,551	7.06%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		46,105,000	46,105,000	0	0.00%
1224 Inversiones de Administración de Liquidez al Costo		46,105,000	46,105,000	0	0.00%
CUENTAS POR COBRAR		618,192,558	492,677,259	125,515,299	25.48%
Cuentas comerciales por cobrar No corrientes de					
1385 servicios públicos		2,621,424,646	2,342,187,246	279,237,400	11.92%
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)		-2,003,232,088	-1,849,509,987	-153,722,101	8.31%
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		186,115,301,170	173,831,320,399	12,283,980,771	7.07%
1605 Terrenos		5,844,447,995	1,806,458,227	4,037,989,768	223.53%
1615 Construcciones en Curso		9,462,406,908	17,390,065,941	-7,927,659,033	-45.59%
1625 Propiedades Planta y Equipo en Transito		0	672,303,690	-672,303,690	-100.00%
1640 Edificaciones		3,055,716,770	1,612,627,247	1,443,089,523	89.49%
1645 Plantas Ductos y Tuneles		15,738,411,721	13,558,155,419	2,180,256,302	16.08%
1650 Redes Lineas y Cables		205,753,831,122	188,802,474,804	16,951,356,318	8.98%
1655 Maquinaria y equipo		3,444,492,446	3,260,589,909	183,902,537	5.64%
1660 Equipo Médico y Científico		133,658,102	125,455,934	8,202,168	6.54%
1665 Muebles y Enseres y equipo de oficina		1,331,042,245	190,508,941	1,140,533,304	598.68%
1670 Equipo de Comunicación y Computación		1,523,545,533	1,389,640,672	133,904,861	9.64%
1675 Equipo de Transporte Tracción y Elevación		8,282,143,120	5,828,821,562	2,453,321,558	42.09%
1685 Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo(cr)		-68,454,394,792	-60,805,781,947	-7,648,612,845	12.58%
OTROS ACTIVOS		941,141,795	970,416,314	-29,274,519	-3.02%
1970 Activos Intangibles		431,315,509	416,802,911	14,512,598	3.48%
1975 Amortización Acumulada de Activos Intangibles(cr)		-269,963,093	-234,993,818	-34,969,274	14.88%
1985 Activos por Impuestos Diferidos		779,789,378	788,607,221	-8,817,843	-1.12%
TOTAL ACTIVOS		218,857,852,617	208,928,186,808	9,929,665,809	4.75%

6





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



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
A 30 JUNIO 2025-2024

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTA	2025	2024	VAR ABSOLUTA	VAR %
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES		19,331,635,126	20,058,672,595	2,231,436,581	11.12%
CUENTAS POR PAGAR		7,458,853,211	7,544,749,720	-85,896,508	-1.14%
2401 Adquisición de Bienes y Servicios		1,087,853,936	357,714,689	730,139,247	204.11%
2407 Recursos a Favor de Terceros		1,515,183,334	1,213,049,519	302,133,814	24.91%
2424 Descuentos de Nomina		214,421,444	192,590,586	21,830,858	11.34%
2436 Retencion en la Fuente e Impuesto de Timbre		712,567,394	709,659,450	2,907,944	0.41%
2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar		3,643,486,276	4,810,246,033	-1,166,759,757	-24.26%
2445 Impuesto al Valor Agregado- Iva		46,637,082	0	46,637,082	0.00%
2490 Otras cuentas por Pagar		238,703,746	261,489,442	-22,785,696	-8.71%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		3,442,112,074	2,565,243,571	876,868,503	34.18%
2511 Beneficios a los empleados a Corto Plazo		3,182,903,969	2,532,569,640	650,334,329	25.68%
2512 Beneficios a los empleados a Largo plazo		199,563,191	32,673,931	166,889,260	510.77%
2514 Beneficios Posempleo		59,644,914	0	59,644,914	0.00%
PROVISIONES		3,480,427,286	6,518,972,373	-80,071,037	-1.23%
2701 Litigios y Demandas		400,355,186	480,426,223	-80,071,037	-16.67%
2790 Provisiones Diversas		3,080,072,100	6,038,546,150		
OTROS PASIVOS		4,950,242,555	3,429,706,931	1,520,535,624	44.33%
2901 Avances y Anticipos Recibidos		20,282,391	56,352,674	-36,070,284	-64.01%
2903 Depositos Recibidos en Garantia		490,282,935	601,110,503	-110,827,568	-18.44%
2990 Otros Pasivos Diferidos		4,439,677,229	2,772,243,754	1,667,433,475	60.15%
PASIVOS NO CORRIENTES		22,423,107,880	23,001,365,728	-578,257,848	-2.51%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		1,269,457,677	1,379,254,039	-109,796,362	-7.96%
2512 Beneficios a los empleados a Largo plazo		648,427,202	739,023,260	-90,596,058	-12.26%
2514 Beneficios Posempleo		616,745,891	635,622,882	-18,876,991	-2.97%
2515 Otros beneficios Posempleo		4,284,584	4,607,897	-323,313	-7.02%
PROVISIONES		400,355,186	320,284,149	80,071,037	25.00%
2701 Litigios y Demandas		400,355,186	320,284,149	80,071,037	25.00%
OTROS PASIVOS		20,753,295,016	21,301,827,539	-548,532,523	-2.58%
2918 Pasivos por Impuestos Diferidos		20,753,295,016	21,301,827,539	-548,532,523	-2.58%
TOTAL PASIVOS		41,754,743,006	43,060,038,322	1,653,178,733	3.84%
PATRIMONIO					
3208 Capital Fiscal		84,450,116,760	71,245,796,367	13,204,320,393	18.53%
3215 Reservas		9,109,993,468	7,642,846,758	1,467,146,710	19.20%
Resultados de Ejercicios anteriores y reclasif efect					
3225 NIIF		42,165,983,606	40,094,583,606	2,071,400,000	5.17%
Resultados de Ejercicios anteriores y -Efecto					
3225 convergencia 2014		37,215,971,128	37,215,971,128	0	0.00%
3230 Resultados del Ejercicio		4,437,233,651	9,908,951,293	-5,471,717,642	-55.22%
Ganancias o Pérdidas por planes de beneficios					
3280 postempleo		-276,189,002	-240,000,667	-36,188,336	15.08%
TOTAL PATRIMONIO		177,103,109,612	165,868,148,486	11,234,961,126	6.77%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		218,857,852,617	208,928,186,808	12,888,139,859	6.17%



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



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
A 30 JUNIO 2025-2024

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTA	2025	2024	VAR ABSOLUTA	VAR %
CUENTAS DE ORDEN					
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	0	0.00%
PASIVOS CONTINGENTES		24,406,694,585	3,166,250,813	21,240,443,772	670.84%
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos		8,315,000,000	2,256,812,933	6,058,187,067	268.44%
9128 Garantías Contractuales		16,091,694,585	909,437,880	15,182,256,705	1669.41%
ACREEDORAS DE CONTROL		701,484,705	5,572,528,676	-4,871,043,971	-87.41%
9306 Bienes Recibidos en Custodia		41,040,841	41,040,841	0	0.00%
9355 Ejecucion de Proyectos de Inversion		0	2,807,347,475	-2,807,347,475	-100.00%
9390 Otras Cuentas Acreedoras de Control		660,443,863	2,724,140,360	-2,063,696,496	-75.76%
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-25,108,179,289	-8,738,779,489	-16,369,399,801	187.32%
9905 Pasivos Contingentes por el contrario(Db)		-24,406,694,585	-3,166,250,813	-21,240,443,772	670.84%
9915 Acreedoras de Control por el contrario(Db)		-701,484,705	-5,572,528,676	4,871,043,971	-87.41%

CARLOS ARTURO RAVE VALENCIA
Representante Legal
C.C. 18.512.812

LUZAIDA PACHECO 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



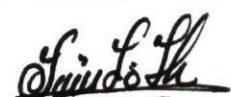
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 30/06/2025 y 30/06/2024

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTAS	2025	2024	VAR ABSOLUTA	VAR %
INGRESOS					
VENTA DE BIENES		204,087,762	69,182,417	134,905,345	195.00%
4210 Venta de Bienes Comercializados		205,646,737	69,530,374	136,116,363	195.77%
4295 Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Bienes(db)		-1,558,975	-347,957	-1,211,018	348.04%
VENTA DE SERVICIOS		37,798,139,665	32,676,459,301	121,680,364	0.37%
4321 Servicio de Acueducto		13,681,163,262	15,559,072,020	-1,877,908,758	-12.07%
4322 Servicio de Alcantarillado		10,100,435,473	8,385,280,453	1,715,155,020	20.45%
4323 Servicio de Aseo		9,146,243,943	8,846,565,502	299,678,441	3.39%
4395 Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios(db)		-129,703,013	-114,458,674	-15,244,339	13.32%
SUBTOTAL INGRESOS		33,002,227,427	32,745,641,718	256,585,709	0.78%
COSTO DE VENTAS					
6210 Costo de Ventas de Bienes		82,497,960	79,300,766	3,197,194	4.03%
6360 Costo de Venta de Servicios		20,659,029,289	17,542,892,705	3,116,136,584	17.76%
SUBTOTAL COSTO DE VENTAS		20,741,527,249	17,622,193,471	3,119,333,778	17.70%
GANANCIA BRUTA		12,260,700,178	15,123,448,247	-2,862,748,069	-18.93%
GASTOS					
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		4,463,534,911	4,132,726,335	330,808,576	8.00%
5101 Sueldos y Salarios		1,636,020,635	1,443,066,877	192,953,758	13.37%
5102 Contribuciones Imputadas		12,788,141	9,817,791	2,970,350	30.25%
5103 Contribuciones Efectivas		382,313,715	302,101,172	80,212,543	26.55%
5104 Aportes sobre la Nomina		38,242,300	18,805,100	19,437,200	103.36%
5107 Prestaciones Sociales		696,131,834	582,772,067	113,359,767	19.45%
5108 Gastos de Personal Diversos		75,193,641	78,870,167	-3,676,526	-4.66%
5111 Generales		1,012,180,797	1,102,945,460	-90,764,663	-8.23%
5120 Impuestos Contribuciones y Tasas		610,663,849	594,347,701	16,316,148	2.75%
GANANCIA(PERDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		7,797,165,267	10,990,721,912	-3,193,556,645	-29.06%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		34,692,714	4,370,662,931	-4,335,970,217	-99.21%
4430 Subvenciones		34,692,714	4,370,662,931	-4,335,970,217	-99.21%
OTROS INGRESOS		465,442,444	766,023,355	-300,580,911	-39.24%
4802 Ingresos Financieros		456,783,953	737,751,200	-280,967,247	-38.08%
4808 Ingresos Diversos		6,765,136	28,272,155	-21,507,019	-76.07%
4830 Reversion de Perdidas por deterioro de valor		1,893,355	0	1,893,355	0.00%
SUBTOTAL OTROS INGRESOS Y TRANSFERENCIAS		500,135,158	5,136,686,286	-4,636,551,128	-90.26%
OTROS GASTOS					
5347 Deterioro de Cuentas por Cobrar		451,926,673	355,021,260	96,905,413	27.30%
5360 Depreciación de Propiedad Planta y Equipo		190,512,890	78,752,468	111,760,422	141.91%
5366 Amortizacion de Activos Intangibles		14,330,151	25,294,890	-10,964,738	-43.35%
5368 Provision Litigios y Demandas		0	0	0	0.00%
5373 Provisiones Diversas		0	0	0	0.00%
5802 Comisiones servicios Financieros		97,305,555	68,183,134	29,122,420	42.71%
5804 Costo Efectivo por Prestamos por Pagar		0	0	0	0.00%
5890 Gastos diversos		277,143,142	144,993,333	132,149,809	91.14%
5895 Devoluciones, Rebajas y descuentos y venta de servicios		0	0	0	0.00%
SUBTOTAL OTROS GASTOS		1,031,218,410	672,245,085	358,973,325	53.40%
GANANCIA(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		7,266,082,014	15,455,163,113	-8,189,081,099	-52.99%
5821 Gasto impuesto a las ganancias corriente		3,080,072,100	6,038,546,150	-2,958,474,050	-48.99%
5822 Gasto impuesto a las ganancias diferido		304,352,682	0	304,352,682	0.00%
4825 Ingreso impuesto a las ganancias diferido		555,576,419	492,334,330	63,242,089	12.85%
GANANCIA(PERDIDA)		4,437,233,651	9,908,951,293	-5,471,717,642	-55.22%
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		4,437,233,651	9,908,951,293	5,471,717,642	55.22%


CARLOS ARTURO GRAVE VALENCIA
Representante Legal
C.C. 18.512.817


LUZ ARIZA PACHON VILLANAVE
Subgerente Administrativa y Financiera
C.C. 27.174.776


IRMA LOPEZ HENAO
Contadora
T.P 78766-T



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

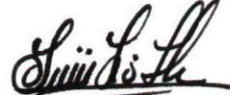


ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados en 30-06-2025 y 30-06-2024
(Cifras expresadas en pesos de colombianos)
METODO DIRECTO

	30/06/2025	30/06/2024
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido por Prestación de Servicios AAA	33,111,718,561	31,497,748,018
Recibido por Rendimientos Recursos Propios	381,137,434	622,370,261
Recibidos por otros Ingresos	174,448,329	566,338,954
Ingresos recibidos para terceros-Estampillas	705,239,124	575,345,132
Pagado por comisiones recaudo	-173,842,574	-39,146,836
Pagado por Gastos Bancarios y Gravamen movim financie	-254,779,402	-245,402,930
Pagado a proveedores Suministros y Servicios	-4,688,441,350	-5,256,582,467
Pagado por seguros	-947,840,871	-590,043,603
Pagados por beneficios a los empleados	-9,686,179,356	-8,254,302,601
Pagado por aportes parafiscales y Seguridad Social	-2,043,983,600	-1,722,719,630
Pagado por servicios públicos	-320,468,626	-309,213,479
Pagado por honorarios y prestacion de servicios	-2,675,142,771	-1,824,501,729
Pagado en litigios y demandas civiles	-233,262,486	0
Pagado por impuestos contribuciones y tasas	-5,825,365,514	-6,044,962,798
Pagado por ingresos recibidos para terceros-estampillas	-1,800,720,775	-2,320,465,798
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	5,722,516,124	6,654,460,495
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Recibidos por Convenios Interadministrativos SGP	0	0
Recibidos por Convenios Interadministrativos distintos S	612,218,662	410,410,879
Recibidos por Rendimientos de Convenios Interad	1,115,945	15,254,086
Pagado por Obras-Inversion RP	-5,599,154,440	-5,717,715,466
Pagado por compra de Activos Fijos e Intangibles	0	-328,960,582
Pagado por Obras-Inversion RECURSOS CARDER	-591,330,102	-853,402,602
Pagado por Obras-Inversion RECURSOS SGP	-424,944,000	-398,229,647
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	-6,002,093,935	-6,872,643,332
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	-279,577,811	-218,182,837
Saldo Inicial de efectivo y equivalentes al efectivo	11,676,452,099	15,166,588,473
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo	11,396,874,288	14,948,405,636


CARLOS ARTURO RAVE VALENCIA
Representante Legal
C.C. 18.517.812


LUZ AIDA PÁEZ VIQUEZ
Suplemento Administrativa y Financiera
C.C. 25.174.776


IRMA LOPEZ HENAO
Contadora
T.P. 78766-T

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30
2025-2024**

Las Notas a los Estados Financieros con corte al 30 de junio de 2025 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 y modificado por la resolución 261 del 28 de agosto de 2023, 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 de los dos meses siguientes al trimestre informado. En la siguiente tabla se detalla la fecha de corte y la fecha límite de publicación para cada trimestre.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30
2025-2024**

FECHA CORTE	FECHA LÍMITE DE PUBLICACIÓN
31 de marzo	31 de mayo
30 de junio	31 de agosto
30 de septiembre	30 de noviembre

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.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A JUNIO 30 (ESF) 2025-2024

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	ABSOLUTA	% PORC
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	11,396,874,288	14,948,405,636	-3,551,531,348	-23.76%
1.1.05	CAJA	2,000,000	0	2,000,000	0.00%
110502	Caja Menor	2,000,000	0	2,000,000.00	0.00%
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	11,394,874,288	14,948,405,636	-3,553,531,348	-23.77%
	Recusos Propios	10,823,083,778	14,265,984,456	-3,442,900,678.00	-24.13%
	Recursos de Convenios (Carter y Municipio Dosquebradas)	571,790,510	682,421,180	-110,630,670.00	-16.21%

El Efectivo y Equivalentes al efectivo presenta una disminución de **23.76%**, representada básicamente por las adquisiciones que se dieron de Activos Fijos en el segundo semestre 2024 el mas representativo fue la adquisición del Lote para la sede operativa cuyo valor fue de \$ 3,882,385,288.00

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30
2025-2024**

CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIG O CONTA BIE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	ABSOLUTA % PORC
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	10,361,196,217	9,689,806,755	392,152,062 4.05%
		CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	9,743,003,659	9,197,129,496	545,874,162 5.94%
1.3.16	Db	VENTA DE BIENES	123,396,535	94,035,225	29,361,310 31.22%
1.3.17	Db	PRESTACION DE SERVICIOS	5,127,586	10,062,977	-4,935,391 -49.05%
1.3.18	Db	PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	10,562,812,835	9,508,140,756	1,054,672,079 11.09%
1.3.24	Db	SUBVENCIONES POR COBRAR	0	121,497,687	-121,497,687 -100.00%
1.3.84	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	884,664,255	742,831,424	141,832,831 19.09%
1.3.86	Cr	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-1,832,997,553	-1,279,438,573	-553,558,980 43.27%
		CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTE	618,192,558	492,677,259	125,515,299 20.38%
1.3.85	Db	CUENTAS POR COBRAR DE DEFICIL RECAUDO	2,621,424,646	2,342,187,246	279,237,400 11.92%
1.3.86	Cr	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-2,003,232,088	-1,849,509,987	-153,722,100 8.31%

1318		PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	10,562,812,835.39	9,508,140,756.39	1,054,672,079.00 11.09%
131802-04		CUENTAS X COBRAR PRESTACION SSPP	9,092,923,642.39	8,516,904,324.39	576,019,318.00 6.76%
131802		SERVICIO DE ACUEDUCTO	2,753,276,196.94	2,490,826,032.94	262,450,164.00 10.54%
131803		SERVICIO DE ALCANTARILLADO	3,373,136,315.82	3,171,605,708.82	201,530,607.00 6.35%
131804		SERVICIO DE ASEO	2,966,511,129.63	2,854,472,582.63	112,038,547.00 3.93%
131808-10		CUENTAS X COBRAR SUBSIDIOS X COBRAR MUNICIPIO	1,469,889,193.00	991,236,432.00	478,652,761.00 48.29%
131808		SUBSIDIO SERVICIO DE ACUEDUCTO	407,442,355.00	506,955,362.00	-99,513,007.00 -19.63%
131809		SUBSIDIO SERVICIO DE ALCANTARILLADO	639,275,917.00	258,298,183.00	380,977,734.00 147.50%
131810		SUBSIDIO SERVICIO DE ASEO	423,170,921.00	225,982,887.00	197,188,034.00 87.26%

Este grupo presenta incremento de 4.05% en la parte corriente se genera básicamente por el incremento en cuentas por cobrar por prestación de servicios incluido los Subsidios por cobrar al Municipio de Dosquebradas que al corte del mes de junio 2025 adeudaba todo el semestre.

OTROS ACTIVOS

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIG O CONTA BIE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	ABSOLUTA % PORC
1.9	Db	OTROS ACTIVOS	8,868,031,699.08	8,476,805,004.75	391,226,694.33 4.62%
		OTROS ACTIVOS CORRIENTES	8,868,031,699.08	8,476,805,004.75	391,226,694.33 4.62%
1.9.04	Db	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	734,615,267.95	668,292,758.49	66,322,509.46 9.92%
1.9.06	Db	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3,283,494,840.00	3,130,090,408.00	153,404,432.00 4.90%
1.9.07	Db	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	4,849,921,591.13	4,678,421,838.26	171,499,752.87 3.67%

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30
2025-2024**

En este grupo en el activo corriente Serviciudad posee un CDT en el banco BBVA como respaldo del pasivo generado por el cálculo actuarial de la única persona que tiene bajo la modalidad de Beneficio Post-Empleo, el cual se registra en la cuenta 1904 y su incremento es generado por los rendimientos financieros de dicho título. En la cuenta 1906 Avances y Anticipos entregados, se registra los anticipos para construcción de obras de acueducto y alcantarillado, como también los anticipos para viáticos de los funcionarios de libre nombramiento y remoción, que posteriormente legalizan con los soportes correspondientes, La cuenta 1907 corresponde al anticipo de renta del año 2025 pagado en la declaración del año gravable 2024 la cual se presentó en el mes de mayo de 2025, también como anticipo de renta tenemos la autorretención de retención en la fuente que debe efectuar la empresa del 2.5% del total de los Ingresos, y la autorretención especial a título de renta del 2.2% hasta el mes de mayo, la cual incrementará a partir del mes junio de acuerdo al Decreto 0572 de mayo 28 de 2025 y pasara al 4.5%.

ACTIVO NO CORRIENTE

CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas de difícil recaudo han incrementado 11.92% al comparar con el mismo periodo del año 2024. 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 incremento. Cabe anotar que la información de las cuentas de difícil recaudo es suministrada mensualmente por la Subgerencia Comercial y Mercadeo.

NO CUENTA	DESCRIPCION	A JUNIO 2025	A JUNIO 2024	VARIABS	VARI%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	2,621,424,646.00	2,342,187,246.00	279,237,400.00	11.92%
138504	SERVICIO DE ACUEDUCTO	177,733,890.00	159,941,586.00	17,792,304.00	11.12%
13850402	Predios demolidos	3,525,141.00	2,957,961.00	567,180.00	19.17%
13850403	Predios abandonados	3,583,301.00	3,226,361.00	356,940.00	11.06%
13850405	Morosos	170,626,448.00	153,757,264.00	16,868,184.00	10.97%
138505	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	1,013,719,827.00	934,978,519.00	78,741,308.00	8.42%
13850502	Predios demolidos	20,311,848.00	17,879,970.00	2,431,878.00	13.60%
13850503	Predios abandonados	3,194,877.00	2,978,142.00	216,735.00	7.28%
13850504	Lotes	0.00	0.00	0.00	0.00%
13850505	Morosos	990,213,102.00	914,120,407.00	76,092,695.00	8.32%
138506	SERVICIO DE ASEO	1,387,604,142.00	1,233,821,474.00	153,782,668.00	12.46%
13850602	Predios demolidos	44,171,461.00	39,616,619.00	4,554,842.00	11.50%
13850603	Predios abandonados	10,682,406.00	9,971,497.00	710,909.00	7.13%
13850604	Lotes	2,907,216.00	2,417,650.00	489,566.00	20.25%
13850605	Morosos	1,329,843,069.00	1,181,816,708.00	148,027,351.00	12.53%
138590	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	42,366,787.00	13,445,667.00	28,921,120.00	215.10%
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	33,644,342.00	4,723,222.00	28,921,120.00	612.32%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30
2025-2024

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTA BLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	ABSOLUTA % PORC
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	186,115,301,170	173,831,320,399	12,283,980,771 7.07%
1.6.05	Db	TERRENOS	5,844,447,995	1,806,458,227	4,037,989,768 223.53%
1.6.15	Db	CONSTRUCCIONES EN CURSO	9,462,406,908	17,390,065,941	-7,927,659,033 -45.59%
1.6.25	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO	0	672,303,690	-672,303,690 0.00%
1.6.40	Db	EDIFICACIONES	3,055,716,770	1,612,627,247	1,443,089,523 89.49%
1.6.45	Db	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	15,738,411,721	13,558,155,419	2,180,256,302 16.08%
1.6.50	Db	REDES, LINEAS Y CABLES	205,753,831,122	188,802,474,804	16,951,356,318 8.98%
1.6.55	Db	MAQUINARIA Y EQUIPO	3,444,492,446	3,260,589,909	183,902,537 5.64%
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	1,331,042,245	190,508,941	1,140,533,304 598.68%
1.6.70	Db	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1,523,545,533	1,389,640,672	133,904,861 9.64%
1.6.75	Db	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	8,282,143,120	5,828,821,562	2,453,321,558 42.09%
1.6.85	Cr	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-68,454,394,792	-60,805,781,947	-7,648,612,845 12.58%

Terrenos

Incrementa por la adquisición del terreno para la nueva sede operativa que se realizó en el mes de noviembre de 2024.

Construcciones en Curso

Para el periodo de comparación disminuyó 45.59% por finalización de las obras que se encontraban en ejecución incluyendo la adecuación locativa y amoblamiento pagado a La empresa DECERO SAS por la nueva sede administrativa de Serviudad ESP ubicada en el Edificio Moretti Plaza que se trasladó a los activos correspondientes de Edificaciones y Muebles y Enseres.

Plantas Ductos y Túneles y Redes Líneas y Cables

Presentan un incremento en relación al periodo comparado del año 2024 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. En el siguiente cuadro se muestra la relación de los vehículos adquiridos de julio 2024 a junio 2025:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30
2025-2024**

NOMBRE ACTIVO	CODIGO	FECHA ADQ	VALOR
BARREDORA MECANICA	189900001	31/07/2024	336,151,845
BARREDORA MECANICA COMPLEMENTO	189900002	31/07/2024	336,151,845
RECOLECTOR CHEVROLET OCA 046	183000032	31/12/2024	465,000,000
RECOLECTOR CHEVROLET OCA 048	183000033	31/12/2024	465,000,000
CAJA COMPACTADORA 25YARDAS /RECOLECTOR OEY 046	183000034	31/12/2024	336,291,434
CAJA COMPACTADORA 25 YARDAS /RECOLECTOR OEY 048	183000035	31/12/2024	336,291,434
CAMION 2.5 TON OEY049 MODELO 2025	181500017	31/03/2025	135,000,000
EQUIPO DE VOLTEO (VOLCO) OEY 049	182000007	31/03/2025	43,435,000
TOTAL			2,453,321,558

PASIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCION			SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	ABSOLUTA	% PORC
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	7,458,853,211	7,544,749,720	-85,896,508	-1.14%
2.4.01	Cr	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1,087,853,936	357,714,689	730,139,247	204.11%
2.4.07	Cr	RECURSO A FAVOR DE TERCEROS	1,515,183,334	1,213,049,519	302,133,814	24.91%
2.4.24	Cr	DESCUENTOS DE NÓMINA	214,421,444	192,590,586	21,830,858	11.34%
2.4.36	Cr	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	712,567,394	709,659,450	2,907,944	0.41%
2.4.40	Cr	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	3,643,486,276	4,810,246,033	-1,166,759,757	-24.26%
2.4.45	Cr	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	46,637,082	0	46,637,082	0.00%
2.4.90	Cr	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	238,703,746	261,489,442	-22,785,696	-8.71%

A nivel del grupo de cuentas presenta disminución de 1.14% con respecto al periodo de comparación se debe básicamente en el pasivo reconocido del impuesto de renta año gravable 2024 que se pagó la primera cuota en el mes de mayo 2025 con la presentación de la Declaración, el incremento en la cuenta 2401 adquisición de bienes y servicios corresponde a comportamiento normal de causación de cuentas por pagar por contratos de obra de acueducto y alcantarillado que no se alcanzaron a pagar en el mes de junio 2025.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30
2025-2024**

BENEFICIOS A EMPLEADOS

DESCRIPCION			SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	ABSOLUTA	% PORC
2.5	Cr	BENEFICIOS A EMPLEADOS	4,711,569,751	3,944,497,610	767,072,141	19.45%
		PASIVO CORRIENTE	3,442,112,074	2,565,243,571	876,868,503	34.18%
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3,182,903,969	2,532,569,640	650,334,329	25.68%
2.5.12	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	199,563,191	32,673,931	166,889,260	0.00%
2.5.14	Cr	BENEFICIOS POSTEMPLOO - PENSIONES	59,644,914	0	59,644,914	0.00%
		PASIVO NO CORRIENTE	1,269,457,677	1,379,254,039	-109,796,362	-7.96%
2.5.12	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	648,427,202	739,023,260	-90,596,058	-12.26%
2.5.14	Cr	BENEFICIOS POSTEMPLOO - PENSIONES	616,745,891	635,622,882	-18,876,991	-2.97%
2.5.15	Cr	OTROS BENEFICIOS POST-EMPLEO	4,284,584	4,607,897	-323,313	0.00%

En la cuenta de 2512 Beneficios a empleados se reconoce la prima de Quinquenio y la parte corriente la certifica Talento Humano a final de cada periodo contable (2024) correspondiente a las personas que cumplen en el año 2025 y cuyo desembolso se realiza en el transcurso del año, para este caso la mayoría de los pagos se efectuaron en enero y febrero 2025. En la cuenta 2514 de beneficios Posempleo para el año 2025 se proyectó la parte que se desembolsa en el año por el pago de pensión de jubilación del señor Julio Cesar Ochoa Tamayo quien es la única persona que tiene la empresa bajo esta modalidad de pensión.

PROVISIONES

DESCRIPCION			SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	ABSOLUTA	% PORC
2.7	Cr	PROVISIONES	3,880,782,472	6,839,256,522	-2,958,474,050	-43.26%
		PROVISIONES (PASIVO CORRIENTE)	3,480,427,286	6,518,972,373	-3,038,545,087	-46.61%
2.7.01	Cr	LITIGIOS Y DEMANDAS	400,355,186	480,426,223	-80,071,037	-16.67%
2.7.01.05	Cr	LABORALES	195,747,989	234,897,587	-39,149,598	-16.67%
2.7.01.90	Cr	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	204,607,197	245,528,637	-40,921,439	-16.67%
2.7.90	Cr	OTRAS PROVISIONES	3,080,072,100	6,038,546,150	-2,958,474,050	-48.99%
2.7.90.90	Cr	OTRAS PROVISIONES DIVERSAS	3,080,072,100	6,038,546,150	-2,958,474,050	-48.99%
		PROVISIONES (PASIVO NO CORRIENTE)	400,355,186	320,284,149	80,071,037	25.00%
2.7.01.05	Cr	LABORALES	195,747,989	156,598,391	39,149,598	25.00%
2.7.01.90	Cr	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	204,607,197	163,685,758	40,921,439	25.00%

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30
2025-2024**

La cuenta 2701 de litigios y demandas presenta disminución, de acuerdo a la distribución que se hizo en el año 2025 estimando que a corto plazo se podría desembolsar el 50% del valor reconocido en el pasivo de esta cuenta, y para el 2024 se había proyectado un 60% en corto plazo.

En la cuenta 2790 Provisiones Diversas se está manejando la provisión del Impuesto de Renta y Complementarios correspondiente al año 2025, este pasivo al finalizar el año será compensado con las cuentas respectivas de las autorretenciones registradas en la 1907.

OTROS PASIVOS

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION	SALDOS A CORTES DE		VARIACION	
		CONCEPTO	2025	2024	ABSOLUTA	% PORC
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	25,703,537,571	24,731,534,470	972,003,101	3.93%
		OTROS PASIVOS (PASIVO CORRIENTE)	4,950,242,555	3,429,706,931	1,520,535,624	44.33%
2.9.01	Cr	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	20,282,391	56,352,674	-36,070,284	-64.01%
2.9.03	Cr	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	490,282,935	601,110,503	-110,827,568	-18.44%
2.9.90	Cr	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	4,439,677,229	2,772,243,754	1,667,433,475	60.15%
		OTROS PASIVOS (PASIVO NO CORRIENTE)	20,753,295,016	21,301,827,539	-548,532,523	-2.58%
2.9.18	Cr	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	20,753,295,016	21,301,827,539	-548,532,523	-2.58%

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, en la siguiente imagen se puede observar el comportamiento del CMI y de Subvenciones causadas y amortizadas de enero a junio 2025.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30
2025-2024**

MOVIMIENTO INGRESO DIFERIDO CMI AÑO 2025

PERIODO	ACUEDUCTO			ALCANTARILLADO		
	CAUSADO FA	LEGAL OBRAS	SALDO PASIVO	CAUSADO FA	LEGAL OBRAS	SALDO PASIVO
SDO 2024			840,290,801			1,679,461,081
ENERO	256,832,180		1,097,122,981	239,153,186		1,918,614,267
FEBRERO	268,862,222		1,365,985,203	255,946,569		2,174,560,836
MARZO	266,185,706		1,632,170,909	253,827,509		2,428,388,345
ABRIL	263,920,980		1,896,091,889	254,120,796	1,280,144,409	1,402,364,732
MAYO	266,733,798	403,893,932	1,758,931,755	256,621,608	492,337,783	1,166,648,557
JUNIO	275,057,089	637,742,775	1,396,246,069	264,563,941		1,431,212,498
TOTAL	1,597,591,975	1,041,636,707	1,396,246,069	1,524,233,609	1,772,482,192	1,431,212,498
						2,827,458,567

RESUMEN SUBVENCIONES AÑO 2025

PERIODO	MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS			CARDER			TOTAL SUBVENCIONES		
	INGRESOS	AMORT.INGRESO	SALDO PASIVO	INGRESOS	MORT.INGRES	SALDO PASIVO	RECIBIDO	AMORTIZADO	SALDO
SDO 2024			1,034,692,714				0	0	1,034,692,714
ENERO			1,034,692,714			0	0	0	1,034,692,714
FEBRERO			1,034,692,714			0	0	0	1,034,692,714
MARZO			1,034,692,714			0	0	0	1,034,692,714
ABRIL			1,034,692,714	612,218,662		612,218,662	612,218,662	0	1,646,911,376
MAYO		34,692,714	1,000,000,000			612,218,662	0	34,692,714	1,612,218,662
JUNIO			1,000,000,000			612,218,662	0	0	1,612,218,662
TOTAL	0	34,692,714	1,000,000,000	612,218,662	0	612,218,662	612,218,662	34,692,714	1,612,218,662
									1,612,218,662

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30
2025-2024

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL (ERI) PERIODOS JUNIO 30-2025-2024

INGRESOS

	2025	2024	VAR ABS	VAR%
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	33,002,227,427	32,745,641,718	256,585,709	0.8%
Venta de Bienes	205,646,737	69,530,374	136,116,363	195.8%
Devolución por venta de Bienes	-1,558,975	-347,957	-1,211,018	348.0%
Venta de Servicios (Causación Facturación)	30,113,723,779	28,237,112,556	1,876,611,223	6.6%
Venta de Servicios (Reconocimiento CMI)	2,814,118,899	4,553,805,419	-1,739,686,520	-38.2%
Devolución por venta de servicios	-129,703,013	-114,458,674	-15,244,339	13.3%
OTROS INGRESOS	500,135,158	5,136,686,286	-4,636,551,128	-90.3%
Subvenciones(x Reconocimiento de Ingreso Diferido)	34,692,714	4,370,662,931	-4,335,970,217	-99.2%
Ingresos Financieros(Rendim, Rec Mora, Inter Finan)	456,783,953	737,751,200	-280,967,247	-38.1%
Reintegro de Costos y Gastos	1,893,355	0	1,893,355	0.0%
Otros Ingresos	6,765,136	28,272,155	-21,507,019	-76.1%
Ingreso impuesto a las ganancias diferido	555,576,419	492,334,330	63,242,089	12.8%
TOTAL INGRESOS	33,502,362,585	37,882,328,004	-4,379,965,419	-11.6%

VENTA DE BIENES Y SERVICIOS

En venta de bienes (medidores) presenta incremento, por la adquisición de medidores para la venta de acuerdo a la programación de la Subgerencia Comercial y de mercadeo para el cambio de medidores, además por la facturación electrónica de los medidores entregados con anterioridad al mes de marzo, por cambios en el sistema SISCEPS, con la implementación del documento equivalente electrónico, ya que la venta de bienes gravados debe elaborarse en Factura electrónica, y se empezó el proceso a partir del mes de abril 2025.

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; para el primer semestre 2025 se amortizó al ingreso por este concepto la suma de \$2.814.118.899 de los cuales al servicio de acueducto correspondían \$1.041.636.707 y al servicio de alcantarillado \$1.772.482.192 (Ver imagen pagina 9 Movimiento Ingreso Diferido CMI). Al separar el ingreso de la amortización del CMI se puede evidenciar que el ingreso facturado en el primer semestre comparado con el año anterior incrementó en un 6.6%



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30
2025-2024**

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

En el primer semestre del año 2025 solo se registró amortización pendiente del Ingreso diferido por subvenciones del convenio 1670 del Municipio de Dosquebradas por valor de \$34.692.714

COSTOS Y GASTOS

COSTO DE VENTAS

COSTO DE VENTAS	20,741,527,274	17,622,193,472	3,119,333,802	17.7%
Costo por Venta de Bienes	82,497,960	79,300,766	3,197,194	4.0%
Servicios Personales	8,417,110,637	7,280,206,631	1,136,904,006	15.6%
Costos Generales	282,309,808	178,708,914	103,600,894	58.0%
Arrendamientos	1,116,380,985	910,057,622	206,323,363	22.7%
Costo de Bienes y Servicios publicos	2,784,274,139	2,323,884,157	460,389,982	19.8%
Licencias , Contribuciones y Regalias	49,409,073	46,031,441	3,377,632	7.3%
Consumo de Insumos Directos	368,184,394	407,055,766	-38,871,372	-9.5%
Ordenes Contratos De Mantenimiento Y Reparación	1,280,289,736	1,194,829,934	85,459,802	7.2%
Honorarios	555,638,954	353,724,613	201,914,341	57.1%
Servicios Pubicos	104,258,470	78,890,602	25,367,868	32.2%
Otros Costos de Mantenimiento y Operación	493,352,534	524,674,753	-31,322,219	-6.0%
Seguros	958,719,089	399,213,740	559,505,349	140.2%
Impuestos y tasas	17,294,700	10,108,357	7,186,343	71.1%
Ordenes y Contratos por otros Servicios	435,168,659	415,511,817	19,656,842	4.7%
Depreciaciones	3,796,638,135	3,419,994,359	376,643,776	11.0%

Los Costos por la prestación de los servicios presentan un incremento del 17.7% para el periodo en comparación

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30
2025-2024**

GASTOS

GASTOS	8,879,178,121	10,843,517,570	-1,964,339,449	-18.1%
GASTOS DE ADMON	4,463,534,898	4,132,726,335	330,808,563	8.0%
Gastos de Personal	2,840,690,257	2,435,433,174	405,257,083	16.6%
Generales	1,012,180,792	1,102,945,460	-90,764,668	-8.2%
Impuestos Contribuciones y Tasas	610,663,849	594,347,701	16,316,148	2.7%
OTROS GASTOS	4,415,643,223	6,710,791,235	-2,295,148,012	-34.2%
Comisiones entidades Financieras	97,305,555	68,183,135	29,122,420	42.7%
Gastos Diversos	277,143,144	144,993,333	132,149,811	91.1%
Deterioro de Cuentas por Cobrar x Servicios Publicos	451,926,699	355,021,260	96,905,439	27.3%
Deterioro de Otras cuentas por Cobrar	0	0	0	0.0%
Depreciaciones(Edificios, My Ense y Equipo de Com)	190,512,891	78,752,468	111,760,423	141.9%
Amortización de Intangibles	14,330,153	25,294,890	-10,964,737	-43.3%
Gasto impuesto a las ganancias corriente	3,080,072,100	6,038,546,150	-2,958,474,050	-49.0%
Gasto impuesto a las ganancias diferido	304,352,682	0	304,352,682	0.0%

Gastos de Operación y Administración

Los gastos de Administración presentan un Incremento del 8% para el periodo en comparación su incremento es normal y el más representativo son los gastos de personal.

En otros gastos el mas representativo es la disminución de la provisión del impuesto a las ganancias corriente debido a:

* En el ingreso por reconocimiento del CMI que ha disminuido, porque la empresa ha invertido adecuadamente el ingreso diferido recibido por el COSTO MEDIO DE INVERSION por lo tanto el pasivo diferido por este concepto no es tan representativo, teniendo en cuenta que ya se esta finalizando el Marco tarifario vigente (2016-2026).

* El costo de Ventas ha incrementado en un 17.7% comparado con el primer semestre del año 2024.