

EMPRESA PRESTADORA DEL SERVICIO PUBLICO DOMICILIARIO DE ASEO E.S.P.
NIT. 811,022,269-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE 2022 Y 31 DICIEMBRE 2021
(Cifras en Pesos Colombianos)

Cód. Cuenta	NOTAS	31-dic-22		31-dic-21		Variación	
			%		%	Absoluta	Relativa
1							%
1 ACTIVOS							
ACTIVOS CORRIENTES							
11 EFECT. EQUIVALENT AL EFECTIV	5	114.478.871	20,28	10.709.345	2,33	103.769.526	968,96
1105 Caja General		-	-	-	-	-	-
1110 Depositos Instituciones Financieras		114.043.207	20,21	10.273.681	2,23	103.769.526	1.010,05
1120 Cuentas de Inversiones		435.664	0,08	435.664	0,09	-	-
13 CUENTAS POR COBRAR	7	153.002.931	27,11	212.139.707	46,09	-59.136.776	-
1318 Servicios de Aseo		-	-	-	-	-	0
1384 Otras Cuentas por Cobrar		35.773.931	6,34	-	-	35.773.931	0
1385 Otros Deudores		130.720.538	23,16	212.139.707	46,09	-81.419.169	0
1386 Deterioro Acumulado de CXC		-13.491.538	-2,39	-	-	-13.491.538	0
14 PRESTAMOS POR COBRAR	8	-	-	-	-	-	0
1415 Otros Préstamos concedidos		-	-	-	-	-	0
							968,96
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		267.481.802	47,40	222.849.052	48,42	44.632.750	478
16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	10	267.058.897	47,32	207.568.312	45,10	59.490.585	29
1655 Maquinaria y Equipo		79.870.000	14,15	26.870.000	5,84	53.000.000	197
1665 Muebles y Enseres		6.296.000	1,12	4.796.000	1,04	1.500.000	31
1670 Equipo de Comunicación y Computación		74.797.353	13,25	23.297.353	5,06	51.500.000	221
1675 Equipo de Transporte		593.589.000	105,18	593.589.000	128,98	-	-
1685 Depreciación Acumulada		-487.493.456	-86,38	-440.984.041	-95,82	-46.509.415	-
19 OTROS ACTIVOS	14	29.815.000	5,28	29.815.000	6,48	-	-
1970 Intangibles		65.204.574	11,55	65.204.574	14,17	-	-
1975 Amortización Acumulada Intangibles		-35.389.574	-6,27	-35.389.574	-7,69	-	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		296.873.897	52,60	237.383.312	51,58	59.490.585	25
TOTAL ACTIVOS		564.355.699	100,00	460.232.364	100,00	104.123.335	23
2 PASIVOS							
PASIVOS CORRIENTES							
24 CUENTAS POR PAGAR	21	1.320.953.538	90,84	1.039.636.999	88,28	281.316.539	27
2401 Adquisición de Bienes y Servicios		477.896.478	32,86	434.637.444	36,91	43.259.034	10
2407 Recaudos a Favor de Terceros		479.182.872	32,95	303.887.924	25,80	175.294.948	58
2436 Retención en la Fuente e Impuestos		257.935.888	17,74	195.173.331	16,57	62.762.557	32
2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas		105.938.300	7,29	105.938.300	9,00	-	-
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		89.550.562	6,16	50.768.741	4,31	38.781.821	76
2511 Beneficios a los Empleados	22	89.550.562	6,16	50.768.741	4,31	38.781.821	-
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1.410.504.100	97,00	1.090.405.740	92,59	320.098.360	103
PASIVOS NO CORRIENTES							
23 PRESTAMOS POR PAGAR	20	43.637.080	3,00	87.272.724	7,41	-43.635.644	-
2317 Banca Comercial		43.637.080	3,00	87.272.724	7,41	-43.635.644	-
TOTAL PASIVOS		1.454.141.180	100,00	1.177.678.464	100,00	276.462.716	103

"LIMPIAMOS POR TU SALUD"

EMPRESA PRESTADORA DEL SERVICIO PUBLICO DOMICILIARIO DE ASEO E.S.P.
NIT. 811,022,269-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE 2022 Y 31 DICIEMBRE 2021
(Cifras en Pesos Colombianos)

Cód. Cuenta	NOTAS	31-dic-22	%	31-dic-21	%	Variación	
						Absoluta	Relativa
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS						
3208	Capital Fiscal	27 617.869.000	-46,27	617.869.000	-58,48	-	-
3225	Resultado de Ejercicios Anteriores	-1.335.315.100	100,00	-1.056.612.256	100,00	-278.702.844	26
3230	Resultado del Ejercicio	-172.339.381	12,91	-278.702.844	26,38	106.363.463	-38
	TOTAL PATRIMONIO	-889.785.481	67	-717.446.100	68	-172.339.381	-12
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	564.355.699	-42,26	460.232.364	-43,56	-215.975.025	-47
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORA:	26					
83	Deudoras de Control						
8361	Responsabilidades en Proceso						
836102	Ante autoridad Competente	509.957.377		509.957.377		-	
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)						
8915	Deudora de Control por el contrario (CR)						
891521	Responsabilidades en Proceso	-509.957.377		-509.957.377		-	
	Retenciones de Estampillas por pagar						

DUNEL ALBERTO PASTRANA BALDIRIS
Representante Legal

MARCELINO CUADRADO ROJAS
Contador Público
Mat. No. 105454-T

“LIMPIAMOS POR TU SALUD”

Cra. 99B N°. 99ª -39, Terminal de transporte, Telefax: 825 13 62, Chigorodó, Antioquia
E-mail: secretaria@aseochigorodo.gov.co

EMPRESA PRESTADORA DEL SERVICIO PUBLICO DOMICILIARIO DE ASEO E.S.P.
NIT. 811,022,269-0
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE 2022 Y 31 DICIEMBRE 2021
(Cifras en Pesos Colombianos)

Código	Cuenta	NOTAS	1-ene-22 31-dic-22	%	1-ene-21 31-dic-21	%	Variación Absoluta	Variación Relativa
INGRESOS OPERACIONALES								
43	Ingresos de la operación	19	4.823.752.580	100,00	3.378.536.113	100,00	1.445.216.467	42,78
COSTOS DE LA VENTA								
6360	Costo del servicio prestado	20	3.294.153.966	68,29	2.777.228.863	82,20	516.925.103	18,61
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL			1.529.598.614	31,71	601.307.250	17,80	928.291.364	154,38
GASTOS OPERACIONALES								
51	Gastos de Administración	21	1.349.780.626	27,98	757.240.323	22,41	592.540.303	78,25
52	Gastos de Ventas	22	263.011.071	5,45	114.107.500	3,38	148.903.571	130,49
53	Gastos Provisiones, Depreciaciones	23	18.167.620	0,38	4.866.700	0,14	13.300.920	273,30
58	Gastos Diversos	23	94.727.372		20.113.957		74.613.415	
UTILIDAD OPERACIONAL			-196.088.075	-4,07	-295.021.230	-8,73	98.933.155	-33,53
41	Ingresos no Tributarios		0		0			
48	Otros Ingresos	24	23.748.694	0,49	16.318.386	0,48	7.430.308	45,53
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO			-172.339.381	-3,57	-278.702.844	-8,25	106.363.463	-38,16

DUNEL ALBERTO PASTRANA BALDIRIS
Representante Legal

MARCELINO CUADRADO ROJAS
Contador Público
Mat. No. 105454-T

"LIMPIAMOS POR TU SALUD"

EMPRESA PRESTADORA DEL SERVICIO PUBLICO DOMICILIARIO DE ASEO E.S.P.
 NIT. 811.022.269-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
 PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE 2022 Y 31 DICIEMBRE 2021
 (Cifras en Pesos Colombianos)

	Capital Fiscal	Resultado del Ejercicio	Pérdidas de Ejercicios Anteriores	Impactos por la Tranciión al Nuevo Marco de Regulación NIIF, Resol 414 2014	Total Patrimonio
Saldo a 31 Diciembre de 2017	617.869.000	1.661.518	-236.552.577	-544.307.645	-161.329.704
Apropiación del Resultado del Periodo 2017	-	-1.661.518	1.661.518	-	-
Resultado del Ejercicio del periodo 2018	-	-438.044.382	-	-	-438.044.382
Pérdida de Ejercicios Anteriores	-	-	6.377.604	-	6.377.604
Impactos Transición	-	-	-	271.304.937	271.304.937
Saldo a 31 Diciembre de 2018	617.869.000	-438.044.382	-228.513.455	-273.002.708	-321.691.545
Apropiación del Resultado del Periodo 2018	-	438.044.382	-438.044.382	-	-
Resultado del Ejercicio del periodo 2019	-	11.247.877	-	-	11.247.877
Saldo a 31 Diciembre de 2019	617.869.000	11.247.877	-666.557.837	-273.002.708	-310.443.668
Apropiación del Resultado del Periodo 2019	-	11.247.877	11.247.877	-	-
Otros cambios en el Patrimonio	-	-	998	-	998
Impactos Transición	-	-	-273.002.708	-273.002.708	-
Resultado del Ejercicio del periodo 2020	-	-128.300.586	-	-	-128.300.586
Saldo a 31 Diciembre de 2020	617.869.000,00	-128.300.586,00	-928.311.670,00	-	-438.743.256,00
Aumento del Patrimonio	-	128.300.586,00	-128.300.586,00	-	-
Disminución del Patrimonio	-	-278.702.844,00	-	-	-278.702.844,00
Saldo a 31 Diciembre de 2021	617.869.000,00	-278.702.844,00	-1.056.612.256,00	-	-717.446.100,00
Aumento del Patrimonio	-	-172.339.381,00	-	-	-172.339.381,00
Disminución del Patrimonio	-	278.702.844,00	-278.702.844,00	-	-
Saldo a 31 Diciembre de 2022	617.869.000,00	-172.339.381,00	-1.335.315.100,00	-	-889.785.481,00

DUNEL ALBERTO PASTRANA BALDIRIS
 Representante Legal

MARCELINO CUADRADO ROJAS
 Contador Público
 Mat. No. 105454-T

“LIMPIAMOS POR TU SALUD”

EMPRESA PRESTADORA DEL SERVICIO PUBLICO DOMICILIARIO DE ASEO E.S.P.
NIT. 811.022.269-0
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE 2022 Y 31 DICIEMBRE 2021
(Cifras en Pesos Colombianos)

	1-ene-22 31-dic-22	1-ene-21 31-dic-21
Flujo de Efectivo por actividades de Operación		
Utilidad del periodo	-172.339.381	-278.702.844
Mas: Partidas que no afectan el efectivo		
Depreciación	46.509.415	46.700.033
Deterioro Deudores	13.491.538	0
Efectivo generado en Operación:	-112.338.428	-232.002.811
Cambio en partidas Operacionales (Aumento) Disminución en:		
Cuentas por Cobrar	45.645.238	45.069.423
Intangibles	0	0
(Aumento) Disminución en:		
Financiamiento		-32.727.276
Adquisición de Bienes y Servicios	43.259.034	-193.430.745
Descuentos de Nómina	0	0
Retención en la Fuente	62.762.557	64.499.456
Beneficios a los Empleados	38.781.821	-36.959.040
Recaudos a Favor de Terceros	175.294.948	212.277.318
Banca Comercial	-43.635.644	
Impuestos Contribuciones	0	54.556.376
Resultado del Ejercicio	0	
Flujos de efectivo neto por actividades de operación:	209.769.526	-118.717.299
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Adquisición de activos fijos	-106.000.000	-1.500.000
Flujos de efectivo neto por actividades de inversión	-106.000.000	-1.500.000
Flujos de efectivo por actividades de financiación		
Distribución utilidades Ejercicios anteriores	0	0
Distribución utilidades 2019	0	0
Flujos de efectivo neto por actividades de financiación	-	-
Flujo Neto de efectivo	103.769.526	-120.217.299
Efectivo al inicio del periodo	10.709.345	130.926.644
Efectivo al final del periodo	<u>114.478.871</u>	<u>10.709.345</u>

DUNEL ALBERTO PASTRANA BALDIRIS
Representante Legal

MARCELINO CUADRADO ROJAS
Contador Público
Mat. No. 105454-T

"LIMPIAMOS POR TU SALUD"

Cra. 99B N°. 99ª -39, Terminal de transporte, Telefax: 825 13 62, Chigorodó, Antioquia
E-mail: secretaria@aseochigorodo.gov.co

E.S.P. EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIO PUBLICO DE ASEO DOMICILIARIO - CHIGORODO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NICSP

A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

NOTA 1. EMPRESA PRESTADORA DEL SERVICIO PUBLICO DE ASEO DOMICILIARIO - CHIGORODO

1.1. Identificación y funciones

La Empresa del Servicio Público de Aseo Domiciliario del Municipio de Chigorodó, fue creada mediante Acuerdo Municipal 048 del 16 de Noviembre de 1999, con calidad de Empresa Industrial y Comercial del Estado del Orden Municipal, para la dirección, administración y prestación de los servicios públicos de aseo domiciliario, con Personería Jurídica acorde a la Ley 142 de 1994. La Empresa tiene autonomía Administrativa, Financiera y Presupuestal y con Patrimonio propio. El órgano máximo de Dirección de la Empresa es la Junta Directiva, la cual es la encargada de nombrar al Gerente. En la actualidad está ubicada en un local comercial perteneciente al Municipio de Chigorodó, ubicada en la Terminal de Transporte del mismo Municipio en Mención.

La Empresa Prestadora del Servicio Público de Aseo de Chigorodó, tiene como objeto social prestar el servicio público de aseo conforme a las normas establecidas por la Superintendencia de Servicios Públicos y la CRA. Referente al barrido, limpieza, recolección, transporte y disposición final de residuos sólidos y las tarifas que se deben cobrar por dichos servicios, al igual que los subsidios que debe reconocer el Ente territorial.

1.2. Declaración de cumplimiento del Marco Normativo y Limitaciones

La Empresa Prestadora del Servicio Público de Aseo Domiciliario del Municipio de Chigorodó, dando cumplimiento a lo establecido en el Marco Normativo

para Empresa que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no captan ni administran Ahorro del Público, mediante resolución 414 de 2014 y todas sus actualizaciones expedidas por la Contaduría General de la Nación, preparó sus Estados Financieros a 31 de Diciembre de 2022

Mediante Resolución de la Empresa se adopta el Manual de políticas contables

La Empresa de Aseo de Chigorodó, no cuenta con recursos suficientes para capacitar y actualizar al personal, administrativo y contable, para un buen manejo

del Marco Normativo, de las políticas contables y la herramienta presupuestal y contable del Programa Aries.

1.3. Base Normativa y Periodo Cubierto

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 al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020.

Resolución 414 de 2014, Instructivo 002 de 2014, Resolución 139 de 2015, Resolución 663 de 2015, Resolución 466 de 2016, Resolución 193 de 2020

1.4. Forma de organización y/o cobertura

El área Presupuestal, Financiera y Contable de la Empresa de Aseo, y así como también las diferentes áreas de gestión que generan hechos, transacciones y operaciones susceptibles de reconocer contablemente, son responsables, en lo que corresponda de la operatividad eficiente del proceso contable, las actividades y las tareas a su cargo, de tal manera que se evidencia el compromiso institucional, además de esto cada uno de los servidores deben estar en la capacidad de responder por su trabajo, reconociendo las debilidades, efectuando los correctivos para el adecuado cumplimiento de los resultados que se espera en el ejercicio de las funciones bajo su responsabilidad, cada servidor de la Entidad está obligado a suministrar los datos necesarios y/o adicionales que requieran para el proceso contable, en el tiempo oportuno. La Empresa de Aseo ha presentado sus Estados Financieros Individuales, y no tiene sudordinadas, ni consolida información Financiera.

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

Las bases de medición utilizadas para la Elaboración de los Estados Financieros, la medición inicial y medición posterior en el reconocimiento de los Activos, Pasivos de la entidad, se encuentran explícitos en el Manual de Políticas Contables de la Empresa de Aseo, adoptado mediante Resolución, por otra parte la moneda funcional y de presentación de los Estados Financieros es el Peso Colombiano, y la materialidad está conforme al Manual de Políticas contables de la Entidad.

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

No se presentaron durante el Periodo cubierto.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

El propósito de este Manual es definir y proveer una guía práctica para la aplicación de las Políticas contables de **E.P.S.P. de ASEO**, bajo *Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro Público expedido por la Contaduría General de la Nación*. Cada política de este manual se centra en un área diferente de los estados financieros, y provee principios contables relacionados con el reconocimiento, medición, presentación y revelación para cada área. La referencia a la norma aplicable está incluida a través del manual para indicar las bases para la guía y signos posteriores donde a lo largo de la guía puede ser encontrado.

CUENTAS POR COBRAR

Reconocimiento y Medición Inicial

E.P.S.P. de ASEO reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en el desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por cobrar se clasificarán en las categorías de costo o costo amortizado.

cuentas por cobrar clasificadas al costo son las que se encuentren en un plazo de 90 días. Estas cuentas por cobrar en su medición inicial se medirán por el valor de la transacción

Medición Posterior

Posterioridad al reconocimiento inicial las cuentas por cobrar clasificadas al costo se mantendrán al valor de la transacción menos cualquier pérdida por deterioro. Las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se medirán por este, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos menos cualquier disminución por deterioro de valor. El rendimiento efectivo se calculará multiplicando el valor en libros de la

Deterioro

Las cuentas por cobrar serán sujeto de estimación de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor. Para el efecto, se verificará por lo menos cada tres meses y para cada fecha sobre la que se informa si existen indicios de deterioro. El deterioro es el exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la misma.

Cuentas por cobrar clasificadas al Costo Amortizado: corresponden a los derechos para los que **E.P.S.P. de ASEO** pacta plazos de pago superiores a los normales del negocio o sector, es decir superiores a 60 días. Estas cuentas por cobrar en su medición inicial se medirán de la siguiente manera:

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA EMPRESA DE ASEO CHIGORODO

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA

NOTA 23. PROVISIONES

NOTA 24. OTROS PASIVOS

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN -ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDA SOCIAL EN PENSIONES

NOTA 34. EFECTO DE LAS VARIACIONES POR TASA DE CAMBIO

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO

La siguiente nota fue elaborada con base en la definición de Efectivo y y en la política definida por la Empresa

La desagregación del Efectivo y equivalente al Efectivo, presentados en el Estado de Situación Financiera Individual al 31 de Diciembre de 2022 y el 31 de Diciembre de 2021 es la siguiente:

Cifras en Pesos		31/12/2022	31/12/2021	Diferencia
Depositos en Instituciones Financieras				
Banco de Bogotá - Cuenta Corriente No. 61800028		112.588.020	3.231.022	109.356.998
Fiduciaria Bogotá - Cuenta de Inversión No. 001000837302		67.327	67.327	-
Banco Popular - Cuenta Corriente No. 110-205-03003-4		-	-	-
Cooperativa Cootramed - Cuenta Ahorros No.004D0001		1.455.053	7.042.525	-5.587.472
Idea - Ahorro a la Vista - 010008836		368.177	368.177	-
Banco Agrario de Colombia - Cuenta Corriente 3-1325-0-00225-7		-	-	-
Total		114.478.577	10.709.051	103.769.526

Empresa posee Seis (6) Cuentas bancarias activas y respectivamente conciliada, Ctas Ctes en Banco de Bogotá, Banco Popular y Cta de Ahorros Cooperativa Cootramed.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de Revelación contenidos en la Norma de Cuentas por Cobrar

a) Desagregación de las Cuentas por Cobrar

La desagregación de las Cuentas por Cobrar presentadas en el Estado de Situación Financiera Individual al 31 de Diciembre de 2022 y el 31 Diciembre de 2021 es la siguiente:

CUENTA CONTABLE : Grupo 13

Cifras en Pesos		31/12/2022	31/12/2021	Diferencia
Servicio de Aseo				
Valor por Subsidio de la Tasa de Aseo Mes Diciembre		-	-	-
Responsabilidades Fiscales		16.573.931	-	16.573.931
Otras Cuentas por Cobrar		19.200.000	-	19.200.000
Cuentas por Cobrar de Dificil Recaudo		130.720.538	212.139.707	-81.419.169
Deterioro de la Cartera		-13.491.538	-	-13.491.538
Total		153.002.931	212.139.707	-59.136.776

b) Responsabilidades Fiscales :

ESTA CIFRA CORRESPONDE A LA LIQUIDACION DE PRESTACIONES SOCIALES DEL EX-GERENTE DE LA EMPRESA DE ASEO, SEÑOR EDWIN ALBERTO ZAPATA SUESCUN, EL CUAL LABORÓ HASTA EL 25 DE ENERO DE ESTE AÑO 2022, LO CUAL SE EXPIDIÓ UN CHEQUE POR LA MISMA CIFRA DE \$16.573.931, CORRESPONDIENTE AL PAGO DE SUS PRESTACIONES SOCIALES A QUE TIENE DERECHO, PERO EL CHEQUE NO SABEMOS QUE DIA LO SACÓ DE LAS INSTALACIONES Y SIN EL LLENO DE LOS REQUISITOS LEGALES, NO EXISTE EL COMPROBANTE DE EGRESOS, SOLO QUEDÓ REGISTRADO EN EL PROGRAM CONTABLE LA ORDEN DE PAGO CONTABILIZADA POR LA SEÑORA MIRNA MORENO JEFE DE PRESUPUESTO, EL CHEQUE FUE COBRADO EN EL BANCO DE BOGOTÁ DEL MUNICIPIO DE CHIGORODO, POR EL PORTADOR, SIN QUE, LA NUEVA GERENCIA Y DEMAS EMPLEADOS DE LA OFICINA SE PERCATARAN DE LO SUCEDIDO. POR LO TANTO ESTE VALOR HA QUEDADO CONTABILIZADO COMO CUENTAS POR COBRAR CON RESPONSABILIDAD FISCAL A CARGO DEL SEÑOR EDWIN ALBERTO ZAPATA SUESCUN

Se ha recomendado realizar las acciones legales pertinentes para normalizar este proceso, de todas maneras en nuestros pasivos todavia aparece esta cuenta de prestaciones sociales por pagar .

b) Otras Cuentas por pagar

Saldos que fueron pagados de mas a Proveedores de bienes y Servicios, cargados a una Cuenta por Cobrar al Señor Gerente .

c) Cambios en el deterioro acumulado

Con relación al deterioro acumulado de las Cuentas por Cobrar, durante los periodos contables de 2022 y 2021 se presentaron los siguientes movimientos, se recomienda acelerar los procesos de cobros, para que exista mas rotación de la Cartera y Disponibilidad de efectivo.

Saldo al 31 Diciembre de 2016		
Aplicaciones por baja en Cuentas a Transiccion Niif	293.885.754	
Nuevos deterioros reconocidos durante el Periodo	17.419.183	
Saldo al 31 Diciembre de 2017	311.304.937	
Reversion Aplicaciones por baja en Cuentas a Transiccion Niif	-311.304.937	
Nuvo saldo a 31 de Diciembre de 2018	311.304.937	
Nuevos deterioros reconocidos durante el Periodo	-168.268.947	
Saldo al 31 Diciembre de 2019	143.035.990	
No se calculó deterioro de cartera para este año 2020	-	
Ajuste a la CARTERA según saldos de Facturación	46.148.978	
Saldo al 31 Diciembre de 2020	189.184.968	
No hubo deterioro de cartera para la vigencia 2021		
Valor ajustado por cartera incobrable	22.954.739	
Total	212.139.707	
Disminución de la Cuenta -Castigada saldo a 31 Diciembre de 2022	81.419.169	
Calculo del Deterioro de esta Cartera		-13.491.538,00

b) Análisis de Vencimientos de la Cartera por la Prestación del Servicio de Aseo.

De acuerdo con las políticas contables de las Empresas, las cuentas por Cobrar originadas en la prestación del Servicio

Cartera	Antigüedad	Deterioro	Saldo Neto	% de Cartera deteriorada
	130.720.538	360	-	130.720.538
				10,32

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de Revelación contenidos en la Norma de Cuentas por Cobrar

a) Desagregación de los Préstamos por Cobrar

La desagregación de los Préstamos por Cobrar presentadas en el Estado de Situación Financiera Individual al 31 de Diciembre de 2022 y el 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

	Cifras en Pesos	31/12/2022	31/12/2021	Diferencia
Préstamos Concedidos		-	-	-
Total		-	-	-

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de Revelación contenidos en la Norma de valor de los activos

a) Desagregación de las Propiedades, plantas y equipo

La desagregación de las Propiedades, plantas y equipo presentada en el Estado de Situación Financiera Individual al 31 de Diciembre de 2022 y el 31 de Diciembre de 2021 es la siguiente:

CUENTA CONTABLE : Grupo 16

31/12/2022

Cifras en Pesos Colombianos

	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Saldo al 31 Dic 2022
Maquinaria y Equipo	79.870.000	-11.819.105	-	68.050.895
Muebles y Enseres	6.296.000	-4.109.206	-	2.186.794
Equipo de Comunicación y Computación	74.797.353	-11.025.346	-	63.772.007
Equipo de Transporte	593.589.000	-460.539.799	-	133.049.201
Total	754.552.353	-487.493.456	-	267.058.897

La desagregación de las Depreciaciones asignadas a los Gastos de Administración Operación y de Gastos de Ventas, se detallan en las Notas 21

Al 31 de Diciembre del año 2022 y 31 de Diciembre del año 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 una adquisición de Computos en el año 2022 por la suma de \$53.000.000 en la Propiedad, Planta y Equipo
- * Realizó una adquisición de Maquinaria y Equipos en el año 2022 por la suma de \$53.000.000 en la Propiedad, Planta y Equipo
- * No se presentaron retiros de Propiedades, Plantas y Equipos
- * No se presentaron pérdidas por Deterioro
- * No se posee Propiedades, plantas y Equipo en proceso de construcción.
- * No se presenta cambios en la distribución de la Depreciación entre costos y gastos.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES**CUENTA CONTABLE : Grupo 19**

La Empresa posee la Licencia del Programa Aries, Financiero, Presupuestal y Contable, y cada año se renueva la Póliza y se obtienen nuevas versiones si es el caso y además las asesorías permanentes, el mantenimiento y soporte en cada vigencia.

Cifras en Pesos Colombianos	31/12/2022	31/12/2021
Software	29.815.000	29.815.000
Total	29.815.000	29.815.000

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de Revelación contenidos en la Norma de Cuentas por Pagar

a) Desagregación de las Cuentas por Pagar**CUENTA CONTABLE : Grupo 24**

La desagregación de las Cuentas por Pagar presentadas en el Estado de Situación Financiera Individual al 31 de Diciembre 2022 y el 31 de Diciembre de 2021 es la siguiente:

Cifras en Pesos Colombianos	31/12/2022	31/12/2021	Diferencias
Adquisición de Bienes y Servicios	477.896.478	434.275.102	43.621.376
Recaudos a Favor de Terceros	479.182.872	303.887.924	175.294.948
Retención en la Fuente e Impuestos	257.935.888	195.173.331	62.762.557
Impuestos, Contribuciones y Tasas	105.938.300	105.938.300	-
Total	1.320.953.538	1.039.274.657	281.678.881

En la Cuenta de Bienes y Servicios se registran las deudas que se tienen por concepto de adquisición de bienes y servicios, el saldo plenamente conciliado al cierre de este periodo, Este Rubro fue conciliado y depurado contra las provisiones de Prestaciones sociales y otras cuentas del Pasivo

En la Cuenta de Recaudos a Favor de Terceros, refleja los saldos pendientes depurados y conciliados de pago de Retenciones de Estampillas **PRO- CULTURA, PRO -ADULTO MAYOR, PRO-UNIVERSIDAD, PRO-HOSPITAL Y RETENCIONES DE INDUSTRIA Y COMERCIO**, a favor del Municipio de Chigorodó, los cuales fueron descontados a nuestros Proveedores de Bienes y Servicios, desde la vigencia 2011 hasta junio del año 2018, no han sido cancelados. de la Vigencia 2020, 2021 y de los meses de agosto hasta diciembre de la presente vigencia no han sido cancelados. (SE RECOMIENDA PAGAR ESTOS DINEROS RETENIDOS, a tiempo para que no se genere un Ditramento Patrimonial, y no hayan sanciones multas e intereses por no pagar a tiempo. igualmente cumplir con la Administración Municipal con el acuerdo de pago por estos conceptos, Igualmente también los saldos de la DIAN.

A continuación se presentan movimientos de este saldo desde la vigencia 2011

Cifras en Pesos Colombianos

Total Retenciones año 2011	30.173.000
Total Retenciones año 2012	63.567.000
Total Retenciones año 2013	64.322.000
Total Retenciones año 2014	49.273.000
Total Retenciones año 2015	58.547.000
Total Retenciones año 2016	75.036.000
Total Retenciones año 2017	72.822.000
Total Retenciones a Junio año 2018	59.424.107
	<u>473.164.107</u>
Total Retenciones Julio 2018	8.666.796
Total Retenciones Agosto 2018	7.898.735
Total Retenciones Septiembre 2018	5.811.252
Total Retenciones Octubre 2018	5.733.287
Total Retenciones Noviembre 2018	19.936.857
Total Retenciones Diciembre 2018	14.144.265
	<u>62.191.192</u>
Total Retenciones	<u>535.355.299</u>
Menos Abonos o Pagos en el año 2018	
En Julio se pagó Junio	-9.039.000
En Agosto se pagó Julio	-8.459.919
En Septiembre se pagó Agosto	-7.899.000
Total Pagos	- <u>25.397.919</u>
Saldo a 31 Diciembre de 2018	<u>509.957.380</u>

Saldos pendientes del año 2019	34.434.066
Saldo a 31 Diciembre de 2019	<u>544.391.446</u>
AÑO 2020 - SIN PAGAR AUN FECHA DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	
	161.237.537
Menos :ABONOS Y PAGOS DE VIGENCIAS ANTERIORES Y EL AÑO 2019	104.061.000
Menos: LAS RETENCIONES QUE REPOSAN EN LA INVESTIGACION EN LA CONTRALORIA, DE VIGENCIAS ANTERIORES DEL AÑO 2011 A MAYO DE 2018	509.957.377
<hr/>	
SALDO EN LA CUENTA 2407 DE RETENCIONES PRACTICADAS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS A LA FECHA DEL 31 DICIEMBRE DE 2020	91.610.606
Retenciones sin pagar en la vigencia 2021	212.277.318
SALDO ESTAMPILLAS A 31 DICIEMBRE DE 2021	303.887.924
Mas movimientos de la vigencia 2022	175.294.948
SALDO ESTAMPILLAS A 31 DICIEMBRE DE 2022	479.182.872

NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de Revelación contenidos en la Norma de Beneficios a Empleados

CUENTA CONTABLE : Grupo 25

La desagregación de los beneficios a los empleados presentada en el Estado de Situación Financiera Individual al 31 de Diciembre del año 2022 y 31 de diciembre de 2021

Cifras en Pesos Colombianos	31/12/2022	31/12/2021	Diferencias
Prestaciones Sociales	89.550.562	52.261.780	37.288.782
Total	89.550.562	52.261.780	37.288.782

Las estimaciones relacionadas con Cesantías, Intereses sobre las Cesantías, Vacaciones, Prima de Vacaciones, Prima de Servicios, Prima de Navidad, se realizaron a partir de las disposiciones legales vigentes contenidas en el Código Sustantivo del Trabajo Colombiano, estos saldos constantemente se concilian por exceso o falta de estimaciones y también por la práctica presupuestal y el sistema de causación contable. es decir Presupuesto VS Contabilidad.

NOTA 27. PATRIMONIO

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de Revelación contenidas en la Norma de Presentación de Estados Financieros

CUENTA CONTABLE : Grupo 32**a) Capital Fiscal**

El Capital Fiscal de la Empresa presentado en el Estado de Situación Financiera Individual al 31 de Diciembre de 2022 y el 31 de Diciembre de 2021

Cifras en Pesos		31/12/2022	31/12/2021	Diferencias
Capital Fiscal		617.869.000	617.869.000	-
Total		617.869.000	617.869.000	-

Dentro del Capital Fiscal se incluye el monto inicialmente invertido por el Municipio de Chigorodó, para la creación de la Empresa Prestadora del Servicio Público de Aseo, adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de Diciembre de 2015, en el saldo del capital fiscal se incluyeron los siguientes conceptos que se originaron con anterioridad a la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni Administran Ahorro del Público

* Superávit por Donaciones

* Patrimonio Institucional Incorporado

b) Resultados de Ejercicios Anteriores

El Resultado de Ejercicios Anteriores de la Empresa presentado en el Estado de Situación Financiera Individual al 31 de Diciembre de 2022 y el 31 de Diciembre de 2021, y se muestra a continuación:

Cifras en Pesos Colombianos		31/12/2022	31/12/2021
Resultados de Ejercicios		-172.339.381	-278.702.844
Total		-172.339.381	-278.702.844

Se ha recomendado a la Gerencia y a la Junta Directiva, ajustar los Costos y Gastos para que no se sigan presentados Deficit o pérdidas económicas lo cual conlleva a no un funcionamiento normal en la Empresa para cumplir con el objeto social, cabe destacar que las pérdidas Acumuladas en Generado un Patrimonio Negativo, lo cual da para liquidar la Entidad.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**CUENTA CONTABLE : Grupo 83 - 89**

Para la vigencia del año 2020, se tomó la decisión de reclasificar del Rubro de Recaudos a favor de terceros un saldo que corresponde a Retenciones practicadas a proveedores de bienes y servicios desde el año 2011, que a la fecha del 31 de diciembre de esta vigencia, aun no han sido canceladas, solo se han abonado unos pagos de menores cuantías, se hace el movimiento de \$509,957,377 que es el saldo que se encuentra en proceso de investigación en la Contraloría, a continuación relacionamos los saldos, que también se encuentran en la Nota 21., por lo tanto se llevó esta cifra a una cuenta de orden deudoras de control.

Cifras en Pesos Colombianos

Total Retenciones año 2011	30.173.000	Menos Abonos o Pagos en el año 2018	
		En Julio se pagó	
Total Retenciones año 2012	63.567.000	Junio	-9.039.000
		En Agosto se pagó	
Total Retenciones año 2013	64.322.000	Julio	-8.459.919
Total Retenciones año 2014	49.273.000	En Septiembre se pagó Agosto	-7.899.000
Total Retenciones año 2015	58.547.000	Total Pagos	- 25.397.919
Total Retenciones año 2016	75.036.000		
Total Retenciones año 2017	72.822.000	Saldo a 31 Diciembre de 2018	- 25.397.919
Total Retenciones a Junio año 2018	59.424.107		
	<u>473.164.107</u>	Saldo a 31 Diciembre de 2018	<u>509.957.380</u>

Total Retenciones Julio 2018	8.666.796
Total Retenciones Agosto 2018	7.898.735
Total Retenciones Septiembre 2018	5.811.252
Total Retenciones Octubre 2018	5.733.287
Total Retenciones Noviembre 2018	19.936.857
Total Retenciones Diciembre 2018	14.144.265
	62.191.192
Total Retenciones	535.355.299

8 CUENTAS DE ORDE	26
83 Deudoras de Control	
8361 Responsabilidades en Proceso	
836102 Ante autoridad Competente	509.957.377
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	
8915 Deudora de Control por el contrario (CR)	
891521 Responsabilidades en Proceso	-509.957.377
Retenciones de Estampillas por pagar	

NOTA 28. INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIO DE ASEO

La siguiente nota fue elaborada atendiendo principalmente los criterios de Revelación contenidas en la Norma de Ingresos de actividades ordinarias, así como las normas de Presentación de Estados Financieros

CUENTA CONTABLE : Grupo 43

La desagregación de los Ingresos ordinarios por prestación de Servicios presentados en el Estado de Resultado Integral Individual para los Periodos Contables Terminados el 31 de Diciembre de 2022 y el 31 de Diciembre de 2021 , es la siguiente:

Cifras en Pesos Colombianos	31/12/2022	31/12/2021	Diferencia
Recolección Domiciliaria	893.592.165	528.245.686	365.346.479
Transporte	893.592.164	648.345.839	245.246.325
Barrido y Limpieza Manual o Mecánica	893.592.158	714.117.321	179.474.837
Subsidios - Transferencias Estatal	1.249.383.935	782.722.856	466.661.079
Disposición Final	893.592.158	705.104.411	188.487.747
Otros Servicios de Aseo	-	-	-
Total	4.823.752.580	3.378.536.113	1.445.216.467

NOTA 30. COSTO DEL SERVICIO PRESTADO

La siguiente nota fue elaborada atendiendo principalmente los criterios de Revelación contenidas en la Norma de Costos del Servicio Prestado, así como las normas de Presentación de Estados Financieros

CUENTA CONTABLE : Grupo 63

La desagregación de los Costos por el Servicio Prestado presentados en el Estado de Resultado Integral Individual para los Periodos Contables Terminados el 31 de Diciembre de 2022 y el 31 de Diciembre de 2021, es la siguiente:

Cifras en Pesos	31/12/2022	31/12/2021	Diferencia
Disposición Final	327.415.910	406.409.561	-78.993.651
Barrido y Limpieza Recolección Manual	1.635.000.000	1.248.000.000	387.000.000
Suministro de Combustibles	322.595.019	253.481.771	69.113.248
Suministro de lubricantes	12.852.000	8.299.002	4.552.998
Mantenimiento de Vehículos	287.487.867	-	287.487.867
Materiales y Suministros	95.096.039	-	95.096.039
Repuestos y Reparaciones	109.616.632	304.848.761	-195.232.129
Suministro de Lavada y petrolizada	43.487.000	-	43.487.000
Alquiler de Vehículos	-	44.000.000	-44.000.000
Comisiones de Recaudos	272.637.673	205.308.052	67.329.621
Suministro de Materiales	-	95.585.341	-95.585.341
Seguros y Pólizas	-	32.193.374	-32.193.374
Sueldos y Salarios Operativos	122.513.912	137.269.668	-14.755.756
Auxilio de Transportes	23.618.581	-	23.618.581
Depreciación de Vehículos	41.833.333	41.833.333	-
Otros Costos y Gastos	-	-	-
Total	3.294.153.966	2.777.228.863	516.925.103

NOTA 29. GASTOS DE ADMINISTRACION

La siguiente nota fue elaborada atendiendo principalmente los criterios de Revelación contenidas en la Norma de los Gastos, así como las normas de Presentación de Estados Financieros

CUENTA CONTABLE : Grupo 51

La desagregación de los Costos por el Servicio Prestado presentados en el Estado de Resultado Integral Individual para los Periodos Contables Terminados el 31 de Diciembre de 2022 y el 31 de Diciembre de 2021, es la siguiente:

Cifras en Pesos Colombianos	31/12/2022	31/12/2021	Diferencia
Sueldos	217.276.641	216.296.885	979.756
Contribuciones Efectivas (1)	124.221.800	99.649.896	24.571.904
Aportes sobre la Nómina (2)	17.884.500	18.398.300	-513.800
Gastos de Personal Diversos	5.648.574	-	5.648.574
Prestaciones Sociales (3)	110.249.281	92.620.968	17.628.313
Generales (4)	813.429.002	244.683.258	568.745.744
Impuestos Contribuciones y Tasas (5)	61.070.828	78.592.016	-17.521.188
Total	1.349.780.626	750.241.323	599.539.303

(1) La desagregación de las Contribuciones Efectivas para los periodos contables terminados el 31 de Diciembre de 2022 y el 31 de Diciembre de 2021 es la siguiente:

Cifras en Pesos Colombianos	31/12/2022	31/12/2021
Aportes Cajas de Compensación	14.301.800	14.711.400
Cotizaciones a Seguridad Social	45.999.400	33.812.171
Cotizaciones a Riesgos Laborales	3.995.900	4.977.200
Cotizaciones a Fondos de Pensiones	59.924.700	46.149.125
Total	124.221.800	99.649.896

(2) La desagregación de Aportes Sobre la Nómina para los periodos contables terminados el 31 de Diciembre de 2022 y el 31 de Diciembre de 2021, es la siguiente:

Cifras en Pesos Colombianos	31/12/2022	31/12/2021
Aportes al ICBF	10.728.900	11.036.600
Aportes al SENA	7.155.600	7.361.700
Total	17.884.500	18.398.300

(3) La desagregación de las Prestaciones Sociales para los periodos contables terminados el 31 de Diciembre de 2022 y el 31 de Diciembre de 2021 es la siguiente:

Cifras en Pesos Colombianos	31/12/2022	31/12/2021
Vacaciones	-	15.654.265
Cesantías	35.624.180	30.455.121
Intereses a las Cesantías	4.162.114	3.606.600
Prima de Vacaciones	13.045.009	19.892.001
Prima de Navidad	33.589.056	16.548.268
Prima de Servicios	12.572.677	6.464.713
Otras Prestaciones	11.256.245	-
Total	110.249.281	92.620.968

(4) La desagregación de los Gastos Generales para los periodos contables terminados el 31 de Diciembre de 2022 y el 31 de Diciembre

de 2021, es la siguiente:

Cifras en Pesos Colombianos		31/12/2022	31/12/2021
Comisiones y Honorarios		96.000.000	93.802.640
Materiales y Suministros		13.740.900	
Reparaciones		64.000.000	
Servicios Públicos		12.840.001	14.594.926
Viáticos y Gastos de Viajes		6.334.801	3.914.838
Impresos y Publicaciones		11.292.100	-
Seguros Generales		3.639.700	-
Gastos Legales		1.624.500	2.301.551
Otros Gastos		3.998.000	19.718.303
Servicios Técnicos		599.959.000	110.351.000
Total		813.429.002	244.683.258

(5) La desagregación de los Impuestos, Contribuciones y Tasas para los periodos contables terminados el 31 de Diciembre de 2022 y el 31 de Diciembre de 2021 es la siguiente:

Cifras en Pesos Colombianos		31/12/2022	31/12/2021
Cuota de Fiscalización y Auditaje		4.803.883	4.618.307
Contribuciones Regulación CRA		2.411.336	-
Contribuciones SuperIntendencia		26.632.000	7.787.003
Impuesto de Industria y Comercio		-	43.813.373
Gravamen a los Movimientos Financieros		27.223.609	22.373.333
Otros Impuestos -Avisos y Tableros - Gastos		-	-
Total		61.070.828	78.592.016

NOTA 29. GASTOS DE VENTAS

La siguiente nota fue elaborada atendiendo principalmente los criterios de Revelación contenidas en la Norma de los Gastos, así como las normas de Presentación de Estados Financieros

CUENTA CONTABLE : Grupo 52

La desagregación de los Gastos de Ventas presentados en el Estado de Resultado Integral Individual para los Periodos Contables Terminados el 31 de Diciembre de 2022 y el 31 de Diciembre de 2021, es la siguiente:

Cifras en Pesos Colombianos		31/12/2022	31/12/2021
Promoción y Divulgación		263.011.071	250.012.518
Contribuciones Superintendencia de Servicios Públicos		-	-
Sanción Superintendencia de Servicios Públicos		-	22.656.018
Total		263.011.071	272.668.536

Se recomienda a la Gerencia y a la Junta Directiva, tener en cuenta los costos y los gastos, los cuales han venido superando los ingresos en las ultimas vigencias.dando como resultados pérdidas

NOTA 29. DETERIORO -DEPRECIACIONES

La siguiente nota fue elaborada atendiendo principalmente los criterios de Revelación contenidas en la Norma de los Gastos, así como las normas de Presentación de Estados Financieros

La desagregación de las Depreciaciones y los deterioros presentados en el Estado de Resultado Integral Individual para los Periodos Contables Terminados el 31 de Diciembre de 2022 y el 31 de Diciembre de 2021, es la siguiente:

Cifras en Pesos Colombianos		31/12/2022	31/12/2021
Deterioro - Deudores		13.491.538	-
Total		13.491.538	-

Cifras en Pesos Colombianos		31/12/2022	31/12/2021	Diferencias
Maquinaria y Equipo		2.521.105	2.687.000	-165.895
Muebles y Enseres		-	-	-
Equipos de Comunicación y Computos		2.154.977	2.179.700	-24.723
Total		4.676.082	4.866.700	-190.618

NOTA 28. OTROS INGRESOS

La siguiente nota fue elaborada atendiendo principalmente los criterios de Revelación contenidas en la Norma de los Ingresos, así como las normas de Presentación de Estados Financieros

CUENTA CONTABLE : Grupo 48

La desagregación de otros ingresos presentados en el Estado de Resultado Integral Individual para los Periodos Contables Terminados el 31 de Diciembre de 2022 y el 31 de Diciembre de 2021, es la siguiente:

Cifras en Pesos Colombianos		31/12/2022	31/12/2021	Diferencia
Rendimientos e Intereses		-	63.607	-63.607
Diversos		-	-	-
Recuperaciones		13.218.528	16.254.778	-3.036.250
Aprovechamientos		10.530.166	-	10.530.166
Responsabilidades Fiscales		-	-	-
Ajuste a beneficios a los Empleados		-	-	-
Total		23.748.694	16.318.385	7.430.309

NOTA 28. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS

El Estado de Flujo de Efectivos es una herramienta muy útil para la Empresa para la toma de decisiones, y fue elaborada teniendo en cuenta lo siguiente según las políticas Contables

E.P.S.P. de ASEO presentará su estado de flujos de efectivo habidos durante el periodo sobre el que se informa, clasificados por actividades de operación, actividades de y de inversión actividades de financiación, teniendo en cuenta lo siguiente:

a. **Actividades de operación:** constituyen la principal fuente de ingresos de actividades ordinarias, por esto los flujos de efectivos incluidos aquí, generalmente proceden de las transacciones, sucesos y condiciones que entran en la determinación del resultado tales como, cobros procedentes del recaudo de cuentas por cobrar al clientes, cobros por venta de bienes o prestación de servicios, comisiones, pagos a proveedores, a empleados, entre otros.

E.P.S.P. de ASEO presentará los flujos de efectivo de las actividades de operación usando el método directo, según el cual se presentan por separado, las principales categorías de cobros y pagos en términos brutos.

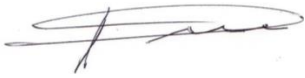
b. **Actividades de inversión:** corresponden a las actividades relacionadas con la adquisición y disposición de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en equivalentes a efectivo, tales como, pagos por adquisición de PPE, cobros por venta de PPE y activos intangibles, pagos por adquisición de instrumentos de patrimonio o de deuda emitidos por otras entidades o cobros por la venta de estos instrumentos y préstamos a terceros, entre otros.

c. **Actividades de financiación:** son las que dan lugar a cambios en el tamaño y composición de los capitales aportados y de los préstamos tomados de **E.P.S.P. de ASEO** tales como obligaciones financieras, préstamos, pagarés, otros préstamos a corto o largo plazo, entre otros.

a. Cambios de los inventarios, de las cuentas por cobrar y las obligaciones relativas a las actividades de operación del periodo.

b. Partidas sin reflejo en el efectivo, como lo son, la depreciación, provisiones, impuesto diferido, pérdidas y ganancias de cambio no realizadas (causadas)

c. Cualquier otra partida cuyo efecto monetario se relacione con actividades de inversión y financiación.



MARCELINO CUADRADO ROJAS
Contador

T.P. No. 105454-T

Nosotros **DUNEL ALBERTO PASTRANA BALDIRIS** como representante legal y **MARCELINO CUADRADO ROJAS** o en calidad de contador de la EMPRESA PRESTADORA DEL SERVICIO PUBLICO DE ASEO DOMICILIARIO DE CHIGORODO

CERTIFICAMOS

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros, estado de situación financiera, el estado de resultado integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivos, a fecha de preparación del 31 Dic 2022, de conformidad con la Resolución 414 de 2014, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para las Empresas que no cotizan en el mercado de valores ni captan dineros del público, al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros

Además:

1 Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día.

Durante este periodo:

2 No ocurrieron violaciones por parte del representante legal, ni se obtuvo información de que empleados de manejo y otros empleados de la entidad hayan incurrido en las irregularidades del estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), del estatuto nacional contra el secuestro (Ley 40 de 1.993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.

3 No se obtuvo información relevante sobre el manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas, ante lo cual se hubiese reportado en forma inmediata y suficiente a la Fiscalía General de la Nación o a los cuerpos especiales de la Policía que ésta designe.

4 No se recibieron comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia de Sociedades, DIAN, Superintendencia Financiera u otras; relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los estados financieros de la entidad.

5 No se presentaron violaciones a las leyes o reglamentos. Estas actuaciones podrían implicar situaciones especiales a revelar en los estados financieros o suscitar obligaciones que serían base para registrar un pasivo contingente.

6 No se conoce de la existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancias o pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las notas a los estados financieros.

7 Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de fecha de presentación.

8 Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

9 Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.

10 Las garantías dadas a terceros para el cumplimiento de contratos son suficientes y el cumplimiento de los mismos está garantizado.

11 No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.

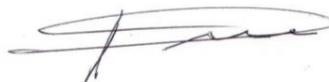
12 La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos a la fecha de este estado de situación financiera.

13 Nuestra entidad cuenta con procesos y procedimientos de control interno establecidos los cuales son efectuados por la administración y personal asignado para ello de tal manera que provea razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

Dado en Ciudad de Chigorodó a los 28 días del mes Febrero de 2023



DUNEL ALBERTO PASTRANA BALDIRIS
Representante Legal



MARCELINO CUADRADO ROJAS
Contador
Tarjeta Profesional No. 105454-T