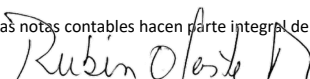


ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL

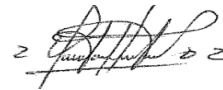
Periodos contables terminados el 31 diciembre de 2021 y 31 diciembre de 2020
(Valores expresados en pesos Colombianos \$)

	NOTAS	31/12/2021		31/12/2020		VARIACION	
			%		%	\$	%
ACTIVO CORRIENTE							
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFEC	5	281.274.076,81	6,33%	1.150.294.470,54	26,38%	(869.020.393,73)	-1073,23%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DER	6	800.000.000,00	18,01%	-	0,00%	800.000.000,00	987,99%
CUENTAS POR COBRAR	8	-	0,00%	443.518,93	0,01%	(443.518,93)	-0,55%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.081.274.076,81	24,34%	1.150.737.989,47	26,39%	(69.463.912,66)	-85,79%
ACTIVO NO CORRIENTE							
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OF	10	17.313.645,00	0,39%	17.313.645,00	0,40%	-	0,00%
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMP	10	40.928.925,00	0,92%	37.245.875,00	0,85%	3.683.050,00	4,55%
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	10	(43.640.871,00)	-0,98%	(38.712.771,00)	-0,89%	(4.928.100,00)	-6,09%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		14.601.699,00	0,33%	15.846.749,00	0,36%	(1.245.050,00)	-1,54%
OTROS ACTIVOS							
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR	7	3.724.000,00	0,08%	-	0,00%	3.724.000,00	4,60%
ANTICIPOS Y SALDOS A FAVOR POR	7	214.309.000,00	4,83%	178.051.746,40	4,08%	36.257.253,60	44,78%
DERECHOS	14	3.350.980.000,00	75,45%	3.350.980.000,00	76,85%	-	0,00%
SOFTWARE	14	13.842.000,00	0,31%	13.842.000,00	0,32%	-	0,00%
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTA	14	(237.240.000,00)	-5,34%	(348.940.000,67)	-8,00%	111.700.000,67	137,95%
TOTAL OTROS ACTIVOS		3.345.615.000,00	75,33%	3.193.933.745,73	73,25%	151.681.254,27	187,32%
TOTAL ACTIVO		4.441.490.775,81	100,00%	4.360.518.484,20	100,00%	80.972.291,61	100,00%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	26	326.044.570.413,47		306.426.448.047,87		19.618.122.365,60	
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS POR EL CONTRA		(326.044.570.413,47)		(306.426.448.047,87)		(19.618.122.365,60)	
PASIVO CORRIENTE							
CUENTAS POR PAGAR	21	52.163.873,75	1,17%	25.570.166,50	0,59%	26.593.707,25	32,84%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	55.101.917,00	1,24%	40.825.898,00	0,94%	14.276.019,00	17,63%
OTROS PASIVOS	24	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		107.265.790,75	2,42%	66.396.064,50	1,52%	40.869.726,25	50,47%
TOTAL PASIVO		107.265.790,75	2,42%	66.396.064,50	1,52%	40.869.726,25	50,47%
PATRIMONIO INSTITUCIONAL							
Capital autorizado		8.000.000.000,00		8.000.000.000,00		-	0,00%
Capital por suscribir (Db)		4.349.020.000,00		4.349.020.000,00		-	0,00%
capital suscrito y pagado	27	3.650.980.000,00	82,20%	3.650.980.000,00	83,73%	-	0,00%
Reservas de Ley	27	77.905.656,39	1,75%	77.324.226,60	1,77%	581.429,79	0,72%
Resultado del ejercicio	27	40.102.565,36	0,90%	5.814.297,88	0,13%	34.288.267,48	42,35%
resultados de ejercicios anter	27	565.236.763,31	12,73%	560.003.895,22	12,84%	5.232.868,09	6,46%
TOTAL PATRIMONIO		4.334.224.985,06	97,58%	4.294.122.419,70	98,48%	40.102.565,36	49,53%
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		4.441.490.775,81	100,00%	4.360.518.484,20	100,00%	80.972.291,61	100,00%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	26	(277.860.545.994,17)		(262.880.245.740,00)		(14.980.300.254,17)	
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS POR CONTRA		(277.860.545.994,17)		(262.880.245.740,00)		(14.980.300.254,17)	

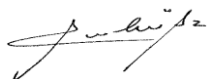
Las notas contables hacen parte integral de los Estados Financieros



RUBEN OLARTE REYES
Gerente General



CARLOS VICENTE HURTADO DURAN
Contador Público
T.P. 31858 - T



ADOLFO LEON ALZATE CASTRILLON
Revisor Fiscal
T.P. 30258-T
(Ver Dictamen Adjunto)

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL

Periodos contables terminados el 31 diciembre de 2021 y 30 diciembre de 2020

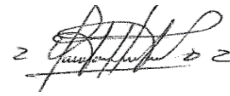
(Valores expresados en pesos Colombianos \$)

	NOTAS	01/01/2021 a		01/01/2020 a		VARIACION	
		31/12/2021	%	31/12/2021	%	\$	%
INGRESOS OPERACIONALES							
Ingresos para Costos y Gastos	28	499.313.866,00	117%	412.792.548,00	99%	86.521.318	946%
Supervision contrato de operac	28	6.143.420,00	1%	3.639.180,80	1%	2.504.239	27%
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUEN	28	(79.875.358,00)	-19%	-	0%	(79.875.358)	-873%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		425.581.928,00	100%	416.431.728,80	100%	9.150.199	100%
GASTOS							
DE ADMINISTRACION Y OPERACION	29	480.875.384,51	98,99%	426.426.233,18	98,70%	54.449.151	101,25%
DEPRECIACION PROPIEDADES PLANT	29	4.928.100,00	1,01%	5.598.783,00	1,30%	(670.683)	-1,25%
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANG	29	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		485.803.484,51	100,00%	432.025.016,18	100,00%	53.778.468	100,00%
Utilidad (Perdida) operacional		(60.221.556,51)	-14,15%	(15.593.287,38)	-3,74%	(44.628.269)	-487,73%
OTROS INGRESOS							
FINANCIEROS	28	7.353.877,10	6,17%	26.087.812,94	99,80%	(18.733.936)	-20,12%
Sobrantes	28	169.223,15	0,14%	6.842,27	0,03%	162.381	0,17%
Recuperaciones	28	111.700.000,67	93,66%	-	0,00%	111.700.001	119,96%
Otros ingresos diversos	28	32.576,00	0,03%	45.606,00	0,17%	(13.030)	-0,01%
		119.255.676,92	100,00%	26.140.261,21	100,00%	93.115.416	100,00%
OTROS EGRESOS							
COMISIONES	29	879.780,33	96,20%	1.943.812,77	97,35%	(1.064.032)	98,33%
OTROS GASTOS DIVERSOS	29	34.774,72	3,80%	52.863,18	2,65%	(18.088)	1,67%
		914.555,05	100,00%	1.996.675,95	100,00%	(1.082.121)	100,00%
TOTAL OTROS INGRESOS Y EGRESOS		118.341.121,87	100,00%	24.143.585,26	100,00%	94.197.537	100,00%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		58.119.565,36		8.550.297,88		49.569.267	
Impuesto sobre la renta y comp	29	18.017.000,00		2.736.000,00		15.281.000	
		18.017.000,00		2.736.000,00		15.281.000	
UTILIDAD DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTOS	35	40.102.565,36		5.814.297,88		34.288.267	

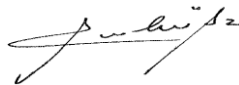
Las notas contables hacen parte integral de los Estados Financieros



RUBEN OLARTE REYES
Gerente General



CARLOS VICENTE HURTADO DURAN
Contador Público
T.P. 31858 - T



ADOLFO LEON ALZATE CASTRILLON
Revisor Fiscal
T.P. 30258-T
(Ver Dictamen Adjunto)

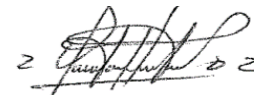
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31 diciembre de 2021 y 31 diciembre de 2020
(Valores expresados en pesos Colombianos \$)

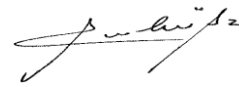
Saldo del patrimonio a 31 de diciembre de 2020	4.294.122.419,70
Variaciones patrimoniales durante el año 2021	40.102.565,36
Saldo del patrimonio a 31 de diciembre de 2021	4.334.224.985,06

	31/12/2021	31/12/2020	
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	683.244.985	643.142.420	40.102.565,36
INCREMENTOS	643.142.420	637.328.122	5.814.297,88
RESULTADO DEL EJERCICIO	0	0	0,00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	565.236.763	560.003.895	5.232.868,09
RESERVAS DE LEY	77.905.656	77.324.227	581.429,79
DISMINUCIONES	40.102.565	5.814.298	34.288.267,48
RESULTADO DEL EJERCICIO	40.102.565	5.814.298	34.288.267,48
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	0,00
PARTIDAS SIN VARIACIÓN			
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	3.650.980.000	3.650.980.000	0,00
TOTAL PATRIMONIO	4.334.224.985	4.294.122.420	40.102.565,36

Las notas contables hacen parte integral de los Estados Financieros


RUBEN OLARTE REYES
Gerente General


CARLOS VICENTE HURTADO DURAN
Contador Público
T.P. No. 31858-T


ADOLFO LEON ALZATE CASTRILLON
Revisor Fiscal
T.P. 30258-T
(ver dictamen adjunto)

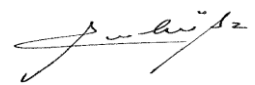
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL

Periodos contables terminados el 31 diciembre de 2021 y 31 diciembre de 2020
(Valores expresados en pesos Colombianos \$)

	31/12/2021	31/12/2020
A. ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		
Utilidad o excedente del ejercicio	40.102.565,36	5.814.297,88
Mas (menos) - Cargos que no requirieron ni proporcionaron efectivo		
Utilidad o excedentes acumulados	-581.429,79	101.031,00
Reservas de Legales	581.429,79	0,00
Depreciación acumulada propiedades planta y equipo	4.928.100,00	5.769.881,00
amotizaciones acumuladas de activos intangibles	37 -111.700.000,67	-171.098,00
	<u>-106.771.900,67</u>	<u>5.699.814,00</u>
Financiamiento interno de corto plazo	0,00	-6.114,96
Cuentas por cobrar	443.518,93	852.665,07
Bienes y servicios pagados popr anticipado	-3.724.000,00	0,00
Anticipos y saldos a favor por impuestos	37 -36.257.253,60	-50.754.003,04
Cuentas por pagar	37 26.593.707,25	2.415.667,06
Beneficios a empleados	14.276.019,00	-1.143.496,00
Otros pasivos	0,00	0,00
Efectivo utilizado en activiad de operación	<u>1.331.991,58</u>	<u>-48.635.281,87</u>
B. ACTIVIDAD DE INVERSION		
Cargos diferidos	0,00	0,00
Compra propiedad planta y equipo	-3.683.050,00	0,00
Compra Otros activos	0,00	0,00
efectivo utilizado en actividad de inversion	<u>-3.683.050,00</u>	<u>0,00</u>
C- ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO		
Aportes de accionistas	0,00	0,00
Efectivo utilizado en actividad de financiamiento	0,00	0,00
Aumento (disminución) neto del disponible	-69.020.393,73	-37.121.169,99
Saldo del disponible al inicio del periodo	1.150.294.470,54	1.187.415.640,53
Saldo disponible al final del periodo	<u>1.081.274.076,81</u>	<u>1.150.294.470,54</u>
Las notas contables hacen parte integral de los Estados Financieros	0,00	0,00


RUBEN OLARTE REYES
Gerente General


CARLOS VICENTE HURTADO DURAN
Contador Público


ADOLFO LEON ALZATE CASTRILLON
Revisor Fiscal
T.P. 30258-T
(ver dictamen adjunto)

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS 2021

Señores

ACCIONISTAS

EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO AGUAS DE PALMIRA S.A. E.S.P.

Palmira


Nosotros, el representante legal y el contador de la Sociedad EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO AGUAS DE PALMIRA S.A. E.S.P., certificamos que los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2021 comparativos con el 31 de diciembre de 2020, los cuales fueron preparados de acuerdo con la ley 222 de 1995 "Código del Comercio" y Resolución 414 de 2014 "Por la cual se incorpora, en el régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable para algunas empresas sujetas a su ámbito y se dictan otras disposiciones", incluyendo sus correspondientes notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación, han sido aplicados de acuerdo a la técnica contable y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa al 31 de diciembre de 2021, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, los correspondientes a sus flujos de efectivo y son comparables con el año inmediatamente anterior, y además:

- A) Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- B) No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que pueden tener afecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- C) Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrado de acuerdo al corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones al 31 de diciembre de 2021, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- D) Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- E) Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros básicos y sus respectivas notas, no hay gravámenes, ni restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes, no se han dado garantías a terceros.
- F) No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- G) La empresa ha cumplido con las normas de seguridad social de acuerdo con el decreto 1406/1999.
- H) En cumplimiento del artículo primero de la ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Palmira a los veintiún (21) días del mes de febrero del año 2022.


RUBEN OLARTE REYES
Representante Legal


CARLOS VICENTE HURTADO DURAN
Contador T.P. 31858 - T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO AGUAS DE PALMIRA .S.A.
E.S.P.

31 DE DICIEMBRE DE 2021

NOTA 1. EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO AGUAS DE PALMIRA S.A. E.S.P.

1.1. Identificación y funciones

La EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO AGUAS DE PALMIRA S.A.- E.S.P., el número de NIT es 900.596.967-9 y el código de identificación para entidades públicas otorgado por la Contaduría General de la Nación es 923272631, es una sociedad de carácter comercial, del tipo de las anónimas, de capital público del orden municipal, de nacionalidad colombiana, con personería jurídica propia, con plena autonomía administrativa presupuestal y capital independiente, cuya organización y funcionamiento se rige por lo establecido en la Ley 142 de 1994 y demás normas que la modifiquen o aclaren, por el derecho privado y por los estatutos que fueron establecidos en la Escritura Pública de Constitución No. 323 del 25 de Febrero de 2013, otorgada en la Notaría Primera del Círculo de Palmira, con domicilio en el Municipio de Palmira Valle del Cauca, con sede en la Calle 30 No. 28-63 Oficina 201 Edificio Bancolombia.

Su objetivo principal es prestar de los servicios públicos de Acueducto y Alcantarillado y sus actividades complementarias en el Municipio de Palmira y las demás zonas o regiones del territorio nacional, ya sea directamente como operadora de los mismos, asociarse con tal propósito o entregar la operación a un tercero, entre otros.

Los órganos máximos de dirección de la Empresa son la Asamblea General de Accionistas la cual es la encargada de nombrar al gerente, seguido por la Junta Directiva. La empresa no ha tenido cambios que puedan comprometer su continuidad

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La Empresa de Acueducto y alcantarillado Aguas de Palmira S.A. E.S.P. está cumpliendo el marco normativo como entidad sujeta al ámbito de la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones. El objeto principal de la empresa es la prestación de servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y sus actividades complementarias en el Municipio de Palmira y en las demás zonas o regiones del territorio nacional, ya sea directamente como operadora de los mismos, asociarse con tal propósito o entregar la operación a un tercero

Para el desarrollo de su objeto social la sociedad podrá:

1. Prestar los servicios públicos de acueducto, alcantarillado y sus actividades complementarias en el Municipio de Palmira y en las demás zonas o regiones del territorio nacional, ya sea directamente como operadora de los mismos, asociarse con tal propósito, o entregar la operación a un tercero;
2. Gestionar y captar recursos del orden municipal, departamental, nacional, así como de instituciones de carácter público, privado o mixto dirigidos al fortalecimiento del sector de agua potable y saneamiento básico, que sirvan para la ejecución de proyectos de infraestructura en acueductos, agua potable y alcantarillado y sus actividades complementarias.
3. Promover y desarrollar programas y proyectos de Uso Racional del Agua y de Protección de las fuentes de Abastecimiento;
4. Adelantar directamente o contratar el diseño, la construcción, la administración, la operación, el mantenimiento y la reparación de todo tipo de infraestructura para la prestación de servicios públicos de agua potable y saneamiento básico, así como realizar las labores propias de la distribución y la comercialización;
5. Prestar asesoría y/o asistencia técnica a los entes territoriales municipales o departamentales o a entidades del nivel nacional para la implementación del esquema de prestación de servicios que resulten de los diagnósticos que se contraten para tal fin, para lo cual podrá promover la creación de Empresas de Servicios Públicos y/o la contratación de operadores especializados;
6. Apoyar técnicamente en forma directa o mediante la contratación de operadores especializados o personas prestadoras con experiencia especializada de ella como persona jurídica o alguno de sus socios en servicios públicos y hacer seguimiento al cumplimiento de metas de cobertura urbana y rural de los servicios de acueducto, alcantarillado y sus actividades complementarias y/o dar apoyo técnico y seguimiento al cumplimiento de metas municipales y/o departamentales en mejoramiento de la calidad del agua y continuidad del servicio de acueducto;
7. Dar apoyo técnico en la capacitación y conformación de los comités de desarrollo y control social, vocales de control y veedurías ciudadanas;
8. Realizar estudios de consultoría, ejercer interventoría, dirección, administración técnica, construcción, operación y mantenimiento en cualesquiera de las actividades de los servicios públicos de su objeto directamente o mediante la contratación de operadores especializados o personas prestadoras con experiencia especializada de ella como persona jurídica o alguno de sus socios en servicios públicos
9. Apoyar y/o ejecutar las actividades de gestión ambiental, tales como estudios de Impacto Ambiental, planes de Manejo Ambiental, gestión de licenciamientos ambientales, planes de reforestación de las cuencas hidrográficas, explotación industrial y comercial de las mismas, directamente o mediante la contratación de operadores especializados o personas prestadoras con experiencia especializada de ella como persona jurídica o alguno de sus socios en servicios públicos, Ejecutar todos los actos y celebrar todos los contratos que guarden relación directa con su objeto social y, especialmente, realizar estudios que permitan la instalación y mejoramiento de sistemas adecuados de abastecimiento de agua

potable y de prestación de servicios de acueducto y alcantarillado, así como la reforestación y mantenimiento de las cuencas hidrográficas requeridas para el suministro de agua;

10. Adquirir materias primas y otros insumos, en todas sus formas, para la prestación de los servicios de acueducto, alcantarillado y sus actividades complementarias;

11. Ejercer la supervisión técnica, administrativa, financiera, legal y comercial de los contratos de operación que contrate la sociedad, y en general prestar apoyo y asistencia en aspectos técnicos, jurídicos, de planeación, financieros y administrativos relativos a la prestación de tales servicios públicos;

12. Participar en el planeamiento y ejecución de planes, programas y proyectos que adelanten entes estatales o públicos, u organismos internacionales, que tengan que ver con el manejo del recurso hídrico y del saneamiento básico;

13. Participar en otros esquemas de operaciones regionales y/o nacionales, para la prestación de servicios públicos de acueducto, alcantarillado y sus actividades complementarias;

14. Las demás que, de acuerdo con su naturaleza jurídica, le estén autorizadas por la ley.

La sociedad tendrá un término de duración de 25 años acorde con lo dispuesto en el artículo 19 numeral 19.2 de la ley 142 de 1994,

A la fecha no se observan limitaciones y deficiencias operativas o administrativas con impacto en el desarrollo normal del proceso o en la consistencia y razonabilidad de las cifras.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Se presenta el informe financiero mensual de la empresa con que abarcan el periodo comprendido desde el 1 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2021 los cuales están sujetos a la normatividad de la Contaduría General de la Nación para las empresas que No cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran Ahorro del público en el ámbito de la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones y constan de los siguientes estados:

Estado de situación financiera individual

Estado del resultado integral individual

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Los estados financieros que se presentan requieren ser presentados a la Junta Directiva y aprobados por la Asamblea General de Accionistas en marzo de 2022.

Los estados financieros mencionados anteriormente serán aprobados para su publicación por la Asamblea General de Accionistas antes del 31 de marzo de 2022. A partir de esta fecha ninguna instancia tiene la facultad de ordenar la modificación de los estados financieros.

1. Criterio de materialidad

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2. Periodo cubierto por los estados financieros

Corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2021 y comparativo con el 31 de diciembre de 2020, y el estado de resultado integral, comparativo para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La Empresa de Acueducto y Alcantarillado Aguas de Palmira S.A. E.S.P., organiza el proceso contable de manera individual y no se consolida ni se agregan más entidades ni consolidan información de unidades dependientes (que no tiene) ni de fondos sin personería jurídica (que no maneja), por lo tanto, no es agregadora de información

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

A continuación, se presentan las bases utilizadas para la medición utilizada en la elaboración de los estados financieros y aspectos relacionados con la presentación, así:

2.1. Bases de medición

La base para la medición de los estados financieros y todos los aspectos relacionados en ellos son el peso colombiano como base general y no tiene excepciones.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional es el Peso Colombiano para todos los negocios bienes y haberes de la empresa por consiguiente para los Estados Financieros. La unidad de redondeo de presentación de los estados financieros es con dos cifras decimales se presentan las cifras en pesos con dos cifras decimales donde aplique.

Moneda funcional: Pesos colombianos

Moneda de presentación: Pesos colombianos (COP)

Redondeo: Con dos decimales

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

No se han presentado negocios o transacciones con el uso de moneda extranjera a la fecha.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

No han ocurrido Hechos que obliguen a realizar ajustes al valor en libros de Activos y pasivos por hechos ocurridos después del cierre del periodo contable,

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

3.1. Juicios

La administración de la empresa no ha realizado juicios o estimaciones al proceso de aplicación de las políticas contables con un efecto sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros.

3.2. Estimaciones y supuestos

Uso de estimaciones

A continuación, se presentan los principales supuestos respecto del futuro y otras fuentes de incertidumbre que requieren estimaciones al cierre del periodo contable, y que presentan un riesgo significativo de causar ajustes materiales en los valores libros de activos y pasivos:

3.2.1. Vida útil, valores residuales y métodos de depreciación de propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión

La vida útil, los valores residuales y el método de depreciación de las propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. La determinación de las vidas útiles, los valores residuales y los métodos de depreciación se realiza teniendo en cuenta las características de cada uno de los tipos de activos registrados y considerando factores como el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros, las condiciones tecnológicas, el uso recurrente del bien, las restricciones legales sobre los activos y el apoyo de los conceptos técnicos de expertos, entre otros.

3.2.2. Valor razonable y costo de reposición de activos

En ciertos casos, el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público requiere que algunos activos sean valorados con referencia a su valor razonable o su costo de reposición dependiendo de la Norma que le sea aplicable al activo en cuestión, por ejemplo, las inversiones de administración de liquidez y los inventarios. El Valor razonable es el precio que podría ser recibido al vender un activo o el precio que podría ser pagado al liquidar un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición. Las bases para la medición de activos a su valor razonable son los precios vigentes en mercados activos. Por su parte, el costo de reposición de los activos se mide por el efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que deberían pagarse para adquirir o producir un activo similar al que se tiene o, por el costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

3.2.3. Impuesto a las ganancias

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales. Para dicho cálculo se tiene en cuenta la regulación tributaria vigente que sea aplicable a las ganancias fiscales obtenidas por la empresa.

3.2.4. Deterioro de activos financieros

Los activos financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro. Para la determinación del valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de los activos financieros, la empresa calcula los flujos futuros a recibir a partir de las condiciones crediticias de la entidad responsable de realizar el pago y de las condiciones económicas del sector al cual este pertenece. Por su parte, cuando la tasa de descuento debe ser estimada, se toman tasas de mercado que reflejan el valor del dinero en el tiempo y el rendimiento por el riesgo asociado al activo.

3.2.5. Deterioro de activos no financieros

Los activos no financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro, sean estos internos o externos. La estimación del valor en uso de un activo implica estimar las entradas y salidas futuras de efectivo derivadas tanto de la utilización continuada del activo como de su disposición final y aplicar la tasa de descuento adecuada a estos flujos de efectivo futuros. Las estimaciones de los flujos de efectivo futuros incluyen las proyecciones de entradas de efectivo procedentes de la utilización continuada del activo y de salidas de efectivo en las que sea necesario incurrir para generar dichas entradas de efectivo, así como los flujos netos de efectivo que se recibirían o pagarían por la disposición del activo al final de su vida útil. Las tasas de

descuento que se utilizan son aquellas que reflejan las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo.

3.2.6. Provisiones y pasivos contingentes

La empresa considera como provisiones aquellas obligaciones presentes sobre las cuales se tiene incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento. Por política de la empresa las obligaciones cuya probabilidad de pago sea superior al 50% serán clasificadas como provisiones.

La determinación del valor de la provisión se realiza con base en la mejor estimación del desembolso que será necesario para liquidar la obligación correspondiente, considerando toda la información disponible al cierre del periodo contable, incluida la opinión de expertos independientes, tales como asesores legales o financieros.

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el valor de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los valores reconocidos inicialmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

Por otra parte, la empresa considera como pasivos contingentes aquellas obligaciones posibles cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir, o no, uno o más sucesos futuros inciertos, que no están enteramente bajo el control de la empresa. De acuerdo con la política definida, las obligaciones cuya probabilidad de pago esté entre el 10% y el 50% serán reveladas como pasivos contingentes. Adicionalmente, se revelan como pasivos contingentes aquellas obligaciones presentes cuyo valor no pueda estimarse con suficiente probabilidad. Cuando la probabilidad de pago de la obligación sea inferior al 10%, esta será clasificada como remota y no será objeto de reconocimiento ni revelación.

3.3. Correcciones contables

No se han realizado correcciones de periodos anteriores.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La empresa a la fecha no maneja instrumentos financieros como inversiones de administración de liquidez, cuentas y préstamos por cobrar, cuentas y préstamos por pagar y títulos de deuda.

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

La empresa no ha tenido impacto en el manejo contable por efectos del Covid-19, dado que el programa contable se instaló en un computador portátil de la empresa y se conminó a los empleados a realizar el trabajo desde la casa, utilizando para todos los efectos las

alternativas tecnológicas de comunicación remota con que se cuenta, como reuniones por la plataforma Meet o Zoom, los rendimientos de las cuentas bancarias disminuyeron por la baja en las tasas que manejan los bancos.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Resumen de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco normativo Resolución 414/14 de acuerdo a lo definido en el Manual de Políticas Contables de la empresa.

➤ Efectivo y equivalentes al afectivo

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

➤ Inversiones de administración de liquidez

Representa los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o patrimonio de los cuales se espera obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título. Las inversiones de administración de liquidez se clasifican dependiendo de la política de gestión de la tesorería de la empresa y los flujos contractuales del instrumento, en las siguientes categorías: a) valor razonable, cuando sus rendimientos provienen del comportamiento del mercado o cuando corresponden a instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto; b) costo amortizado, cuando se esperan mantener hasta el vencimiento o c) costo, cuando no tienen valor razonable y sus rendimientos provienen del comportamiento del mercado o corresponden a instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto.

Las inversiones de administración de liquidez se miden inicialmente por el valor razonable. Cualquier diferencia con el precio de la transacción se reconoce en el resultado del periodo. Si la inversión no tiene valor razonable, se mide por el precio de la transacción. Adicionalmente, los costos de transacción incrementan el valor de las inversiones que no se esperan negociar.

Las inversiones que se esperan negociar clasificadas en la categoría de valor razonable se miden por su valor razonable afectando el resultado del periodo y no son objeto de

deterioro. Los instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto, clasificados en la categoría de valor razonable se miden por su valor razonable, los cambios de valor se reconocen en el patrimonio y se presentan en el otro resultado integral. Al final de cada periodo, la empresa evalúa si estas inversiones presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro, la cual no es objeto de reversión en periodos siguientes.

Las inversiones que se esperan mantener hasta el vencimiento se miden por su costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses y cualquier disminución por deterioro del valor. Al final de cada período, la empresa evalúa si estas inversiones presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada. En todo caso, se garantiza que el valor en libros final no excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

Las inversiones clasificadas en la categoría del costo se mantienen por el valor inicialmente reconocido. Al final de cada período, la empresa evalúa si estas inversiones presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros.

➤ Cuentas por cobrar

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

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

Al final de cada período, la empresa evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros. En el caso de las cuentas por cobrar

clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

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

➤ Inventarios

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios se registran al menor valor entre el costo y su costo de reposición. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

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

➤ Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa. Para efectos de la capitalización de los costos de financiación, se consideran activos aptos aquellos que requieren de un plazo superior a 6 meses para estar en condiciones de uso. La tasa de interés utilizada para la capitalización es la correspondiente a la financiación específica o, de no existir, la tasa de financiamiento promedio de la empresa relacionada con préstamos genéricos.

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

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los

activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

Elemento	Vida útil
Construcciones y edificaciones	20 – 60 años
Equipo médico y científico	5 – 15 años
Equipo de transporte	10 – 16 años
Equipo de comunicación y computación	4 – 9 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	5 – 10 años

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.

➤ **Propiedades de inversión**

Las propiedades de inversión corresponden a los terrenos y edificaciones que posee la empresa con el propósito de obtener rentas o plusvalías. Estos activos se registran por el costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos necesarios para que la propiedad se encuentre en las condiciones de operación previstas por la administración de la empresa. Para efectos de la capitalización de los costos de financiación, se consideran activos aptos aquellos bienes inmuebles que requieren de un plazo superior a 6 meses para estar en condiciones de uso. La tasa de interés utilizada para la capitalización es la correspondiente a la financiación específica o, de no existir, la tasa de financiamiento promedio de la empresa relacionada con préstamos genéricos.

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

La depreciación de las propiedades de inversión inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación de las edificaciones es calculada linealmente durante la vida útil estimada del activo hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. La vida útil estimada oscila entre los 20 y 60 años.

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedades de inversión se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades de inversión se reconoce en el resultado del periodo.

➤ Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como financieros siempre que, en los términos del acuerdo, se transfieran al arrendatario sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Para el caso de los arrendamientos financieros, la empresa registra inicialmente el préstamo por pagar y los activos adquiridos en régimen de arrendamiento financiero al menor entre el valor razonable del bien tomado en arrendamiento (o el costo de reposición si el valor razonable no puede ser medido) y el valor presente de los pagos que la empresa debe realizar al arrendador. Posteriormente, los pagos de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación. Los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo, a menos que sean directamente atribuibles a los activos aptos. Por políticas financieras y del manejo de recursos, la empresa no está facultada para realizar contratos de arrendamiento financiero como arrendador.

En los arrendamientos operativos, las cuotas se registran como gasto o ingreso, según corresponda, de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que exista otra base sistemática más representativa sobre el patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.

➤ Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la empresa evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo.

El deterioro del valor se estima para un activo individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos. Si no es posible estimar el valor recuperable de un activo individualmente considerado, la empresa evalúa el deterioro de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se le hubiera reconocido dicha pérdida.

➤ Cuentas por pagar

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

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

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

➤ Impuesto a las ganancias corriente

El pasivo o activo por impuesto a la ganancia corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias vigentes que son aplicables a las ganancias fiscales obtenidas por la empresa durante el periodo. El impuesto a las ganancias corriente se reconoce como un pasivo. Los pagos que realice la empresa, que están relacionados con mecanismos de recaudo anticipado del impuesto, se reconocen como un activo en el período correspondiente. En el estado de situación financiera se presenta el valor neto entre el pasivo por impuesto a las ganancias y los activos relacionados con mecanismos de recaudo anticipado del impuesto.

➤ Préstamos por pagar

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

Posteriormente, los préstamos por pagar se miden por el costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

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

➤ Beneficios a los empleados a corto plazo

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

➤ Provisiones

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

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

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

➤ Ingresos, costos y gastos

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:

- Los ingresos por las actividades de prestación de servicios se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- Los ingresos por arrendamientos se miden de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que exista otra base sistemática más representativa sobre el patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.
- Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva. Los demás ingresos financieros se reconocen en el momento en que se realizan valoraciones o la baja en cuentas.

Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo. Por su parte, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.

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

NOTA 9. INVENTARIOS
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RE31 DE DICIEMBREABLES
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
NOTA 23. PROVISIONES
NOTA 24. OTROS PASIVOS

- NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
 NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
 NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
 NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
 NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
 NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
 NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Corresponde a los depósitos en instituciones financieras. El proceso contable ha realizado la verificación y actualización de las cifras que conforman las cuentas del efectivo mediante proceso de conciliación confrontando los movimientos de los extractos bancarios con los registros de los libros auxiliares al 31 de diciembre de 2021. Todas las cuentas bancarias fueron debidamente conciliadas entre contabilidad y entidades bancarias.

La empresa cuenta una caja menor con una base de \$2.000.000, mensual que a 31 de diciembre ya se había legalizado el anticipo entregado por eso quedo en cero, cuenta de ahorros en Bancolombia y una cuenta de ahorros AV Villas, las cuentas del efectivo. Los dineros se mantienen en las cuentas de ahorro por el principio de la prudencia.

La empresa no tiene efectivo de uso restringido.

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es la siguiente.

CONCEPTO	31/12/2021	31/12/2020	VARIACIÓN
Caja menor	\$0,00	\$0,00	\$ 0,00
Cuenta de ahorros 066-298648-63 Bancolombia	\$203.877.828,87	\$1.072.424.934,04	-\$ 868.547.105,17
Cuenta de ahorros 158-02289-7 AVVILLAS Reserva	\$77.396.247,94	\$77.869.536,50	-\$ 473.288,56
	\$281.274.076,81	\$1.150.294.470,54	-\$ 869.020.393,73

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

- La empresa tiene inversiones e instrumentos derivados con un CDT virtual que se constituyó en Bancolombia por \$800.000.000.

CONCEPTO	31/12/2021	31/12/2020	VARIACIÓN
Certificado de Deposito a Termino en Bancolomb	\$800.000.000,00	\$0,00	\$ 800.000.000,00
	\$800.000.000,00	\$0,00	\$800.000.000,00

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

- Las cuentas por cobrar corresponden a anticipos por impuestos y saldos a favor en la declaración de renta de la empresa que se incrementa por efecto de las retenciones en la fuente que nos realizan en la facturación con Aquaoccidente S.A. E.S.P. y las autorretenciones que se efectúan cada mes por efectos del artículo 114-1 del Estatuto tributario nacional, las autorretenciones de industria y comercio y el devengo contable del impuesto de renta y complementarios que será ajustado en abril cuando se determine la renta fiscal y se presenta la declaración. También se detalla el valor del IVA del contrato AP-09-2021 que no se devengó en 2021 dado que se devolvió la factura presentada por el contratista por no cumplir con toda la normatividad que requiere la DIAN en facturación.

Cifras en pesos Colombianos \$	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION
Bienes y servicios pagados por anticipado	\$3.724.000,00	\$0,00	\$3.724.000,00
Saldos a favor en liquidaciones privadas	\$214.309.000,00	\$0,00	\$214.309.000,00
Otros anticipos o saldos a favor	\$0,00	\$178.051.746,40	-\$ 178.051.746,40
TOTAL	\$218.033.000,00	\$178.051.746,40	\$39.981.253,60

El saldo de la cuenta de Otros anticipos y saldos a favor se reclasificó a la cuenta Saldos a favor en liquidaciones privadas por corresponder al saldo a favor que se está arrastrando e incrementando en el impuesto de renta y complementarios. dado que el devengo del impuesto de renta es muy poco comparado con las autorretenciones ordenadas en el Estatuto tributarios nacional artículo 114-1 y son superiores al impuesto de renta, así las cosas se ha incrementado el saldo a favor.

NOTA 8 PRÉSTAMOS POR COBRAR

Composición

- La empresa no tiene Cuentas por cobrar al cierre de la vigencia sin embargo en el año 2020 existió una por cobrar corresponde a una sanción que se pagó a la DIAN por corrección en la declaración de renta del año 2019 la cual es asumida por el contador de la empresa la cual se pagó en el año 2021.

Cifras en pesos Colombianos \$	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION
Cuentas por cobrar	\$0,00	\$443.518,93	-\$ 443.518,93
Excedente supervisión	\$0,00	\$0,00	\$0,00
TOTAL	\$0,00	\$443.518,93	-\$443.518,93

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

- La empresa no tiene inventarios de mercancías.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

- La propiedad planta y equipo se deprecia mensualmente tomando como base la vida útil promedio del sector público que es mismo establecido en las políticas de la empresa, por el método de línea recta y con las vidas útiles fiscales acorde a la práctica utilizada por empresas de Servicios Públicos Domiciliarios y las directrices de la contaduría general de la nación.

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2021 y 31 de diciembre el año 2020 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020	VARIACION
Equipo y maquinaria de oficina	\$ 17.313.645,00	\$ 17.313.645,00	\$ -
Equipo de comunicación	\$ 10.102.938,00	\$ 10.102.938,00	\$ -
Equipo de computación	\$ 30.825.987,00	\$ 27.142.937,00	\$ 3.683.050,00
Total	\$ 58.242.570,00	\$ 54.559.520,00	\$ 3.683.050,00
Depreciación Acumulada	\$ (43.640.871,00)	\$ (38.712.771,00)	-\$ 4.928.100,00
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ 14.601.699,00	\$ 15.846.749,00	-\$ 1.245.050,00

Detallados a continuación:

CUENTA		DETALLE	FECHA COMPRA	VALOR COMPRA	DEPRECIACION
166502	Equipo y maquina	MODULOS MIXTOS PUESTOS DE T	23/06/2015	9.050.645,00	5.958.338,00
166502	Equipo y maquina	PUESTO DE TRABAJO GERENCIAL	23/06/2015	2.447.600,00	1.611.363,00
166502	Equipo y maquina	ARCHIVADOR	01/08/2014	1.100.000,00	1.100.000,00
166502	Equipo y maquina	Mueble metalico especial de 1	20/06/2017	2.760.800,00	1.250.814,00
166502	Equipo y maquina	Mueble metalico especial de 1	05/07/2016	1.954.600,00	1.075.008,00
				17.313.645,00	10.995.523,00
167001	Equipo de comuni	GRAVADORA SONY	04/08/2014	275.000,00	275.000,00
167001	Equipo de comuni	VIDEO PROYECTOR EPSON X 24 35	24/06/2015	2.004.388,00	2.004.388,00
				2.279.388,00	2.279.388,00
167002	Equipo de comput	PORTATIL HP PROBOOK 444Os CO	01/08/2013	1.955.000,00	1.955.000,00
167002	Equipo de comput	PORTATIL HP PROBOOK 6470b CO	27/12/2013	2.387.931,00	2.387.931,00
167002	Equipo de comput	COMPUTADOR PORTATIL LENOVO	03/04/2014	1.378.021,00	1.378.021,00
167002	Equipo de comput	IMPRESORA SAMSUNG SCX 34005	03/04/2014	405.544,00	405.544,00
167002	Equipo de comput	IMPRESORA KYOSERA M2035	04/08/2014	1.681.034,00	1.681.034,00
167002	Equipo de comput	IMPRESORA EPSON L355 COLOR	26/03/2015	750.000,00	750.000,00
167002	Equipo de comput	SERVIDOR HP PROLAIAINT ML 310	24/06/2015	4.073.056,00	4.073.056,00
167002	Equipo de comput	DISCO DURO EXTERNO 1 TB TOSH	24/06/2015	257.194,00	257.194,00
167002	Equipo de comput	PC ACER CORE I3 RAN 4 GB DD 50	24/06/2015	2.457.551,00	2.457.551,00
167002	Equipo de comput	PC ACER CORE I3 RAN 4 GB DD 50	24/06/2015	2.457.550,00	2.457.550,00
167002	Equipo de comput	PORTATIL ACER P645M CORE I5 R	24/06/2015	3.632.141,00	3.632.141,00
167002	UPS	UPS MARCA JAWAN 1000VA	24/11/2015	200.000,00	200.000,00
167002	Equipo de comput	EQUIPO HP 400 G5 SSF/CORE I7-8	24/12/2018	4.956.945,00	3.012.710,00
167002	Equipo de comput	DISCO DURO EXTERNO 4 TERA AD	24/12/2018	550.970,00	334.869,00
167002	Equipo de comput	IMPRESORA DE ETIQUETAS DE TR	24/12/2018	1.362.550,00	828.126,00
167002	Equipo de comput	SCANNER FUJITSU FI7260 SN A3M	24/12/2018	6.461.000,00	3.914.792,00
				38.649.537,00	30.365.960,00
				V/COMPRA	DEPRECIACION
		TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		58.242.570,00	43.640.871,00
		(-) DEPRECIACION		43.640.871,00	-
		TOTAL		14.601.699,00	

Las propiedades, planta y equipo adquiridos, como su respectiva depreciación la cual se efectuó por el método lineal, se encuentran valorizados al costo de adquisición y no hay indicio de deterioro.

Desde el 01 de enero de 2021 y al 31 de diciembre de 2021 la empresa:

- Utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo.
- Realizó adquisiciones de equipos de computación ni retiros en la propiedad planta y equipo.
- No realizo retiros en la propiedad planta y equipo.
- No presentó pérdidas por deterioro.
- No se posee propiedades, planta y equipo en proceso de construcción.
- No presenta cambios en la distribución de la depreciación entre costos y gastos

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Composición

La empresa no tiene Bienes de uso público e Histórico y Culturales

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

Composición

La empresa no tiene recursos Naturales renovables

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Composición

La empresa a la fecha no maneja Propiedades de inversión

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

- Corresponde a los derechos sobre la valoración que se realizó al usufructo de infraestructura de las redes de acueducto y alcantarillado recibidas del Municipio de Palmira como participación accionaria, con la aplicación de las Normas Internacionales de Información financiera se determinó que no está sujeta a la amortización dado que esta inversión no pierde su valor en el tiempo o por el término que dure el contrato de operación con el operador de Acueducto y Alcantarillado de conformidad con el actual marco normativo.
- Al cierre de la vigencia se inicia la reversión de la amortización realizada en vigencias anteriores y se determinó que se realizará en un plazo de tres vigencias fiscales en partes iguales por lo que se tendrá una recuperación de la amortización por \$117.700.000,67

Otro intangible es el software adquirido para administrar los datos de la contabilidad, el presupuesto, que se amortiza en línea recta por un periodo de cinco años ya se encuentra totalmente amortizado.

Cifras en pesos Colombianos \$	31/12/2021	31/12/2020	VARIACIÓN
Derechos	\$3.350.980.000,00	\$3.350.980.000,00	\$ 0,00
Software	\$13.842.000,00	\$13.842.000,00	\$ 0,00
Amortización derechos	-\$223.398.000,00	-\$335.098.000,67	\$ 111.700.000,67
Amortización software	-\$13.842.000,00	-\$13.842.000,00	\$ 0,00
	\$3.127.582.000,00	\$3.015.881.999,33	\$111.700.000,67

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Composición

- La empresa no maneja Activos Biológicos

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

- La empresa no maneja Derechos ni Garantías

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

Composición

- La empresa tiene arrendamientos de bienes

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

Composición

- La empresa no tiene costos de financiación a la fecha
-

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

Composición

- La empresa no maneja la emisión y colocación de títulos de deuda.

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Composición

- La empresa no tiene prestamos por pagar a la fecha

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

- El grupo de las cuentas por pagar corresponde a las deudas por adquisición de bienes y servicios recursos de terceros, descuentos de nómina, impuestos por pagar como retención en la fuente e IVA también se relacionan los beneficios a los empleados a corto plazo como son las cesantías, interés a las cesantías, vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, prima de navidad, bonificaciones y descuentos de nómina, la cuenta Otras cuentas por cobrar

corresponden a los aportes al Sena y al ICBF, que en esta vigencia se cancelaron antes del cierre de la vigencia.

Cifras en pesos Colombianos \$	31/12/2021	31/12/2020	VARIACIÓN
Bienes y servicios	\$22.344.000,00	\$0,00	\$ 22.344.000,00
Estampillas	\$5.896,00	\$0,00	\$ 5.896,00
Descuentos de nomina	\$1.426.200,00	\$1.957.500,00	-\$ 531.300,00
Retencion en la fuente e impuesto de timbre	\$3.276.580,40	\$2.524.365,58	\$ 752.214,82
Impuestos contribuciones y tasas	\$1.118.000,00	\$0,00	\$ 1.118.000,00
Impuesto al valor agregado IVA	\$23.993.197,35	\$20.479.791,92	\$ 3.513.405,43
Otras cuentas por pagar	\$0,00	\$608.509,00	-\$608.509,00
TOTAL	\$ 52.163.873,75	\$ 25.570.166,50	\$ 26.593.707,25

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

□ Diligencie el cuadro que muestra los conceptos (cuentas) que componen esta nota (Beneficios a empleados y Plan de Activos), comparativo con el periodo anterior y separando valor corriente y no corriente, según modelo dispuesto en los anexos (Composición), el cual se alimenta con la información del formulario de Saldos y Movimientos.

BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Se detalla el concepto de beneficios a los empleados a corto plazo

Cifras en pesos Colombianos \$	31/12/2021	31/12/2020	VARIACIÓN
Nomina por pagar	\$ -	\$ -	
Cesantias	\$ 19.626.786,00	\$ 16.366.635,00	\$ 3.260.151,00
Interes a las cesantías	\$ 2.355.215,00	\$ 1.963.996,00	\$ 391.219,00
Vacaciones	\$ 9.711.268,00	\$ 5.531.251,00	\$ 4.180.017,00
Prima de vacaciones	\$ 9.711.268,00	\$ 5.531.251,00	\$ 4.180.017,00
Prima de servicios	\$ 3.306.623,00	\$ 3.177.893,00	\$ 128.730,00
Prima de navidad	\$ -	\$ -	\$ -
Bonificaciones (Servicios prestados y recrea	\$ 7.740.357,00	\$ 4.429.472,00	\$ 3.310.885,00
Aportes a riesgos laborales	\$ 83.900,00	\$ 75.500,00	\$ 8.400,00
Aportes a fondos de pensiones	\$ 1.924.800,00	\$ 2.301.000,00	-\$ 376.200,00
Aportes a seguridad social en salud	\$ -	\$ 650.600,00	-\$ 650.600,00
Aportes a cajas de compensación	\$ 641.700,00	\$ 798.300,00	\$ (156.600,00)
TOTAL	\$ 55.101.917,00	\$ 40.825.898,00	\$ 14.276.019,00

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

□ La empresa no tiene litigios o demandas ni a favor ni en contra de la entidad.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

□ La empresa no tiene Activos y Pasivos contingentes al cierre de este periodo.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

□ Corresponde a los bienes de infraestructura de acueducto y alcantarillado entregados al operador AQUAOCCIDENTE S.A. E.S.P. valores actualizados a octubre de 2021 con acta de conciliación entre la Supervisión y el operador Aquaoccidente SA ESP, y registrada por el Municipio de Palmira, esta actualización es semestral, igualmente en la cuenta Otras cuentas deudoras de control se revela el saldo de los valores que se están consignando mensualmente en la subcuenta 5, en la entidad financiera Fiduciaria Colpatria S.A., estos recursos son del Municipio para la construcción de la PTAR, a los cuales se le hace seguimiento de control para garantizar que estos recursos están llegando oportunamente.

Cifras en pesos Colombianos \$	31/12/2021	31/12/2020	VARIACIÓN
Bienes entregados a terceros	\$277.860.545.994,17	\$262.880.245.740,00	\$ 14.980.300.254,17
Otras cuentas deudoras de control	\$48.184.024.419,30	\$43.546.202.307,87	\$4.637.822.111,43
	\$326.044.570.413,47	\$306.426.448.047,87	\$19.618.122.365,60

26.2. Cuentas de orden acreedoras

□ Corresponde a los bienes de la infraestructura de acueducto y alcantarillado recibidos al MUNICIPIO DE PALMIRA, valor que se actualizo con acta de conciliación de bienes afectos a los servicios a octubre de 2021, y no hay contratos pendientes de ejecución, presentando los siguientes valores:

Cifras en pesos colombianos \$	31/12/2021	30/12/2020	VARIACIÓN
Bienes recibidos de terceros	\$277.860.545.994,17	\$262.880.245.740,00	\$ 14.980.300.254,17
Contratos pendientes de ejecución	\$0,00	\$0,00	\$0,00
	\$277.860.545.994,17	\$262.880.245.740,00	\$14.980.300.254,17

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

□ De acuerdo con los registros contables, el capital de la compañía al 31 de diciembre de 2021 incluyendo el cálculo de la utilidad al periodo reportado, y está compuesto por:

Cifras en pesos Colombianos \$	31/12/2021	31/12/2020	VARIACIÓN
Capital suscrito y pagado	\$3.650.980.000,00	\$3.650.980.000,00	\$ 0,00
Reservas de Ley	\$77.905.656,39	\$77.324.226,60	\$ 581.429,79
Resultado del ejercicio	\$40.102.565,36	\$5.814.297,88	\$ 34.288.267,48
Resultado ejercicios anteriores	\$565.236.763,31	\$560.003.895,22	\$5.232.868,09
TOTAL	\$4.334.224.985,06	\$4.294.122.419,70	\$40.102.565,36

La empresa tiene autorizado un capital de 800.000 acciones a un valor de \$10.000 cada una para un total de acciones por \$8.000.000.000, de la cuales tiene en circulación un total de 365.098 acciones donde los accionistas de la empresa a la fecha de corte son cinco, con el Municipio de Palmira como mayor accionista y son los siguientes a valor nominal de las acciones como se detalla a continuación:

SOCIOS	Nro. DE CUOTAS	VALOR NOMINAL	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	% DE PARTICIPACION	TOTAL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
MUNICIPIO DE PALMIRA	364.298	\$ 10.000,00	\$ 3.642.980.000,00	99,78%	\$ 4.324.689.690,09
CENTRO DIAGNOSTICO	200	\$ 10.000,00	\$ 2.000.000,00	0,055%	\$ 2.383.823,74
INSTITUTO MUNICIPAL	200	\$ 10.000,00	\$ 2.000.000,00	0,055%	\$ 2.383.823,74
IMDESEPAL	200	\$ 10.000,00	\$ 2.000.000,00	0,055%	\$ 2.383.823,74
CORFEPALMIRA	200	\$ 10.000,00	\$ 2.000.000,00	0,055%	\$ 2.383.823,74
TOTALES	365.098		\$ 3.650.980.000,00	100,00%	\$ 4.334.224.985,06

27.1. Capital

De las 364.298 acciones que suscribió y pago el Municipio de Palmira se recibieron canceladas en efectivo solo 29.200 acciones para un total de \$292.000.000, y 335.098 acciones se cancelaron con la entrega de los derechos a recibir el usufructo del 3% del valor de las redes de acueducto y alcantarillado, con el valor que se referenció para el contrato de operación con la firma Aquaoccidente S.A. E.S.P., cuantía que está registrado como derechos en los activos de la empresa, los demás accionistas cancelaron sus acciones en efectivo.

27.2. Acciones

□ Las acciones de la empresa están conformadas de la siguiente manera

ACCIONES	autorizadas	Vr Nominal	suscritas	pagadas	por suscribir
Ordinarias	800,000	10,000	365,098	365,098	434,902
Valor acciones	8,000,000,000		3,650,980,000	3,650,980,000	4,349,020,000

NOTA 28. INGRESOS

Composición

- Los ingresos de la empresa corresponden a la facturación efectuada al operador contratado para la prestación de los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y actividades complementarias Aquaoccidente:

28.1. Ingresos operacionales

Cifras en pesos Colombianos \$	01/01/2021 a 31/12/2021	01/01/2020 a 31/12/2020	VARIACIÓN
Ingresos para costos y gastos de administración	\$499.313.866,00	\$412.792.548,00	\$ 86.521.318,00
Excedente de Supervision contrato operación	\$6.143.420,00	\$3.639.180,80	\$ 2.504.239,20
Devoluciones en ventas,	-\$79.875.358,00	\$0,00	-\$ 79.875.358,00
TOTAL	\$425.581.928,00	\$416.431.728,80	\$9.150.199,20

28.2. Ingresos diversos

Corresponden a sobrantes del ajuste a la centena y ajuste del valor de la declaración de renta vigencia 2020 presentada en abril:

Se registra el ingreso por recuperación del valor de la amortización de realizada antes de la entrada en vigencia de las normas internacionales de información financiera por \$111.700.000,67 dado que los derechos sobre la infraestructura de los bienes afectos a los servicios públicos no pierden valor en el tiempo, esto motiva su recuperación.

Cifras en pesos Colombianos \$	01/01/2021 a 31/12/2021	01/01/2020 a 31/12/2020	VARIACIÓN
Sobrantes	\$169.122,57	\$6.842,27	\$ 162.280,30
Recuperaciones	\$111.700.000,67	\$0,00	\$ 111.700.000,67
Aprovechamientos	\$32.576,00	\$45.606,00	-\$ 13.030,00
TOTAL	\$111.901.699,24	\$52.448,27	\$111.849.250,97

28.2. Ingresos financieros

En este concepto se encuentran los recursos que ingresaron por rendimientos de la cuenta de ahorros, en Bancolombia S.A., AV Villas.

Cifras en pesos Colombianos \$	01/01/2021 a 31/12/2021	01/01/2020 a 31/12/2020	VARIACIÓN
Intereses cuenta ahorros Bancolombia	\$7.346.126,16	\$18.893.198,16	-\$ 11.547.072,00
Cartera colectiva fiduexcedentes	\$0,00	\$7.186.808,13	-\$ 7.186.808,13
Cuenta ahorros Av Villas reserva legal	\$7.750,94	\$7.806,65	-\$ 55,71
TOTAL	\$7.353.877,10	\$26.087.812,94	-\$18.733.935,84

NOTA 29. GASTOS

Composición

- En este concepto se encuentran los recursos utilizados para el normal funcionamiento de la Compañía, incluyen gastos de sueldos y salarios, contribuciones efectivas y prestaciones sociales, honorarios que antes estaban como gastos de personal diversos y ahora en gastos generales, Impuestos contribuciones y tasas:

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Cifras en pesos Colombianos \$	01/01/2021 a 31/12/2021	01/01/2020 a 31/12/2020	VARIACION
Sueldos, salarios	\$197.257.666,00	\$194.555.908,00	\$ 2.701.758,00
Contribuciones imputadas (Incapacidades)	\$378.720,00	\$0,00	\$ 378.720,00
Contribuciones efectivas de nomina	\$35.276.200,00	\$40.100.600,00	-\$ 4.824.400,00
Aportes sobre la nomina	1.247.900,00	\$3.468.400,00	-\$ 2.220.500,00
Prestaciones sociales	68.702.842,00	\$74.257.907,00	-\$ 5.555.065,00
Gastos de personal diversos dotacion	\$742.728,00	\$701.460,00	\$ 41.268,00
Gastos generales	168.531.347,76	\$104.861.727,91	\$ 63.669.619,85
Impuestos contribuciones y tasas	\$8.737.980,75	\$8.480.230,27	\$ 257.750,48
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION	\$480.875.384,51	\$426.426.233,18	\$54.449.151,33

29.2. Deterioro, de depreciaciones, amortizaciones y provisiones

La clasificación de los gastos depreciaciones de las propiedades, planta y equipo y la amortización de los derechos y software, es la siguiente:

Cifras en pesos Colombianos \$	01/01/2021 a 31/12/2021	01/01/2020 a 31/12/2020	VARIACIÓN
Depreciación Muebles enseres y equipo	\$1.621.368,00	\$1.621.368,00	\$ 0,00
Depreciación Equipos de comunicación y	\$3.306.732,00	\$3.977.415,00	-\$ 670.683,00
TOTAL	\$4.928.100,00	\$5.598.783,00	-\$670.683,00

29.3. Transferencias y subvenciones

- La empresa no recibe ni entrega subvenciones o transferencias

29.4. Gasto público social

- La empresa no realiza gasto público social a la fecha.

29.5. De actividades y/o servicios especializados

- La empresa no ha realizado gastos por actividades y/o servicios especializados.

29.6. Operaciones interinstitucionales

- La empresa a la fecha no ha realizado operaciones interinstitucionales.

29.7. Otros gastos

- Los gastos diversos presentados en el estado de resultados individual para el periodo contable reportado es la siguiente:

Cifras en pesos Colombianos \$	01/01/2021 a 31/12/2021	01/01/2020 a 31/12/2020	VARIACIÓN
Intereses adquisición de bienes y servicios	\$0,00	\$22.975,47	-\$ 22.975,47
Comisiones y gastos bancarios	\$879.780,33	\$1.920.837,30	-\$ 1.041.056,97
Impuesto a las ganancias corrientes	\$18.017.000,00	\$2.736.000,00	\$ 15.281.000,00
Otros gastos diversos	\$34.774,72	\$52.863,18	-\$ 18.088,46
TOTAL	\$18.931.555,05	\$4.732.675,95	\$14.198.879,10

- La mayor variación corresponde al Impuesto a las ganancias corriente que el año pasado por se generó menos utilidad y por consiguiente menos impuesto, la cuenta otros gastos diversos corresponden a los ajustes a la centena en las liquidaciones privadas de los impuestos nacionales y municipales.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

- La empresa no maneja este grupo de cuentas dado que los ingresos son contractuales y las actividades de la empresa son de funcionamiento. Realizando el monitoreo del contrato de operación y la supervisión del mismo.

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

Composición

- La empresa no realiza actividades que requieran el uso de este grupo de cuentas.

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

Composición

- La empresa no tiene acuerdos de concesión – entidad concedente.

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

Composición

- A La empresa no le corresponde el manejo de este grupo de cuentas.

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

Composición

- La empresa no maneja divisas, ni ninguna operación en moneda extranjera

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Generalidades

- El impuesto a las ganancias diligenciar en consideración con la relevancia y materialidad para la entidad, así:

Impuesto a las ganancias devengo a 31 de diciembre de 2021 comparativo con 31 de diciembre del año 2020

Cifras en pesos Colombianos \$	31/12/2021	31/12/2020	VARIACIÓN
Total ingresos operacionales	\$425.581.928,00	416.431.728,80	\$ 9.150.199,20
Total otros ingresos	\$119.255.676,92	\$26.140.261,21	\$ 93.115.415,71
Total gastos operacionales y administración	\$485.803.484,51	\$432.025.016,18	\$ 53.778.468,33
Total otros gastos	\$914.555,05	\$1.996.675,95	-\$ 1.082.120,90
Impuesto a las ganancias corrientes	\$18.017.000,00	\$2.736.000,00	\$ 15.281.000,00
TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$40.102.565,36	\$5.814.297,88	\$34.288.267,48

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

Generalidades

- La empresa no ha realizado combinación y traslado de operaciones.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EL estado de flujos de efectivo tiene como partidas significativas que se reflejan en la cuenta del balance como Amortización acumulada de intangibles cuenta del estado de situación financiera código 19.75.05 con una variación de \$111.700.000,67, causada por la reversión que se hará en tres años consecutivos de la amortización del intangible derechos, que corresponde a la parte que entregó el Municipio a Aguas de Palmira como aporte en acciones al inicio de la empresa y que con la entrada de las normas internacionales, el marco normativo, estableció que los intangibles que no pierdan valor en el tiempo no son amortizables, se decidió con la anuencia del revisor fiscal de hacer la reversión en tres años.

El saldo a favor impuesto de renta 1.9.07.90.01 que presenta un incremento \$36.257.253,60 por efecto de las retenciones en la fuente que nos realiza el Operador Aquaoccidente SA. E.S.P. y

las autorretenciones del 1.6% establecidas en el Artículo 114-1 del Estatuto Tributario nacional que se realizan a las facturas generadas

Las Cuentas por pagar también tiene un incremento significativo, debido a que el contrato AP-09-2021, se terminó el 31 de diciembre y solo quedo faltando el pago para su terminación por valor de \$22.344.000,00, El resto de las cifras no requieren de mayor detalle



CARLOS VICENTE HURTADO DURAN
Contador