

ESP DE SEGOVIA S.A E.S.P.

NOTAS AL ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

AÑO - 2022

Nota 1. Entidad y Objeto Social

ESP DE SEGOVIA S.A E.S.P. NIT. 900.482.190 - 3; es una entidad prestadora de servicios públicos domiciliarios, vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos para ejercer dicha actividad.

Su objeto social como lo establece la Ley 142 de 1994, es la prestación de servicios públicos domiciliarios de Acueducto, agua potable, Alcantarillado. Aseo, incineración y disposición final de residuos sólidos peligrosos y no peligrosos, barrido y demás actividades de saneamiento básico, además se podrán prestar y operar servicios públicos domiciliarios y conexos de gas, energía, alumbrado público.

Asegurando que el servicio se preste en forma continua y eficiente de tal manera que se logre contribuir al mejoramiento continuo del nivel social, económico y cultural de todos los usuarios del Municipio de Segovia, domicilio principal.

Podrá realizar y contratar asesorías y consultorías en estudios de prefactibilidad, gestión administrativa, interventoría, investigación, comunicación social, ejecución y evaluación de los factores que inciden en la economía, la empresa, la agricultura, la agroindustria, el medio ambiente y demás recursos que contribuyan al desarrollo del país.

Marco legal y regulatorio

La prestación de servicios públicos domiciliarios, actividad que realiza ESP DE SEGOVIA S.A E.S.P. está regulada en Colombia por la Ley 142 de 1994, con el principio general según el art. 1° del título preliminar, su ámbito de aplicación va dirigida a los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado, aseo, energía eléctrica, distribución de gas combustible, telefonía – fija – pública básica conmutada y la telefonía local móvil en el sector rural.

La Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios – SSPD – es la entidad encargada de ejercer las funciones de control, inspección y vigilancia de las entidades que prestan los servicios públicos domiciliarios.

Comisión de regulación

Los órganos de control de señalan e indican políticas generales de administración y control de eficiencia en los servicios públicos domiciliarios; delega en el Decreto 1524 de 1994, normas que se refieren a las comisiones de regulación (art 68 Ley 142 de 1994)

Las funciones asignadas a la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico prevista en el artículo 69 de la Ley 142 de 1994.

El artículo 58 del Decreto 2152 de 1992, se refiere a los funcionarios que componen la Comisión Reguladora de Agua Potable y Saneamiento Básico, las funciones y facultades de dichos funcionarios se establecen en el artículo 69 de este Decreto.

La Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico (CRA), adscrita al Ministerio de Desarrollo Económico; tiene dentro de sus funciones fijar las tarifas de los servicios públicos regulados, podrá establecer el régimen de libertad regulada o libertad regulada o señalar cuándo hay lugar a la libre fijación de tarifas; igualmente podrá señalar criterios y normas relativas a la protección de los derechos de los usuarios en lo relativo a facturación, comercialización y demás asuntos relativos a la relación de la empresa con el usuarios de servicios Agua Potable y Saneamiento Básico, de acuerdo con la ley.

Regulación por sector de servicios

Actividades del sector de Acueducto, Alcantarillado y Aseo

La Ley 142 de 1994, define los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo en el capítulo II definiciones especiales así:

Servicio público domiciliario de acueducto; llamado también servicio público domiciliario de agua potable. Es la distribución municipal de agua apta para el consumo humano, incluida su conexión y medición. También se aplicará esta Ley a las actividades complementarias tales como captación de agua y su procesamiento, tratamiento, almacenamiento, conducción y transporte.

Servicio público domiciliario de alcantarillado; Es la recolección municipal de residuos, principalmente líquidos, por medio de tuberías y conductos. También se aplicará esta Ley a las actividades complementarias de transporte, tratamiento y disposición final de tales residuos.

Servicio público de aseo; Es el servicio de recolección municipal de residuos, principalmente sólidos. También se aplicará esta Ley a las actividades complementarias de transporte, tratamiento, aprovechamiento y disposición final de tales residuos.

Igualmente incluye, entre otras, las actividades complementarias de corte de césped y poda de árboles ubicados en las vías y áreas públicas; de lavado de estas áreas, transferencia, tratamiento y aprovechamiento.

(Numeral modificado por el artículo 1° de la Ley 689 de 2001)

Actividades del sector eléctrico

La Ley 143 de 1994 segmentó el servicio de energía eléctrica en cuatro actividades: generación, transmisión, distribución y comercialización, las cuales pueden ser desarrolladas por empresas independientes.

El art 5° de esta Ley establece que la generación, transmisión, distribución y comercialización de electricidad están destinadas a satisfacer necesidades colectivas primordiales en forma permanente, por esta razón, son consideradas servicios públicos de carácter esencial, obligatorio y solidario, y de utilidad pública.

Se definen estas actividades así:

Generación: consiste en la producción de energía eléctrica a partir de diferentes fuentes (convencionales y no convencionales), bien sea que desarrolle esa actividad en forma exclusiva o en forma combinada con otra u otras actividades del sector eléctrico, cualquiera de ellas sea la actividad principal.

Transmisión: la actividad de transmisión nacional es el transporte de energía en el sistema de Transmisión Nacional (STN).

Está compuesto por el conjunto de líneas con sus correspondientes equipos de conexión, que operan a tensiones iguales o superiores a 220 Kv. El transmisor nacional es la persona jurídica que opera y transporta energía eléctrica en el STN o ha constituido una empresa cuyo objeto es el desarrollo de dicha actividad.

Distribución: consiste en transportar energía eléctrica a través de un conjunto de líneas y subestaciones, con sus equipos asociados, destinados al servicio de los usuarios, que operan a tensiones menores de 220 Kv.

Comercialización: consiste en la compra de energía eléctrica y su venta a los usuarios finales, regulados y no regulados que se sujetará a las disposiciones previstas en esta Ley 143 y en la de servicios públicos domiciliarios.

Nota 2. Políticas contables significativas

Bases para preparar los estados financieros

El Estado de la Situación Financiera de la entidad, ha sido preparado según el nuevo marco normativo, es decir con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad – International Accounting Standards Board IASB - y sus correspondientes interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones – CINIIF -.

ESP DE SEGOVIA S.A E.S.P. presenta los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES aplicando las políticas contables a las transacciones y hechos ocurridos en la entidad. Las notas detallan las políticas contables más relevantes.

El Manual de políticas contables es la base para la preparación de la información financiera bajo NIIF para PYMES, aplicables a partir de enero 1° de 2015; nuevo marco normativo vigente en Colombia.

Imagen fiel y cumplimiento de las NIIF

ESP DE SEGOVIA S.A E.S.P. presenta de manera razonable, dando cumplimiento con las NIIF aplicables, los estados financieros de tal forma que se reflejen fielmente, la situación, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad.

Hipótesis de empresa en marcha

La administración de ESP DE SEGOVIA S.A E.S.P. ha evaluado los estados financieros elaborados determinando la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento.

La administración de la entidad, no encuentra existencia de incertidumbres importantes, que aporten dudas para que la entidad siga funcionando normalmente.

INFORMACION GENERAL OBJETIVO DE LA INFORMACION FINANCIERA

Dando aplicabilidad a la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), que tiene como objetivo establecer las bases para la presentación de los estados financieros con propósito de información general, a fin de asegurar que los mismos sean comparables, tanto con los estados financieros de la misma entidad de ejercicios anteriores, como con los de otras entidades diferentes.

La finalidad de los estados financieros, es constituir una representación estructurada de la situación financiera y del rendimiento financiero de la entidad acompañado de los flujos de efectivo; el suministrar esta información tiene como objetivo de que sea útil a una amplia variedad de usuarios a la hora de tomar decisiones económicas.

Elementos de los estados Financieros,

Los estados financieros suministrarán información acerca de los siguientes elementos de la entidad:

Activos (corrientes y no corrientes)

Pasivos (corrientes y no corrientes)

Patrimonio neto

Gastos e ingresos (incluyen ganancias y pérdidas)

Cambios en el patrimonio neto

Flujos de efectivo

Clasificación de activos y pasivos en corrientes y no corrientes

Activos corrientes; se clasificará un activo como corriente cuando se mantiene fundamentalmente con fines de negociación, cuando se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance, cuando se trate de efectivo y equivalente de efectivo y su utilización no se encuentre restringida, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los demás activos se clasificarán como no corrientes, (incluye activos materiales, intangibles y financieros que son por naturaleza a largo plazo), es decir cuando el ciclo normal de operación no sea claramente identificable, se supondrá que su duración es de doce meses.

Pasivos corrientes; se clasificará un pasivo como corriente cuando se mantiene fundamentalmente negociación, cuando deba liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance, o cuando ESP DE SEGOVIA S.A E.S.P. no tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los demás pasivos se clasificarán como no corrientes.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo, incluyen el dinero en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez, una inversión financiera es calificada como equivalente al efectivo, deberá fácilmente ser convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de su adquisición.

Los equivalentes al efectivo se tienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo.

Moneda funcional

La moneda funcional de presentación en ESP DE SEGOVIA S.A E.S.P. es el peso colombiano porque es la utilizada en el entorno económico principal en el que opera, es normalmente aquél en el que ésta genera y emplea el efectivo (NIC 21)

Esta moneda funcional en pesos colombianos reflejará las transacciones, sucesos y condiciones que subyacen y son relevantes para la entidad.

Ingresos ordinarios

Los ingresos ordinarios o entradas de beneficios económicos recibidos y por recibir, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de ESP DE SEGOVIA S.A E.S.P. los que comprenden la prestación de servicios públicos domiciliarios; específicamente el servicio de aseo y sus complementarios, estos se reconocen cuando el servicio es prestado o en el momento de la entrega de los bienes, en la medida que sea probable que los beneficios económicos ingresen a la entidad y que éstos se puedan medir de manera fiable.

Los valores recibidos por cuenta de terceros, que corresponden a impuestos sobre las ventas, sobre productos o servicios gravados, no constituyen entradas de beneficios económicos para ESP DE SEGOVIA S.A E.S.P. y no producen aumento en su patrimonio neto. Por lo tanto se excluirán de los ingresos ordinarios.

Los ingresos ordinarios se valorarán por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, se tiene en cuenta el importe de cualquier descuento o devolución que se puedan presentar.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y de pérdidas por deterioro acumuladas de valor, si las hubiere (NIC 16). El costo comprende el precio de adquisición, incluidos los impuestos no deducibles, después de deducir algún descuento comercial o rebaja en el precio. Se debe tener en cuenta como costo del activo el valor relacionado con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de manera correcta.

La depreciación inicia cuando el activo está disponible para su uso, la entidad utilizará el método lineal o de línea recta a lo largo de la vida útil estimada del activo así:

Maquinaria y equipo	15 años
Muebles, enseres y equipos de oficina	10 años
Equipo de transporte	10 años
Equipos de comunicación	10 años
Equipo de computo	5 años
Edificios	20 años
Terrenos	No se deprecian

Instrumentos financieros

Se refiere a cualquier contrato que dé lugar, a un activo financiero en la entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

Activo financiero

Los activos y pasivos financieros se reconocen en el estado de situación financiera cuando la entidad pase a ser parte de las condiciones contractuales del instrumento (NIIF 09).

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable (precio de la transacción, valor razonable de la contraprestación entregada o recibida)

Nota 3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al final del período es el siguiente:

Efectivo y equivalente de efectivo	2022	2021
Caja general	0.00	1,895,000.00
Bancolombia - cuenta corriente	507,817,492.00	96,541,584.00
Bancolombia - cuenta ahorro	741,672.00	
Cooperativa Financiera de Antioquia	343,590.00	776,241.00
Total Efectivo y equivalente de efectivo	508,902,754.00	99,212,825.00

Efectivo Restringido	2022	2021
Fondos especiales	0.00	40,000,000.00

El efectivo y sus equivalentes incluyen los fondos en caja, los depósitos en Bancolombia en cuentas corrientes y de ahorros, y en la Cooperativa financiera de Antioquia (CFA).

La cuenta fiducia y fondos especiales se traslado a fondos corrientes en el 2022.

Nota 4. Deudores comerciales por cobrar servicios y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se presentan con el detalle siguiente:

Corriente	2022	2021
Servicios Alumbrado usuarios	135,278,193.00	99,673,533.00
Proyecto alumbrado	83,376,364.00	142,561,000.00
Total cuentas comerciales por cobrar corrientes	218,654,557.00	242,234,533.00

No corrientes	2022	2021
Cuentas Comerciales por Cobrar servicios	145,920,545.00	272,447,260.00
Otras cuentas por cobrar	58,253,314.00	2,502,048.00
Provisión deudores	9,949,572.00	1,010,335.00
Total cuentas comerciales por cobrar No corrientes	194,224,287.00	273,938,973.00

La empresa a la fecha del período que está informando, reconoce estas cuentas comerciales por cobrar, transacciones realizadas bajo términos comerciales normales.

El valor corriente corresponde al servicio de alumbrado público pendiente de recaudo a los usuarios; y anticipos para el proyecto de modernización de alumbrado público.

Nota 5. Impuestos (activos y pasivos)

Los pasivos por impuestos corrientes deben ser reconocidos como pasivos cuando estos no hayan sido liquidados. Cuando el valor del impuesto menos las retenciones y anticipo del periodo anterior, más el anticipo del período siguiente es mayor a la obligación fiscal, el exceso debe ser reconocido como un activo.

El impuesto pasivo y activo corrientes de tipo fiscal, de período presente o de períodos anteriores, deben ser medidos por los valores que se espera pagar y/o recuperar de la Administración de Impuestos, teniendo presente las normas y tasas impositivas que se hayan aprobado al final del período informando.

Activos por impuestos corrientes	2022	2021
Anticipo impuesto de renta	5,684,000.00	3,167,000.00
Retenciones que le practicaron	32,766,449.00	21,576,154.00
Impuesto CREE	20,629,557.00	23,371,876.00
Saldo a favor Renta	54,670,000.00	19,818,000.00
Total Impuestos corrientes	113,750,006.00	67,933,030.00

Nota 6. Propiedades, planta y equipo

Detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

Detalle	2022	2021
Costo del activo	2,007,762,771.00	1,991,979,818.00
Depreciación acumulada	398,566,507.00	283,590,075.00
Total Propiedad, planta y equipo	1,609,196,264.00	1,708,389,743.00

Año 2022			
Propiedad, planta y equipo	Costo	Depreciación	Saldo
Terrenos	84,550,000.00	0.00	84,550,000.00
Redes, líneas y cables	1,787,705,974.00	270,275,710.00	1,517,430,264.00
Maquinaria y Equipo	5,532,421.00	5,486,509.00	45,912.00
Muebles y Enseres	8,092,176.00	7,628,180.00	463,996.00
Equipo Computo	38,495,075.00	32,950,093.00	5,544,982.00
Equipo Transporte	83,387,125.00	82,226,015.00	1,161,110.00
Totales	2,007,762,771.00	398,566,507.00	1,609,196,264.00

Año 2021			
Propiedad, planta y equipo	Costo	Depreciación	Saldo
Terrenos	84,550,000.00	0.00	84,550,000.00
Redes, líneas y cables	1,787,705,974.00	151,035,304.00	1,636,670,670.00
Maquinaria y Equipo	5,363,968.00	5,363,968.00	0.00
Muebles y Enseres	8,092,176.00	7,290,121.00	802,055.00
Equipo Computo	34,280,575.00	26,533,589.00	7,746,986.00
Equipo Transporte	71,987,125.00	93,367,093.00	-21,379,968.00
Totales	1,991,979,818.00	283,590,075.00	1,708,389,743.00

Relaciona la entidad en el estado de la Situación Financiera el costo del activo y su respectiva depreciación acumulada al cierre del período.

Estos elementos de propiedad, planta y equipo cumplen las condiciones para su reconocimiento como activos, valorados a su costo el cual es el precio equivalente al contado al momento de reconocimiento.

En el año 2020 se, inicia la renovación de cambio de redes y lámparas con la nueva tecnología en luminarias LED 40W – 60W – 80W y 120W, además de Brazos de Alumbrado Público 1.2m 1.5” 52/20 – Fotocelda Electrónica Fail On.

El suministro de este material de lámparas, postes y luminarias se registra como activos de la empresa; dado el costo significativo del proyecto y la vida útil de estos elementos.

Nota 7. Otros activos

La entidad registra en la cuenta de otros activos, el saldo amortizado de las licencias adquiridas y el contrato de leasing financiero con Bancolombia S.A. adquisición de vehículo bajo esta modalidad.

Otros activos	2022	2021
Licencias	989,000.00	1,118,000.00
Activo Leasing Financiero	58,036,124.00	513,615,705.00
Total otros activos	59,025,124.00	514,733,705.00

Nota 08. Obligaciones financieras (Créditos y préstamos)

Las obligaciones financieras al cierre del período el valor de los créditos es el siguiente:

Corriente	2022	2021
Bancolombia SA	16,175,772.00	8,378,120.00
Electro control SAS	287,528,364.00	137,810,387.00
Total obligaciones financieras corrientes	303,704,136.00	146,188,507.00

No corriente	2022	2021
Bancolombia SA	20,826,037.00	44,827,151.00
Electro control SAS	1,720,417,451.00	2,157,663,797.00
Total obligaciones financieras no corrientes	1,741,243,488.00	2,202,490,948.00

La entidad ESP de Segovia SA, ha solicitado crédito en entidades bancarias, con el fin de obtener recursos con destino a financiar el plan de inversiones del año 2019 y siguientes; en el mes de octubre de 2019 obtiene un crédito bajo la modalidad de Leasing por valor de 85.000.000 de Bancolombia SA (plazo de 60 meses a una tasa de interés efectiva anual de 15.82%) para adquirir una Camioneta Chevrolet.

En el año 2020, inicia el proyecto de inversión de la modernización del Alumbrado Público, ESP De Segovia SA continua con la obligación con la empresa ELECTROCONTROL SAS proveedor de suministros y materiales para el desarrollo de éste.

La empresa reconoce en el estado de resultados, como gasto los intereses en el mes en el que se incurre de igual manera la cuota establecida.

Nota 9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Al cierre del período se presentan las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar en el siguiente detalle:

Corriente	2022	2021
Fondo de pensiones	1,681,000.00	1,596,500.00
Salud EPS	460,500.00	399,300.00
Caja de compensación	648,000.00	574,300.00
Riesgos laborales	284,400.00	267,400.00
Total cuentas por pagar comerciales corrientes	3,073,900.00	2,837,500.00

Otras Cuentas comerciales por pagar

Corriente	2022	2021
Adquisición bienes y servicios	26,723,700.00	5,889,776.00

Las cuentas por pagar comerciales se reconocen a valor razonable, cuando el efecto del paso del tiempo es significativo su medición se realizará al costo amortizado.

El valor razonable de los instrumentos financieros, valor razonable de estos pasivos financieros por su corto plazo en el vencimiento de estos instrumentos financieros en la entidad es igual al valor en libros.

Nota 10. Beneficios a los empleados

En la presenta nota la empresa presenta las retribuciones o beneficios directos a los empleados a ser cancelados en el tiempo más próximo.

ESP DE SEGOVIA S.A E.S.P. al cierre del período 2022 presenta y reconoce en los estados financieros beneficios a los empleados en el corto plazo por los conceptos de:

Beneficios a los empleados	2022	2021
Cesantías	8,989,723.00	9,171,385.00
Intereses sobre cesantías	1,038,598.00	1,073,491.00
Vacaciones	4,319,103.00	4,372,785.00
Total beneficios a empleados - corriente	14,347,424.00	14,617,661.00

La norma (NIC 19) contempla dentro de la categoría de retribuciones a los empleados, las contribuciones a la seguridad social en el corto plazo, estos valores de la seguridad social los podemos visualizar en la nota 9 cuentas comerciales y otras cuentas por pagar corrientes.

Nota 11. Impuestos, contribuciones y tasas

El detalle de los impuestos, contribuciones y tasas al cierre del período se presenta en el estado financiero así:

Pasivos por impuestos corrientes	2022	2021
Honorarios	2,711,222.00	7,084,621.00
Servicios tarifas 4% y 6%	158,399.00	6,018,600.00
Compras	5,237,953.00	11,760,612.00
Impuesto Cree	9,372,920.00	6,526,274.00
Otras retenciones	1,026,947.00	0.00
IVA	26,692,162.00	7,700,247.00
Total Pasivos por impuestos	45,199,603.00	39,090,354.00

Corresponde al impuesto por pagar corriente por los conceptos de retenciones en la fuente practicadas, impuesto CREE, Iva generado en el cuatrimestre, al cierre del período 2022.

Nota 12. Provisiones

La entidad realiza esta provisión para la cobertura de postes y luminarias y la modernización del alumbrado público proyecto en ejecución en el Municipio de Segovia

Provisiones	2022	2021
Modernización alumbrado público	233,422,292.00	237,093,892.00

PATRIMONIO

Nota 13. Capital

Al cierre del periodo fiscal ESP Segovia SA ESP, registra en las cuentas patrimoniales los valores siguientes:

Capital Autorizado	2022	2021
Asesorías y Servicios ESP SA	88,550,000.00	88,550,000.00
Corporación Horizonte Azul	4,000,000.00	4,000,000.00
Municipio de Segovia	100,450,000.00	100,450,000.00
Horizonte Azul SA ESP	4,000,000.00	4,000,000.00
Segovia Aseo SA ESP	4,000,000.00	4,000,000.00
Amalfi SA ESP	4,000,000.00	4,000,000.00
Total capital suscrito y pagado	205,000,000.00	205,000,000.00

ESP DE SEGOVIA S.A E.S.P. al cierre del período que se informa registra un capital autorizado de DOSCIENTOS CINCO MILLONES DE PESOS M/L, y corresponde al capital suscrito y pagado en su totalidad por los asociados, durante el período informado no ha presentado aumentos o disminuciones del capital; valores registrados tanto en contabilidad como en cámara de comercio.

Reservas

Al cierre del período las reservas constituidas en las cuentas del patrimonio registradas en el estado de situación financiera se detallan así:

Reservas	2022	2021
Reserva Legal al inicio del período	27,640,919.00	25,803,218.00
Incremento 10% de utilidades período anterior	1,895,785.00	1,837,701.00
Total reserva legal	29,536,704.00	27,640,919.00

ESP DE SEGOVIA S.A E.S.P. da cumplimiento al artículo 452 del código de comercio en la exigencia de constituir reserva legal del 10% de las utilidades líquidas de cada período.

Utilidades retenidas	2022	2021
Utilidad acumulada al inicio del período	25,306,137.00	18,089,198.00
Utilidad del período anterior	18,957,854.00	18,377,009.00
Reserva legal 10% del período anterior	1,895,785.00	1,837,702.00
Impuesto	7,579,000.00	7,148,000.00
Distribución de utilidades	0.00	2,174,368.00
Total utilidad retenida	34,789,206.00	25,306,137.00
Utilidad del período	45,383,278.00	18,957,854.00

El valor de las utilidades acumuladas después de haber realizado las reservas legales y apropiaciones para el pago de impuestos; corresponden a la sumatoria de utilidades de años anteriores.

El valor de las otras participaciones en el patrimonio corresponde a los efectos de la conversión al nuevo marco normativo.

Otras participaciones en el patrimonio	2022	2021
Efectos conversión NIIF	21,329,261.00	21,329,261.00

Nota 14. Ingresos ordinarios

Los ingresos por la prestación de servicios de las actividades ordinarias, en alumbrado público y otros servicios al finalizar el período en el alumbrado navideño y otros contratos de expansión en alumbrado.

Actividades ordinarias	2022	2021
Alumbrado público	1,667,674,970.00	2,402,489,221.00
Alumbrado Navideño	356,372,185.00	325,883,887.00
Alumbrado Escenarios deportivos	0.00	192,268,027.00
Otros servicios y contratos	554,647,481.00	0.00
Devoluciones	-548,336.00	0.00
Total ingresos actividades ordinarias	2,578,146,300.00	2,920,641,135.00

Otros Ingresos	2022	2021
Financieros - rendimientos	811.00	185
Otros ingresos diversos	153.00	0.00
Total otros ingresos	964.00	185.00

ESP DE SEGOVIA S.A E.S.P. reconoce y contabiliza los ingresos generados por las transacciones en la prestación de servicios, se reconocen en la medida en que sea probable que los beneficios económicos fluyan y los ingresos puedan ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos por la prestación del servicio de alumbrado público, normalmente implica, la ejecución por parte de ESP DE SEGOVIA S.A E.S.P. de diversas tareas acordadas con una duración determinada en el tiempo.

La existencia de otros ingresos, representan operaciones distintas a las ordinarias, y se refieren a valores por intereses financieros.

Nota 15. Costos por prestación de servicios

Los costos por la prestación de servicios al cierre del período son los siguientes:

Costo por prestación de servicios - operativo	2022	2021
Salario operativo	70,971,744.00	76,272,888.00
Prestaciones sociales operativo	15,992,100.00	16,643,078.00
Seguridad social operativo	14,562,891.00	11,484,248.00
Otros gastos relacionados con empleados	14,299,228.00	22,874,401.00
Total servicio personales operativo	115,825,963.00	127,274,615.00

Otros costos	2022	2021
Costos generales	254,011,404.00	60,630,206.00
Arrendamientos	12,782,000.00	34,121,000.00
Mantenimiento y reparaciones	7,198,013.00	192,538,490.00
Honorarios	50,758,000.00	20,000,000.00
Costo servicios públicos	468,383.00	394,020.00
Mantenimiento y otros costos de operación	614,419,529.00	1,046,718,252.00
Seguros generales	17,745,029.00	8,994,794.00
Impuestos y tasas	118,193,609.00	145,889,516.00
Otros servicios y contratos	37,860,669.00	0.00
Costos prestación de servicios	1,113,436,636.00	1,509,286,278.00
Depreciación - operativo	138,730,960.00	118,710,456.00
Total costos prestación de servicios	1,367,993,559.00	1,755,271,349.00

ESP de Segovia SA ESP, reconoce y contabiliza los ingresos generados por las transacciones en la prestación de servicios, se reconocen en la medida en que sea probable que los beneficios económicos fluyan y los ingresos puedan ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos prestación de servicios normalmente implica, la ejecución por parte de la entidad, de diversas tareas acordadas con una duración determinada en el tiempo.

Nota 16. Gastos de administración

Al cierre del período los gastos de administración se presentan en el siguiente detalle:

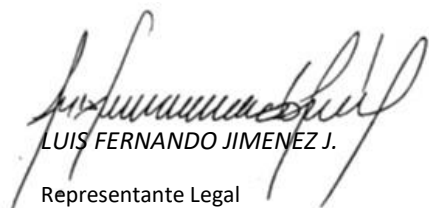
Gastos de personal	2022	2021
Salarios administración	60,303,260.00	46,764,044.00
Prestaciones sociales administración	13,555,769.00	12,246,451.00
Seguridad social administración	9,728,759.00	10,348,735.00
Otros gastos relacionados con empleados	6,133,454.00	12,007,382.00
Total gastos personal administrativo	89,721,242.00	81,366,612.00

Gastos generales	2022	2021
Honorarios y servicios	364,594,259.00	514,412,169.00
Papelería y útiles	0.00	4,848,138.00
Materiales y suministros	5,891,742.00	0.00
Mantenimiento y Reparaciones	259,000.00	360,000.00
Servicios públicos	6,771,694.00	6,144,376.00
Arrendamientos	11,594,000.00	0.00
Viáticos	7,347,600.00	1,506,000.00
Publicidad	65,000.00	0.00
Comunicaciones y transporte	2,316,000.00	700,150.00
Seguros generales	927,618.00	0.00
Seguridad industrial	111,914.00	250,892.00
Combustibles y lubricantes	181,009.00	130,237.00
Elementos de aseo y cafetería	3,018,717.00	3,781,352.00
Gastos legales	873,773.00	2,401,396.00
Gastos diversos	2,835,504.00	181,285.00
Gastos generales administrativo	406,787,830.00	534,715,995.00


Impuestos y contribuciones	2022	2021
Predial Unificado	0.00	216,731.00
Fiscalización y auditaje - Contraloría	3,154,432.00	2,015,356.00
Industria y comercio	8,534,425.00	19,846,035.00
Cámara de comercio	3,022,500.00	29,500.00
Impuesto no descontable (IVA)	17,307,550.00	28,567,147.00
Impuesto GMF	9,120,183.00	10,981,566.00
Notariales	0.00	20,000.00
Estampillas	91,764,844.00	200,679,932.00
Rete Ica	9,659,456.00	12,789,761.00
Contribuciones diversas	24,345,411.00	3,824,818.00
Total Impuestos y contribuciones	166,908,801.00	278,970,846.00
Depreciación administrativo	6,627,932.00	6,943,198.00
Total Gastos de Administración	670,045,805.00	901,996,651.00

No operacionales		
Gastos Financieros	2022	2021
Gasto financiero interese obligaciones créditos	436,646,352.00	227,138,388.00
Comisiones y gastos financieros	9,138,399.00	10,688,321.00
Total gastos financieros	445,784,751.00	237,826,709.00
Otros gastos diversos	48,939,871.00	6,588,757.00
Total Gastos	1,164,770,427.00	1,146,412,117.00

ESP DE SEGOVIA S.A E.S.P. reconoce los gastos administrativos que se han generado y surgen de la actividad ordinaria, dichos gastos conllevan a disminución del valor de los activos del efectivo y equivalentes de efectivo, propiedades, planta y equipo entre otros.



LUIS FERNANDO JIMENEZ J.
Representante Legal



JUAN FERNANDO MARIN ESTRADA
Revisor Fiscal T.P 229980-T de la JCC



LUIS FERNANDO CORTES MARTINEZ
Contador T.P 53704 – T de la JCC