



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023- A 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(CIFRAS EN PESOS)

COD.	CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION	COD.	CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1.721.799.560,70</b>	<b>2.282.555.337,11</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
1,1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	825.187.284,36	1.028.160.274,90	(202.972.990,54)	2,3	PRESTAMOS POR PAGAR	66.655.979,28	139.455.972,60	
1.1.05.01	CAJA	717.575,00	556.350,00	161.225,00	2.3.14.01	PRESTAMOS BANCA COMERCIAL	66.655.979,28	139.455.972,60	(72.799.993,32)
1.1.05.02	CAJA MENOR	-	-	-					
1.1.10.05	CUENTAS CORRIENTES BANCARIAS	229.828.273,16	192.556.444,16	37.271.829,00	2,4	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>245.292.921,62</b>	<b>467.169.835,24</b>	<b>(221.876.913,62)</b>
1.1.10.06	CUENTAS DE AHORRO	594.641.436,20	835.047.480,74	(240.406.044,54)		ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	51.490.271,00	149.308.270,48	(97.817.999,48)
					2.4.01.01				
1,2	<b>INVERSIONES</b>	<b>5.162.800,16</b>	<b>2.976.522,52</b>	<b>2.186.277,64</b>	2.4.07.20	RECAUDOS POR RECLASIFICAR	377.346,00	3.712.835,00	(3.335.489,00)
1.2.21.13	ACCIONES ORDINARIAS	4.904.243,16	2.717.965,52	2.186.277,64	2.4.07.25	VENTA DE SERVICIOS APROVECHAMIENTOS	16.065.517,00	14.487.176,00	1.578.341,00
1.2.21.19	INV DE ADMON DE LIQUIDEZ	258.557,00	258.557,00	-	2.4.07.26	RENDIMIENTOS FINANCIEROS A TERCEROS	3.718.215,58	-	3.718.215,58
					2.4.07.90	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	-	-	-
1,3	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>859.347.548,18</b>	<b>1.194.698.639,69</b>	<b>(335.351.091,51)</b>	2.4.24.01	APORTES A FONDOS PENSIONALES	-	9.632.024,00	(9.632.024,00)
1,3,18	<b>SERVICIOS PUBLICOS</b>	<b>812.693.488,00</b>	<b>739.729.916,00</b>	<b>72.963.572,00</b>	2.4.24.02	APORTES SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	-	7.541.300,00	(7.541.300,00)
1.3.18.02	SERVICIOS DE ACUEDUCTO	329.052.482,51	318.226.613,00	10.825.869,51	2.4.24.07	LIBRANZAS	573.907,00	838.955,00	(265.048,00)
1.3.18.03	SERVICIOS DE ALCANTARILLADO	154.938.692,71	153.513.231,00	1.425.461,71	2.4.24.11	EMBARGOS JUDICIALES	-	296.776,00	(296.776,00)
1.3.18.04	SERVICIO DE ASEO	328.702.312,78	267.990.072,00	60.712.240,78	2.4.36.00	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	119.671.136,00	55.109.103,00	64.562.033,00
1,3,24	SUBVENCIONES POR COBRAR	-	371.882.495,69	(371.882.495,69)	2.4.40.16	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOT	-	-	-
1,3,24,16	SUBV TRANSFERIDOS POR ELGOBIERNO	-	371.882.495,69	(371.882.495,69)	2.4.40.91	OTRAS CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	106.972.409,00	(106.972.409,00)
					2.4.45.00	IMPSTO AL VALOR AGREGADO-IVA	(23.858.431,36)	(15.583.987,00)	(8.274.444,36)
1.3.84.00	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	46.654.060,18	83.086.228,00	(36.432.167,82)	2.4.90.28	SEGUROS	-	780.600,00	(780.600,00)
					2.4.90.50	APORTES ICBF, SENA Y ESAP	-	5.337.700,00	(5.337.700,00)
1,5	<b>INVENTARIOS</b>	<b>32.101.928,00</b>	<b>56.719.900,00</b>		2.4.90.51	SERVICIOS PUBLICOS	-	-	-
1,5,14	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>32.101.928,00</b>	<b>56.719.900,00</b>		2.4.90.54	HONORARIOS	-	-	-
1,5,14,13	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ACUEDUCTO	32.101.928,00	56.719.900,00	(24.617.972,00)	2.4.90.55	SERVICIOS	43.769.975,00	39.790.885,00	3.979.090,00
					2.4.90.58	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	-	-	-
					2.4.90.00	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	33.484.985,40	88.945.788,76	(55.460.803,36)
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>23.259.886.537,41</b>	<b>20.351.461.496,66</b>		2,5	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>-</b>	<b>3.445.500,00</b>	<b>(3.445.500,00)</b>
1,6	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>23.258.249.498,41</b>	<b>20.349.380.346,66</b>	<b>2.906.788.001,75</b>	2.5.11.11	APORTES RIESGOS LABORALES	-	3.445.500,00	(3.445.500,00)
1.6.05.04	TERRENOS	75.000.000,00	75.000.000,00	-	2.5.11.24	APORTES CAJA DE COMPENSACION FLIAR	-	-	-
1.6.15.05	CONSTRUCCIONES EN CURSO	2.904.102.720,37	4.070.076.984,80	(1.165.974.264,43)	2,7	<b>PROVISIONES</b>	<b>4.200.000,00</b>	<b>4.200.000,00</b>	<b>-</b>
1.6.40.02	OFICINAS	64.980.500,00	64.980.500,00	-	2.7.01.03	LITIGIOS Y DEMANDAS ADMINISTRATIVAS	4.200.000,00	4.200.000,00	-
1.6.40.18	BODEGAS	56.391.232,00	56.391.232,00	-	2,9	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>-</b>	<b>68.861.832,00</b>	<b>(68.861.832,00)</b>
1.6.40.24	TANQUES DE ALMACENAMIENTO	1.081.902.823,00	1.081.902.823,00	-	2,9,10,90	Otros Avances y Anticipos recibidos	-	68.861.832,00	(68.861.832,00)
1.6.40.90	OTRAS EDIFICACIONES	1.136.675.362,00	1.136.675.362,00	-					
1.6.45.02	PLANTAS Y DUCTOS	978.743.746,00	978.743.746,00	-		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>316.148.900,90</b>	<b>683.133.139,84</b>	<b>(366.984.238,94)</b>
1.6.50.02	REDES, LINEAS Y CABLES	14.336.241.951,35	12.356.374.643,00	1.979.867.308,35					
1.6.50.03	REDES DE RECOLECCION DE AGUA	3.703.569.613,49	1.000.597.146,00	2.702.972.467,49					
1.6.55.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	204.302.699,00	137.202.699,00	67.100.000,00					



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023- A 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(CIFRAS EN PESOS)

COD.	CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION
1.6.55.12	EQUIPO PARA ESTACIONES DE BOMBEO	74.991.325,86	74.991.325,86	-
1.6.55.90	OTRAS MAQUINARIA Y EQUIPO	109.020.010,00	109.020.010,00	-
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	11.326.656,00	11.326.656,00	-
1.6.65.01	MUEBLES, ENSERES Y QUIPO	39.688.715,00	26.122.564,00	13.566.151,00
1.6.65.02	EQUIPO Y MAQUINARIA DE OFICINA OTROS MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	12.485.279,00	12.485.279,00	-
1.6.65.90		8.700.399,00	8.700.399,00	-
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	26.740.996,00	26.740.996,00	-
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACION OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	45.001.805,00	36.767.956,00	8.233.849,00
1.6.70.90		30.114.496,00	35.884.496,00	(5.770.000,00)
1.6.75.02	VEHICULOS	639.991.745,00	639.991.745,00	-
1.6.85.00	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	(2.281.722.575,66)	(1.590.596.216,00)	(691.126.359,66)
1,9	OTROS ACTIVOS	<b>1.637.039,00</b>	<b>2.081.150,00</b>	<b>(444.111,00)</b>
1,9,05,90	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIP.	1.637.039,00	2.081.150,00	(444.111,00)
1,9,06,01	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS	-	-	-

**TOTAL ACTIVO** 24.981.686.098,11 22.634.016.833,77 2.347.669.264,34

EDUARDO VÁSQUEZ ZORRO  
C.C. No 5,670,430 LEBRIJA SANTANDER  
Gerente General

Revisado por:  
Control Interno

COD.	CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION
	<b>PATRIMONIO</b>			
3,2	<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>24.665.537.197,21</b>	<b>21.950.883.693,93</b>	<b>2.714.653.503,28</b>
3.2.08.01	CAPITAL FISCAL	5.998.979.330,76	5.998.979.330,76	-
3.2.25.01	UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS	15.951.904.363,17	15.673.344.266,76	278.560.096,41
3.2.30.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.712.571.313,70	278.560.096,41	2.434.011.217,29
3.2.71.90	GANANCIA O PERDIDA INV ADMON DE LIQUID	2.082.189,58		2.082.189,58
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>24.665.537.197,21</b>	<b>21.950.883.693,93</b>	

**TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO ( )** 24.981.686.098,11 22.634.016.833,77 2.347.669.264,34

MARIA EUGENIA CALDERON RAMIREZ  
C.C. No.28,213,034 LEBRIJA SANTANDER  
TP No 56662-T  
Subgerente Financiera EMPULEBRIJA



ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - A 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(CIFRAS EN PESOS)

CODIGO	CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>9.633.519.126,31</b>	<b>6.036.876.211,18</b>	
4,3	VENTA DE SERVICIOS	<b>6.710.742.859,89</b>	<b>5.266.580.484,05</b>	<b>1.474.163.970,95</b>
4.3.21.00	SERVICIO DE ACUEDUCTO	2.489.759.009,79	2.137.698.224,73	352.060.785,06
4.3.22.00	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	1.411.541.893,48	1.192.915.651,67	218.626.241,81
4.3.23.00	SERVICIO DE ASEO	2.644.706.523,73	1.741.229.579,65	903.476.944,08
4.3.90.00	OTROS SERVICIOS(CONSTRUCC REDES)	228.126.075,36	196.266.334,00	31.859.741,36
4.3.95.00	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DSTOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS	(63.390.642,47)	(1.529.306,00)	(61.861.336,47)
4.4.30.00	TRANSFERENCIAS-SUBVENCIONES	2.922.776.266,42	770.295.727,13	2.152.480.539,29
	<b>COSTOS DE PRODUCCION</b>	<b>4.714.353.106,45</b>	<b>3.736.626.182,66</b>	
	<b>COSTO DE VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>4.714.353.106,45</b>	<b>3.736.626.182,66</b>	<b>977.726.923,79</b>
6.3.60.02	COSTOS DE ACUEDUCTO	1.359.658.846,30	996.187.331,32	363.471.514,98
6.3.60.03	COSTOS DE ALCANTARILLADO	949.414.732,50	637.525.936,00	311.888.796,50
6.3.60.04	COSTOS DE ASEO	2.274.057.153,00	1.887.901.371,00	386.155.782,00
6.3.90.90	COSTOS DE OTROS SERVICIOS (CONST)	131.222.374,65	215.011.544,34	(83.789.169,69)
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>2.030.407.149,61</b>	<b>1.887.432.850,53</b>	
5,1	<b>ADMINISTRACION</b>	<b>2.030.407.149,61</b>	<b>1.887.432.850,53</b>	<b>142.974.299,08</b>
5.1.01.00	SUELDOS Y SALARIOS	250.217.499,00	296.181.067,00	(45.963.568,00)
5.1.02.00	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	17.029.920,00	14.991.664,00	2.038.256,00
5.1.03.00	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	38.645.981,00	77.046.466,00	(38.400.485,00)
5.1.04.00	APORTES SOBRE LA NOMINA	7.324.300,00	13.839.200,00	(6.514.900,00)
5.1.07.00	PRESTACIONES SOCIALES	65.875.425,00	81.446.743,00	(15.571.318,00)
5.1.08.00	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	25.122.237,00	35.957.964,00	(10.835.727,00)
5.1.11.00	GENERALES	715.013.547,95	547.074.453,53	167.939.094,42
5.1.20.00	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	214.281.880,00	159.580.675,00	54.701.205,00
5.3.60.00	DEPRECIACION DE PROPIEDADES	696.896.359,66	657.114.618,00	39.781.741,66
5.3.68.00	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS		4.200.000,00	(4.200.000,00)
5.4	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>156.928.250,60</b>	<b>124.063.908,00</b>	
5.4.24.05	SUBVENCIONES POR RECURSOS TRANSFERIDOS	156.928.250,60	124.063.908,00	32.864.342,60
	<b>EXCEDENTES (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>2.731.830.619,65</b>	<b>288.753.269,99</b>	



ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - A 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(CIFRAS EN PESOS)

CODIGO	CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION
<b>4,8</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>11.628.152,42</b>	<b>14.411.581,98</b>	<b>(2.783.429,56)</b>
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPOSITOS	1.763.795,90	3.753.647,90	(1.989.852,00)
4.8.02.53	RECUPERACION CXC PERIODOS ANTERIORES	2.691.323,94	-	2.691.323,94
4.8.02.90	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	272.202,58	1.598,30	270.604,28
4.8.08.17	ARRENDAMIENTOS	-	7.868.153,00	(7.868.153,00)
4.8.08.25	SOBRANTES	-	51.834,56	(51.834,56)
4.8.08.26	RECUPERACIONES	-	917.479,36	(917.479,36)
4.8.08.90	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	6.900.830,00	1.818.868,86	5.081.961,14
<b>5,8</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>30.887.458,37</b>	<b>24.604.755,56</b>	<b>6.282.702,81</b>
5.8.04.00	SERVICIOS FINANCIEROS	17.140.356,68	18.258.114,66	(1.117.757,98)
5.8.90.25	MULTAS Y SANCIONES	-	-	-
5.8.90.26	SERVICIOS FINANCIEROS OTROS	155.095,63	-	155.095,63
5.8.90.45	DEVOLUCION DE SUBVENCIONES PERIODOS ANTERIORES	11.930.813,06	-	11.930.813,06
5.8.90.90	OTROS GASTOS DIVERSOS	688.900,00	6.346.640,90	(5.657.740,90)
5.8.95.00	DEVOLUCION REBAJAS Y DSTOS SERV PUBLICOS	972.293,00	-	972.293,00
<b>EXCEDENTES (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>2.712.571.313,70</b>	<b>278.560.096,41</b>	<b>2.434.011.217,29</b>

EDUARDO VASQUEZ ZORRO  
C.C. No 5,670,430 LEBRIJA SANTANDER  
Gerente General

Revisado por:  
Control Interno

MARIA EUGENIA CALDERON RAMIREZ  
C.C. No.28,213,034 LEBRIJA SANTANDER  
TP No 56662-T  
Subgerente Financiera EMPULEBRIJA



Empresa de Servicios Públicos  
Domiciliarios de Lebrija E.S.P.  
NIT: 900197204-6

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
A DICIEMBRE 31 DE 2023  
(CIFRAS EN PESOS)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2022	21.950.883.693,93
VARIACION PATRIMONIALES DURANTE 2023	2.714.653.503,28
SALDO DEL PATRIMONIO A LA FECHA	24.665.537.197,21

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

<b>INCREMENTOS</b>	<b>2.714.653.503,28</b>
Capital Fiscal	280.642.285,99
Resultado del Ejercicio	2.434.011.217,29
<b>DISMINUCION</b>	<b>-</b>
Resultado del Ejercicio	-

**EDUARDO VASQUEZ ZORRO**  
Gerente General

**MARIA EUGENIA CALDERON RAMIREZ**  
Subgerente Financiera EMPULEBRIJA



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
A DICIEMBRE 31 DE 2023  
(CIFRAS EN PESOS)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

UTILIDAD NETA	2.712.571.313,70
INVERSIONES	(2.186.277,64)
CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS PUBLICOS	(72.963.572,00)
SUBVENCIONES POR COBRAR	371.882.495,69
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	691.126.359,66
PRESTAMOS BANCA COMERCIAL	(72.799.993,32)
CUENTAS POR PAGAR	(221.876.913,62)
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación</b>	<b>3.405.753.412,47</b>

ACTIVIDADES DE INVERSION

INVENTARIOS	24.617.972,00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1.165.974.264,43
OTRAS EDIFICACIONES	-
PLANTAS Y DUCTOS	-
REDES DSE INVERSION	(1.979.867.308,35)
REDES DE RECOLECCION DE AGUA	(2.702.972.467,49)
MAQUINARIA INDUSTRIAL	-
OTRAS MAQUINARIA Y EQUIPO	(67.100.000,00)
MUEBLES, ENSERES Y QUIPO	(13.566.151,00)
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	(2.463.849,00)
<b>Flujos de efectivo por actividades de Inversión</b>	<b>(3.575.377.539,41)</b>

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	36.432.167,82
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	444.111,00
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD	(3.445.500,00)
PASIVOS ESTIMADOS	-
OTROS PASIVOS	(68.861.832,00)
CAPITAL	2082189,58
<b>Flujos de efectivo por actividades de Inversión</b>	<b>(33.348.863,60)</b>

VARIACION EN FLUJO	(202.972.990,54)
EFECTIVO (CAJA Y BANCOS ANT)	1.028.160.274,90
<b>FLUJO DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>825.187.284,36</b>

<b>SALDO DE EFECTIVO(CAJA Y BANCO)PERIODO ACTUAL</b>	<b>825.187.284,36</b>
	(0,00)

EDUARDO VASQUEZ ZORRO  
Gerente General

MARIA EUGENIA CALDERON RAMIREZ  
Subgerente Financiera EMPULEBRIJA



Empresa de Servicios Públicos  
Domiciliarios de Lebrija E.S.P.  
NIT: 800.87.201-5

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## A DICIEMBRE 31 DE 2023

## DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



## **NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

### **1.1. Identificación y Funciones**

La EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE LEBRIJA E.S.P., es una empresa con personería jurídica autónoma administrativa y patrimonio independiente, con sus respectivos estatutos, creada mediante acuerdo No. 023 de 1989, transformada por el Acuerdo No. 008 de 1996 como Empresa Industrial comercial del Estado del Orden Municipal denominada “EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE LEBRIJA E.S.P.

La Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija E.S.P. tiene como misión, Prestar los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo en el Municipio de Lebrija, garantizando estándares de cobertura, continuidad y calidad; realizando mejoramiento continuo para contribuir en la calidad de vida de la población promoviendo el uso Eficiente y Racional de los recursos naturales. La EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE LEBRIJA E.S.P. identificada con NIT. 800.137.201-5 y el NUIR No. 1.68406.000-1. Cuenta con 6048 suscriptores a corte de este informe.

### **1.2. Declaración de cumplimiento del Marco normativo y limitaciones**

La Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija E.S.P., cuenta con un Manual de Políticas contables, el cual cumple con el Marco Técnico Normativo contable para las empresas del sector público que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público (Resolución 414 de 8 de septiembre de 2014 y sus modificaciones, actualizado a 31 de diciembre de 2023).

### **1.3. Base normativo y período cubierto**

La Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija E.S.P., elabora los Estados Financieros, bajo los requerimientos que establece el Marco Técnico Normativo, cumpliendo con los Principios de Contabilidad Pública, para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos.

### **1.4. Forma de Organización y/o Cobertura**

Los Estados Financieros reflejan los efectos de las transacciones y otros sucesos agrupados por elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera, activos, pasivos y patrimonio. Los elementos directamente relacionados con la medida del rendimiento financiero son los ingresos, gastos y costos.

La Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija E.S.P No es agregadora de Información.





## **NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS**

### **2.1 Bases de Medición**

Los Estados Financieros de la vigencia 2023 fueron reconocidos mediante el proceso de medición (inicial y posterior) para las cuentas de Efectivo y sus equivalentes de efectivos.

### **2.2 Moneda Funcional y de presentación, redondeo y materialidad**

Moneda funcional: COP peso colombiano, como lo establece el acta de Moneda Funcional previamente, presentados en pesos con dos decimales.

### **2.3 Tratamiento de la moneda extranjera**

La Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija E.S.P, no realizó transacciones en moneda extranjera durante la vigencia 2023

### **2.4 Hechos Ocurridos después del período contable**

Durante el período 2023, No se detectaron ajustes a reconocer después del cierre del período contable 2022.

### **2.5 Otros aspectos**

Los aspectos de medición y presentación de los Estados Financieros, serán revelados en cada una de las cuentas en las que haya lugar.

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

### **3.1 Juicios**

Durante la vigencia no hubo aplicación de reconocimientos significativos sobre los importes en los Estados financieros.

### **3.2 Estimaciones y supuestos**

Durante la vigencia no se presentaron estimaciones y supuestos relacionados con el proceso contable.



### **3.3 Correcciones Contables**

Durante la vigencia 2023 no hubo necesidad de corregir registros contables.

### **3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros**

Los riesgos a los que está expuesta la información de los Estados Financieros de la entidad, están en las Cuentas por Cobrar – Servicios Públicos, puesto que existen morosos de tiempo relevante. Tras la instauración del estado de pandemia global por el COVID-19 en el año 2020 y 2021 por orden nacional y con el fin de garantizar el suministro de agua a la población, se dispuso el mantenimiento del servicio, proceso que impidió a la Empresa de Servicios Públicos domiciliarios la normal ejecución de actividades encaminadas a la recuperación de cartera como la aplicación de cortes, sin embargo durante la vigencia 2023 se continuaron procesos encaminados a la depuración de la misma.

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

Como estimación contable significativa, se considera, tras la instauración del estado de pandemia global por el COVID-19 en el año 2020 y 2021 por orden nacional y con el fin de garantizar el suministro de agua a la población, se dispuso el mantenimiento del servicio, proceso que impidió a la Empresa de Servicios Públicos domiciliarios la normal ejecución de actividades encaminadas a la recuperación de cartera como la aplicación de cortes, esto conlleva a la dificultad en la normalización del recaudo.

## **NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES**

Las políticas contables utilizadas en la preparación de los Estados Financieros, señaladas en el Manual de políticas contables, fueron las siguientes:

- Efectivo y Equivalente al Efectivo
- Inversiones
- Cuentas por Cobrar
- Inventarios
- Propiedad Planta y Equipo
- Préstamos por pagar
- Cuentas por pagar
- Beneficio a Empleados
- Provisiones
- Otros Pasivos
- Cuentas de Orden
- Patrimonio
- Ingresos
- Gastos
- Costo de Venta de Servicios



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

- NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
- NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION
- NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS
- NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION
- NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DSE TITULOS DE DEUDA
- NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION-ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES
- NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Composición:

Se considera como efectivo o equivalentes de efectivo los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la empresa y que puede utilizar para fines generales o específicos. Se realizan conciliaciones mensuales en cuentas bancarias corrientes y de ahorro.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	825.187.284,36	1.028.160.274,90	- 202.972.990,54
Caja Principal	717.575,00	556.350,00	161.225,00



Cuentas Corrientes Nacionales	229.828.273,16	192.556.444,16	37.271.829,00
Cuentas de Ahorro	594.641.436,20	835.047.480,74	- 240.406.044,54

## NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición:

Las inversiones son un instrumento financiero activo los cuales otorgan derechos. La Empresa cuenta con unas acciones en las empresas relacionadas a continuación:

### 6.1 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ Y VALOR DE MERCADO	5.162.800,16	2.976.522,52	2.186.277,64
Acción EMPAS	1.930.028,16	1.717.965,52	212.062,64
Empresa de Servicios Públicos de Girón	2.974.215,00	1.000.000,00	1.974.215,00
Otras (Comultrasán)	258.557,00	258.557,00	-

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición:

Esta cuenta representa derechos a favor de la empresa por parte de los suscriptores de los servicios públicos con corte a 31 de diciembre de 2023.

En la variación de esta cuenta se observa un valor relevante de la prestación de Servicios Públicos, a la que se explica el procedimiento gestionado durante la vigencia de la siguiente manera:

La Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija E.S.P., en ejercicio de saneamiento de cartera, se inicia con la etapa persuasiva, la cual tiene por objetivo obtener el pago voluntario de la obligación antes de iniciar el cobro coactivo, realizó oficio de cobro y posteriormente envió a usuarios con cartera mayor a 50 meses.

En total se realizó el envío a 33 usuarios, mediante el cual se informa el estado de la cartera vencida en cada caso en concreto y se extiende invitación para la celebración de acuerdos de pago o planes de financiamiento entre la empresa de servicios públicos domiciliarios y el usuario suscriptor. Se informó los planes de financiación con exoneración de intereses, que se podrán otorgar. De los 33 oficios enviados a los usuarios con la cartera vencida de mayor edad, 16 oficios fueron entregados debidamente, no obstante, se presenta 17 devoluciones. De las devoluciones mencionadas se

observa que hay 11 cuentas vencidas pertenecientes a predios que en la actualidad se encuentran en estado de demolición, situación que conlleva a una modificación en el manual de cartera para el debido procedimiento en estos casos.

**SUBVENCIONES POR COBRAR:** Corresponde a Convenios celebrados entre el Municipio y la empresa, registrados pendientes por cobrar, por la no terminación en la ejecución de las obras.

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR:** Corresponde a saldo pendiente por cobrar por concepto de contratos para la gestión de servicios públicos en la construcción de redes de acueducto y alcantarillado celebrado con entidades particulares.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>859.347.548,18</b>	<b>1.194.698.639,69</b>	- <b>335.351.091,51</b>
<b>PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS</b>	<b>812.693.488,00</b>	<b>739.729.916,00</b>	<b>72.963.572,00</b>
Servicio de Acueducto	329.052.482,51	318.226.613,00	10.825.869,51
Servicios de Alcantarillado	154.938.692,71	153.513.231,00	1.425.461,71
Servicios de Aseo	328.702.312,78	267.990.072,00	60.712.240,78
<b>SUBVENCIONES POR COBRAR</b>	<b>-</b>	<b>371.882.495,69</b>	- <b>371.882.495,69</b>
subvenciones por recursos transferidos por el Gobierno	-	371.882.495,69	- 371.882.495,69
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>46.654.060,18</b>	<b>83.086.228,00</b>	- <b>36.432.167,82</b>

## NOTA 9. INVENTARIOS

Composición:

Esta cuenta representa los materiales y suministros que se tienen en almacén (stop) para ser consumidos mediante orden de producción, registrando el consumo o salida de almacén cada vez que sea necesario para la planta de tratamiento de agua potable.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
<b>INVENTARIOS</b>			
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>32.101.928,00</b>	<b>56.719.900,00</b>	- <b>24.617.972,00</b>
Cloro Gaseoso	2.220.000,00	1.059.100,00	1.160.900,00

Peróxido	2.723.000,00	29.568.000,00	-	26.845.000,00
Clorifoc	27.158.928,00	26.092.800,00		1.066.128,00

## NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

### Composición:

Esta cuenta representa los bienes tangibles adquiridos, construidos o en proceso de construcción, por la Empresa, que contribuyen directa o indirectamente a la generación de beneficio económico para la Entidad.

Dentro de la Propiedad Planta y Equipo, se observan variación correspondiente a los siguientes conceptos: se trasladó a las cuentas de redes, líneas y cables y redes de recolección de agua, construcciones en curso correspondientes a obras que fueron terminadas y liquidadas, aun quedando por liquidar un proyecto de construcción el cual no se consideró viable reclasificarlo teniendo en cuenta la proximidad de hacerlo y evitar la creación de nuevas cuentas en el plan general de cuentas correspondiente a otros activos-propiedad planta y equipo.

En cuanto a la variación de Muebles, enseres y Equipo corresponde a adquisición de estantes metálicos por valor de \$12.300.000.00 y sillas por valor de \$1.266.151.00 y en Equipo de comunicación y computación por \$8.233.849.00 corresponde a la adquisición de equipos de computación necesarios para el mejoramiento en la ejecución de tareas administrativas de la empresa, teniendo en cuenta la antigüedad y falta de equipos de cómputo, y el valor de \$5.770.000 por concepto de elementos dados de baja (cámaras fotográficas y antena enlace inalámbrica) de los cuales se anexa el acto administrativo en el formato correspondiente.

Observación: Oficinas y bodegas son edificaciones construidas en la Planta de Tratamiento en donde está instalado el Laboratorio, el archivo y la bodega de Materiales y herramientas necesarias para el cumplimiento del objeto en la prestación de servicios públicos.

La Cuenta de Propiedad Planta y Equipo, ha avanzado en un 98% en el proceso de depuración, en cuanto la implementación de formatos de inventarios de bienes de activo fijo, elaboración física de inventario de Propiedad Planta y Equipo identificando la ubicación y estado del bien. Es un avance importante teniendo en cuenta que la empresa no cuenta con disponibilidad suficiente para contratación de personal para esta tarea. El método de depreciación utilizada es el de línea recta.



CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>23.258.249.498,41</b>	<b>20.349.380.346,66</b>	<b>2.908.869.151,75</b>
Terrenos	75.000.000,00	75.000.000,00	-
Construcciones en Curso(redes)	2.904.102.720,37	4.070.076.984,80	- 1.165.974.264,43
Oficinas (edificaciones)	64.980.500,00	64.980.500,00	-
Bodegas (edificaciones)	56.391.232,00	56.391.232,00	-
Tanques de almacenamiento(edificaciones)	1.081.902.823,00	1.081.902.823,00	-
Otras edificaciones (edificaciones)	1.136.675.362,00	1.136.675.362,00	-
Plantas y ductos	978.743.746,00	978.743.746,00	-
Redes de distribución	14.336.241.951,35	12.356.374.643,00	1.979.867.308,35
Redes de recolección de agua	3.703.569.613,49	1.000.597.146,00	2.702.972.467,49
Maquinaria industrial	204.302.699,00	137.202.699,00	67.100.000,00
Equipo para estaciones de bombeo	74.991.325,86	74.991.325,86	-
Otras maquinaria y equipo	109.020.010,00	109.020.010,00	-
Equipo de laboratorio	11.326.656,00	11.326.656,00	-
Muebles, enseres y quipo	39.688.715,00	26.122.564,00	13.566.151,00
Equipo y maquinaria de oficina	12.485.279,00	12.485.279,00	-
Otros muebles y enseres y equipo de oficina	8.700.399,00	8.700.399,00	-
Equipo de comunicación	26.740.996,00	26.740.996,00	-
Equipo de computación	45.001.805,00	36.767.956,00	8.233.849,00
Otros equipos de comunicación y computación	30.114.496,00	35.884.496,00	- 5.770.000,00
Vehículos	639.991.745,00	639.991.745,00	-
<b>DEPRECIACION ACUMULADA (CR)</b>	<b>- 2.281.722.575,66</b>	<b>- 1.590.596.216,00</b>	<b>- 691.126.359,66</b>
edificaciones	- 18.924.315,00	- 16.852.706,00	- 2.071.609,00
plantas ductos y túneles	- 340.607.848,00	- 223.791.207,00	- 116.816.641,00
redes líneas y cables	- 1.510.694.860,00	- 1.018.077.883,00	- 492.616.977,00
maquinaria y equipo	- 80.665.825,00	- 64.366.322,00	- 16.299.503,00
equipo médico científico	- 1.033.665,00	- 729.940,00	- 303.725,00



muebles y enseres y equipo de oficina	- 35.823.115,66	- 24.424.190,00	- 11.398.925,66
equipo de comunicación y computación	- 35.592.203,00	- 24.314.147,00	- 11.278.056,00
equipo de transporte tracción y elevación	- 258.380.744,00	- 218.039.821,00	- 40.340.923,00

## NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

### Composición:

Corresponden a las obligaciones financieras de la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija E.S.P. como resultado del dinero recibido de entidades financieras en la vigencia 2019 con destino a la adquisición del vehículo compactador y su vencimiento es el 05/11/2024. Su variación objeto de amortización durante la vigencia.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>- 66.653.957,28</b>	<b>- 139.453.951,60</b>	<b>72.799.993,32</b>
Préstamo Banca Comercial	- 66.655.979,28	- 139.455.972,60	72.799.993,32

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

### Composición:

Representa los derechos de pago a favor de terceros originados en prestación de servicios recibidos o la compra de bienes pendientes por pagar.

### 21.1 REVELACIONES GENERALES

#### 21.1.1. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>245.292.921,62</b>	<b>467.169.835,24</b>	<b>- 221.876.913,62</b>
Adquisición de Bienes y Servicios	51.490.271,00	149.308.270,48	- 97.817.999,48
Recaudos por Reclasificar	377.346,00	3.712.835,00	- 3.335.489,00
Aprovechamiento Venta de Servicios P	16.065.517,00	14.487.176,00	1.578.341,00
Rendimientos Financieros	3.718.215,58	-	3.718.215,58
Aportes a Fondos Pensionales	-	9.632.024,00	- 9.632.024,00
Aportes Seguridad Social en Salud	-	7.541.300,00	- 7.541.300,00
Libranzas	573.907,00	838.955,00	- 265.048,00
Embargos Judiciales	-	296.776,00	- 296.776,00





Retención en la fuente e impuesto de timbre	119.671.136,00	55.109.103,00	64.562.033,00
Fondo de Seguridad Ciudadana	-	106.972.409,00	- 106.972.409,00
Impuesto al Valor Agregado	- 23.858.431,36	- 15.583.987,00	- 8.274.444,36
Seguros	-	780.600,00	- 780.600,00
Aportes ICBF, SENA Y ESAP	-	5.337.700,00	- 5.337.700,00
Honorarios	-	-	-
Servicios	43.769.975,00	39.790.885,00	3.979.090,00
Otras Cuentas por Pagar	33.484.985,40	88.945.788,76	- 55.460.803,36

## NOTA 22. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

### Composición:

Representa todas las formas de contraprestación concedidas a cambio de los servicios prestados por los empleados.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
<b>BENEFICIO A LOS EMPLEADOS</b>	-	<b>3.445.500,00</b>	<b>- 3.445.500,00</b>
Aporte Riesgos Laborales	-	3.445.500,00	- 3.445.500,00

## NOTA 23. PROVISIONES

### Composición:

Representa una reserva que se hace sobre una obligación presente, cuyo vencimiento no está definido y para su cancelación, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

En este caso representa unos servicios profesionales en representación judicial en proceso de reparación directa sobre el cual existe incertidumbre sobre vencimiento del proceso.

## NOTA 24. OTROS PASIVOS

### Composición:

Comprende el conjunto de cuentas que se derivan de obligaciones a cargo del ente económico, contraídas en desarrollo de actividades que por su naturaleza especial no pueden ser incluidas apropiadamente en los demás grupos del pasivo.

Representa un anticipo recibido por contratación de construcción de redes de acueducto y alcantarillado.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
<b>OTROS PASIVOS</b>	-	<b>68.861.832,00</b>	<b>- 68.861.832,00</b>
Avance y Anticipos Recibidos	-	68.861.832,00	- 68.861.832,00

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

### Composición:

La cuenta de orden es el registro utilizado para contabilizar las transacciones que no afectan el activo, pasivo, capital y resultados de la entidad; sin embargo, es necesario registrarlas para reconocer los valores ajenos, contingentes, emitidos o como un instrumento de control o recordatorio.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>207.345.240,00</b>	<b>71.718.361,00</b>	<b>135.626.879,00</b>
Venta de Servicios Públicos			
Aprovechamiento de Aseo	68.793.601,00	26.293.512,00	42.500.089,00
Intereses de Mora Acueducto	60.385.904,00	20.117.898,00	40.268.006,00
Intereses de Mora Alcantarillado	27.752.842,00	9.578.493,00	18.174.349,00
Intereses de Mora Aseo	50.412.893,00	15.728.458,00	34.684.435,00

## NOTA 27. PATRIMONIO

### Composición:

En esta denominación se incluyen los grupos que representan bienes y derechos, deducidas las obligaciones para cumplir las funciones de cometido estatal. La Utilidad o Pérdida del Ejercicio, es el resultado obtenido por la entidad como consecuencia de las operaciones realizadas durante el período contable.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>24.665.539.219,21</b>	<b>21.950.885.714,93</b>	<b>2.714.653.503,28</b>
CAPITAL FISCAL	5.998.979.330,76	5.998.979.330,76	-
UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS	15.951.904.363,17	15.673.344.266,76	278.560.096,41
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.712.571.313,70	278.560.096,41	2.434.011.217,29
GANANCIA INVERSION ADMON DE LIQUIDEZ	2.082.189,58	-	2.082.189,58



## NOTA 28. INGRESOS

### Composición:

Los ingresos comprenden los recaudos de actividades ordinarias procedentes de las transacciones en la prestación de servicios de acueducto, alcantarillado y aseo, facturados mes vencido. Los ingresos por transferencias y subvenciones corresponden a los convenios con la Administración Municipal, aunando esfuerzos con la Empresa de Servicios Públicos domiciliarios de Lebrija E.S.P. con el ánimo de llevar a cabo obras necesarias para el mejoramiento de la calidad en la prestación de los servicios. Los otros Ingresos, Financieros corresponden a todos aquellos ingresos derivados de operaciones financieras, recuperaciones y otros ingresos ordinarios (reconocimientos de consignaciones de años anteriores en proceso de depuración de cuentas contables)

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
<b>INGRESOS</b>	9.645.147.278,73	6.051.287.793,16	3.593.859.485,57
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>6.710.742.859,89</b>	<b>5.266.580.484,05</b>	<b>1.444.162.375,84</b>
Servicio de Acueducto	2.489.759.009,79	2.137.698.224,73	352.060.785,06
Servicio de Alcantarillado	1.411.541.893,48	1.192.915.651,67	218.626.241,81
Servicio de Aseo	2.644.706.523,73	1.741.229.579,65	903.476.944,08
Otros Servicios	228.126.075,36	196.266.334,00	31.859.741,36
Devoluciones rebajas y Descuentos	- 63.390.642,47	- 1.529.306,00	- 61.861.336,47
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>2.922.776.266,42</b>	<b>770.295.727,13</b>	<b>2.152.480.539,29</b>
Subvenciones por Recursos Transferidos por el Gobierno	2.922.776.266,42	770.295.727,13	2.152.480.539,29
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>11.628.152,42</b>	<b>14.411.581,98</b>	<b>- 2.783.429,56</b>
Intereses sobre Depósitos	1.763.795,90	3.753.647,90	- 1.989.852,00
Otros ingresos financieros	272.202,58	1.597,00	270.605,58
Arrendamientos	-	7.868.153,00	- 7.868.153,00
Sobrantes	-	51.834,56	- 51.834,56
Recuperaciones	2.691.323,94	917.480,66	1.773.843,28
Otros ingresos ordinarios	6.900.830,00	1.818.868,86	5.081.961,14

La variación total en ingresos está representada en el incremento de facturación de una vigencia a otra y en las Transferencias y subvenciones.



## NOTA 29. GASTOS

### Composición:

Corresponden a los valores causados para el funcionamiento en desarrollo de actividades en apoyo para el cumplimiento del objeto social.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
<b>GASTOS</b>	<b>2.208.083.572,58</b>	<b>2.036.101.514,09</b>	<b>171.982.058,49</b>
<b>ADMINISTRACION</b>	<b>1.333.510.789,95</b>	<b>1.226.118.232,53</b>	<b>107.392.557,42</b>
Sueldos y Salarios	250.217.499,00	296.181.067,00	- 45.963.568,00
Contribuciones Imputadas	17.029.920,00	14.991.664,00	2.038.256,00
Contribuciones Efectivas	38.645.981,00	77.046.466,00	- 38.400.485,00
Aportes sobre la nomina	7.324.300,00	13.839.200,00	- 6.514.900,00
Prestaciones sociales	65.875.425,00	81.446.743,00	- 15.571.318,00
Gastos de personal Diversos	25.122.237,00	35.957.964,00	- 10.835.727,00
Generales	715.013.547,95	547.074.453,53	167.939.094,42
Impuestos, Contribuciones y Tasas	214.281.880,00	159.580.675,00	54.701.205,00
<b>PROVISION, AGOTAMIENTO Y DEPRECIACION</b>	<b>686.757.073,66</b>	<b>661.314.618,00</b>	<b>25.442.455,66</b>
Provisiones	-	4.200.000,00	- 4.200.000,00
Depreciación de propiedades	686.757.073,66	657.114.618,00	29.642.455,66
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>156.928.250,60</b>	<b>124.063.908,00</b>	<b>32.864.342,60</b>
Subvenciones por recursos transferidos por el gobierno	156.928.250,60	124.063.908,00	32.864.342,60
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>29.915.165,37</b>	<b>24.604.755,56</b>	<b>5.310.409,81</b>
Ajuste por diferencia en cuentas por obrar	-	-	-
Servicios financieros	17.140.356,68	18.258.114,66	- 1.117.757,98
Gastos diversos	12.774.808,69	6.346.640,90	6.428.167,79
<b>DEVOLUCION REBAJAS Y DSTOS</b>	<b>972.293,00</b>	<b>-</b>	<b>972.293,00</b>
Devoluciones Rebajas y Descuentos	972.293,00	-	972.293,00

## NOTA 30. COSTO DE VENTAS

### Composición:

La Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, mediante Resolución 33635 de 2005, reglamentó el sistema unificado de costos y gastos para las empresas del sector de servicios públicos domiciliarios. En esta cuenta se cargan los costos que inciden directamente con la prestación de los servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo, entre



los cuales se tienen: Servicio de personal, servicios generales, Contribuciones, Aportes a la nómina, amortizaciones, costos de facturación, mantenimiento y reparaciones, honorarios, servicios públicos, seguros, impuesto tasas y contribuciones, vigilancia, materiales y otros costos relacionados con la operación de la empresa.

CONCEPTO	2022	2022	VALOR VARIACION
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>4.724.492.392,45</b>	<b>3.736.626.182,66</b>	<b>987.866.209,79</b>
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS PUBLICOS			
ACUEDUCTO	1.359.658.846,30	996.187.331,32	363.471.514,98
ALCANTARILLADO	959.554.018,50	637.525.936,00	322.028.082,50
ASEO	2.274.057.153,00	1.887.901.371,00	386.155.782,00
OTROS SERVICIOS	131.222.374,65	215.011.544,34	- 83.789.169,69

EDUARDO VASQUEZ ZORRO

Gerente General

MARIA EUGENIA CALDERON RAMIREZ

Subgerente Financiera ESPL



LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADORA PUBLICA  
DE LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS  
DOMICILIARIOS DE LEBRIJA E.S.P

CERTIFICAN QUE:

- a) Los saldos de la información contenida en los Estados Financieros, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
- b) Que la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno.
- c) Que se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del período, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la entidad.
- d) Que se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los Estados Financieros libre de errores significativos.

Se expide a los veintiséis días (26) del mes de enero del año Dos Mil Veinticuatro 2024)

EDUARDO VASQUEZ ZORRO  
REPRESENTANTE LEGAL

MARIA EUGENIA CALDERON RAMIREZ  
CONTADORA PÚBLICA TP No 56662-T