

SISTEMA DE CONTROL INTERNO**COMPONENTE LEGAL**

ACUERDO CONCEJO MUNICIPAL	016 DE 2008: Por el cual se autoriza al alcalde municipal para participar en la constitución de empresas industriales o comerciales del estado, sociedades de economía mixta o sociedades anónimas o limitadas
PROCESO LICITATORIO	Convocatoria pública 001 de 2009: Proceso de conformación de una empresa de servicios públicos
ESCRITURA DE CONSTITUCION	97 DE 2009: Por la cual se constituye una empresa de servicios públicos domiciliarios
FECHA DE CONSTITUCION	3/20/2009
NOMBRE	Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios S.A. E.S.P.
SIGLA	Servicios Públicos Yalí S.A. E.S.P.
DIRECCION COMERCIAL	Calle Juan Cancio N° 20-19
FECHA DE INSCRIPCION EN EL REGISTRO MERCANTIL	5/7/2009
DURACION	3/20/2109
NUMERO UNICO DE IDENTIFICACION TRIBUTARIA	900.282.327-7
OBJETO SOCIAL	Servicios Públicos Domiciliarios, asesorías, consultorías y otros
TIPO DE EMPRESA	Servicios Públicos Domiciliarios Privada
SOCIOS	Aser Servicios E.S.P.S.A. (69%) - Municipio de Yalí (30%) - Julian Fernando Ibarbo Gil (1%)

SISTEMA DE CONTROL INTERNO							



COMPONENTE FINANCIERO							
-----------------------	--	--	--	--	--	--	--

DESCRIPCION	2019		2020		2021	2022		2023
Activo Total	824,755,785		672,721,782		812,663,808	770,191,666		862,576,008
Pasivo Total	716,092,971		440,780,843		584,017,091	514,740,889		609,523,663
Activo Corriente	580,580,653		410,082,246		505,540,076	575,029,136		513,589,451
Pasivo Corriente	461,872,409		78,069,121		130,102,674	145,163,891		273,355,093
Patrimonio	108,662,814		231,941,299		228,646,717	255,450,777		253,052,345
Utilidades	54,074,702		37,005,755		31,015,901	42,725,874		22,593,059
Ingresos	1,725,895,947		1,238,741,266		1,631,989,285	1,742,907,392		1,920,017,084
Costos y Gastos	1,669,313,303	97%	1,171,196,256	95%	1,591,958,966	1,683,273,762	97%	1,883,170,128
Administrativos	425,633,177	25%	376,333,295	32%	467,653,045	550,373,207	33%	632,563,866
Operativos	1,243,680,126	75%	794,862,961	68%	1,124,305,921	1,132,900,555	67%	1,250,606,262

ENDEUDAMIENTO (%)				
2019	2020	2021	2022	2023
87%	66%	72%	67%	71%
LIQUIDEZ				
2019	2020	2021	2022	2023
1.26	5.25	3.89	3.96	1.88
CAPITAL DE TRABAJO				
2019	2020	2021	2022	2023
118,708,244	332,013,125	375,437,402	429,865,245	240,234,358

SISTEMA DE CONTROL INTERNO



COMPONENTE CONTRACTUAL INTERNO

CLASE	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	ESTADO
Laboral	LUISA FERNANDA MONSALVE OR	GERENTE	\$ 3,807,626.98	liquidado
Laboral	LUZ ELENA ZAPATA RESTREPO	Operaria de barrido	\$ 1,160,017.00	liquidado
Laboral	NELSON ADRIAN GALEANO AVENI	OPERARIA DE BARRIDO	\$ 2,346,622.00	liquidado
Laboral	ANGELA MARIA VALENCIA CASTA	Auxiliar Administrativa	\$ 1,559,899.00	liquidado
Laboral	MELISSA ARANGO ALBANEZ	Auxiliar Contable	\$ 1,788,354.00	liquidado
Laboral	ELIANA MARCELA CORDOBA	Coordinadora del servicio púb	\$ 1,602,087.00	liquidado
Laboral	OMAR DE JESUS GAVIRIA JARAMI	Operario relleno sanitario	\$ 1,160,017.00	liquidado
Laboral	JUAN ESTEBAN GÓMEZ HERNAN	Operario relleno sanitario	\$ 1,160,017.00	liquidado
Laboral	RODRIGO DE JESÚS OCHA GOME	Operario de Barrido	\$ 1,160,017.00	liquidado
Laboral	MAURICIO BERRIO HINCAPIÉ	Supernumerario	\$ 1,160,017.00	liquidado
Laboral	MARILUZ PARRA BEDOYA	Operaria de Barrido	\$ 1,160,017.00	liquidado
Laboral	MARIA RUTH GAVIRÍA MESA	Operaria de Barrido	\$ 580,007.00	liquidado
Laboral	MARYBEL MUÑOZ VANEGAS	Operaria de Barrido	\$ 1,160,017.00	liquidado
Laboral	GABRIEL EDUARDO BEDOYA ECH	Fontanero	\$ 1,460,181.00	liquidado
Laboral	MAURICIO ARBEY GAVIRIA JARAM	Electricista	\$ 1,160,017.00	liquidado
Laboral	HUGO LEÓN CASAS MONSALVE	Operario planta de Agua	\$ 1,556,394.00	liquidado
Laboral	IDERMAN ZULETA RÍOS	Operario planta de Agua	\$ 1,556,394.00	liquidado
Laboral	ARLEY ANTONIO GARCÉS MORAL	Operario de planta de agua re	\$ 1,556,394.00	liquidado
Laboral	ELIZABET RESTREPO GÓMEZ	Auxiliar Administrativa	\$ 2,245,561.00	liquidado
Laboral	JAIR DE JESUS GOMEZ GONZALE	SUPERNUMERARIO	\$ 1,160,017.00	liquidado
Laboral	KAREN SIERRA VANEGAS	Auxiliar Contable	\$ 1,788,356.00	liquidado
Laboral	ANDERSON DAVID VALENCIA GAF	Ingeniero Ambiental	\$ 3,050,000.00	liquidado
Laboral	BRAHIAN ESTIVEN VELASQUEZ M	Fontanero	\$ 1,460,181.00	liquidado
Laboral	CARLOS UBAIRO RIOS ROJO	Electricista	\$ 1,160,017.00	liquidado

CONTRATOS PS 2023



Nombres y apellidos	Objeto contrato	Fecha inicio/ Fecha Final	Valor total Mensual	Valor Total
LUIS FERNANDO CORTES MARTINEZ	prestar los servicios profesionales como contador publico	01/01/2023-31/12/2023	\$ 1,277,397	\$ 15,328,764
JUAN FERNANDO MARIN ESTRADA	prestar los servicios profesionales como Revisor Fiscal	01/01/2023-31/12/2023	\$ 2,479,400	\$ 29,752,800
ADRIAN ALONSO LONDOÑO ZAPATA	prestar los servicios profesionales como asesor juridico	01/01/2023-31/12/2023	\$ 3,201,993	\$ 38,423,927
IVAN DARIO ZAPATA VILLA	prestar los servicios de coordinador de alumbrado publico	01/01/2023-31/12/2023	\$ 3,944,732	\$ 47,336,784
DANY ALEJANDRO GOMEZ ALVAREZ	Prestar los Servicios de Seguimiento nocturno al alumbrado público.	01/01/2023-31/12/2023	\$ 2,303,187	\$ 27,638,244
JUAN GABRIEL MISAS PELAEZ	prestar los servicios de transporte de residuos solidos	01/01/2023-31/12/2023	\$ 5,657,000	\$ 33,942,000
CONSULTORIA MULTISERVICIOS ZOMAC	prestar los servicios ode auditoria externa de gestion y resultados	01/01/2023-31/12/2023	\$ 3,486,938	\$ 41,843,256
INDUAMBIENTAL SAS	Prestación de servicios para el mantenimiento de la PTARN y PTARS	04/02/2023-04/03/2023		\$ 123,985,890
KELY ACEVEDO ZAPATA	prestar el servicio de apoyo en la actualización del catastro de suscriptores de los servicios de Aseo, Acueducto, Alcantarillado y Alumbrado Público. En el área urbana del municipio de Yalí	02/08/2023-02/10/2022	\$ 1,610,000	\$3,220,000
CONSULTORIA MULTISERVICIOS ZOMAC	Prestar los servicios de Facturación de los servicios públicos de Acueducto y Alcantarillado	02/08/2023-02/08/2026	3,186,820	76,483,680
DANIEL MAURICIO CUBILLOS GRIMALDOS	<i>Prestar los servicios profesionales para el estudio hidrológico cuenca acueducto municipio de Yali</i>	22/08/2023-22/09/2022		\$ 8,335,000
MCS CONSULTORIA Y MONITOREO AMBIENTAL S.A.S	Muestreo de agua residual no doméstica del relleno sanitario "La Aurora" del municipio de Yalí, en la salida del sistema de tratamiento de lixiviados, esto teniendo en cuenta los lineamientos establecidos por el IDEAM y la Resolución 0631 de 2015, artículo 14, actividad "Tratamiento y disposición de residuos".	20/11/2023-30/12/2023	\$ 1,351,744.80	\$ 4,505,816
FUNDACION PARA LA PROMOCION Y DESARROLLO INTEGRAL	<i>Prestar los servicios para realizar la revisión detallada del Plan de saneamiento y manejo de vertimiento (PSMV) y el esquema de ordenamiento territorial (EOT) del municipio de Yalí en relación con dicho plan</i>	01/09/2023-20/12/2023		\$ 22,300,000
ANDREA CAROLINA CABALLERO BARROS	Prestar los servicios Profesionales para la formulación del Plan de Manejo Ambiental para el sistema de alumbrado público de la empresa YALI S.A.E.S.P	24/08/2023-30/12/2023		\$ 15,800,000
ANDREA CAROLINA CABALLERO BARROS	Formulación del programa para la prestación del servicio de aseo y diseño de microrutas de barrido y recolección de residuos solidos	01/09/2023-30/12/2023		\$ 12,000,000
JOHAN NURREGO AGUDELO	Prestar los servicios para Los cargues al SUI del PGR	01/09/2023-20/12/2023		\$ 15,000,000

RECAUDO SERVICIOS ASEO, ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ALUMBRADO PÚBLICO 2023



Facturación y recaudo por el servicio de Acueducto y Alcantarillado 2023

Mes Facturación	Valor facturado Usuarios servicio AA	Valores Recaudado A.A.	% de recado mensual
ENERO	\$ 70,671,211	\$ 43,876,650	62%
FEBRERO	\$ 64,387,336	\$ 46,063,562	72%
MARZO	\$ 70,148,941	\$ 52,416,252	75%
ABRIL	\$ 63,257,423	\$ 42,888,413	68%
MAYO	\$ 69,946,608	\$ 56,446,420	81%
JUNIO	\$ 71,247,328	\$ 48,564,617	68%
JULIO	\$ 70,618,751	\$ 50,985,344	72%
AGOSTO	\$ 71,639,185	\$ 49,962,564	70%
SEPTIEMBRE	\$ 81,771,194	\$ 58,967,668	72%
OCTUBRE	\$ 84,924,110	\$ 61,262,178	72%
NOVIEMBRE	\$ 73,561,697	\$ 53,317,070	72%
DICIEMBRE	\$ 82,312,849	\$ 56,430,272	69%
Total	\$ 874,486,633	\$ 621,181,010	
Porcentaje anual		71%	

Facturado y Recaudado Alumbrado Público 2023

MES	FACTURADO AP	VALOR RECAUDADO	VALOR ENERGIA	VALOR CONSIGNADO
ENERO	\$ 39,968,733	\$ 41,635,556	\$ 4,798,357	\$ 36,837,199
FEBRERO	\$ 45,212,124	\$ 39,233,334	\$ 4,831,208	\$ 34,402,126
MARZO	\$ 45,349,262	\$ 41,215,431	\$ 4,898,194	\$ 36,317,237
ABRIL	\$ 45,489,760	\$ 42,849,001	\$ 4,824,837	\$ 38,024,164
MAYO	\$ 45,606,207	\$ 44,187,222	\$ 5,067,421	\$ 39,119,801
JUNIO	\$ 45,527,026	\$ 42,933,913	\$ 4,955,865	\$ 37,978,048
JULIO	\$ 45,616,198	\$ 44,115,375	\$ 5,145,555	\$ 38,969,820
AGOSTO	\$ 45,585,903	\$ 41,875,785	\$ 5,012,865	\$ 36,862,920
SEPTIEMBRE	\$ 45,723,294	\$ 44,785,065	\$ 4,822,365	\$ 39,962,700
OCTUBRE	\$ 46,034,845	\$ 42,744,369	\$ 5,066,638	\$ 37,677,731
NOVIEMBRE	\$ 46,154,391	\$ 45,189,390	\$ 4,939,533	\$ 40,249,857
DICIEMBRE	\$ 46,180,800	\$ 41,747,097	\$ 5,388,223	\$ 36,358,874

Facturación y recaudo servicio de aseo 2023

MES facturación	Facturado	Recaudado	% de recado mensual
ENERO	29,157,489	23,560,231	81%
FEBRERO	29,290,118	20,417,121	70%
MARZO	29,237,573	20,620,606	71%
ABRIL	29,332,308	22,077,996	75%
MAYO	29,209,919	20,620,606	71%
JUNIO	29,415,261	21,783,768	74%
JULIO	29,384,829	21,549,519	73%
AGOSTO	29,553,302	21,358,558	72%
SEPTIEMBRE	29,657,633	22,484,300	76%
OCTUBRE	29,545,891	20,971,254	71%
NOVIEMBRE	29,581,261	22,482,033	76%
DICIEMBRE	29,572,300	19,945,050	67%
TOTAL	352,937,884	257,871,042	
Porcentaje anual		73%	



TARIFAS ACUEDUCTO Y ALCANTARILADO 2023

Uso	Valor Cargo Fijo		valor consumo m3	Valor veritmiento
	Acueducto	Alcantarillado		
Estrato 1	3361	1732	1022	491
Estrato 2	6722	3464	2044	982
Estrato 3	10083	5196	3066	1473
Comercial	16805	8660	5111	2456
Oficial	11203	5773	3407	1637

TARIFAS SERVICIO DE ASEO MUNICIPIO DE YALI PRIMER Y SEGUNDO SEMESTRE DEL AÑO 2023

ESTRATO	VR TARIFA	SUBSIDIO	CONTRIBUCCION			VR A PAGAR
	\$	%	\$	%	\$	\$
1	\$ 18,947	0.45	\$ 8,526			\$ 10,421
2	\$ 18,947	0.25	\$ 4,737			\$ 14,210
3	\$ 18,947		0			\$ 18,947
4	\$ 19,582					\$ 19,582
5	\$ 20,727					\$ 20,727
6	\$ 26,449					\$ 26,449
Pequeño Prod	\$ 27,908			0.5	\$ 13,954	\$ 41,862
Gran Producto	\$ 69,421			0.5	\$ 34,710	\$ 104,131
Industrial	\$ 27,908			0.3	\$ 8,372	\$ 36,281

Tarifas Alumbrado Público 2023

Categoría/Uso		URBANO	RURAL
		Tarifa	Tarifa
Residencial	Estrato 1	\$ 16,994	\$ 8,498
	Estrato 2	\$ 20,023	\$ 10,012
	Estrato 3	\$ 23,055	\$ 11,528
	Estrato 4	\$ 26,084	\$ 13,042
	Estrato 5	\$ 26,084	\$ 13,042
	Estrato 6	\$ 26,084	\$ 13,042
Comercial		\$ 41,230	\$ 20,615
Industrial		\$ 35,172	\$ 17,587
Oficial		\$ 41,230	\$ 20,615
Exenta/Especial		\$ -	\$ -

SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P

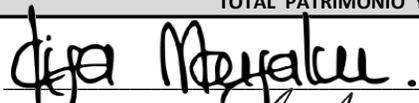
NIT. 900.282.327-7

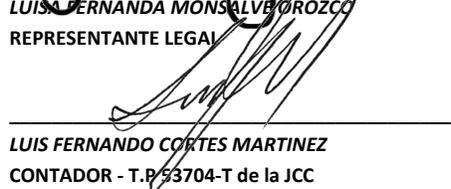
Estado de Situacion Financiera

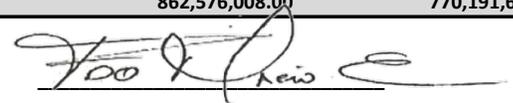
A Diciembre 31 de

Cifras en pesos Colombianos

ACTIVOS	Notas	Año 2023	Año 2022
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3	325,098,180.00	184,850,405.00
OTROS ACTIVO FINANCIEROS	4	2,442,670.00	2,442,670.00
CUENTAS COMERCIALES X COBRAR SERVICIOS	5	21,445,707.00	6,534,774.00
OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	5	0.00	1,334,681.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		348,986,557.00	195,162,530.00
ACTIVOS CORRIENTES			
CUENTAS COMERCIALES X COBRAR SERVICIOS	5	289,410,881.00	294,502,131.00
ACTIVOS X IMPUESTOS CORRIENTES	6	125,291,610.00	100,629,956.00
OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	5	5,176,587.00	55,395,077.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	7	76,138,608.00	97,915,836.00
EFFECTIVO RESTRINGIDO	7	17,571,765.00	26,586,136.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		513,589,451.00	575,029,136.00
TOTAL ACTIVOS		862,576,008.00	770,191,666.00
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PATRIMONIO			
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	8	19,455,033.00	19,455,033.00
RESERVAS	8	29,238,269.00	24,965,682.00
UTILIDADES ACUMULADAS	8	70,450,200.00	56,988,404.00
RESULTADO ADOPCION NIIF PYMES	8	111,315,784.00	111,315,784.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	8	22,593,059.00	42,725,874.00
TOTAL PATRIMONIO		253,052,345.00	255,450,777.00
PASIVOS NO CORRIENTES			
OBLIGACIONES FINANCIERAS (LP)	9	16,770,000.00	62,181,533.00
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS NO CORRIENTES	10	23,738,392.00	81,611,979.00
PROVISION CLAUSURA RELLENO (por Ley)	13	295,660,178.00	225,783,486.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		336,168,570.00	369,576,998.00
PASIVOS CORRIENTES			
OBLIGACIONES FINANCIERAS (CP)	9	23,310,000.00	36,030,281.00
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	10	19,297,202.00	8,503,200.00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11	43,390,302.00	46,494,025.00
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	12	21,521,335.00	7,714,028.00
OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR CORRIENTES	10	165,836,254.00	46,422,357.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		273,355,093.00	145,163,891.00
TOTAL PASIVOS		609,523,663.00	514,740,889.00
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS		862,576,008.00	770,191,666.00


 LUISA FERNANDA MONSALVE OROZCO
 REPRESENTANTE LEGAL


 LUIS FERNANDO CORTES MARTINEZ
 CONTADOR - T.P. 33704-T de la JCC

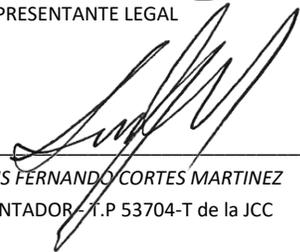

 JUAN FERNANDO MARIN ESTRADA
 REVISOR FISCAL - T.P. 229980-T de la JCC

SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 Periodo entre 01 de enero y 31 de diciembre de
 Cifras en pesos Colombianos

Columna1	Notas	Año 2023	Año 2022
OPERACIONES ORDINARIAS	14		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS SERVICIOS		1,246,585,097.00	1,302,347,123.00
OTROS INGRESOS DE OPERACIONES		675,336,605.00	441,868,799.00
DEVOLUCIONES		-1,904,618.00	-1,308,530.00
TOTAL INGRESOS		1,920,017,084.00	1,742,907,392.00
OTROS INGRESOS	14	5,507,813.00	1,956,138.00
COSTO POR PRESTACION DE SERVICIOS	15	1,250,606,262.00	1,132,900,555.00
GASTOS DE ADMINISTRACION	16	632,563,866.00	550,373,207.00
GASTOS FINANCIEROS	16	19,345,210.00	17,737,793.00
GASTOS DIVERSOS	16	416,500.00	1,126,101.00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		22,593,059.00	42,725,874.00
IMPUESTO SOBRE LA RENTA		0.00	0.00
UTILIDAD DEL PERIODO DESPUES DE IMPUESTOS		22,593,059.00	42,725,874.00
UTILIDAD INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO		22,593,059.00	42,725,874.00



LUIS FERNANDO MONSALVE OROZCO
 REPRESENTANTE LEGAL



LUIS FERNANDO CORTES MARTINEZ
 CONTADOR - T.P 53704-T de la JCC



JUAN FERNANDO MARIN ESTRADA
 REVISOR FISCAL - T.P 229980-T de la JCC

SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P.

NOTAS AL ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

AÑO - 2023

Nota 1. Entidad y Objeto Social

SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P. es una entidad prestadora de servicios públicos domiciliarios con la autorización y vigilancia de la Superintendencia de Servicios Públicos.

La entidad registra Certificado único Nacional en la Cámara de Comercio del Magdalena y Nordeste Antioqueño número 006463159 del 2009/08/04

Su objeto social es la prestación de servicios públicos domiciliarios con énfasis en los servicios públicos de aseo que incluya las actividades de recolección domiciliaria, barrido y limpieza de vías; tratamiento y aprovechamiento de basura, disposición final de los residuos, como también presta los servicios públicos domiciliarios de acueducto que contempla las actividades de conexión, medición, captación, tratamiento, almacenamiento, conducción y transporte de agua potable y el servicio de alcantarillado con sus actividades de recolección, transporte y disposición final de líquidos. Además del servicio de alumbrado público, así como las actividades complementarias propias de todos y cada uno de estos servicios públicos.

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

La empresa puede realizar y contratar asesoría y consultoría en estudios de pre factibilidad, factibilidad, gestión administrativa, interventoría investigación comunicación social, ejecución y evaluación de los factores que inciden en la economía, la empresa, la agricultura, la agroindustria, el medio ambiente y demás recursos que contribuyan al desarrollo del país.

SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P. cuenta con la capacidad de prestar servicios de asesorías y consultorías medio ambientales con el soporte normativo de la Ley 99 de 1993 del ministerio del medio ambiente y el Sistema Nacional Ambiental (SINA) y los decretos reglamentarios existentes en los diferentes componentes ambientales como son el agua, el aire, el suelo, flora y fauna y la gestión integral de residuos sólidos.

Las asesorías y consultorías básicamente se centran a temáticas relacionadas con el medio ambiente, igualmente con los servicios públicos domiciliarios que presta la empresa (acueducto, alcantarillado, aseo, generación de energía y alumbrado público)

Marco legal y regulatorio

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

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

Comisión de regulación

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

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

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

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

Regulación por sector de servicios

Actividades del sector de Acueducto, Alcantarillado y Aseo

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

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

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

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

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

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

Actividades del sector eléctrico

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

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

Se definen estas actividades así:

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

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

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

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

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

Nota 2. Políticas contables significativas

Bases para preparar los estados financieros

Los Estados Financieros han sido preparados al nuevo marco normativo, es decir con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad – International Accounting Standards Board IASB - y sus correspondientes interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones – CINIIF -.

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

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

Imagen fiel y cumplimiento de las NIIF

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

Hipótesis de empresa en marcha

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

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

INFORMACION GENERAL OBJETIVO DE LA INFORMACION FINANCIERA

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

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

Elementos de los estados Financieros,

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

Activos (corrientes y no corrientes)

Pasivos (corrientes y no corrientes)

Patrimonio neto

Gastos e ingresos (incluyen ganancias y pérdidas)

Cambios en el patrimonio neto

Flujos de efectivo

Clasificación de activos y pasivos en corrientes y no corrientes

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

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

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

Los demás pasivos se clasificarán como no corrientes.

Efectivo y equivalentes de efectivo

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

Los préstamos bancarios se consideran, en general, como actividades de financiación. Los sobregiros exigibles por el banco forman parte integrante de la administración del efectivo de SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P.

Moneda funcional

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

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

Ingresos ordinarios

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

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

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

Propiedades, planta y equipo

Constituyen los bienes que contribuyen directa e indirectamente a la generación de beneficios económicos futuros para la empresa y por lo tanto al incremento de sus recursos. Son activos tangibles que la empresa posee y los utiliza para la prestación del servicio en las actividades de acueducto, alcantarillado y aseo o para propósitos administrativos que no están disponibles para la venta y que se espera obtener beneficios económicos futuros siempre y cuando su vida útil probable exceda de un año.

Para su reconocimiento se identifica que la empresa reciba los riesgos y beneficios inherentes al bien y que su valor pueda ser medido confiable y razonable bajo el modelo de revaluación en edificios y terrenos, para los activos en equipos de cómputo, equipos de comunicación, herramientas, muebles y enseres, maquinaria y equipo de transporte, tracción y elevación, la empresa utilizará en la medición inicial el precio o costos de adquisición neto de cualquier descuento o rebaja y el impuesto al valor agregado (IVA) en la medida en que no sea descontable de otros impuestos y posteriormente se medirán igualmente al modelo del costo.

La depreciación se realizará por el método de línea recta, para los edificios sobre su valor reevaluado, y para los demás activos sobre su costo de adquisición sin calcular valor residual. Todo activo que cumpla con las condiciones de activo fijo, deberá ser contabilizado al gasto o costo y es responsabilidad de la administración llevar control sobre estos recursos.

La vida útil se tomará según el tipo de activo y los flujos económicos futuros a recibir dada la utilización del mismo, en términos generales se contempla:

Maquinaria y equipo (según el tipo)	3 a 15 años
Muebles, enseres y equipos de oficina	3 a 10 años
Equipo de transporte	5 a 10 años o más
Equipos de comunicación	3 a 10 años
Equipo de computo	3 a 5 años
Edificios	20 años o más
Terrenos	No se deprecian

Instrumentos financieros

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

Activo financiero

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

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

Nota 3. Propiedades, planta y equipo

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

Detalle	2023	2022
Costo de los activos	512,215,753.00	338,887,934.00
Depreciación acumulada	187,117,573.00	154,037,529.00
Total activos netos	325,098,180.00	184,850,405.00

Año - 2023	Costo	Depreciación	Saldo
Activo			
Redes, Líneas y Cables	22,121,569.00	160,393.00	21,961,176.00
Máquina y Equipo	323,198,523.00	141,438,484.00	181,760,039.00
Muebles y Enseres	2,290,200.00	1,986,641.00	303,559.00
Equipo Computo	34,766,461.00	22,600,475.00	12,165,986.00
Equipo Transporte	129,839,000.00	20,931,580.00	108,907,420.00
Totales	512,215,753.00	187,117,573.00	325,098,180.00

Año - 2022	Costo	Depreciación	Saldo
Activo			
Máquina y Equipo	277,652,227.00	115,746,290.00	161,905,937.00
Muebles y Enseres	3,378,996.00	1,547,185.00	1,831,811.00
Equipo Computo	28,017,711.00	20,888,332.00	7,129,379.00
Equipo Transporte	29,839,000.00	15,855,722.00	13,983,278.00
Totales	338,887,934.00	154,037,529.00	184,850,405.00

Son activos tangibles que la empresa posee y los utiliza para la prestación del servicio en las actividades de acueducto, alcantarillado y aseo y/o para propósitos administrativos que no están disponibles para la venta y que se espera obtener beneficios económicos futuros siempre y cuando su vida útil probable exceda de un año.

La depreciación se calcula por el método de la línea recta, con base en la vida útil probable de los activos.

Nota 4. Otros activos financieros

El valor en libros de otros activos, se detalla así:

No corrientes	2023	2022
Cooperativa la Suya Ltda	2,442,670.00	2,442,670.00

El valor no corriente de otros activos financieros corresponden a los aportes exigibles en entidades financieras del sector solidario, SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P. posee cuenta de ahorros en la Cooperativa la Suya Ltda.

Nota 5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Deudores comerciales; comprenden los saldos por cobrar a usuarios por concepto de prestación del servicio de acueducto, alcantarillado, aseo y sus actividades complementarias.

Una cuenta por cobrar será retirada del Balance General, cuando el usuario cancela la factura correspondiente y queda a paz y salvo con sus obligaciones o cuando una vez evaluado el tiempo de vencimientos y se considera irrecuperable por parte de la empresa y/o el operador del recaudo y soportados en el convenio de operación sea necesario dar de baja a los saldos morosos.

Otras cuentas por cobrar; corresponden servicios por actividades complementarias al servicio, anticipos otorgados por bienes y servicios.

No corriente	2023	2022
Servicio Acueducto - usuarios	21,445,707.00	5,194,168.00
Servicio Alcantarillado - usuarios	0.00	1,340,606.00
Servicio Aseo - usuarios	0.00	0.00
Total No corriente servicios	21,445,707.00	6,534,774.00
Otras Cuentas comerciales por cobrar		
	2023	2022
Municipio de Yalí	0.00	1,334,681.00

Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes

Corriente	2023	2022
Servicio Acueducto - usuarios	196,451,043.00	188,292,253.00
Servicio Alcantarillado - usuarios	48,362,355.00	66,818,450.00
Servicio Aseo - usuarios	44,597,483.00	39,391,428.00
Total corriente	289,410,881.00	294,502,131.00

Otras cuentas comerciales por cobrar

Corriente	2023	2022
Servicio Alumbrado público	0.00	32,282,993.00
Reconexiones y mantenimiento acueducto y alcantarillado	5,176,587.00	23,112,084.00
Total otros activos financieros	5,176,587.00	55,395,077.00

Nota 6. Impuestos (activos y pasivos)

El impuesto corriente es el que se espera pagar sobre las utilidades fiscales del año, liquidando con las tasas de impuestos vigentes en la fecha del Estado de Situación Financiera.

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

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

Activos por impuestos corrientes	2023	2022
Anticipo impuesto de renta	14,417,000.00	11,527,000.00
Retenciones que practicaron	3,301,078.00	460,394.00
Autoretención CREE	40,582,532.00	27,885,562.00
Impuesto a favor en Renta	66,991,000.00	60,757,000.00
Total impuestos corriente	125,291,610.00	100,629,956.00

Nota 7. Efectivo y equivalentes de efectivo

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

Efectivo y equivalente de efectivo	2023	2022
Bancolombia - cuenta corriente	50,236,407.00	38,776,020.00
Cooperativa la Suya - ahorro a la vista	25,902,201.00	59,139,816.00
Total efectivo	76,138,608.00	97,915,836.00

Efectivo restringido	2023	2022
Fiducia Bancolombia	17,571,765.00	26,586,136.00

Registra los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la empresa, en este grupo del efectivo y su equivalente encontramos la caja general, caja menor, cuentas corrientes bancarias, cuentas de ahorro bancarias y otras entidades financieras. En las cuentas de Bancos, se registra el movimiento de las operaciones realizadas con terceros.

Este activo es reconocido en el momento en que el dinero es transferido o recibido por una entidad financiera (vigiladas por la superintendencia Bancaria), a manera de depósito a la vista y su valor es el importe nominal.

La cuenta fiducia (En Bancolombia S.A) corresponden al efectivo destinado a cubrir compromisos de proyectos de modernización en alumbrado.

PATRIMONIO

Nota 8. Capital

El detalle del capital registrado en la cuenta patrimonial es el siguiente:

Capital	2023	2022
Capital autorizado	20,000,000.00	20,000,000.00
Capital por suscribir	544,967.00	544,967.00
Total capital suscrito y pagado	19,455,033.00	19,455,033.00

SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P, al cierre del período que se informa registra un capital autorizado de veinte millones de pesos de los cuales Diez y nueve millones cuatrocientos cincuenta y cinco mil treinta y tres pesos corresponden a capital suscrito y pagado, durante el período informado no ha presentado aumentos o disminuciones del capital; valores registrados tanto en contabilidad como en cámara de comercio.

Reservas

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

Reservas	2023	2022
Reserva Legal al inicio del período	24,965,682.00	21,864,092.00
Incremento 10% de utilidades período anterior	4,272,587.00	3,101,590.00
Total reserva legal	29,238,269.00	24,965,682.00

SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P. da cumplimiento al artículo 452 del código de comercio en la exigencia de constituir reserva legal del 10% de las utilidades liquidas de cada período.

Las utilidades retenidas después de reserva legal, han contribuido para el pago del impuesto de renta del año anterior y posterior distribución a los socios.

Utilidades retenidas	2023	2022
Utilidad acumulada al inicio del período	56,988,404.00	44,995,907.00
Utilidad del período anterior	42,725,874.00	31,015,901.00
Reserva legal 10% del período anterior	4,272,587.00	3,101,590.00
Impuesto renta	19,222,000.00	10,432,000.00
Distribución de utilidades	5,769,491.00	5,489,814.00
Total utilidad retenida	70,450,200.00	56,988,404.00
Utilidad del período	22,593,059.00	42,725,874.00

Otras cuentas del patrimonio	2023	2022
Efectos conversión NIIF	111,315,784.00	111,315,784.00

La empresa realizó su balance de apertura de prueba con la aplicación por primera vez de las NIIF a enero 01 de 2015 generando ajustes entre las cuentas del Activo, Pasivo y Patrimonio saldo que se refleja en esta cuenta.

Nota 9. Obligaciones financieras

Al cierre del período el valor de los créditos es el siguiente:

No corriente	2023	2022
Findeter SA	0.00	5,451,533.00
Bancolombia	16,770,000.00	56,730,000.00
Total créditos y préstamos no corrientes	16,770,000.00	62,181,533.00

Corriente	2023	2022
Findeter SA	0.00	12,720,281.00
Bancolombia	23,310,000.00	23,310,000.00
Total créditos y préstamos corrientes	23,310,000.00	36,030,281.00

SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P. adquiere una obligación financiera con Bancolombia SA; por valor de \$120.000.000 con el fin de obtener recursos con destino a financiar el plan de inversiones crédito iniciado en el año 2021 con plazo de 60 meses a una tasa EA del 15.7549%.

YALI SA E.S.P, en el mes de octubre de 2020; recibió por parte de FINDETER, crédito por valor de \$ 59.967.023 a 36 meses de plazo con tres meses de periodo de gracia y tasa de interés de cero por ciento (0%).

Al cierre del período fiscal 2023, la empresa ha cancelado en su totalidad la obligación con FINDETER, Banca de Desarrollo Territorial.

SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P ha cumplido con esta obligación de crédito y se encuentra a paz y salvo por este concepto.

Nota 10. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

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

No corriente	2023	2022
Honorarios y servicios	23,738,392.00	81,611,979.00
Corriente		
	2023	2022
Honorarios	9,956,802.00	0.00
Fondo de pensiones	5,210,800.00	4,683,400.00
Salud EPS	1,448,300.00	1,296,400.00
Caja de compensación	1,826,400.00	1,717,800.00
Riesgos laborales	854,900.00	805,600.00
Total cuentas por pagar comerciales corrientes	19,297,202.00	8,503,200.00
Otras Cuentas comerciales por pagar		
	2023	2022
Corriente		
Asesorías, suministros y Educativos	165,836,254.00	46,422,357.00

Las cuentas por pagar comerciales son las obligaciones contraídas por la empresa con personas naturales o jurídicas en desarrollo de sus operaciones. Estas se causan en el momento en que se reciba el bien o servicio, o se legalicen los documentos que generan el hecho económico.

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

Las obligaciones comerciales corresponden a honorarios, obligaciones de la seguridad social (salud, pensiones, cajas de compensación y riesgos laborales), y proveedores de servicios y suministros.

Nota 11. Beneficios a los empleados

Las obligaciones por prestaciones sociales con los empleados de la empresa a cierre del período se detallan así:

SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P. al cierre del período 2023 y 2022 registra y reconoce en los estados financieros beneficios a los empleados en el corto plazo por los conceptos de:

Beneficios a los empleados	2023	2022
Cesantías	27,121,903.00	28,798,519.00
Intereses sobre cesantías	3,048,901.00	3,418,430.00
Vacaciones	13,219,498.00	14,277,076.00
Total beneficios a empleados - corriente	43,390,302.00	46,494,025.00

La norma (NIC 19) contempla dentro de la categoría de retribuciones a los empleados, las contribuciones a la seguridad social en el corto plazo, estos valores de la seguridad social los podemos visualizar en la nota 10 cuentas comerciales y otras cuentas por pagar corrientes.

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

Nota 12. Impuestos, contribuciones y tasas

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

Pasivos por impuestos corrientes	2023	2022
Honorarios	13,198,159.00	2,098,987.00
Servicios tarifas 4% y 6%	1,742,232.00	341,827.00
Compras tarifa 2.5% - 3.5%	3,743,338.00	179,638.00
Impuesto Cree	2,655,981.00	2,367,393.00
Otras retenciones	181,625.00	2,726,183.00
Total pasivo por impuestos corriente	21,521,335.00	7,714,028.00

Corresponde al impuesto corriente por pagar, por los conceptos de retenciones en la fuente practicadas por honorario, servicios, compras, la autorretención CREE y otros conceptos; la empresa como persona jurídica actúa como agente de retención y cumple con la obligación de practicarla cuando haya lugar a ella.

Nota 13. Provisiones

La cuenta provisión exigida por organismos de control, que permita una disposición final adecuada al cumplimiento de las normas ambientales; registra al cierre del período:

Provisiones Disposición final	2023	2022
Cierre clausura relleno sanitario - inicio periodo	225,783,486.00	218,458,393.00
Provisión del período	3,788,048.00	7,325,093.00
Costos mantenimiento relleno del período - aplicados	20,000,000.00	0.00
Provisión al final de período - Relleno sanitario	209,571,534.00	225,783,486.00
	209,571,534.15	225,783,486.15

Provisiones - CMI	2023	2022
Saldo - inicio periodo	0.00	0.00
Provisión del período	147,269,460.00	0.00
Costos del período - aplicados CMI	61,180,817.00	0.00
Provisión al final de período - CMI	86,088,643.00	0.00

SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P. reconoce y aplica esta provisión destinada al cierre y clausura del relleno sanitario dando cumplimiento al Decreto 838 de 2005, artículo 19.

Se registra en 2023 provisión para el CMI (costo medio de inversión) del servicio de acueducto y alcantarillado.

Nota 14. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por la prestación de servicios de las actividades ordinarias de la empresa acueducto, alcantarillado, aseo y demás servicios complementarios prestados al cierre del período, en los estados financieros se detallan:

Actividades ordinarias servicios	2023	2022
Servicio de acueducto	398,340,798.00	446,371,203.00
Servicio de alcantarillado	108,492,922.00	160,515,221.00
Recolección y Transporte residuos aseo	73,374,994.00	78,959,458.00
Barrido y Limpieza aseo	57,995,137.00	59,219,593.00
Disposición Final	72,933,017.00	74,024,490.00
Comercialización Aseo	37,343,258.00	34,544,762.00
Subsidios	447,128,419.00	402,037,808.00
Contribuciones	50,976,552.00	46,674,588.00
Total ingresos prestación de servicios	1,246,585,097.00	1,302,347,123.00

Otros Ingresos de Operaciones Ordinarias	2023	2022
Otros servicios de acueducto y alcantarillado	52,343,477.00	49,057,617.00
Alumbrado Público	447,441,577.00	392,811,182.00
Mejoramiento de infraestructura PTAR'S	149,930,440.00	0.00
Readecuación plataforma relleno sanitario	25,621,111.00	0.00
Total Otros ingresos de operación	675,336,605.00	441,868,799.00

Devoluciones	-1,904,618.00	-1,308,530.00
--------------	---------------	---------------

Total Ingresos de Operacionales	1,920,017,084.00	1,742,907,392.00
No operacionales	2023	2022
Rendimientos financieros	4,745,794.00	1,680,488.00
Diversos	762,019.00	275,650.00
Total Ingresos No Operacionales	5,507,813.00	1,956,138.00
Total ingresos brutos del período	1,925,524,897.00	1,744,863,530.00

SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P. reconoce y contabiliza los ingresos generados por prestación de servicios, reconociendo en la medida en que sea probable que los beneficios económicos fluyan y los ingresos puedan ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos por prestación de servicios normalmente implica, la ejecución por parte de SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P. de diversas tareas acordadas con una duración determinada en el tiempo.

Nota 15. Costos por prestación de servicios

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

Costo de personal operativo	2023	2022
Salario operativo	214,409,502.00	192,714,415.00
Prestaciones sociales operativo	48,602,495.00	43,589,804.00
Seguridad social operativo	40,964,417.00	38,030,106.00
Otros gastos relacionados con empleados	22,992,242.00	11,707,797.00
Total servicio personales operativo	326,968,656.00	286,042,122.00
General operativo	2023	2022
Costos generales	71,983,954.00	56,534,487.00
Arrendamientos	0.00	60,000.00
Insumos directo	192,657,837.00	153,483,647.00
Mantenimiento y reparaciones	139,435,931.00	5,533,394.00
Disposición final	29,036,907.00	22,850,698.00
Honorarios	151,027,402.00	17,560,000.00
Costo servicios públicos	7,832,258.00	8,204,916.00
Mantenimiento y otros costos de operación	278,944,623.00	470,630,579.00
Seguros generales	9,951,244.00	10,999,510.00
Impuestos y tasas	11,011,718.00	70,652,459.00
Órdenes y Contratos otros servicios	509,118.00	0.00
Costos prestación de servicios	892,390,992.00	816,509,690.00
Depreciación - operativo	31,246,614.00	30,348,743.00
Total costos prestación de servicios	1,250,606,262.00	1,132,900,555.00

El costo por la prestación de los servicios en la actividad de servicio de aseo domiciliario, reúne los conceptos de recolección, barrido, transporte, disposición final entre otros, el servicio de acueducto con sus actividades de conexión, medición, captación, tratamiento, almacenamiento, conducción y transporte de agua potable y el servicio de alcantarillado con sus actividades de recolección, transporte y disposición final de líquidos; costos en los que incurre SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P. en la prestación directa de los servicios públicos domiciliarios y que se realiza con la finalidad de recibir beneficios económicos futuros, los cuales se reconocen en el Estado de resultados.

Nota 16. Gastos de administración

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

Gastos de personal	2023	2022
Salarios administración	168,652,585.00	152,367,071.00
Prestaciones sociales administración	34,941,525.00	31,940,954.00
Seguridad social administración	32,553,617.00	29,460,610.00
Otros gastos relacionados con empleados	6,306,559.00	7,007,292.00
Total gastos personal administrativo	242,454,286.00	220,775,927.00

Gastos generales	2023	2022
Honorarios y servicios	248,623,371.00	164,805,055.00
Materiales y suministros	10,533,447.00	7,468,093.00
Mantenimiento y Reparaciones	1,077,500.00	907,239.00
Servicios públicos	6,221,421.00	6,490,153.00
Arrendamientos	11,290,000.00	9,870,000.00
Viáticos	14,476,819.00	14,132,000.00
Publicidad	2,091,000.00	1,720,500.00
Comunicaciones y transporte	2,562,000.00	3,991,000.00
Seguros generales	2,753,274.00	3,311,719.00
Seguridad Industrial	936,000.00	727,538.00
Elementos de aseo y cafetería	5,143,264.00	4,722,126.00
Otros gastos generales	5,048,102.00	3,620,071.00
Total gastos generales	310,756,198.00	221,765,494.00

Impuestos y contribuciones	2023	2022
Contribución Contraloría	805,695.00	765,099.00
Contribución a Superintendencia de Servicios públicos	6,542,000.00	6,366,000.00
Contribución a la CRA	4,738,635.00	4,592,895.00
Industria y comercio	20,654,054.00	17,908,984.00
Cámara de comercio	2,949,400.00	2,523,500.00
Impuesto no descontable	14,959,182.00	13,413,926.00
Impuesto GMF	7,663,168.00	6,479,965.00
Estampillas	17,593,117.00	3,222,756.00
Contribuciones diversas	1,496,980.00	0.00

Total Impuestos y contribuciones	77,402,231.00	55,273,125.00
Deterioro cuentas comerciales por cobrar	810,621.00	50,220,092.00
Depreciación administrativo	1,140,530.00	2,338,569.00
Total deterioro y Depreciación	1,951,151.00	52,558,661.00
Total Gastos de Administración	632,563,866.00	550,373,207.00
No operacionales		
Gastos Financieros	2023	2022
Gasto financiero interese obligaciones créditos	10,298,990.00	11,666,390.00
Comisiones y gastos financieros	9,046,220.00	6,071,403.00
Total gastos financieros	19,345,210.00	17,737,793.00
Otros gastos diversos	416,500.00	1,126,101.00
Total Gastos	652,325,576.00	569,237,101.00

Dentro de los gastos generales, se encuentran los honorarios por servicios administrativos, contables, asesorías jurídicas y comerciales, asistencia administrativa, revisoría fiscal, interventoría, al igual que gastos básicos como papelería y locativos administrativos.

Los impuestos, contribuciones y tasas, son liquidados según la normatividad vigente dentro del período gravable.

Los gastos financieros incluyen aquellas erogaciones realizadas por la empresa para el sostenimiento de las cuentas bancarias y recursos financieros tales como comisiones, cuotas de manejo, costo de chequera, ente otros.

Los gastos diversos comprenden los valores pagados y/o causados por gastos no relacionados directamente con el objeto social de la empresa.

SERVICIOS PUBLICOS YALI S.A E.S.P. reconoce los gastos administrativos que se han generado y surgen de la actividad ordinaria realizada durante el período fiscal terminado en 2023 y 2022, dichos gastos conllevan a disminución del valor de los activos del efectivo y equivalentes de efectivo, propiedades, planta y equipo entre otros.


LUISA FERNANDA MONJALVE OROZCO
 Representante Legal


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


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