1 **OBJETIVO**	Establecer la metodología de revisión y validación de la información de los estados financieros que se reportan al Sistema Único de Información (en adelante SUI), en lenguaje XBRL, con el fin de asegurar la calidad, oportunidad y cumplimiento a la normatividad vigente y aplicable
2 **ALCANCE**	Este documento aplica para la revisión y validación de la información diligenciada en los reportes de información financiera, que se certifica a la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios (en adelante SSPD) mediante la plataforma del SUI para lectura del lenguaje XBRL o en el sistema que ésta disponga, garantizando su calidad y oportunidad.
3 **RESPONSABLE**	Teniendo en cuenta que la información corresponde al tópico de Nuevos Marcos Normativos del Gobierno NIIF y tal como se indica en el AI-RE-01 Matriz General Responsables para el Cargue de Información al STATUS, el responsable directo del suministro de los reportes corresponden a la Dirección Nacional de Contabilidad, sin embargo, se debe contar con la información de las Áreas: Ventas, Gestión Humana y Recaudo y Cartera; dado que a pesar de que algunos conceptos no se registran en los Estados Financieros firmados por el Representante Legal, el Contador y Revisor Fiscal, es requerido para su diligenciamiento en la herramienta XBRL y su posterior certificación. La Gerencia General debe asegurar la entrega de los documentos firmados requeridos en los anexos para el cargue de la información financiera dos (2) días hábiles después del cierre de los estados financieros (acta de asamblea). Por su parte, el equipo de Análisis de Información debe asegurar que tanto los anexos de los reportes de información, como los valores diligenciados en los archivos. XBRL sean coincidentes en todo concepto y en el caso de que la asignación de algunos de los campos en la taxonomía no coincidía con los estados financieros, se debe solicitar el debido argumento. En este proceso, así como en el diligenciamiento de la información, se deben tener en cuenta los documentos de ayuda, manuales y videos tutoriales dispuestos por la SSPD en su página web y los instructivos que fueron adoptados por la empresa, que serán suministrados al equipo de TI para su conocimiento. Para la instalación de la herramienta XBRL será apoyada por el área de TI, con el apoyo del equipo de Análisis de Información, quien realizará el ingreso a la página del SUI de la empresa, sin embargo, no compartirá las credenciales de acceso a esta plataforma. En el caso de que se presenten inconvenientes en la instalación de la herramienta, los integrantes del equipo de Análisis de Información deberán instalar las mesas de ayuda

	correspondientes y realizar su respectivo seguimiento ante la SSPD, tal como se indica en el instructivo AI-IN-01 Mesa de Ayuda. Todo lo anterior se debe realizar dentro de los plazos establecidos por la SSPD, cuyas fechas límites de reporte variarán para cada año de acuerdo con las Resoluciones emitidas por dicha entidad y su seguimiento se llevará a cabo mediante el AI-RE-07 Control cargue SUI Anual.

4 DEFINICIONES:

- **EEFF:** Estados Financieros.
- **IFE:** Información Financiera Especial.
- **NIIF:** Normas Internacionales de Información Financiera.
- **RUPS:** Registro Único de Prestadores de Servicios Públicos
- **SSPD:** Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios.
- **STATUS:** Sistema de Análisis y Transformación de Datos.
- **SUI:** Sistema Único de Información.
- **Taxonomía:** Clasificación u ordenación en grupos de cosas que tienen características comunes.
- **XBRL:** Extensible Business Reporting Language.

5 CONDICIONES GENERALES

Las condiciones generales de este instructivo están construidas a partir de las observaciones generales para el cargue y certificación de la información financiera de la Resolución No. SSPD – 20161300013475 del 19 de mayo de 2016[1].

5.1 Tipo de información a cargar:

Los archivos que se deben certificar en la plataforma del SUI deben estar en la extensión XBRL para la taxonomía y en PDF para la información adicional a cargar. No obstante, con el fin de que el equipo de Análisis de Información pueda realizar la validación y verificación en la consistencia de la información a reportar, se requiere que el Contador remita el archivo de la taxonomía en la extensión .xlsx, el cual debe ser exportado del XBRL, una vez finalice su edición.

5.2 Unidad de presentación:

Para los valores (datos numéricos), la unidad de presentación será el peso colombiano y la información deberá ser presentada aproximando las cifras al múltiplo de mil más cercano. En todo caso la información no se deberá presentar en miles ni en millones de pesos.

[1] *"Por la cual se establecen los requerimientos de información financiera para las personas prestadoras de servicios públicos domiciliarios, en cumplimiento de la Ley 1314 de 2009"*

Valor	Presentación correcta	Presentación incorrecta	Error de presentación
12.359.032	12.359.000	12.359	No se debe presentar en miles
		12.359.032	Se debe redondear
		12	No se debe presentar en millones

Tabla 1. Unidades de presentación de valores numéricos.

5.3 Tipos de datos:

Los formatos que se deben manejar según el tipo de dato deben ser:

- **Texto y bloque de texto:** Campo alfanumérico.
- **Fecha:** Formato del dato aaaa-mm-dd.
- **Numérico:** Formato del dato X o -X, dependiendo de si el valor es positivo o negativo. En algunos casos se puede tener el valor de los EEFF en formato (00,00) para la representación negativa y en el XBRL estar sin el signo negativo, esto dependerá de si el concepto se encuentra con un color de fuente roja que denota que el valor diligenciado tiene el signo negativo al principio.

Solamente debe ser diligenciada la información que el prestador tiene por reportar, no es necesario reportar ceros en los casos para los cuales no hay valor, con excepción de aquellos que se hayan definido como obligatorios, caso en el cual una validación indicará que está haciendo falta un valor que podría ser cero si es del caso.

6 VALIDACIONES

A continuación, se describen las validaciones que deben ser realizadas entre los estados financieros y la información a certificar en el reporte XBRL.

6.1 Taxonomía XBRL

6.1.1 Información adicional para reportar

Teniendo en cuenta lo establecido por la Resolución SSPD 20161300013475 de 2016, modificada por la Resolución No. SSPD 20171300042935 del 30 de marzo de 2017, adicional al cargue del archivo en XBRL se debe:

> "*Cargar un archivo en formato PDF con un peso máximo de 2 MB que contenga los estados financieros debidamente firmados por el Representante Legal, Contador Público y Revisor Fiscal según corresponda, junto con el dictamen o informe del Revisor Fiscal cuando aplique, las revelaciones y políticas, y copia del o extracto acta de asamblea de aprobación de los estados financieros como lo señala el Art. 19 de la Ley 142 de 1994.*"

Es indispensable revisar que todos estos documentos se encuentren debidamente firmados y correspondan al periodo de reporte de información.

ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS

EXTRACTO ACTA N.° 006 DE 2022

LUGAR Y FECHA. En reunión no presencial, atendiendo lo establecido en el artículo 19 de la Ley 222 de 1995 de manera virtual, a través de la plataforma Zoom, en comunicación simultánea, siendo las cuatro de la tarde (4:00 PM) del treinta (31) de marzo de dos mil veintidós (2022), se reúnen en forma ordinaria los accionistas de la sociedad
E.S.P. que representan la totalidad de las acciones suscritas, para darle inicio, a la Asamblea ordinaria de con carácter universal.

ORDEN DEL DÍA:

1. Verificación del Quórum.
2. Nombramiento presidente y secretario de la reunión.
3. Aprobación del Orden del Día.
4. Presentación Informe de Gestión Año 2021.
5. Dictamen del Revisor Fiscal.
6. Presentación y Aprobación Estados Financieros Año 2021.

Imagen 1 A

SERVICIOS AMBIENTALES S.A. E.S.P.

Estados Financieros Separados con el informe del Revisor Fiscal

Al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2023 con cifras correspondientes
Al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2022.

Representante Legal

Contador Público
Tarjeta profesional No. 111111- T

Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 9999 - T
Miembro de Linco Consultores S.A.S
Ver dictamen de marzo 01 de 2024

Imagen 1 B

Linco
CONSULTORES

Av. 6A Norte No. 25 N - 22
Edificio Nexxus XXV Of. 701
Cali, Colombia
Tels.: 6680913 - 6675310

INFORME DEL REVISOR FISCAL

Señores Asamblea de Accionistas de Serambiental S. A. - E. S. P.

Opinión

He auditado los estados financieros separados adjuntos de Serambiental S.A. E.S.P. que comprenden el estado separado de situación financiera al 31 diciembre de 2023 y los estados separados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa.

Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 9999-T

Imagen 1 C

6.1.2 [110000] Información general sobre estados financieros

La información registrada en esta hoja debe coincidir con lo que se haya plasmado en el RUPS.

- Nombre – Razón social
- NIT
- Fecha de inicio de operaciones

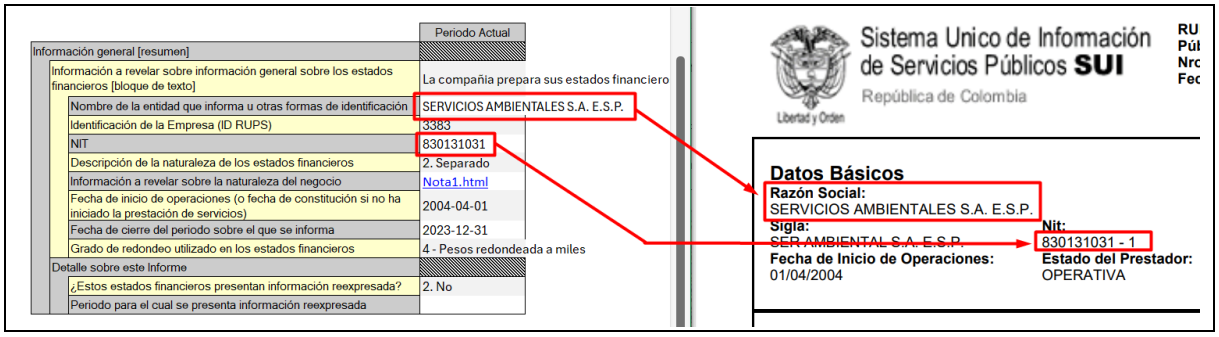


Imagen 2

6.1.3 [210000] Estado de situación financiera (corriente/no corriente) – Individual

La información ingresada en la hoja [210000] Estado de situación financiera (corriente/no corriente) – Individual del XBRL, generalmente, se encuentra en la segunda página de los Estados Financieros, correspondiente a los Estados de Situación Financiera en la que se detalla por Activos corrientes y no corrientes, Pasivos corrientes y no corrientes y Patrimonio.

Los valores digitados en esta hoja deben coincidir en cantidad y distribución de los conceptos y deben estar digitados en la columna **Aseo [miembro]**, mientras que las columnas de Acueducto [miembro], Alcantarillado [miembro], Energía Eléctrica [miembro], Gas combustible por redes [miembro], Gas Licuado de Petróleo [miembro] deben estar vacías.

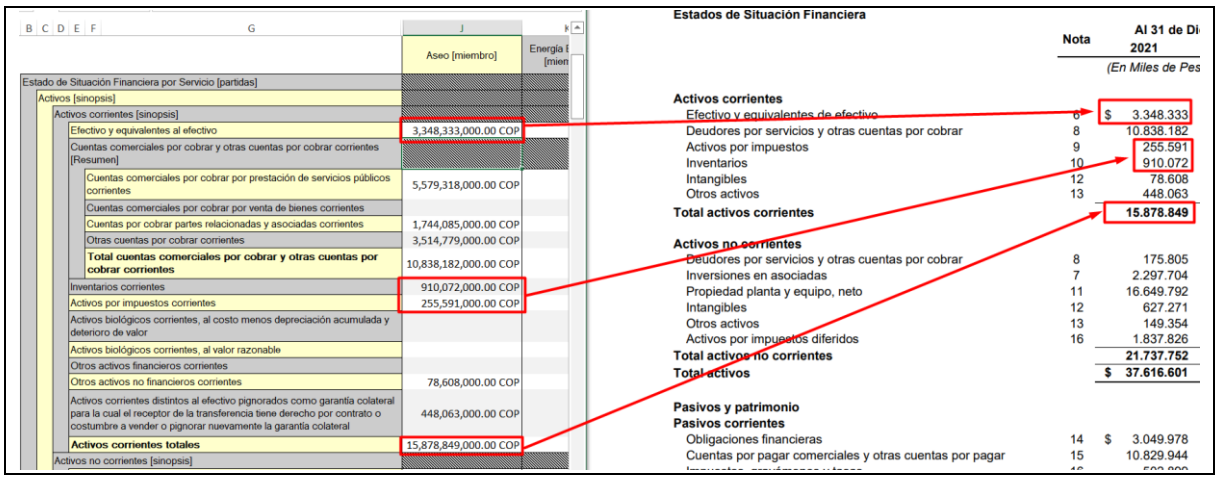


Imagen 3 A

El total del Estado de la Situación Financiera presentada en la última columna debe coincidir con la sumatoria de los valores de cada concepto de todas las actividades; en caso de estar únicamente diligenciada la actividad de aseo en el XBRL, el campo total debe contener los mismos valores de esta actividad.

Eje Z: Periodo Actual

	Total ESF							
	Acueducto [miembro]	Alcantarillado [miembro]	Aseo [miembro]	Energía Eléctrica [miembro]	Gas combustible por redes [miembro]	Gas Licuado de Petróleo [miembro]	Otras actividades no vigiladas por la SSPD [miembro]	
Estado de Situación Financiera por Servicio [partidas]								
Activos [sinopsis]								
Activos corrientes [sinopsis]								
Efectivo y equivalentes al efectivo			3,348,333,000.00 COP					3,348,333,000.00 COP
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes [Resumen]								
Cuentas comerciales por cobrar por prestación de servicios públicos corrientes			5,579,318,000.00 COP					5,579,318,000.00 COP
Cuentas comerciales por cobrar por venta de bienes corrientes								
Cuentas por cobrar partes relacionadas y asociadas corrientes			1,744,085,000.00 COP					1,744,085,000.00 COP
Otras cuentas por cobrar corrientes			3,514,779,000.00 COP					3,514,779,000.00 COP
Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes			10,838,182,000.00 COP					10,838,182,000.00 COP
Inventarios corrientes			910,072,000.00 COP					910,072,000.00 COP
Activos por impuestos corrientes			255,591,000.00 COP					255,591,000.00 COP
Activos biológicos corrientes, al costo menos depreciación acumulada y deterioro de valor								
Activos biológicos corrientes, al valor razonable								
Otros activos financieros corrientes								
Otros activos no financieros corrientes			78,608,000.00 COP					78,608,000.00 COP

Imagen 3 B

Los valores del Patrimonio deben coincidir con los valores establecidos en la hoja de Estados de Cambios en el Patrimonio que, generalmente, se encuentra en la página 4 de los EEFF.

Patrimonio			
Capital social	21	5.381.517	5.381.517
Prima en colocación de acciones		390.833	390.833
Reserva legal		958.580	643.409
Resultado del ejercicio		1.557.191	2.864.833
Resultados acumulados		0	286.895
Resultados por efecto de convergencia NCIF		7.473.434	7.473.434
Total patrimonio		**15.761.555**	**17.040.921**

Estados de Cambios en el Patrimonio

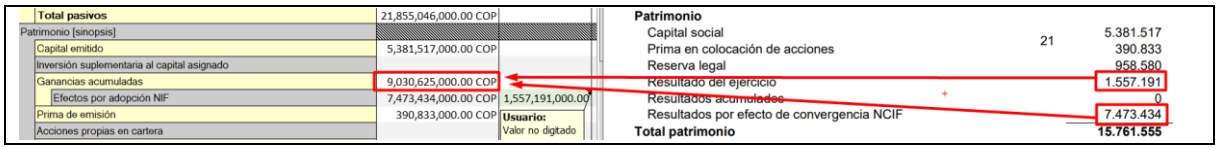
Estados de Cambios en el Patrimonio

	Capital social	Prima en colocación de acciones	Reserva legal	Resultado del ejercicio	Resultados acumulados	Resultados por efecto de convergencia NCIF	Total patrimonio
				(En Miles de pesos colombianos)			
Saldo al 31 de diciembre de 2019	**$ 5.381.517**	**$ 390.833**	**$ 542.789**	**$ 1.564.392**	**$ 217.045**	**$ 7.473.434**	**$ 15.570.010**
Apropiación de reservas	0	0	100.620	(100.620)	0	0	0
Traslado a resultados acumulados	0	0	0	(69.850)	69.850	0	0
Distribución de utilidades	0	0	0	(1.393.922)	0	0	(1.393.922)
Utilidad neta del ejercicio	0	0	0	2.864.833	0	0	2.864.833
Saldo al 31 de diciembre de 2020	**5.381.517**	**390.833**	**643.409**	**2.864.833**	**286.895**	**7.473.434**	**17.040.921**
Apropiación de reservas	0	0	315.171	(315.171)	0	0	0
Traslado a resultados acumulados	0	0	0	(2.549.662)	2.549.662	0	0
Distribución de utilidades	0	0	0	0	(2.836.557)	0	(2.836.557)
Utilidad neta del ejercicio	0	0	0	1.557.191	0	0	1.557.191
Saldo al 31 de diciembre de 2021	**$ 5.381.517**	**$ 390.833**	**$ 958.580**	**$ 1.557.191**	**$ -**	**$ 7.473.434**	**$ 15.761.555**

Imagen 3 C

En algunos casos se encontrarán valores que no se han diligenciado en los EEFF, estos pueden corresponder a la sumatoria de algunas cuentas, tal es el caso de las Ganancias acumuladas en el XBRL, que resulta de la sumatoria entre el Resultado del ejercicio y los Resultados por efecto de

convergencia NCIF de los Estados Financieros, en el XBRL sólo se encontrará el dato de Efectos por adopción NIF que es una subcuenta de las Ganancias acumuladas.



Total pasivos	21,855,046,000.00 COP	
Patrimonio [sinopsis]		
Capital emitido	5,381,517,000.00 COP	
Inversión suplementaria al capital asignado		
Ganancias acumuladas	9,030,625,000.00 COP	
Efectos por adopción NIF	7,473,434,000.00 COP	1,557,191,000.00
Prima de emisión	390,833,000.00 COP	Usuario: Valor no digitado
Acciones propias en cartera		

Patrimonio		
Capital social	21	5.381.517
Prima en colocación de acciones		390.833
Reserva legal		958.580
Resultado del ejercicio		1.557.191
Resultados acumulados		0
Resultados por efecto de convergencia NCIF		7.473.434
Total patrimonio		**15.761.555**

Imagen 3 D

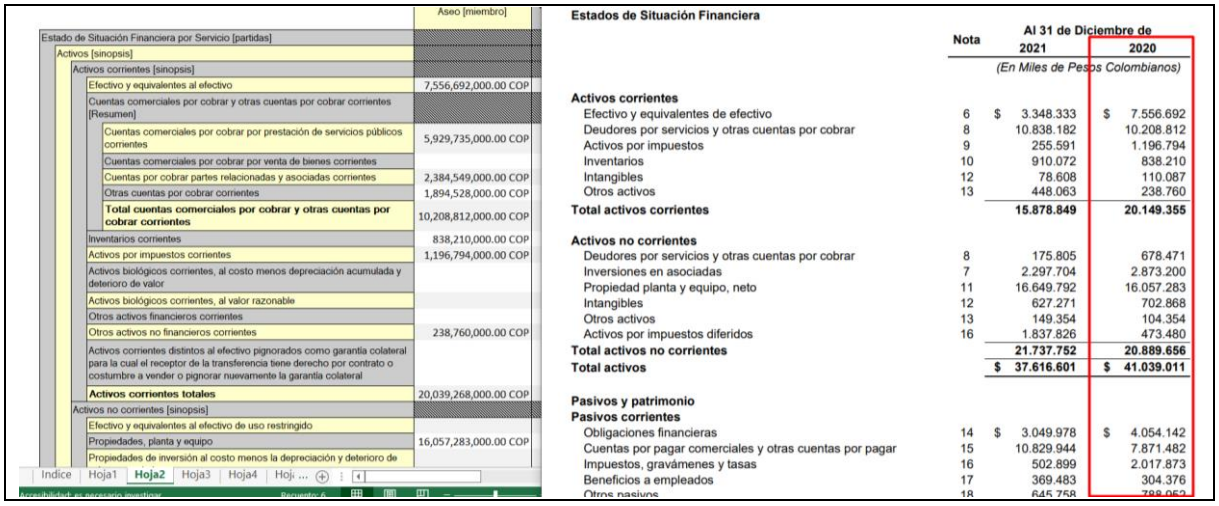
El caso de las subcuentas dentro de algunas cuentas se puede diferenciar por aquellas que presentan la estructura mostrada a continuación:

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes [Resumen]	
Cuentas comerciales por cobrar por prestación de servicios públicos corrientes	5.579.318.000,00 COP
Cuentas comerciales por cobrar por venta de bienes corrientes	
Cuentas por cobrar partes relacionadas y asociadas corrientes	1.744.085.000,00 COP
Otras cuentas por cobrar corrientes	3.514.779.000,00 COP
Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	10.838.182.000,00 COP

Imagen 3 E

El total de todas las subcuentas se encontrará en **Negrilla.**

El periodo de comparación será el año inmediatamente anterior al de reporte y la información diligenciada en cada uno de los conceptos, además de coincidir con la distribución de los valores en los EEFF, deben ser iguales a los reportados en la taxonomía de esa vigencia.



	Aseo [miembro]
Estado de Situación Financiera por Servicio [partidas]	
Activos [sinopsis]	
Activos corrientes [sinopsis]	
Efectivo y equivalentes al efectivo	7,556,692,000.00 COP
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes [Resumen]	
Cuentas comerciales por cobrar por prestación de servicios públicos corrientes	5,929,735,000.00 COP
Cuentas comerciales por cobrar por venta de bienes corrientes	
Cuentas por cobrar partes relacionadas y asociadas corrientes	2,384,549,000.00 COP
Otras cuentas por cobrar corrientes	1,894,528,000.00 COP
Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	10,208,812,000.00 COP
Inventarios corrientes	838,210,000.00 COP
Activos por impuestos corrientes	1,196,794,000.00 COP
Activos biológicos corrientes, al costo menos depreciación acumulada y deterioro de valor	
Activos biológicos corrientes, al valor razonable	
Otros activos financieros corrientes	
Otros activos no financieros corrientes	238,760,000.00 COP
Activos corrientes distintos al efectivo pignorados como garantía colateral para la cual el receptor de la transferencia tiene derecho por contrato o costumbre a vender o pignorar nuevamente la garantía colateral	
Activos corrientes totales	20,039,268,000.00 COP
Activos no corrientes [sinopsis]	
Efectivo y equivalentes al efectivo de uso restringido	
Propiedades, planta y equipo	16,057,283,000.00 COP
Propiedades de inversión al costo menos la depreciación y deterioro de	

Indice | Hoja1 | Hoja2 | Hoja3 | Hoja4 | Hoj ...

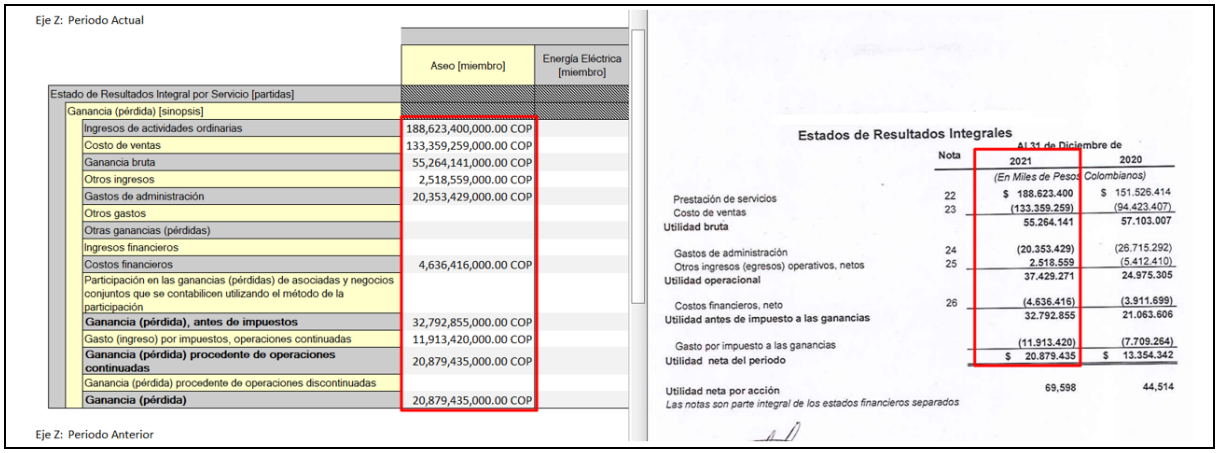
Estados de Situación Financiera

	Nota	Al 31 de Diciembre de 2021	2020
		(En Miles de Pesos Colombianos)	
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	$ 3.348.333	$ 7.556.692
Deudores por servicios y otras cuentas por cobrar	8	10.838.182	10.208.812
Activos por impuestos	9	255.591	1.196.794
Inventarios	10	910.072	838.210
Intangibles	12	78.608	110.087
Otros activos	13	448.063	238.760
Total activos corrientes		**15.878.849**	**20.149.355**
Activos no corrientes			
Deudores por servicios y otras cuentas por cobrar	8	175.805	678.471
Inversiones en asociadas	7	2.297.704	2.873.200
Propiedad planta y equipo, neto	11	16.649.792	16.057.283
Intangibles	12	627.271	702.868
Otros activos	13	149.354	104.354
Activos por impuestos diferidos	16	1.837.826	473.480
Total activos no corrientes		**21.737.752**	**20.889.656**
Total activos		**$ 37.616.601**	**$ 41.039.011**
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras	14	$ 3.049.978	$ 4.054.142
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	15	10.829.944	7.871.482
Impuestos, gravámenes y tasas	16	502.899	2.017.873
Beneficios a empleados	17	369.483	304.376
Otros pasivos	18	645.758	[illegible]

Imagen 3 F

6.1.4 [310000] Estado de Resultados Integral, resultado del periodo, por función del gasto - Individual

La información diligenciada en esta pestaña debe coincidir con los valores presentados en los Estados de Resultados de los EEFF, tanto para el periodo de reporte como el periodo anterior con el que se compara.



Eje Z: Periodo Actual

	Aseo [miembro]	Energía Eléctrica [miembro]
Estado de Resultados Integral por Servicio [partidas]		
Ganancia (pérdida) [sinopsis]		
Ingresos de actividades ordinarias	188,623,400,000.00 COP	
Costo de ventas	133,359,259,000.00 COP	
Ganancia bruta	55,264,141,000.00 COP	
Otros ingresos	2,518,559,000.00 COP	
Gastos de administración	20,353,429,000.00 COP	
Otros gastos		
Otras ganancias (pérdidas)		
Ingresos financieros		
Costos financieros	4,636,416,000.00 COP	
Participación en las ganancias (pérdidas) de asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen utilizando el método de la participación		
Ganancia (pérdida), antes de impuestos	32,792,855,000.00 COP	
Gasto (ingreso) por impuestos, operaciones continuadas	11,913,420,000.00 COP	
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas	20,879,435,000.00 COP	
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas		
Ganancia (pérdida)	20,879,435,000.00 COP	

Eje Z: Periodo Anterior

Estados de Resultados Integrales

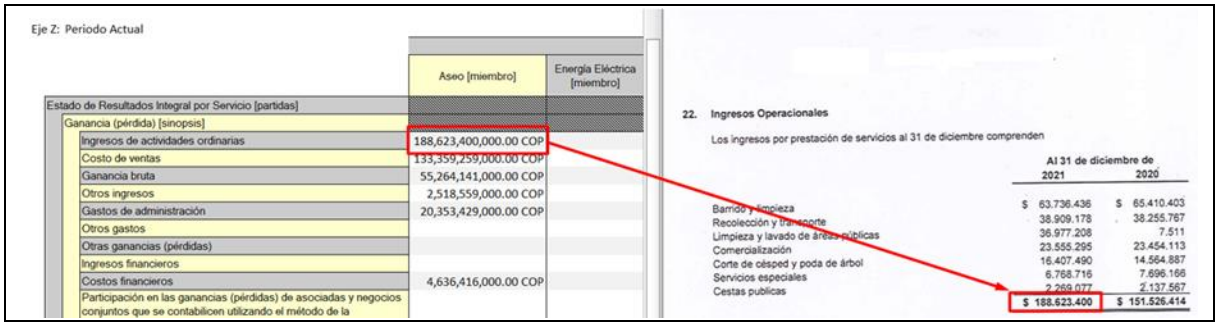
	Nota	Al 31 de Diciembre de 2021	2020
		(En Miles de Pesos Colombianos)	
Prestación de servicios	22	$ 188.623.400	$ 151.526.414
Costo de ventas	23	(133.359.259)	(94.423.407)
Utilidad bruta		55.264.141	57.103.007
Gastos de administración	24	(20.353.429)	(26.715.292)
Otros ingresos (egresos) operativos, netos	25	2.518.559	(5.412.410)
Utilidad operacional		37.429.271	24.975.305
Costos financieros, neto	26	(4.636.416)	(3.911.699)
Utilidad antes de impuesto a las ganancias		32.792.855	21.063.606
Gasto por impuesto a las ganancias		(11.913.420)	(7.709.264)
Utilidad neta del periodo		$ 20.879.435	$ 13.354.342
Utilidad neta por acción		69,598	44,514

Las notas son parte integral de los estados financieros separados

Imagen 4 A

Alguno de los datos de esta hoja se puede encontrar en las notas de los EEFF y en todos los casos, si se trata del mismo concepto, el valor debe ser el mismo.

- El valor de los ingresos de actividades ordinarias debe coincidir con el total de los ingresos por prestación de servicios, tal como se muestra a continuación:



Eje Z: Periodo Actual

	Aseo [miembro]	Energía Eléctrica [miembro]
Estado de Resultados Integral por Servicio [partidas]		
Ganancia (pérdida) [sinopsis]		
Ingresos de actividades ordinarias	188,623,400,000.00 COP	
Costo de ventas	133,359,259,000.00 COP	
Ganancia bruta	55,264,141,000.00 COP	
Otros ingresos	2,518,559,000.00 COP	
Gastos de administración	20,353,429,000.00 COP	
Otros gastos		
Otras ganancias (pérdidas)		
Ingresos financieros		
Costos financieros	4,636,416,000.00 COP	
Participación en las ganancias (pérdidas) de asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen utilizando el método de la		

22. Ingresos Operacionales

Los ingresos por prestación de servicios al 31 de diciembre comprenden

	Al 31 de diciembre de 2021	2020
Barrido y limpieza	$ 63.736.436	$ 65.410.403
Recolección y transporte	38.909.178	38.255.767
Limpieza y lavado de áreas públicas	36.977.208	7.511
Comercialización	23.555.295	23.454.113
Corte de césped y poda de árbol	16.407.490	14.564.887
Servicios especiales	6.768.716	7.696.166
Cestas publicas	2.269.077	2.137.567
	$ 188.623.400	$ 151.526.414

Imagen 4 B

- El detalle y composición del costo de ventas y de los gastos de administración se encuentran discriminados en los respectivos numerales de los EEFF y el total debe coincidir con lo que se lleve a la hoja [310000] Estado de Resultados Integral, resultado del periodo, por función del gasto – Individual.

	Aseo [miembro]	Energía Eléctrica [miembro]
Estado de Resultados Integral por Servicio [partidas]		
Ganancia (pérdida) [sinopsis]		
Ingresos de actividades ordinarias	188,623,400,000.00 COP	
Costo de ventas	133,359,259,000.00 COP	
Ganancia bruta	55,264,141,000.00 COP	
Otros ingresos	2,518,559,000.00 COP	
Gastos de administración	20,353,429,000.00 COP	
Otros gastos		
Otras ganancias (pérdidas)		
Ingresos financieros		
Costos financieros	4,636,416,000.00 COP	
Participación en las ganancias (pérdidas) de asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen utilizando el método de la participación		
Ganancia (pérdida), antes de impuestos	32,792,855,000.00 COP	
Gasto (ingreso) por impuestos, operaciones continuadas	11,913,420,000.00 COP	
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas	20,879,435,000.00 COP	
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas		
Ganancia (pérdida)	20,879,435,000.00 COP	

Eje Z: Periodo Anterior

	Aseo [miembro]	Energía Eléctrica [miembro]
Estado de Resultados Integral por Servicio [partidas]		
Ganancia (pérdida) [sinopsis]		
Ingresos de actividades ordinarias	151,526,414,000.00 COP	
Costo de ventas	94,423,407,000.00 COP	

23. Costo de ventas

La composición del costo de ventas al 31 de diciembre se relaciona a continuación:

	Al 31 de diciembre de 2021	2020
Personal	$ 34.020.746	$ 32.194.336
Órdenes y contratos por otros servicios	25.832.195	25.936.491
Materiales y repuestos	16.311.055	11.328.028
Arrendamiento	10.180.828	1.185.162
Depreciación	7.865.841	8.278.557
Licencia de operación del servicio	22.304.253	4.440.476
Mantenimiento	3.570.069	2.914.718
Honorarios	3.267.899	3.328.302
Seguros	8.706.454	1.697.367
Generales	927.140	2.745.230
Servicios públicos	203.946	233.000
Impuestos	166.519	134.430
Viáticos y gastos de viaje	2.314	7.310
	$ 133.359.259	$ 94.423.407

24. Gastos de administración

El detalle de gastos de administración al 31 de diciembre es el siguiente:

	Al 31 de Diciembre de 2021	2020
Personal	$ 7.424.973	$ 5.608.061
Impuestos, contribuciones y tasas	5.646.891	6.375.284
Deterioro de cartera	—	9.564.259
Honorarios	3.431.818	3.089.986
Provisión para contingencias y Gasto por sanciones	1.767.968	680.000
Otros gastos	601.690	515.866
Arrendamiento	379.539	277.162
Generales	269.473	192.047
Servicios públicos	185.958	76.534
Mantenimiento	145.781	42.255
Depreciación	135.119	80.743
Deterioro de inversiones	137.400	—
Amortización	78.642	56.633
Servicios administrativos	78.303	68.565
Publicidad y propaganda	47.013	12.995
Viáticos y gastos de viaje	13.855	23.866
Seguros	9.006	50.136
	$ 20.353.429	$ 26.715.292

Imagen 4 C

- De igual forma ocurre para los costos financieros y otros ingresos, discriminados en los EEFF y totalizados en esta hoja.

Eje Z: Periodo Actual

	Aseo [miembro]
Estado de Resultados Integral por Servicio [partidas]	
Ganancia (pérdida) [sinopsis]	
Ingresos de actividades ordinarias	188,623,400,000.00 COP
Costo de ventas	133,359,259,000.00 COP
Ganancia bruta	55,264,141,000.00 COP
Otros ingresos	2,518,559,000.00 COP
Gastos de administración	20,353,429,000.00 COP
Otros gastos	
Otras ganancias (pérdidas)	
Ingresos financieros	
Costos financieros	4,636,416,000.00 COP
Participación en las ganancias (pérdidas) de asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen utilizando el método de la participación	
Ganancia (pérdida), antes de impuestos	32,792,855,000.00 COP
Gasto (ingreso) por impuestos, operaciones continuadas	11,913,420,000.00 COP

25. Otros ingresos (egresos) operativos, netos

El detalle de los otros ingresos (egresos) operativos netos al 31 de diciembre e siguiente:

	Al 31 de Diciemb 2021
Aprovechamientos	$ —
Indemnizaciones de otros sectores	1.595.280
Utilidad en venta de propiedades y equipos	132.720
Ingresos diversos	70
Subvenciones	—
Recuperaciones	1.475.385
	3.203.455
Otros gastos diversos	(680.488)
Pérdida en baja de activos e inventarios	(4.408)
Gastos diversos	—
	(684.896)
	2.518.559

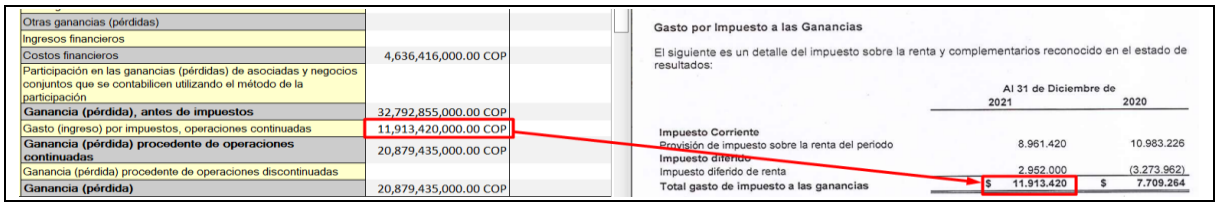
26. Costos financieros, netos

El detalle de los costos financieros netos al 31 de diciembre es el siguiente:

	Al 31 de dici 2021
Intereses (1)	$ 1.898.977
Diferencia en cambio	2.067
	1.901.044
G. Intereses	(5.895.229)
Comisiones financieras	(351.527)
Otros gastos financieros	(290.402)
G. Diferencia en cambio	(302)
	(6.537.460)
	(4.636.416)

Imagen 4 D

El Gasto (ingreso) por impuestos, operaciones continuadas también se encuentra detallado en el numeral que lleva por nombre Gasto por Impuesto en las Ganancias, el total debe ser llevado a este concepto (ver **Imagen 4 E**), cuando el total es negativo el detalle de los gastos se traslada al mismo concepto en negativo**.** Este valor debe ser validado con el estado de resultados de los EEFF.



Otras ganancias (pérdidas)	
Ingresos financieros	
Costos financieros	4,636,416,000.00 COP
Participación en las ganancias (pérdidas) de asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen utilizando el método de la participación	
Ganancia (pérdida), antes de impuestos	32,792,855,000.00 COP
Gasto (ingreso) por impuestos, operaciones continuadas	11,913,420,000.00 COP
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas	20,879,435,000.00 COP
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas	
Ganancia (pérdida)	20,879,435,000.00 COP

Gasto por Impuesto a las Ganancias

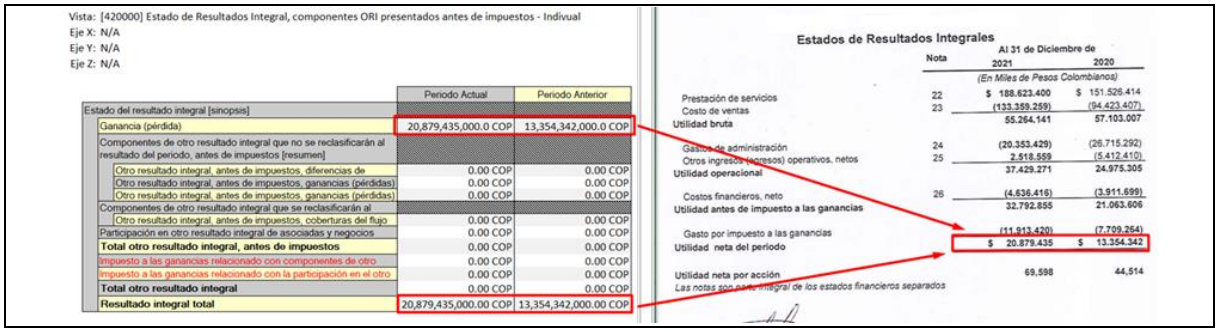
El siguiente es un detalle del impuesto sobre la renta y complementarios reconocido en el estado de resultados:

	Al 31 de Diciembre de 2021	2020
Impuesto Corriente		
Provisión de impuesto sobre la renta del periodo	8.961.420	10.983.226
Impuesto diferido		
Impuesto diferido de renta	2.952.000	(3.273.962)
Total gasto de impuesto a las ganancias	$ 11.913.420	$ 7.709.264

Imagen 4 E

6.1.5 [420000] Estado de Resultados Integral, componentes ORI presentados antes de impuestos - Individual

Esta hoja se llena de forma automática del estado de resultados. Al corresponder al mismo valor total de la hoja anterior, la **Ganancia (pérdida)** debe ser el mismo valor del total de los Estados de Resultados Integrales; los demás valores generalmente se presentan en Cero (0), tanto para el periodo de reporte, como el periodo anterior de comparación.



Vista: [420000] Estado de Resultados Integral, componentes ORI presentados antes de impuestos - Indivual
Eje X: N/A
Eje Y: N/A
Eje Z: N/A

	Periodo Actual	Periodo Anterior
Estado del resultado integral [sinopsis]		
Ganancia (pérdida)	20,879,435,000.0 COP	13,354,342,000.0 COP
Componentes de otro resultado integral que no se reclasificarán al resultado del periodo, antes de impuestos [resumen]		
Otro resultado integral, antes de impuestos, diferencias de	0.00 COP	0.00 COP
Otro resultado integral, antes de impuestos, ganancias (pérdidas)	0.00 COP	0.00 COP
Otro resultado integral, antes de impuestos, ganancias (pérdidas)	0.00 COP	0.00 COP
Componentes de otro resultado integral que se reclasificarán al		
Otro resultado integral, antes de impuestos, coberturas del flujo	0.00 COP	0.00 COP
Participación en otro resultado integral de asociadas y negocios	0.00 COP	0.00 COP
Total otro resultado integral, antes de impuestos	0.00 COP	0.00 COP
Impuesto a las ganancias relacionado con componentes de otro	0.00 COP	0.00 COP
Impuesto a las ganancias relacionado con la participación en el otro	0.00 COP	0.00 COP
Total otro resultado integral	0.00 COP	0.00 COP
Resultado integral total	20,879,435,000.00 COP	13,354,342,000.00 COP

Estados de Resultados Integrales

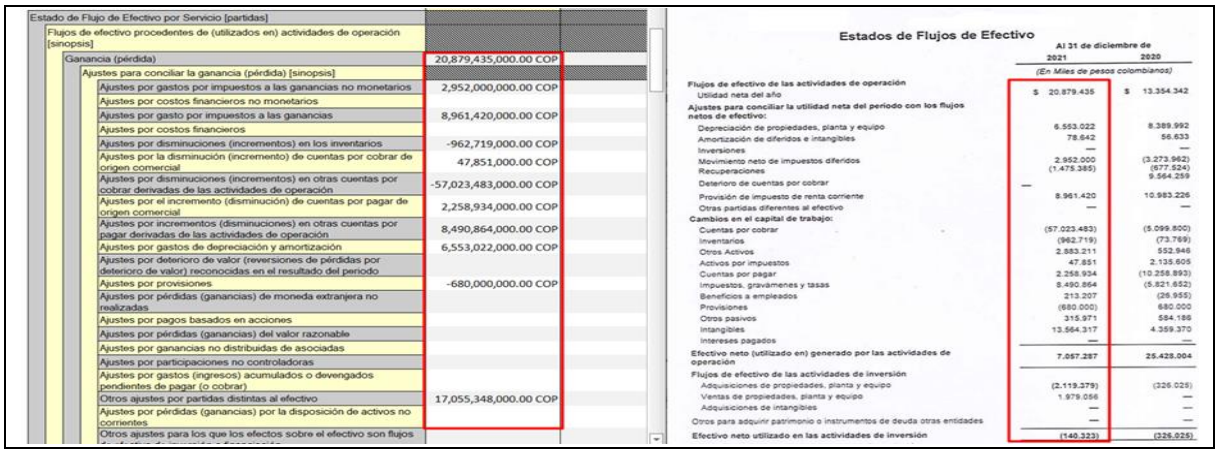
	Nota	Al 31 de Diciembre de 2021	2020
		(En Miles de Pesos Colombianos)	
Prestación de servicios	22	$ 188.623.400	$ 151.526.414
Costo de ventas	23	(133.359.259)	(94.423.407)
Utilidad bruta		55.264.141	57.103.007
Gastos de administración	24	(20.353.429)	(26.715.292)
Otros ingresos (egresos) operativos, netos	25	2.518.559	(5.412.410)
Utilidad operacional		37.429.271	24.975.305
Costos financieros, neto	26	(4.636.416)	(3.911.699)
Utilidad antes de impuesto a las ganancias		32.792.855	21.063.606
Gasto por impuesto a las ganancias		(11.913.420)	(7.709.264)
Utilidad neta del periodo		$ 20.879.435	$ 13.354.342
Utilidad neta por acción		69,598	44,514

Las notas son parte integral de los estados financieros separados

Imagen 5

6.1.6 [520000] Estado de flujos de efectivo, método indirecto - Individual

Esta hoja inicia con la Ganancia (pérdida) y debe ser igual al total de las dos hojas anteriores, tanto para el periodo de reporte, como el periodo anterior de comparación. La información de esta hoja del XBRL debe coincidir con los Estados de Flujo de Efectivo de los EEFF.



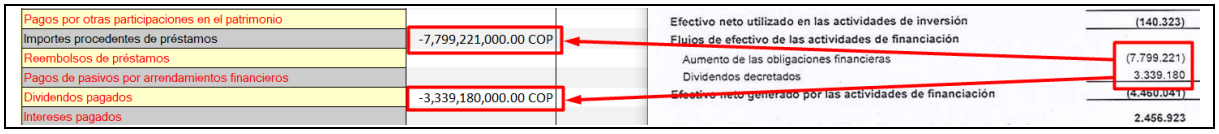
Estado de Flujo de Efectivo por Servicio [partidas]	
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación [sinopsis]	
Ganancia (pérdida)	20,879,435,000.00 COP
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida) [sinopsis]	
Ajustes por gastos por impuestos a las ganancias no monetarios	2,952,000,000.00 COP
Ajustes por costos financieros no monetarios	
Ajustes por gasto por impuestos a las ganancias	8,961,420,000.00 COP
Ajustes por costos financieros	
Ajustes por disminuciones (incrementos) en los inventarios	-962,719,000.00 COP
Ajustes por la disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial	47,851,000.00 COP
Ajustes por disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación	-57,023,483,000.00 COP
Ajustes por el incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial	2,258,934,000.00 COP
Ajustes por incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	8,490,864,000.00 COP
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	6,553,022,000.00 COP
Ajustes por deterioro de valor (reversiones de pérdidas por deterioro de valor) reconocidas en el resultado del periodo	
Ajustes por provisiones	-680,000,000.00 COP
Ajustes por pérdidas (ganancias) de moneda extranjera no realizadas	
Ajustes por pagos basados en acciones	
Ajustes por pérdidas (ganancias) del valor razonable	
Ajustes por ganancias no distribuidas de asociadas	
Ajustes por participaciones no controladoras	
Ajustes por gastos (ingresos) acumulados o devengados pendientes de pagar (o cobrar)	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	17,055,348,000.00 COP
Ajustes por pérdidas (ganancias) por la disposición de activos no corrientes	
Otros ajustes para los que los efectos sobre el efectivo son flujos	

Estados de Flujos de Efectivo

	Al 31 de diciembre de 2021	2020
	(En Miles de pesos colombianos)	
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Utilidad neta del año	$ 20.879.435	$ 13.354.342
Ajustes para conciliar la utilidad neta del periodo con los flujos netos de efectivo:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	6.553.022	8.389.992
Amortización de diferidos e intangibles	78.642	56.633
Inversiones	—	—
Movimiento neto de impuestos diferidos	2.952.000	(3.273.962)
Recuperaciones	(1.475.385)	(677.524)
Deterioro de cuentas por cobrar	—	9.564.259
Provisión de impuesto de renta corriente	8.961.420	10.983.226
Otras partidas diferentes al efectivo	—	—
Cambios en el capital de trabajo:		
Cuentas por cobrar	(57.023.483)	(5.099.800)
Inventarios	(962.719)	(73.769)
Otros Activos	2.883.211	552.946
Activos por impuestos	47.851	2.135.605
Cuentas por pagar	2.258.934	(10.258.893)
Impuestos, gravámenes y tasas	8.490.864	(5.821.652)
Beneficios a empleados	213.207	(26.955)
Provisiones	(680.000)	680.000
Otros pasivos	315.971	584.188
Intangibles	13.564.317	4.359.370
Intereses pagados	—	—
Efectivo neto (utilizado en) generado por las actividades de operación	7.057.287	25.428.004
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(2.119.379)	(326.025)
Ventas de propiedades, planta y equipo	1.979.056	—
Adquisiciones de intangibles	—	—
Otros para adquirir patrimonio o instrumentos de deuda otras entidades	—	—
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(140.323)	(326.025)

Imagen 6 A

En esta parte se trae el signo negativo para los valores que en los EEFF están con formato número (0000 COP) o se trae el signo negativo para los valores positivos de los EEFF en formato número 00.00 COP pero que en el XBRL el color de la fuente es rojo. Ejemplo: El AUMENTO de las obligaciones financieras (EEFF) tiene el valor de (7.799.221) millones de pesos, al estar entre paréntesis () se entiende que el valor es negativo y al XBRL se lleva con el signo negativo -7.799.221.000,00 COP mientras que el valor de Dividendos decretados (EEFF) se tiene un valor de 3.339.180 millones de pesos en positivo, pero como en el XBRL el concepto está en color rojo "Dividendos pagados" el valor digitado será -3.339.180.000,00 COP precedido por el signo negativo (-).



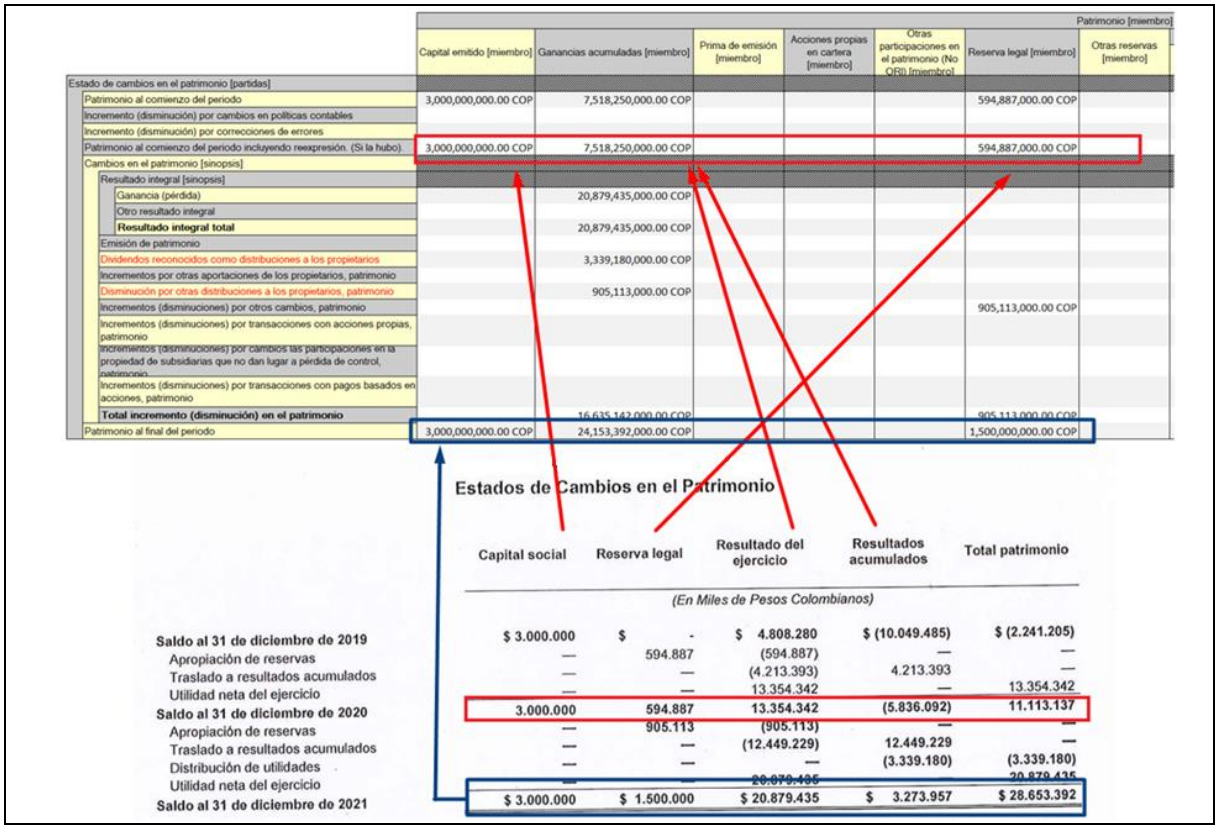
Pagos por otras participaciones en el patrimonio	
Importes procedentes de préstamos	-7,799,221,000.00 COP
Reembolsos de préstamos	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	
Dividendos pagados	-3,339,180,000.00 COP
Intereses pagados	

Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(140.323)
Flujos de efectivo de las actividades de financiación	
Aumento de las obligaciones financieras	(7.799.221)
Dividendos decretados	3.339.180
Efectivo neto generado por las actividades de financiación	(4.460.041)
	2.456.923

Imagen 6 B

6.1.7 [610000] Estado de cambios en el patrimonio - Individual

Los datos para esta hoja se diligencian con la información del Estado de cambios en el patrimonio en los EEFF.



	Capital emitido [miembro]	Ganancias acumuladas [miembro]	Prima de emisión [miembro]	Acciones propias en cartera [miembro]	Otras participaciones en el patrimonio (No ORI) [miembro]	Reserva legal [miembro]	Otras reservas [miembro]
							Patrimonio [miembro]
Estado de cambios en el patrimonio [partidas]							
Patrimonio al comienzo del periodo	3,000,000,000.00 COP	7,518,250,000.00 COP				594,887,000.00 COP	
Incremento (disminución) por cambios en políticas contables							
Incremento (disminución) por correcciones de errores							
Patrimonio al comienzo del periodo incluyendo reexpresión. (Si la hubo)	3,000,000,000.00 COP	7,518,250,000.00 COP				594,887,000.00 COP	
Cambios en el patrimonio [sinopsis]							
Resultado integral [sinopsis]							
Ganancia (pérdida)		20,879,435,000.00 COP					
Otro resultado integral							
Resultado integral total		20,879,435,000.00 COP					
Emisión de patrimonio							
Dividendos reconocidos como distribuciones a los propietarios		3,339,180,000.00 COP					
Incrementos por otras aportaciones de los propietarios, patrimonio							
Disminución por otras distribuciones a los propietarios, patrimonio		905,113,000.00 COP					
Incrementos (disminuciones) por otros cambios, patrimonio						905,113,000.00 COP	
Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias, patrimonio							
Incrementos (disminuciones) por cambios las participaciones en la propiedad de subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control, patrimonio							
Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones, patrimonio							
Total incremento (disminución) en el patrimonio		16,635,142,000.00 COP				905,113,000.00 COP	
Patrimonio al final del periodo	3,000,000,000.00 COP	24,153,392,000.00 COP				1,500,000,000.00 COP	

Estados de Cambios en el Patrimonio

(En Miles de Pesos Colombianos)

	Capital social	Reserva legal	Resultado del ejercicio	Resultados acumulados	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2019	$ 3.000.000	$ -	$ 4.808.280	$ (10.049.485)	$ (2.241.205)
Apropiación de reservas	—	594.887	(594.887)	—	—
Traslado a resultados acumulados	—	—	(4.213.393)	4.213.393	—
Utilidad neta del ejercicio	—	—	13.354.342	—	13.354.342
Saldo al 31 de diciembre de 2020	3.000.000	594.887	13.354.342	(5.836.092)	11.113.137
Apropiación de reservas	—	905.113	(905.113)	—	—
Traslado a resultados acumulados	—	—	(12.449.229)	12.449.229	—
Distribución de utilidades	—	—	—	(3.339.180)	(3.339.180)
Utilidad neta del ejercicio	—	—	20.879.435	—	20.879.435
Saldo al 31 de diciembre de 2021	$ 3.000.000	$ 1.500.000	$ 20.879.435	$ 3.273.957	$ 28.653.392

Imagen 7

Los valores de las Ganancias Acumuladas resultarán de la sumatoria de los valores llevados a **Resultado del ejercicio, Resultados acumulados** y **Resultados por efecto de convergencia NIIF**, en el caso de que este valor se encuentre incluido en los EEFF.

Tal como se mencionó anteriormente, estos valores del Estado de Cambios en el Patrimonio deben coincidir con el patrimonio de la hoja 7.3. [210000] Estado de situación financiera (corriente/no corriente) – Individual (ver **Imagen 3 C**).

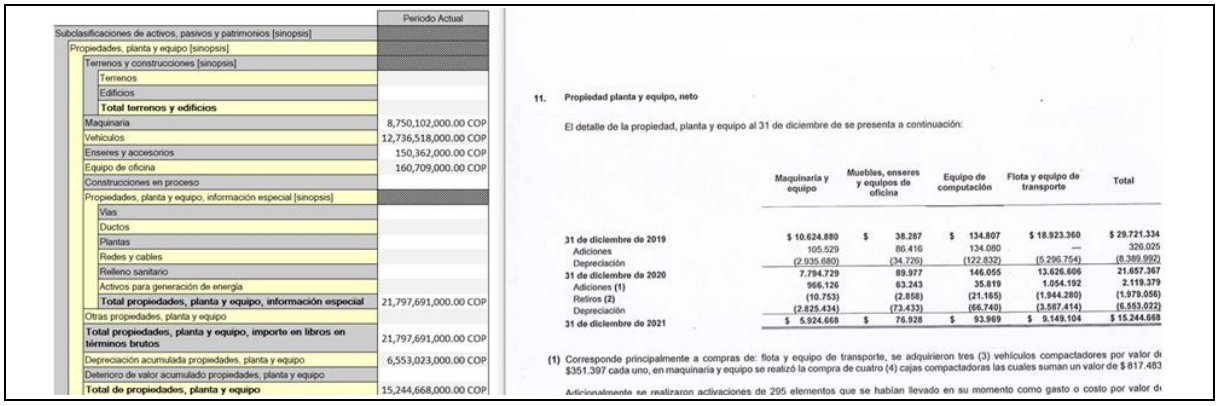
6.1.8 [800100] Notas - Subclasificaciones de activos, pasivos y patrimonios

Esta información se obtiene del título de Propiedad, planta y equipo, neto de los EEFF para cada uno de los detalles.

Los valores de cada uno de los conceptos que se presentan corresponden al total a 31 de diciembre del periodo de reporte antes de Depreciación, ejemplo:

$$Maquinaria\ y\ equipo = \$\ 5.924.668 - (-\$\ 2.825.434) = \$\ 8.750.102$$

El valor de $ 8.750.102.000 es el que se diligenció en el XBRL, puesto que las depreciaciones se suman y se presentan totalizadas para ese concepto.



	Periodo Actual
Subclasificaciones de activos, pasivos y patrimonios [sinopsis]	
Propiedades, planta y equipo [sinopsis]	
Terrenos y construcciones [sinopsis]	
Terrenos	
Edificios	
Total terrenos y edificios	
Maquinaria	8,750,102,000.00 COP
Vehículos	12,736,518,000.00 COP
Enseres y accesorios	150,362,000.00 COP
Equipo de oficina	160,709,000.00 COP
Construcciones en proceso	
Propiedades, planta y equipo, información especial [sinopsis]	
Vías	
Ductos	
Plantas	
Redes y cables	
Relleno sanitario	
Activos para generación de energía	
Total propiedades, planta y equipo, información especial	21,797,691,000.00 COP
Otras propiedades, planta y equipo	
Total propiedades, planta y equipo, importe en libros en términos brutos	21,797,691,000.00 COP
Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	6,553,023,000.00 COP
Deterioro de valor acumulado propiedades, planta y equipo	
Total de propiedades, planta y equipo	15,244,668,000.00 COP

11. Propiedad planta y equipo, neto

El detalle de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de se presenta a continuación:

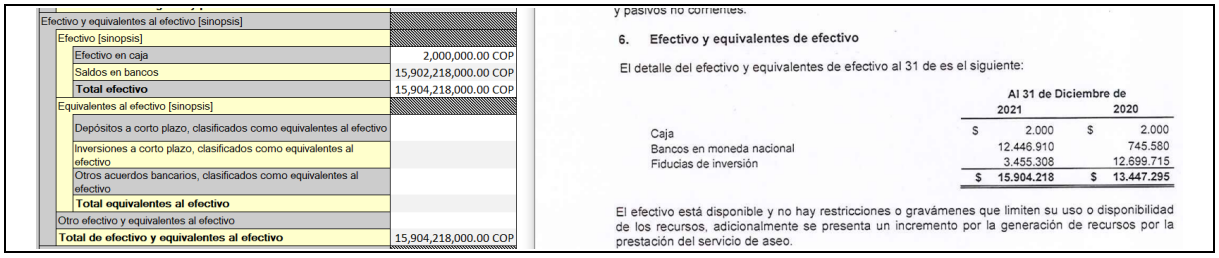
	Maquinaria y equipo	Muebles, enseres y equipos de oficina	Equipo de computación	Flota y equipo de transporte	Total
31 de diciembre de 2019	$ 10.624.880	$ 38.287	$ 134.807	$ 18.923.360	$ 29.721.334
Adiciones	105.529	86.416	134.080	—	326.025
Depreciación	(2.935.680)	(34.726)	(122.832)	(5.296.754)	(8.389.992)
31 de diciembre de 2020	7.794.729	89.977	146.055	13.626.606	21.657.367
Adiciones (1)	966.126	63.243	35.819	1.054.192	2.119.379
Retiros (2)	(10.753)	(2.858)	(21.165)	(1.944.280)	(1.979.056)
Depreciación	(2.825.434)	(73.433)	(66.740)	(3.587.414)	(6.553.022)
31 de diciembre de 2021	$ 5.924.668	$ 76.928	$ 93.969	$ 9.149.104	$ 15.244.668

(1) Corresponde principalmente a compras de: flota y equipo de transporte, se adquirieron tres (3) vehículos compactadores por valor de $351.397 cada uno, en maquinaria y equipo se realizó la compra de cuatro (4) cajas compactadoras las cuales suman un valor de $ 817.483

Adicionalmente se realizaron activaciones de 295 elementos que se habían llevado en su momento como gasto o costo por valor de

Imagen 8 A

El Efectivo y equivalentes al efectivo [sinopsis] del XBRL se diligenciará con la información del capítulo que lleva el mismo nombre en los EEFF.



Efectivo y equivalentes al efectivo [sinopsis]	
Efectivo [sinopsis]	
Efectivo en caja	2,000,000.00 COP
Saldos en bancos	15,902,218,000.00 COP
Total efectivo	15,904,218,000.00 COP
Equivalentes al efectivo [sinopsis]	
Depósitos a corto plazo, clasificados como equivalentes al efectivo	
Inversiones a corto plazo, clasificados como equivalentes al efectivo	
Otros acuerdos bancarios, clasificados como equivalentes al efectivo	
Total equivalentes al efectivo	
Otro efectivo y equivalentes al efectivo	
Total de efectivo y equivalentes al efectivo	15,904,218,000.00 COP

y pasivos no corrientes.

6. Efectivo y equivalentes de efectivo

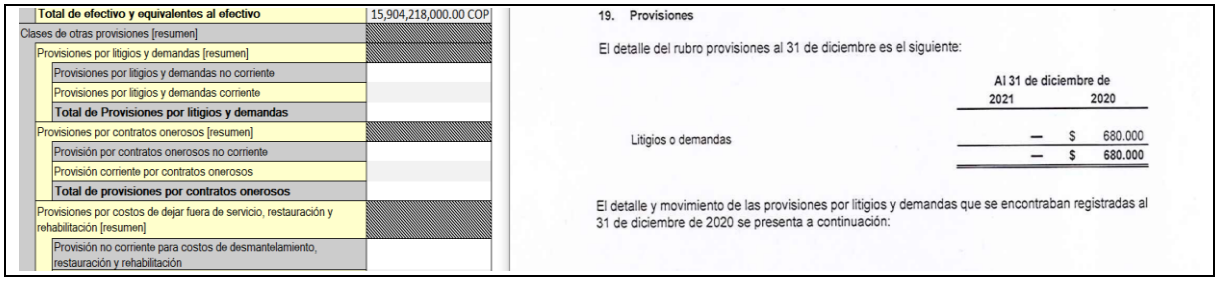
El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de es el siguiente:

	Al 31 de Diciembre de 2021	2020
Caja	$ 2.000	$ 2.000
Bancos en moneda nacional	12.446.910	745.580
Fiducias de inversión	3.455.308	12.699.715
	$ 15.904.218	$ 13.447.295

El efectivo está disponible y no hay restricciones o gravámenes que limiten su uso o disponibilidad de los recursos, adicionalmente se presenta un incremento por la generación de recursos por la prestación del servicio de aseo.

Imagen 8 B

En el caso de que existan provisiones, estas deben ser diligenciadas en los campos correspondientes.



Total de efectivo y equivalentes al efectivo	15,904,218,000.00 COP
Clases de otras provisiones [resumen]	
Provisiones por litigios y demandas [resumen]	
Provisiones por litigios y demandas no corriente	
Provisiones por litigios y demandas corriente	
Total de Provisiones por litigios y demandas	
Provisiones por contratos onerosos [resumen]	
Provisión por contratos onerosos no corriente	
Provisión corriente por contratos onerosos	
Total de provisiones por contratos onerosos	
Provisiones por costos de dejar fuera de servicio, restauración y rehabilitación [resumen]	
Provisión no corriente para costos de desmantelamiento, restauración y rehabilitación	

19. Provisiones

El detalle del rubro provisiones al 31 de diciembre es el siguiente:

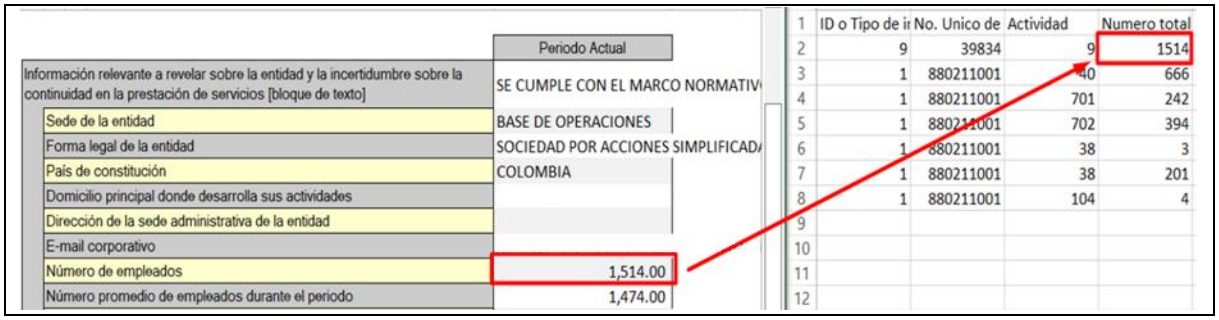
	Al 31 de diciembre de 2021	2020
Litigios o demandas	—	$ 680.000
	—	$ 680.000

El detalle y movimiento de las provisiones por litigios y demandas que se encontraban registradas al 31 de diciembre de 2020 se presenta a continuación:

Imagen 8 C

6.1.9 [810000] Notas - Información de la entidad y declaración de cumplimiento con el marco normativo

El número de empleados de esta hoja debe coincidir con el número total de empleados del prestador reportado en el ID 9 del formato 55. Personal por Categoría de Empleo del periodo de reporte, en el cual se registra la cantidad de empleados con corte al 31 de diciembre de cada año. Respecto al número promedio de empleados durante el periodo este valor debe ser suministrado por el Área de Gestión Humana, valor que debe ser acorde con lo reportado en el formato de 55.



	Periodo Actual
Información relevante a revelar sobre la entidad y la incertidumbre sobre la continuidad en la prestación de servicios [bloque de texto]	SE CUMPLE CON EL MARCO NORMATIV
Sede de la entidad	BASE DE OPERACIONES
Forma legal de la entidad	SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICAD
País de constitución	COLOMBIA
Domicilio principal donde desarrolla sus actividades	
Dirección de la sede administrativa de la entidad	
E-mail corporativo	
Número de empleados	1,514.00
Número promedio de empleados durante el periodo	1,474.00

1	ID o Tipo de i	No. Unico de	Actividad	Numero total
2	9	39834	9	1514
3	1	880211001	40	666
4	1	880211001	701	242
5	1	880211001	702	394
6	1	880211001	38	3
7	1	880211001	38	201
8	1	880211001	104	4
9				
10				
11				
12				

Imagen 9

6.1.10 [835110] Notas - Impuestos a las ganancias

En esta hoja se traerán los datos de los Impuestos sobre las ganancias diferido de los EEFF, tal como se muestra a continuación.

Eje Z: Periodo Actual

	Diferencias temporarias, pérd	
	Diferencias temporarias [miembro]	Pérdid no u [mi
Activos y pasivos por impuestos diferidos [sinopsis]		
Activos por impuestos diferidos.	3,131,709,000.00 COP	
Pasivo por impuestos diferidos.		
Pasivo (activo) por impuestos diferidos neto.	-3,131,709,000.00 COP	
Información a revelar sobre diferencias temporarias, pérdidas y créditos fiscales no utilizados [partidas de los estados financieros]		

Impuesto sobre las ganancias diferido

El siguiente es el detalle del saldo de impuestos diferidos activos y pasivos:

	Al 31 de Dicie
	2021
Impuesto diferido de renta - Activo	3.131.709
Impuesto diferido de renta - Pasivo	—
	$ 3.131.709

Imagen 10

6.1.11 [900010] Notas - Información a revelar sobre los responsables de la información financiera

Los datos consignados en esta hoja deben coincidir con la información personal de cada uno de los involucrados, esta información se encuentra en los EEFF y en el RUPS.

	Detalle [resumen]								
	Nombres	Apellidos	Tipo de documento	Número de documento	Email	Tarjeta profesional	Si la persona natural actua como miembro de una persona jurídica, indique la razón social	Si la persona natural actua como miembro de una persona jurídica, indique el NIT	Tipo de norma de auditoría aplicada y tipo de dictamen
Relación [miembro]									
Representante legal [miembro]	REPRESENTANTE	LEGAL	CÉDULA DE CIUDADANÍA		representelega@sera				
Contador [miembro]	CONTADOR		CÉDULA DE CIUDADANÍA		contador@seramb	"11111 - T			
Jefe de la oficina de control interno [miembro]									
Revisor fiscal [miembro]	REVISORIA	FISCAL	CÉDULA DE CIUDADANÍA		revisor@revisoriaf	"9999 - T"	REVISORIA FISCAL		NAGAS - 1. Limpio
AEGR [miembro]									

Representante Legal

Contador Público
Tarjeta profesional No. 111111- T

Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 9999 - T
Miembro de Linco Consultores S.A.S
Ver dictamen de marzo 01 de 2024

Imagen 11

6.1.12 [900017c] FC01-3 - Gastos de servicios públicos - Aseo

Esta hoja debe ser diligenciada con la información del Costo de ventas y los gastos de administración de los EEFF, tal como se muestra a continuación:

	Aseo [miembro]	
	Gasto administrativo - Aseo [miembro]	Gasto operativo - Aseo [miembro]
Gastos [resumen]		
Beneficios a empleados	7,424,973,000.00 COP	34,020,746,000.00 COP
Honorarios	3,431,818,000.00 COP	3,267,899,000.00 COP
Impuestos, Tasas y Contribuciones (No incluye impuesto de renta)	5,646,891,000.00 COP	0.00 COP
Generales	269,473,000.00 COP	927,140,000.00 COP
Deterioro	0.00 COP	0.00 COP
Depreciación	135,119,000.00 COP	7,865,841,000.00 COP
Amortización	78,642,000.00 COP	0.00 COP
Provisiones [resumen]		
Litigios y demandas	1,767,968,000.00 COP	0.00 COP
Garantías		
Diversas		
Total gastos de provisiones	1,767,968,000.00 COP	0.00 COP
Arrendamientos	379,539,000.00 COP	10,180,828,000.00 COP
Otros Gastos [resumen]		
Comisiones		
Ajuste por diferencia en cambio		
Financieros	4,636,416,000.00 COP	
Pérdidas por aplicación del método de participación patrimonial		
Gastos diversos	1,024,042,000.00 COP	22,473,086,000.00 COP
Donaciones		
Total otros gastos	5,660,458,000.00 COP	22,473,086,000.00 COP
Impuesto a las ganancias corrientes	8,961,420,000.00 COP	
Impuesto a las ganancias diferido	2,952,000,000.00 COP	
Bienes y servicios públicos para la venta [resumen]		
Compras en bloque y/o a largo plazo		
Compras en bolsa y/o a corto plazo		
Gastos por suministro de agua potable (agua en bloque)		

23. Costo de ventas

La composición del costo de ventas al 31 de diciembre se relaciona a continuación:

	Al 31 de diciembre de	
	2021	2020
Personal	$ 34.020.746	$ 32.194.336
Órdenes y contratos por otros servicios	25.832.195	25.936.491
Materiales y repuestos	16.311.055	11.328.028
Arrendamiento	10.180.828	1.185.162
Depreciación	7.865.841	8.278.557
Licencia de operación del servicio	22.304.253	4.440.476
Mantenimiento	3.570.069	2.914.718
Honorarios	3.267.899	3.328.302
Seguros	8.706.454	1.697.367
Generales	927.140	2.745.230
Servicios públicos	203.946	233.000
Impuestos	166.519	134.430
Viáticos y gastos de viaje	2.314	7.310
	$ 133.359.259	$ 94.423.407

24. Gastos de administración

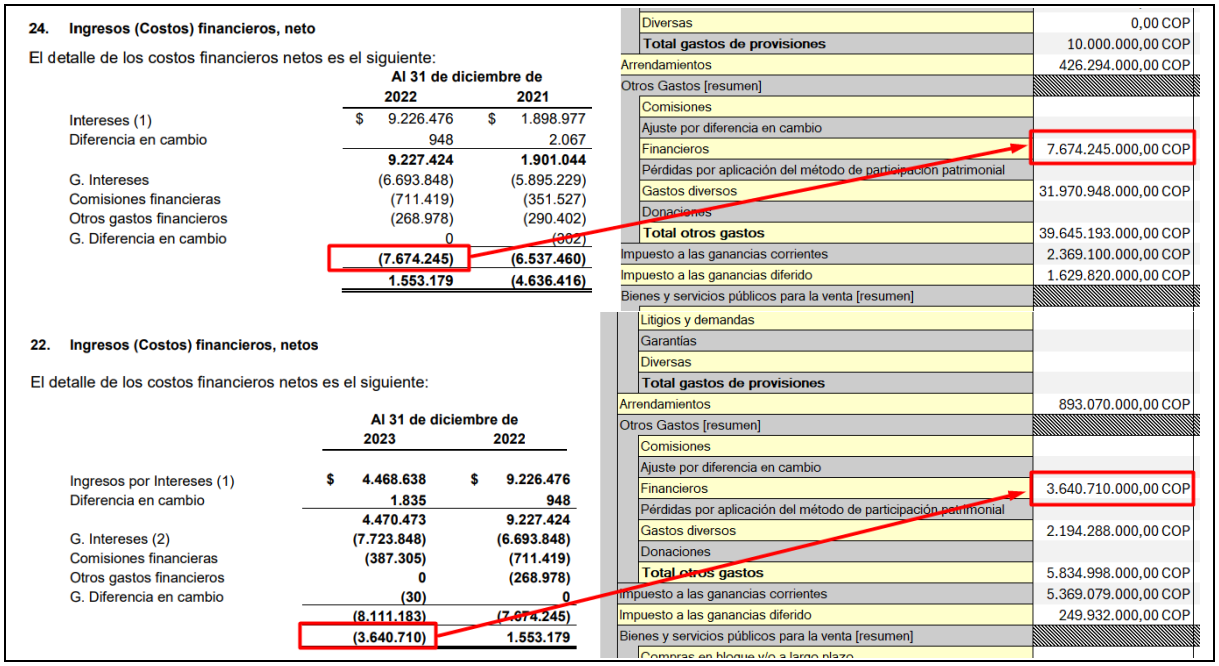
El detalle de gastos de administración al 31 de diciembre es el siguiente:

	Al 31 de Diciembre de	
	2021	2020
Personal	$ 7.424.973	$ 5.608.961
Impuestos, contribuciones y tasas	5.646.891	6.375.284
Deterioro de cartera	—	9.564.259
Honorarios	3.431.818	3.089.986
Provisión para contingencias / Gasto por sanciones	1.767.968	680.000
Otros gastos	601.690	515.866
Arrendamiento	379.539	277.162
Generales	269.473	192.047
Servicios públicos	185.958	76.534
Mantenimiento	145.781	42.255
Depreciación	135.119	80.743
Deterioro de inversiones	137.400	—
Amortización	78.642	56.633
Servicios administrativos	78.303	68.565
Publicidad y propaganda	47.013	12.995
Viáticos y gastos de viaje	13.855	23.866
Seguros	9.006	50.136
	$ 20.353.429	$ 26.715.292

Imagen 12 A

Los gastos de administración en el XBRL incluyen los **Ingresos (Costos) Financieros, Impuesto a las ganancias corrientes, Impuesto a las ganancias diferido** y, en ocasiones, **Otros ingresos (egresos) operativos**, que no están dentro del numeral de gasto administrativo de los EEFF, pero sí se encuentran en el documento.

Para la validación de este valor se debe tener en cuenta, el dato del costo financiero corresponderá al valor negativo del total de este concepto.



24. Ingresos (Costos) financieros, neto

El detalle de los costos financieros netos es el siguiente:

	Al 31 de diciembre de 2022	2021
Intereses (1)	$ 9.226.476	$ 1.898.977
Diferencia en cambio	948	2.067
	9.227.424	**1.901.044**
G. Intereses	(6.693.848)	(5.895.229)
Comisiones financieras	(711.419)	(351.527)
Otros gastos financieros	(268.978)	(290.402)
G. Diferencia en cambio	0	(302)
	(7.674.245)	**(6.537.460)**
	1.553.179	**(4.636.416)**

22. Ingresos (Costos) financieros, netos

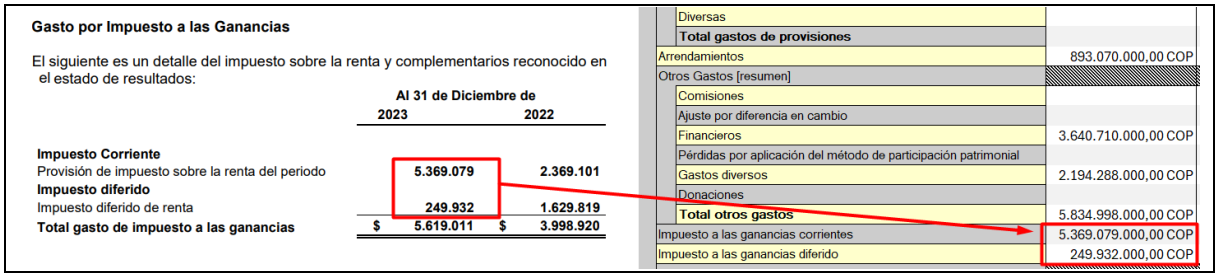
El detalle de los costos financieros netos es el siguiente:

	Al 31 de diciembre de 2023	2022
Ingresos por Intereses (1)	**$ 4.468.638**	**$ 9.226.476**
Diferencia en cambio	**1.835**	**948**
	4.470.473	**9.227.424**
G. Intereses (2)	**(7.723.848)**	**(6.693.848)**
Comisiones financieras	**(387.305)**	**(711.419)**
Otros gastos financieros	**0**	**(268.978)**
G. Diferencia en cambio	**(30)**	**0**
	(8.111.183)	**(7.674.245)**
	(3.640.710)	**1.553.179**

Diversas	0,00 COP
Total gastos de provisiones	10.000.000,00 COP
Arrendamientos	426.294.000,00 COP
Otros Gastos [resumen]	
Comisiones	
Ajuste por diferencia en cambio	
Financieros	7.674.245.000,00 COP
Pérdidas por aplicación del método de participación patrimonial	
Gastos diversos	31.970.948.000,00 COP
Donaciones	
Total otros gastos	39.645.193.000,00 COP
Impuesto a las ganancias corrientes	2.369.100.000,00 COP
Impuesto a las ganancias diferido	1.629.820.000,00 COP
Bienes y servicios públicos para la venta [resumen]	
Litigios y demandas	
Garantías	
Diversas	
Total gastos de provisiones	
Arrendamientos	893.070.000,00 COP
Otros Gastos [resumen]	
Comisiones	
Ajuste por diferencia en cambio	
Financieros	3.640.710.000,00 COP
Pérdidas por aplicación del método de participación patrimonial	
Gastos diversos	2.194.288.000,00 COP
Donaciones	
Total otros gastos	5.834.998.000,00 COP
Impuesto a las ganancias corrientes	5.369.079.000,00 COP
Impuesto a las ganancias diferido	249.932.000,00 COP
Bienes y servicios públicos para la venta [resumen]	
Compras en bloque y/o a largo plazo	

Imagen 12 B

El Gasto por impuesto a las ganancias se encontrará en los conceptos de Impuesto a las ganancias corrientes y en los impuestos a las ganancias diferido.



Gasto por Impuesto a las Ganancias

El siguiente es un detalle del impuesto sobre la renta y complementarios reconocido en el estado de resultados:

	Al 31 de Diciembre de 2023	2022
Impuesto Corriente		
Provisión de impuesto sobre la renta del periodo	**5.369.079**	**2.369.101**
Impuesto diferido		
Impuesto diferido de renta	**249.932**	**1.629.819**
Total gasto de impuesto a las ganancias	**$ 5.619.011**	**$ 3.998.920**

Diversas	
Total gastos de provisiones	
Arrendamientos	893.070.000,00 COP
Otros Gastos [resumen]	
Comisiones	
Ajuste por diferencia en cambio	
Financieros	3.640.710.000,00 COP
Pérdidas por aplicación del método de participación patrimonial	
Gastos diversos	2.194.288.000,00 COP
Donaciones	
Total otros gastos	5.834.998.000,00 COP
Impuesto a las ganancias corrientes	5.369.079.000,00 COP
Impuesto a las ganancias diferido	249.932.000,00 COP

Imagen 12 C

Por otro lado, cuando los **ingresos (egresos) operativos** son negativos, estos se convierten en gastos, por lo que se incluirán dentro de Gastos diversos.

21. Otros ingresos (egresos) operativos, netos

El detalle de los otros ingresos (egresos) operativos neto es el siguiente:

	Al 31 de Diciembre de 2023	2022
Aprovechamientos	$ 1.907.664	$ 3.290.965
Indemnizaciones de otros sectores	—	—
Utilidad en venta de propiedades y equipos	—	—
Indemnizaciones compañías de seguros	42.256	29.345
Ingresos diversos	300	4.314
Subvenciones	—	—
Recuperaciones	—	—
	1.950.220	3.324.624
Otros gastos diversos (1)	(2.556.765)	(42.119.331)
Pérdida en baja de activos e inventarios	(14.484)	—
Donaciones	—	(214)
Siniestros	(13.384)	(4.251)
	(2.584.633)	(42.123.796)
	(634.413)	(38.799.172)

Amortización	20.528.000,00 COP
Provisiones [resumen]	
Litigios y demandas	
Garantías	
Diversas	
Total gastos de provisiones	
Arrendamientos	893.070.000,00 COP
Otros Gastos [resumen]	
Comisiones	
Ajuste por diferencia en cambio	
Financieros	3.640.710.000,00 COP
Pérdidas por aplicación del método de participación patrimonial	
Gastos diversos	2.194.288.000,00 COP
Donaciones	
Total otros gastos	5.834.998.000,00 COP
Impuesto a las ganancias corrientes	5.369.079.000,00 COP
Impuesto a las ganancias diferido	249.932.000,00 COP
Bienes y servicios públicos para la venta [resumen]	
Compras en bloque y/o a largo plazo	

Imagen 12 C

Ahora bien, si el valor neto de los **Ingresos (Costos) Financieros** es positivo (ver **Imagen 12 B**), el valor diligenciado en el concepto "Financieros" se debe descontar del concepto "Gastos diversos", tal como se puede observar en la siguiente imagen.

22. Gastos de administración

	Al 31 de Diciembre de 2022	2021
Personal	$ 9.027.077	$ 7.424.973
Impuestos, contribuciones y tasas	3.913.474	5.646.891
Deterioro de cartera	1.654.614	—
Honorarios	2.677.616	3.431.818
Provisión para contingencias	10.000	1.767.968
Otros gastos	257.875	601.690
Arrendamiento	426.294	379.539
Generales	297.954	269.473
Servicios públicos	369.629	185.958
Mantenimiento	910.810	145.781
Depreciación	29.495	135.119
Deterioro de inversiones	—	137.400
Deterioro de inventarios	132.362	—
Amortización	—	78.642
Servicios administrativos	287.163	78.303
Publicidad y propaganda	133.772	47.013
Viáticos y gastos de viaje	34.849	13.855
Seguros	1.058	9.006
	$ 20.164.042	$ 20.353.429

23. Otros ingresos (egresos) operativos, netos

El detalle de los otros ingresos (egresos) operativos netos es el siguiente:

	Al 31 de Diciembre de 2022	2021
Aprovechamientos	$ 3.290.965	$ 1.475.385
Indemnizaciones de otros sectores	—	1.595.280
Utilidad en venta de propiedades y equipos	—	132.720
Indemnizaciones compañías de seguros	29.345	—
Ingresos diversos	4.314	70
	3.324.624	3.203.455
Otros gastos diversos (1)	(42.119.331)	(680.488)
Pérdida en baja de activos e inventarios	—	(4.408)
Donaciones	(214)	—
Siniestros	(4.251)	—
	(42.123.796)	(684.896)
	(38.799.172)	2.518.559

24. Ingresos (Costos) financieros, neto

El detalle de los costos financieros netos es el siguiente:

	Al 31 de diciembre de 2022	2021
Intereses (1)	$ 9.226.476	$ 1.898.977
Diferencia en cambio	948	2.067
	9.227.424	1.901.044
G. Intereses	(6.693.848)	(5.895.229)
Comisiones financieras	(711.419)	(351.527)
Otros gastos financieros	(268.978)	(290.402)
G. Diferencia en cambio	0	(302)
Valor negativo	(7.674.245)	(6.537.460)
Valor neto positivo	1.553.179	(4.636.416)

	Aseo [miembro] Gasto administrativo - Aseo [miembro]
Gastos [resumen]	
Beneficios a empleados	9.027.077.000,00 COP
Honorarios	2.677.616.000,00 COP
Impuestos, Tasas y Contribuciones (No incluye impuesto de renta)	3.913.474.000,00 COP
Generales	297.954.000,00 COP
Deterioro	1.654.614.000,00 COP
Depreciación	29.495.000,00 COP
Amortización	0,00 COP
Provisiones [resumen]	
Litigios y demandas	10.000.000,00 COP
Garantías	0,00 COP
Diversas	0,00 COP
Total gastos de provisiones	10.000.000,00 COP
Arrendamientos	426.294.000,00 COP
Otros Gastos [resumen]	
Comisiones	
Ajuste por diferencia en cambio	
Financieros	7.674.245.000,00 COP
Pérdidas por aplicación del método de participación patrimonial	
Gastos diversos	31.970.948.000,00 COP
Donaciones	
Total otros gastos	39.645.193.000,00 COP
Impuesto a las ganancias corrientes	2.369.100.000,00 COP
Impuesto a las ganancias diferido	1.629.820.000,00 COP
Ordenes y contratos de mantenimiento y reparaciones	910.810.000,00 COP
Peajes terrestres	
Disposición final	
Peajes por interconexión de acueductos	
Peajes por interconexión de alcantarillado	
Servicios públicos	369.629.000,00 COP
Materiales y otros gastos de operación	
Pérdidas en prestación del servicio de acueducto	
Seguros	1.058.000,00 COP
Órdenes y contratos por otros servicios	
Total gastos	62.962.134.000,00 COP

Otros gastos	257.875.000,00
Deterioro de inventarios	132.362.000,00
Servicios administrativos	287.163.000,00
Publicidad y propaganda	133.772.000,00
Viáticos y gastos de viaje	34.849.000,00
TOTAL OTROS	**846.021.000,00**
Otros ingresos (egresos) operativos	38.799.172.000,00
Ingresos (Costos) financieros	-7.674.245.000,00
OTROS GASTOS DIVERSOS Otros ingresos (egresos) operativos + Ingresos (Costos) financieros	**31.124.927.000,00**
GASTOS DIVERSOS Otros Gastos Diversos + Ingresos (Costos) Financieros	**31.970.948.000,00**
TOTAL OTROS GASTOS Otros ingresos (egresos) operativos + Total Otros	**39.645.193.000,00**

Imagen 12 D

Si, por el contrario, el valor neto de los **Ingresos (Costos) Financieros** es negativo, el valor diligenciado en el concepto "Financieros" no se debe descontar del concepto "Gastos diversos", tal como se puede observar en la siguiente imagen.

20. Gastos de administración

El detalle de gastos de administración es el siguiente:

	Al 31 de Diciembre de 2023	2022
Personal	$ 10.023.509	$ 9.027.077
Impuestos, contribuciones y tasas	5.378.344	3.913.474
Deterioro de cartera	4.957.928	1.654.614
Honorarios	1.516.181	2.677.616
Provisión para contingencias	8.000	10.000
Otros gastos	412.549	257.875
Arrendamiento	893.070	426.294
Generales	204.684	297.954
Servicios públicos	158.855	369.629
Mantenimiento	158.205	910.810
Depreciación	985.367	29.495
Deterioro de inventarios	817.610	132.362
Amortización	20.528	—
Servicios administrativos	144.469	287.163
Publicidad y propaganda	151.392	133.772
Viáticos y gastos de viaje	25.855	34.849
Seguros	22.138	1.058
	$ 25.878.684	$ 20.164.042

21. Otros ingresos (egresos) operativos, netos

El detalle de los otros ingresos (egresos) operativos neto es el siguiente:

	Al 31 de Diciembre de 2023	2022
Aprovechamientos	$ 1.907.664	$ 3.290.965
Indemnizaciones de otros sectores	—	—
Utilidad en venta de propiedades y equipos	—	—
Indemnizaciones compañías de seguros	42.256	29.345
Ingresos diversos	300	4.314
Subvenciones	—	—
Recuperaciones	—	—
	1.950.220	3.324.624
Otros gastos diversos (1)	(2.556.765)	(42.119.331)
Pérdida en baja de activos e inventarios	(14.484)	—
Donaciones	—	(214)
Siniestros	(13.384)	(4.251)
	(2.584.633)	(42.123.796)
	(634.413)	(38.799.172)

22. Ingresos (Costos) financieros, netos

El detalle de los costos financieros netos es el siguiente:

	Al 31 de diciembre de 2023	2022
Ingresos por Intereses (1)	$ 4.468.638	$ 9.226.476
Diferencia en cambio	1.835	948
	4.470.473	9.227.424
G. Intereses (2)	(7.723.848)	(6.693.848)
Comisiones financieras	(387.305)	(711.419)
Otros gastos financieros	0	(268.978)
G. Diferencia en cambio	(30)	0
	(8.111.183)	(7.674.245)
	(3.640.710)	1.553.179

	Aseo [miembro] Gasto administrativo - Aseo [miembro]
Gastos [resumen]	
Beneficios a empleados	10.023.509.000,00 COP
Honorarios	1.516.181.000,00 COP
Impuestos, Tasas y Contribuciones (No incluye impuesto de renta)	5.378.344.000,00 COP
Generales	204.684.000,00 COP
Deterioro	4.957.928.000,00 COP
Depreciación	985.367.000,00 COP
Amortización	20.528.000,00 COP
Provisiones [resumen]	
Litigios y demandas	8.000.000,00 COP
Garantías	
Diversas	
Total gastos de provisiones	8.000.000,00 COP
Arrendamientos	893.070.000,00 COP
Otros Gastos [resumen]	
Comisiones	
Ajuste por diferencia en cambio	
Financieros	3.640.710.000,00 COP
Pérdidas por aplicación del método de participación patrimonial	
Gastos diversos	2.186.288.000,00 COP
Total otros gastos	5.826.998.000,00 COP
Impuesto a las ganancias corrientes	5.369.079.000,00 COP
Impuesto a las ganancias diferido	249.932.000,00 COP
Ordenes y contratos de mantenimiento y reparaciones	158.205.000,00 COP
Peajes terrestres	
Servicios públicos	158.855.000,00 COP
Seguros	22.138.000,00 COP
Órdenes y contratos por otros servicios	
Total gastos	35.772.818.000,00 COP

Otros gastos	412.549.000,00
Deterioro de inventarios	817.610.000,00
Servicios administrativos	144.469.000,00
Publicidad y propaganda	151.392.000,00
Viáticos y gastos de viaje	25.855.000,00
TOTAL OTROS	**1.551.875.000,00**
Ingresos (Costos) financieros	3.640.710.000,00
Otros ingresos (egresos) operativos	634.413.000,00
GASTOS DIVERSOS Otros ingresos (egresos) operativos + Total Otros	**2.186.288.000,00**
TOTAL OTROS GASTOS Otros Gastos Diversos + Ingresos (Costos) Financieros	**5.826.998.000,00**

Imagen 12 E

6.1.13 [900017g] FC01-7 - Gastos de servicios públicos - Total servicios públicos y actividades no vigiladas

En esta hoja se diligencia la misma información de gastos administrativos y operativos, para las actividades vigiladas y no vigiladas por la SSPD.

6.1.14 [900019] FC02 - Complementario ingresos

En esta hoja se detalla cada uno de los ingresos operacionales por la prestación de cada actividad del servicio y se debe verificar que sea consistente con el total, según los datos diligenciados.

Aseo [resumen]	
Recolección y transporte de residuos no aprovechables	38,909,178,000.00 COP
Disposición final	
Tratamiento de lixiviados	
Comercialización	23,555,295,000.00 COP
Corte de césped	16,407,490,000.00 COP
Poda de arboles	
Limpieza y lavado de áreas públicas	36,977,208,000.00 COP
Limpieza de playa costeras y riereñas	
Suministro e Instalación de cestas en vías y áreas públicas	2,269,077,000.00 COP
Mantenimiento de cestas en vías y áreas públicas	
Barrido y Limpieza	63,736,436,000.00 COP
Transferencia	
Aprovechamiento	
Manejo de residuos especiales	
Otros ingresos servicio aseo	6,768,716,000.00 COP
Subtotal Ingresos Aseo	188,623,400,000.00 COP

22. Ingresos Operacionales

Los ingresos por prestación de servicios al 31 de diciembre comprenden

	Al 31 de diciembre de 2021	2020
Barrido y limpieza	$ 63.736.436	$ 65.410.403
Recolección y transporte	38.909.178	38.255.767
Limpieza y lavado de áreas públicas	36.977.208	7.511
Comercialización	23.555.295	23.454.113
Corte de césped y poda de árbol	16.407.490	14.564.887
Servicios especiales	6.768.716	7.696.166
Cestas publicas	2.269.077	2.137.567
	$ 188.623.400	$ 151.526.414

Los ingresos operacionales se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Imagen 14

6.1.15 [900023] FC03-3 - CXC - Aseo (Detallado por estrato)

La información de esta hoja debe ser remitida por el área de Cartera y debe coincidir con lo llevado a los EEFF para su análisis en el capítulo de Inversiones en Asociadas. El **Total de las Cuentas por cobrar netas Servicio Aseo** se obtendrá de la diferencia entre el **Total cuentas por cobrar servicio de aseo** y **el Total deterioro cuentas por cobrar servicio de aseo**.

	Corriente / No corriente [miemb	
	Corriente [miembro]	No Corriente [miembro]
Formato Complementario - Cuentas por cobrar (Aseo - Detallado por estrato) [partidas]		
Detalle Cuentas por cobrar Servicio de Aseo		
Residencial Estrato 1	801,438,000.00 COP	80
Residencial Estrato 2	2,644,678,000.00 COP	2,64
Residencial Estrato 3	1,351,161,000.00 COP	1,35
Residencial Estrato 4	1,437,648,000.00 COP	1,43
Residencial Estrato 5	630,877,000.00 COP	63
Residencial Estrato 6	820,268,000.00 COP	82
No residencial industrial	119,205,000.00 COP	11
No residencial comercial	11,195,108,000.00 COP	11,19
No residencial oficial	717,879,000.00 COP	71
No residencial especial	42,429,883,000.00 COP	42,42
Total cuentas por cobrar servicio de aseo	62,148,145,000.00 COP	62,14
Deterioro cuentas por cobrar Servicio de Aseo		
Residencial Estrato 1	72,272,000.00 COP	7
Residencial Estrato 2	423,837,000.00 COP	42
Residencial Estrato 3	238,860,000.00 COP	23
Residencial Estrato 4	176,218,000.00 COP	17
Residencial Estrato 5	285,047,000.00 COP	28
Residencial Estrato 6	424,434,000.00 COP	42
No Residencial Industrial	99,477,000.00 COP	9
No Residencial Comercial	7,294,212,000.00 COP	7,29
No Residencial Oficial	638,720,000.00 COP	63
No Residencial Especial	16,553,000.00 COP	1
Total deterioro cuentas por cobrar servicio de aseo	9,669,630,000.00 COP	9,66
Cuentas por cobrar netas Servicio Aseo	52,478,515,000.00 COP	52,47

(4) Las reclamaciones a EPS son las incapacidades pendientes de pago por parte de las diferentes EPS y ARL.

El análisis de la antigüedad de la cartera es el siguiente:

		$
	$ 47.899.743	4.770.862
Corriente		
1 a 30 días	1.340.609	698.851
31 a 60 días	229.354	943.202
61 a 90 días	289.107	635.269
91 a 120 días	173.489	318.633
121 a 150 días	97.722	360.210
151 a 180 días	113.378	324.875
181 a 360 días	628.708	6.528.886
mayor de 360	11.376.035	12.058.432
	$ 62.148.145	**$ 26.639.220**

El valor total de la cartera por edades incluye los importes correspondientes a las cuentas de Servicios Públicos y Subsidio por Servicio de Aseo

Los movimientos de la provisión por deterioro del valor de las cuentas por cobrar ha sido el siguiente:

	Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de diciembre de 2020
Saldo inicial	$ 12.072.411	$ 5.010.010
Deterioro de cartera	2.597.219	9.564.260
Recuperación	(5.000.000)	—
Castigos	—	(2.501.859)
	$ 9.669.630	**$ 12.072.411**

Imagen 15 A

En dicha validación no se incluirá el valor del "Deterioro de cartera otros deudores".

	Al 31 de diciembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2022
Saldo inicial	**$ 4.889.181**	**$ 9.669.630**
Deterioro de cartera	**2.039.311**	**1.654.614**
Castigo, ajustes facturación	**(2.035.787)**	**(6.435.063)**
Deterioro de cartera otros deudores	**2.918.617**	**—**
	$ 7.811.322	**$ 4.889.181**

Imagen 15 B

Se debe confirmar que los totales de las columnas y las filas correspondan a los datos que se están ingresando.

6.1.16 [900027] FC04 - Información Subsidios y Contribuciones

Si bien esta hoja es informativa, es obligatorio que se encuentre diligenciada a partir de la información remitida por el Área Comercial; el Valor Neto de Subsidios vs. Contribuciones debe corresponder a la diferencia entre el valor de subsidios y el total de la contribución.

	Total Periodo [miembro]						
	Acueducto [miembro]	Alcantarillado [miembro	Aseo [miembro]	Energía Eléctrica [miembro	Gas combustible por	Gas Licuado de	
Formato Complementario - Subsidios y Contribuciones [partidas]							
Subsidios							
Estrato 1			14,479,846,000.00 COP				14,479,846,000.00 COP
Estrato 2			22,540,534,000.00 COP				22,540,534,000.00 COP
Estrato 3			3,760,425,000.00 COP				3,760,425,000.00 COP
Total Subsidios			40,780,805,000.00 COP				40,780,805,000.00 COP
Contribuciones							
Estrato 5			6,289,621,000.00 COP				6,289,621,000.00 COP
Estrato 6			13,503,983,000.00 COP				13,503,983,000.00 COP
Comercial			20,576,538,000.00 COP				20,576,538,000.00 COP
Industrial			401,614,000.00 COP				401,614,000.00 COP
Total Contribución			40,771,756,000.00 COP				40,771,756,000.00 COP
Valor Neto Subsidios vs. Contribuciones			9,049,000.00 COP				9,049,000.00 COP

Imagen 16

Para la empresa se debe reportar la información según se indica en la siguiente tabla:

FORMA DE REPORTE	OBSERVACIÓN
Subsidios facturados vs Contribuciones recaudadas	• Concepto de Ministerio. • Estos valores deben corresponder a los mismos con los que se emitió la factura al municipio durante la vigencia.

Tabla 2. Condiciones de reporte de información de subsidios y/o contribuciones.

6.1.17 [900032] FC09 - Detalle de costo de ventas

Este formulario se diligencia, solo si el detalle del gasto operativo del formulario FC01 es diferente del costo de ventas en el estado de resultados.

Vista: [900032] FC09 - Detalle de costo de ventas
Eje X: N/A
Eje Y: N/A
Eje Z: Periodo Actual

Diligencie en este formulario la composición del Costo de Ventas, solo si el detalle del gasto operativo del formulario FC01 es diferente del costo de ventas en el estado de resultados.

	Servicios [miembro]					
	Acueducto [miembro]	Alcantarillado [miembro]	Aseo [miembro]	Energía Eléctrica [miembro]	Gas combustible por redes [miembro]	Gas Licuado de Petróleo [miembro]
Conciliación entre gastos por función y por naturaleza [partidas]						
Gastos por función [resumen]						
Costo de ventas						
Gastos [resumen]						

Imagen 17

6.2 Información Financiera Especial (Trimestral)

6.2.1 Información adicional para reportar – IFE

Acorde con el artículo 2 de la Resolución 20201000055775 del 3 de diciembre de 2020[2], además del archivo en lenguaje XBRL, el prestador debe adjuntar un archivo en formato .PDF que contenga la remisión de la información financiera, firmada por el Representante Legal y/o Contador Público. En esta carta es importante señalar el periodo de comparación de los formularios, así como la información que se considere pertinente.

SER AMBIENTAL S.A. E.S.P.

Bogotá D.C. octubre 18 de 2024
Doctor:
Superintendente de Servicios Públicos
DomiciliariosBogotá.

Ref.: REMISION DOCUMENTOS RESOLUCIÓN No. SSPD - 20201000055775 DEL 03/12/2020

Cordial saludo,

En atención al oficio relacionado en el asunto, me permito enviar la información de:

	TERCER TRIMESTRE	
	ACTUAL	COMPARATIVO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	30/09/2024	30/06/2024
ESTADO DE RESULTADOS	01/07/2024 - 30/09/2024	01/07/2023 - 30/09/2023

De esta forma esperamos haber atendido su requerimiento.

Atentamente,

Representante legal
Servicios Ambientales SA ESP

Imagen 18

6.2.2 [110000t] Información a revelar sobre la Entidad Informante

La información reportada en este formulario debe coincidir con la información registrada en el RUPS y en el Certificado de existencia y representación legal.

je X: N/A
je Y: N/A
je Z: N/A

	Periodo Actual
Información a revelar sobre la Entidad Informante [Abstracto]	
Datos Básicos [Abstracto]	
NIT	830131031
Identificación de la Empresa (ID RUPS)	3383
Nombre de la entidad que informa u otras formas de identificación	SERVICIOS AMBIENTALES S.A. E.S.P
Fecha de cierre del periodo sobre el que se informa	2024-09-30
Datos de Ubicación [Abstracto]	
Dirección de la sede administrativa de la entidad	CL 21 A 2 07
Ciudad donde se encuentra ubicada la sede administrativa	GIRARDOT-CUNDINAMARCA
Número de teléfono fijo de la sede administrativa	6018353500
Número de teléfono celular de la sede administrativa	3163805945
Email Corporativo	serambiental@serambiental.com

Sistema Unico de Información de Servicios Públicos **SUI**
República de Colombia
Libertad y Orden

Datos Básicos
Razón Social:
SERVICIOS AMBIENTALES S.A. E.S.P.
Sigla:
SER AMBIENTAL S.A. E.S.P.
Nit:
830131031 - 1
Fecha de Inicio de Operaciones:
01/04/2004
Estado del Prestador:
OPERATIVA

Imagen 19

[2] *"Por la cual se establecen los requerimientos y plazos para el cargue de Información Financiera Especial - IFE"*

6.2.3 [120000t] Información adicional a revelar

Teniendo en cuenta que el reporte de esta información es por los periodos evaluados, al final del año, el efectivo y equivalentes debe coincidir con el dato que se lleve al concepto de **Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo** para el cuarto trimestre del año y el **Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del periodo** coincidirá con el valor del año inmediatamente anterior.

	Periodo Actual
Información a revelar sobre el impacto de Covid 19 [Abstracto]	
Impactos Covid-19 en la elaboración de los Estados Financieros	
Explicación de los impactos económicos y contables que tuvo la entidad por efectos de la Pandemia Covid-19	NA
Explicación de los efectos de la Pandemia Covid-19 en la gestión de riesgos de la entidad	NA
Variaciones en el flujo de efectivo [Abstracto]	
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del periodo	7,519,379,000.00 COP
Información a revelar variaciones de flujo de efectivo	FLUJO PARA LA OPERACION
Incrementos (disminuciones)	2,132,556,000.00 COP
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	5,386,823,000.00 COP
Otra información a revelar [Abstracto]	
Información relevante a revelar sobre el periodo cubierto por este informe	NA
Información a revelar sobre los activos	NA
Información a revelar sobre los pasivos	NA
Información a revelar sobre el patrimonio	NA
Información a revelar sobre ingresos	NA
Información a revelar sobre gastos	NA

Imagen 20 A

Al corresponder a un dato del estado de situación financiera, cuando se encuentre reportando el **IFE Cuarto Trimestre del año,** el valor del Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo debe coincidir con el valor reportado en los estados Financieros **(Imagen 20 B)**.

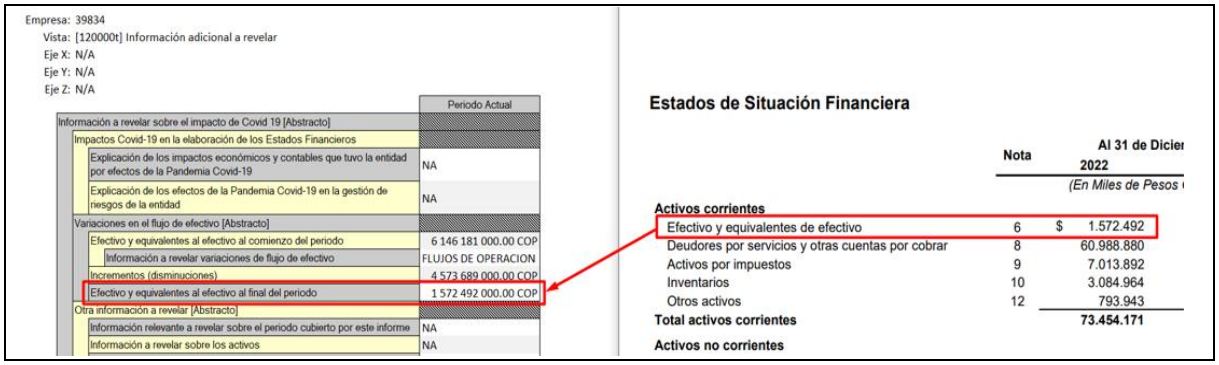


Imagen 20 B

6.2.4 [210000t] Estado de situación financiera

El Estado de Situación Financiera se presenta con corte a la fecha indicada en la **Imagen 21 A.** Teniendo en cuenta las disposiciones del anexo técnico de la Resolución 20201000055775, este

formulario debe tener comparación con el trimestre inmediatamente anterior, por lo que esta información debe coincidir en la estructura del archivo.

	Primer trimestre		Segundo trimestre		Tercer trimestre		Cuarto trimestre	
	Actual	Comparado	Actual	Comparado	Actual	Comparado	Actual	Comparado
[210000t] Estado de situación financiera	31-mar	31-dic año anterior	30-jun	31-mar año actual	30-sep	30-jun año actual	31-dic	30-sep año actual

Imagen 21 A

Es así como la información diligenciada para el Eje Z: Periodo Comparado del segundo trimestre de 2022 (ver **Imagen 21 B**) debe ser igual a la información ingresada para el Eje Z: Periodo Actual de cuando se reportó el IFE del primer trimestre de 2022 (ver **Imagen 21 C**).

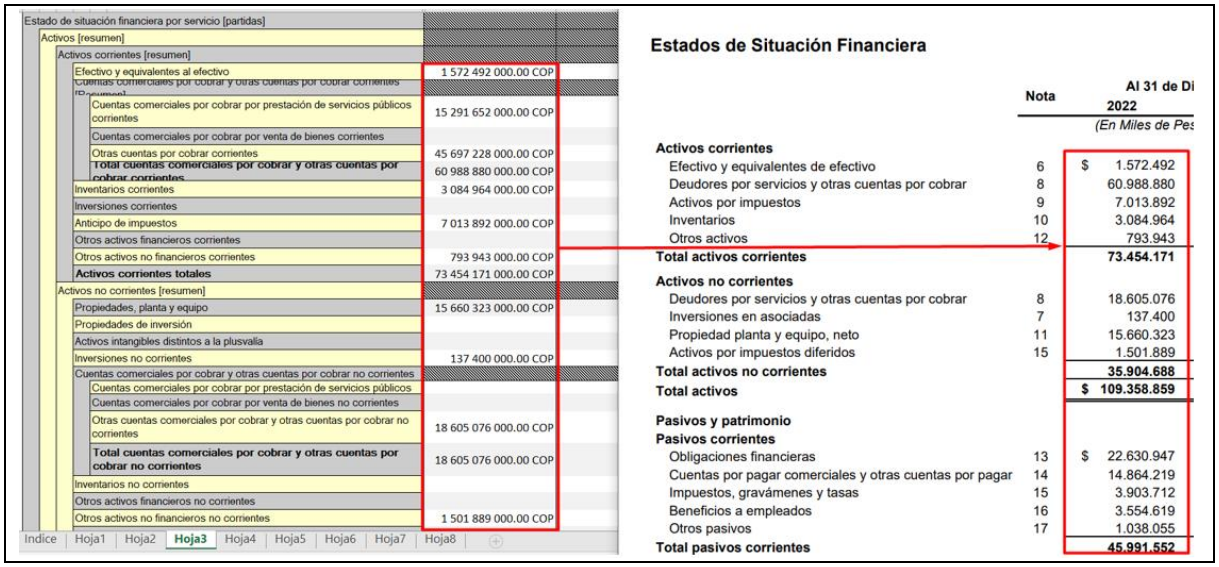
Eje Z: Periodo Comparado	Acueductc [miembro]	Alcantarillad [miembro]	Aseo [miembro]
Estado de situación financiera por servicio [partidas]			
Activos [resumen]			
Activos corrientes [resumen]			
Efectivo y equivalentes al efectivo			7,519,379,000.00 COP
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes [Resumen]			
Cuentas comerciales por cobrar por prestación de servicios públicos corrientes			89,789,272,000.00 COP
Cuentas comerciales por cobrar por venta de bienes corrientes			
Otras cuentas por cobrar corrientes			6,238,590,000.00 COP
Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes			96,027,862,000.00 COP
Inventarios corrientes			2,730,978,000.00 COP
Inversiones corrientes			
Anticipo de impuestos			1,794,926,000.00 COP
Otros activos financieros corrientes			
Otros activos no financieros corrientes			
Activos corrientes totales			108,073,145,000.00 COP

Imagen 21 B

Eje Z: Periodo Actual	Acueducto [miembro]	Alcantarillado [miembro]	Aseo [miembro]
Estado de situación financiera por servicio [partidas]			
Activos [resumen]			
Activos corrientes [resumen]			
Efectivo y equivalentes al efectivo			7,519,379,000.00 COP
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes [Resumen]			
Cuentas comerciales por cobrar por prestación de servicios públicos corrientes			89,789,272,000.00 COP
Cuentas comerciales por cobrar por venta de bienes corrientes			
Otras cuentas por cobrar corrientes			6,238,590,000.00 COP
Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes			96,027,862,000.00 COP
Inventarios corrientes			2,730,978,000.00 COP
Inversiones corrientes			
Anticipo de impuestos			1,794,926,000.00 COP
Otros activos financieros corrientes			
Otros activos no financieros corrientes			
Activos corrientes totales			108,073,145,000.00 COP

Imagen 21 C

Para el último trimestre del año, los valores reportados en esta hoja para el eje Z: Periodo Actual, deben coincidir con los EEFF del año de reporte.



Estado de situación financiera por servicio [partidas]	
Activos [resumen]	
Activos corrientes [resumen]	
Efectivo y equivalentes al efectivo	1 572 492 000.00 COP
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes [resumen]	
Cuentas comerciales por cobrar por prestación de servicios públicos corrientes	15 291 652 000.00 COP
Cuentas comerciales por cobrar por venta de bienes corrientes	
Otras cuentas por cobrar corrientes	45 697 228 000.00 COP
Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	60 988 880 000.00 COP
Inventarios corrientes	3 084 964 000.00 COP
Inversiones corrientes	
Anticipo de impuestos	7 013 892 000.00 COP
Otros activos financieros corrientes	
Otros activos no financieros corrientes	793 943 000.00 COP
Activos corrientes totales	73 454 171 000.00 COP
Activos no corrientes [resumen]	
Propiedades, planta y equipo	15 660 323 000.00 COP
Propiedades de inversión	
Activos intangibles distintos a la plusvalía	
Inversiones no corrientes	137 400 000.00 COP
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar no corrientes	
Cuentas comerciales por cobrar por prestación de servicios públicos	
Cuentas comerciales por cobrar por venta de bienes no corrientes	
Otras cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar no corrientes	18 605 076 000.00 COP
Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar no corrientes	18 605 076 000.00 COP
Inventarios no corrientes	
Otros activos financieros no corrientes	
Otros activos no financieros no corrientes	1 501 889 000.00 COP

Indice | Hoja1 | Hoja2 | Hoja3 | Hoja4 | Hoja5 | Hoja6 | Hoja7 | Hoja8

Estados de Situación Financiera

	Nota	Al 31 de Di 2022 (En Miles de Pes
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	$ 1.572.492
Deudores por servicios y otras cuentas por cobrar	8	60.988.880
Activos por impuestos	9	7.013.892
Inventarios	10	3.084.964
Otros activos	12	793.943
Total activos corrientes		**73.454.171**
Activos no corrientes		
Deudores por servicios y otras cuentas por cobrar	8	18.605.076
Inversiones en asociadas	7	137.400
Propiedad planta y equipo, neto	11	15.660.323
Activos por impuestos diferidos	15	1.501.889
Total activos no corrientes		**35.904.688**
Total activos		**$ 109.358.859**
Pasivos y patrimonio		
Pasivos corrientes		
Obligaciones financieras	13	$ 22.630.947
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	14	14.864.219
Impuestos, gravámenes y tasas	15	3.903.712
Beneficios a empleados	16	3.554.619
Otros pasivos	17	1.038.055
Total pasivos corrientes		**45.991.552**

Imagen 21 D

Por otro lado, cuando se encuentre reportando la información del primer trimestre del año, **los** valores reportados en esta hoja para el eje Z: Periodo Comparado, deben coincidir con los EEFF del año inmediatamente anterior.

6.2.5 [310000t] Estado de resultados

El Estado de Resultados se presenta por el periodo comprendido entre cada trimestre de reporte. Por su parte, la Resolución 20201000055775 de 2020 establece que en este formulario se comparará la información del mismo trimestre del año anterior, tal como se observa en la **Imagen 22 A.**

	Primer trimestre		Segundo trimestre		Tercer trimestre		Cuarto trimestre	
	Actual	Comparado	Actual	Comparado	Actual	Comparado	Actual	Comparado
[310000t] Estado de resultados	01 ene – 31 mar	01 ene – 31 mar año anterior	01 Abr – 30 Jun	01 Abr – 30 Jun año anterior	01 Jul – 30 sep	01 Jul – 30 sept año anterior	01 oct – 31 dic	01 oct – 31 dic año anterior

Imagen 22 A

Es así como la información diligenciada para el Eje Z: Periodo Comparado del segundo trimestre de 2022 (ver **Imagen 22 B**) debe ser igual a la información ingresada para el Eje Z: Periodo Actual de cuando se reportó el IFE del segundo trimestre de 2021 (ver **Imagen 22 C**).

Eje Z: Periodo Comparado

	Acueducto [miembro]	Alcantarillado [miembro]	Aseo [miembro]
Estado de resultados por servicio [partidas]			
Ganancia (pérdida) [resumen]			
Ingresos de actividades ordinarias			38,870,290,000.00 COP
Costo de ventas			25,216,214,000.00 COP
Ganancia bruta			13,654,076,000.00 COP
Gastos de administración, operación y ventas			2,874,202,000.00 COP
Otros ingresos			
Otros gastos			
Ganancia (pérdida) por actividades de operación			10,779,874,000.00 COP
Ingresos financieros			514,869,000.00 COP
Costos financieros			2,229,424,000.00 COP
Otras ganancias (pérdidas)			
Ganancia (pérdida), antes de impuestos			9,065,319,000.00 COP

Imagen 22 B

Eje Z: Periodo Actual

	Acueducto [miembro]	Alcantarillado [miembro]	Aseo [miembro]
Estado de resultados por servicio [partidas]			
Ganancia (pérdida) [resumen]			
Ingresos de actividades ordinarias			38,870,290,000.00 COP
Costo de ventas			25,216,214,000.00 COP
Ganancia bruta			13,654,076,000.00 COP
Gastos de administración, operación y ventas			2,874,202,000.00 COP
Otros ingresos			
Otros gastos			
Ganancia (pérdida) por actividades de operación			10,779,874,000.00 COP
Ingresos financieros			514,869,000.00 COP
Costos financieros			2,229,424,000.00 COP
Otras ganancias (pérdidas)			
Ganancia (pérdida), antes de impuestos			9,065,319,000.00 COP

Imagen 22 C

Como en todos los casos de las hojas que hacen parte de este reporte, la columna del **Total por servicios [miembro]** debe coincidir con la sumatoria de los valores reportados por cada actividad, en el caso de prestar únicamente la actividad de **Aseo**, el total debe coincidir con estos valores.

Eje Z: Periodo Actual

	Total por servicios [miembro]		
	Aseo [miembro]	Otras actividades no vinculadas por la	
Estado de situación financiera por servicio [partidas]			
Activos [resumen]			
Activos corrientes [resumen]			
Efectivo y equivalentes al efectivo	1 572 492 000.00 COP		1 572 492 000.00 COP
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes [Resumen]			
Cuentas comerciales por cobrar por prestación de servicios públicos corrientes	15 291 652 000.00 COP		15 291 652 000.00 COP
Cuentas comerciales por cobrar por venta de bienes corrientes			
Otras cuentas por cobrar corrientes	45 697 228 000.00 COP		45 697 228 000.00 COP
Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	60 988 880 000.00 COP		60 988 880 000.00 COP
Inventarios corrientes	3 084 964 000.00 COP		3 084 964 000.00 COP
Inversiones corrientes			
Anticipo de impuestos	7 013 892 000.00 COP		7 013 892 000.00 COP
Otros activos financieros corrientes			

Imagen 22 D

7 DOCUMENTOS RELACIONADOS

Ítem	Proceso	Documento	Código
1	Análisis de Información	Instructivo Mesas de Ayuda	AI-IN-01
2	Análisis de Información	Matriz General Responsables para el Cargue de Información al STATUS	AI-RE-01
3	Análisis de Información	Control Cargue SUI Anual	AI-RE-07

8 ANEXOS

- Manual de Descarga e instalación XBRL Express SSPD2019
- Instructivo para renovar licencias y actualizar versión XBRL Express
- XBRL Express - Manual de Usuario SSPD2019

HISTORIAL DE CAMBIOS

REVISIÓN NO.	FECHA	ELABORADO/MODIFICADO POR	DESCRIPCIÓN DEL CAMBIO
1	31/05/2024	Coordinadora Nacional de Análisis de Información Karen Gamba	Creación del documento
2	29/01/2025	Coordinadora Nacional de Análisis de Información Karen Gamba	Ajuste por cambio de logo de la empresa.

Elaboró: COORDINADORA NACIONAL DE ANÁLISIS DE INFORMACIÓN	**Revisó:** DIRECTOR NACIONAL DE ANÁLISIS DE INFORMACIÓN DIRECTORA DE MERCADO REGULADO
Aprobó: GERENTE CORPORATIVO DE MERCADO REGULADO	

COPIA CONTROLADA: SI x NO