

SOCIEDAD DE ECONOMIA MIXTA ALUMBRADO PUBLICO DE PITALITO S.A.S E.S.P.

NIT.901.253.688-0

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2022

(Expresado en Pesos Colombianos)

Diciembre 31 de 2022

Diciembre 31 de 2022

ACTIVO	Nota		
Corriente			
11 Efectivo y Equivalente al Efectivo	5	\$	796.747.944,89
1105 Caja		\$	203.200,00
1110 Depósitos en Instituciones Financieras		\$	796.544.744,89
13 Cuentas por Cobrar	7	\$	754.223.771,86
1317 Prestación de Servicios		\$	753.829.666,13
1384 Otras Cuentas por Cobrar		\$	394.105,73
Total Activo Corriente		\$	1.550.971.716,75
No Corriente			
15 Inventarios	9	\$	2.736.783.879,78
1511 Prestadores de Servicios		\$	2.736.783.879,78
16 Propiedades, Planta y Equipo	10	\$	36.746.946,56
1665 Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		\$	29.788.000,00
1670 Equipos de Comunicación y Computación		\$	72.259.371,00
1685 Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo		\$	(65.300.424,44)
19 Otros Activos		\$	339.887.278,15
1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	16	\$	114.581,00
1906 Avances y Anticipos Entregados	16	\$	6.791.753,00
1907 Derechos de Compensaciones por Impuestos y Contribuciones	16-35	\$	119.804.304,56
1970 Activos Intangibles	14	\$	279.097.889,33
1975 Amortización Acumulada de Activos Intangibles	14	\$	(65.921.249,74)
Total Activo No Corriente		\$	3.113.418.104,49
Total Activos		\$	4.664.389.821,24

PASIVO	Nota		
Corriente			
24 Cuentas por Pagar	21	\$	3.471.219.020,91
2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales		\$	3.405.904.262,00
2424 Descuentos de Nomina		\$	712.824,00
2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	21-35	\$	23.137.486,00
2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas	21-35	\$	127.000,00
2445 Impuesto al Valor Agregado - IVA	21-35	\$	893.806,52
2490 Otras Cuentas por Pagar		\$	40.443.642,39
25 Beneficios a los Empleados		\$	9.192.739,00
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	22	\$	9.192.739,00
Total Pasivo Corriente		\$	3.480.411.759,91
No Corriente			
29 Otros Pasivos	24	\$	833.243.745,22
2901 Avances y Anticipos Recibidos		\$	594.358.094,22
2990 Ingresos recibidos por anticipado		\$	238.885.651,00
Total Pasivo No Corriente		\$	833.243.745,22
Total Pasivos		\$	4.313.655.505,13
PATRIMONIO			
31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno	27	\$	350.734.316,11
3104 Capital Suscrito y Pagado		\$	455.000.000,00
3225 Resultados de Ejercicio Anteriores		\$	(93.327.492,19)
3110 Resultado del Ejercicio		\$	(10.938.191,70)
Total Patrimonio		\$	350.734.316,11
Total Pasivo y Patrimonio		\$	4.664.389.821,24

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.



DANIELA MARÍA RÚA CHARRIS
REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 1.043.872.940 de Palmar de Varela
 (Ver certificación adjunta)



AMANDA LUCÍA HERAZO MARTÍNEZ
CONTADOR PUBLICO
 T.P. N° 253353-T
 (Ver certificación adjunta)



MANUEL MARTÍNEZ GARCÍA
REVISOR FISCAL
 T.P. N° 92775-T
 (Ver dictamen adjunto)

SOCIEDAD DE ECONOMIA MIXTA ALUMBRADO PUBLICO DE PITALITO S.A.S E.S.P.
NTT.901.253.688-0
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A Fecha de Corte Diciembre 31 de 2022
(Expresado en Pesos Colombianos)

	Diciembre 31 de 2022	%	Diciembre 31 de 2021	%	Variación	%
ACTIVO						
Corriente						
11 Efectivo y Equivalente al Efectivo	\$ 796.747.944,89	17,08%	\$ 478.861.361,30	15,17%	\$ 317.886.583,59	66,38%
1105 Caja	\$ 203.200,00	0,00%	\$ 213.400,00	0,01%	\$ (10.200,00)	-4,78%
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	\$ 796.544.744,89	17,08%	\$ 478.647.961,30	15,16%	\$ 317.896.783,59	66,42%
13 Cuentas por Cobrar	\$ 754.223.771,86	16,17%	\$ 680.828.981,00	21,57%	\$ 73.394.790,86	10,78%
1317 Prestación de Servicios	\$ 753.829.666,13	16,16%	\$ 680.828.981,00	21,57%	\$ 73.000.685,13	10,72%
1384 Otras Cuentas por Cobrar	\$ 394.105,73	0,01%	\$ -	0,00%	\$ 394.105,73	0,00%
Total Activo Corriente	\$ 1.550.971.716,75	33,25%	\$ 1.159.690.342,30	36,74%	\$ 391.281.374,45	33,74%
No Corriente						
15 Propiedades, Planta y Equipo	\$ 2.736.783.879,78	58,67%	\$ -	0,00%	\$ 2.736.783.879,78	0,00%
1511 Prestadores de Servicios	\$ 2.736.783.879,78	58,67%	\$ -	0,00%	\$ 2.736.783.879,78	0,00%
16 Propiedades, Planta y Equipo	\$ 36.746.946,56	0,79%	\$ 47.303.288,60	1,50%	\$ (10.556.342,04)	-22,32%
1665 Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	\$ 29.788.000,00	0,64%	\$ 29.788.000,00	0,94%	\$ -	0,00%
1670 Equipos de Comunicación y Computación	\$ 72.259.371,00	1,55%	\$ 70.444.371,00	2,23%	\$ 1.815.000,00	2,58%
1685 Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo	\$ (65.300.424,44)	-1,40%	\$ (52.929.082,40)	-1,68%	\$ (12.371.342,04)	23,37%
19 Recursos entregados en administración	\$ 339.887.278,15	7,29%	\$ 1.949.647.356,02	61,76%	\$ (1.609.760.077,87)	-82,57%
1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipo	\$ 114.581,00	0,00%	\$ -	0,00%	\$ 114.581,00	0,00%
1906 Avances y Anticipos Entregados	\$ 6.791.753,00	0,15%	\$ 1.413.765,13	0,04%	\$ 5.377.987,87	380,40%
1907 Derechos de Compensaciones por Impuestos y Contribuciones	\$ 119.804.304,56	2,57%	\$ 79.212.304,56	2,51%	\$ 40.592.000,00	51,24%
1970 Activos Intangibles	\$ 279.097.889,33	5,98%	\$ 279.097.889,33	8,84%	\$ -	0,00%
1975 Amortización Acumulada de Activos Intangibles	\$ (65.921.249,74)	-1,41%	\$ (45.531.429,00)	-1,44%	\$ (20.389.820,74)	44,78%
1986 Otros Activos	\$ -	0,00%	\$ 1.635.454.826,00	51,81%	\$ (1.635.454.826,00)	-100,00%
Total Activo No Corriente	\$ 3.113.418.104,49	66,75%	\$ 1.996.950.644,62	63,26%	\$ 1.116.467.459,87	55,91%
Total Activos	\$ 4.664.389.821,24	100,00%	\$ 3.156.640.986,92	100,00%	\$ 1.507.748.834,32	47,76%
PASIVO						
Corriente						
24 Cuentas por Pagar	\$ 3.471.219.020,91	74,42%	\$ 2.785.899.437,11	88,26%	\$ 685.319.583,80	24,60%
2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	\$ 3.405.904.262,00	73,02%	\$ 2.752.310.586,04	87,19%	\$ 653.593.675,96	23,75%
2424 Descuentos de Nomina	\$ 712.824,00	0,02%	\$ 597.181,00	0,02%	\$ 115.643,00	19,36%
2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	\$ 23.137.486,00	0,50%	\$ 24.460.108,07	0,77%	\$ (1.322.622,07)	-5,41%
2440 Impuestos, Contribuciones y tasas	\$ 127.000,00	0,00%	\$ 1.314.000,00	0,04%	\$ (1.187.000,00)	-90,33%
2445 Impuesto al Valor Agregado - IVA	\$ 893.806,52	0,02%	\$ -	0,00%	\$ 893.806,52	0,00%
2490 Otras cuentas por Pagar	\$ 40.443.642,39	0,87%	\$ 7.217.562,00	0,23%	\$ 33.226.080,39	460,35%
25 Beneficios a los Empleados	\$ 9.192.739,00	0,20%	\$ 9.069.042,00	0,29%	\$ 123.697,00	1,36%
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	\$ 9.192.739,00	0,20%	\$ 9.069.042,00	0,29%	\$ 123.697,00	1,36%
Total Pasivo Corriente	\$ 3.480.411.759,91	74,62%	\$ 2.794.968.479,11	88,54%	\$ 685.443.280,80	24,52%
29 Otros pasivos	\$ 833.243.745,22	17,86%	\$ -	0,00%	\$ 833.243.745,22	0,00%
2901 Avances y Anticipos Recibidos	\$ 594.358.094,22	12,74%	\$ -	0,00%	\$ 594.358.094,22	0,00%
2990 Ingresos recibidos por anticipado	\$ 238.885.651,00	5,12%	\$ -	0,00%	\$ 238.885.651,00	0,00%
Total Pasivo No Corriente	\$ 833.243.745,22	17,86%	\$ -	0,00%	\$ 833.243.745,22	0,00%
Total Pasivos	\$ 4.313.655.505,13	92,48%	\$ 2.794.968.479,11	88,54%	\$ 1.518.687.026,02	54,34%
PATRIMONIO						
31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno	\$ 350.734.316,11	7,52%	\$ 361.672.507,81	11,46%	\$ (10.938.191,70)	-3,02%
3108 Capital Suscrito y Pagado	\$ 455.000.000,00	9,75%	\$ 455.000.000,00	14,41%	\$ -	0,00%
3109 Resultados de Ejercicio Anteriores	\$ (93.327.492,19)	-2,00%	\$ 12.081.688,98	0,38%	\$ (105.409.181,17)	-872,47%
3110 Resultado del Ejercicio	\$ (10.938.191,70)	-0,23%	\$ (105.409.181,17)	-3,34%	\$ 94.470.989,47	-89,62%
Total Patrimonio	\$ 350.734.316,11	7,52%	\$ 361.672.507,81	11,46%	\$ (10.938.191,70)	-3,02%
Total Pasivo y Patrimonio	\$ 4.664.389.821,24	100,00%	\$ 3.156.640.986,92	100,00%	\$ 1.507.748.834,32	47,76%

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.

DANIELA MARÍA RÚA CHARRIS
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 1.043.872.940 de Palmar de Varela
(Ver certificación adjunta)

MANUEL ANTONIO MARTÍNEZ GARCÍA
REVISOR FISCAL
T.P. N° 92775-T
(Ver dictamen adjunto)

AMANDA LUCÍA HERAZO MARTÍNEZ
CONTADOR PÚBLICO
T.P. N° 253353-T
(Ver certificación adjunta)

SOCIEDAD DE ECONOMIA MIXTA ALUMBRADO PUBLICO DE PITALITO S.A.S E.S.P. NIT.901.253.688-0
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2022 (Expresado en Pesos Colombianos)

		<u>Diciembre 31 de 2022</u>
	Nota	
INGRESOS OPERACIONALES	28	\$ 4.944.081.111,00
43 Venta de Servicios		\$ 4.944.081.111,00
4390 Otros Servicios_Alumbrado Público		\$ 4.944.081.111,00
COSTOS DE VENTAS	30	\$ (4.361.971.815,04)
63 Costo de Ventas de Servicios		\$ 4.361.971.815,04
6390 Otros Servicios_Alumbrado Público		\$ 4.361.971.815,04
Proyecto Alumbrado Navideño		\$ 350.000.000,00
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		\$ 582.109.295,96
GASTOS OPERACIONALES	29	\$ (582.064.643,62)
51 De Administración		\$ (549.303.480,84)
5101 Sueldos y Salarios		\$ 76.084.210,00
5102 Contribuciones Imputadas		\$ 148.662,00
5103 Contribuciones Efectivas		\$ 13.714.209,00
5107 Prestaciones Sociales		\$ 16.696.884,00
5108 Gastos de Personal Diversos		\$ 169.227,33
5111 Generales		\$ 420.047.436,80
5120 Impuestos, Contribuciones y Tasas		\$ 22.442.851,71
52 De Ventas		\$ -
5211 Generales		\$ -
53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	29	\$ (32.761.162,78)
5360 Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo		\$ 12.371.342,04
5366 Amortización		\$ 20.389.820,74
EXCEDENTE OPERACIONAL		\$ 44.652,34
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES		
48 Otros Ingresos	28	\$ 17.750.105,07
4802 Financieros		\$ 17.745.552,84
4808 Ingresos Diversos		\$ 4.552,23
58 Otros Gastos	29	\$ (28.732.949,11)
5802 Comisiones Bancarias		\$ 26.154.211,03
5804 Financieros		\$ 1.812.221,01
5890 Gastos Diversos		\$ 766.517,07
RESULTADO DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTO A LAS GANANCIAS		\$ (10.938.191,70)
IMPUESTO SOBRE LA RENTA		\$ -
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		\$ (10.938.191,70)



DANIELA MARÍA RÚA CHARRIS
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 1.043.872.940 de Palmar de Varela
(Ver certificación adjunta)



MANUEL ANTONIO MARTINEZ GARCIA
REVISOR FISCAL
T.P. N° 92775-T
(Ver dictamen adjunto)



AMANDA LUCÍA HERAZO MARTÍNEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. N° 253353-T
(Ver certificación adjunta)

SOCIEDAD DE ECONOMIA MIXTA ALUMBRADO PUBLICO DE PITALITO S.A.S E.S.P.

NIT.901.253.688-0

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022
(Expresado en Pesos Colombianos)**

	<u>Diciembre 31 de 2022</u>	<u>%</u>	<u>Diciembre 31 de 2021</u>	<u>%</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
INGRESOS OPERACIONALES						
43 Venta de Otros Servicios						
Otros Servicios_Alumbrado Público	\$ 4.944.081.111,00	100,0%	\$ 5.398.445.916,00	100,0%	\$ (454.364.805,00)	-8,42%
COSTOS DE VENTAS						
63 Costo de ventas de servicios						
Otros Servicios_Alumbrado Público	\$ 4.361.971.815,04	88,2%	\$ 4.971.821.308,00	92,1%	\$ (609.849.492,96)	-12,27%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	\$ 582.109.295,96	11,8%	\$ 426.624.608,00	7,9%	\$ 155.484.687,96	36,4%
GASTOS OPERACIONALES						
51 De administración	\$ 549.303.480,84	11,1%	\$ 416.189.470,27	7,7%	\$ 133.114.010,57	31,98%
52 De ventas	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	0,00%
53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	\$ 32.761.162,78	0,7%	\$ 25.474.080,00	0,5%	\$ 7.287.082,78	28,61%
EXCEDENTE OPERACIONAL	\$ 44.652,34	0,0%	\$ (15.038.942,27)	-0,3%	\$ 15.083.594,61	-100,3%
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES						
48 Otros ingresos	\$ 17.750.105,07	0,4%	\$ 4.484.050,03	0,1%	\$ 13.266.055,04	295,85%
58 Otros gastos	\$ 28.732.949,11	0,6%	\$ 94.854.288,93	1,8%	\$ (66.121.339,82)	-69,71%
RESULTADO DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTO A LAS GANANCIAS	\$ (10.938.191,70)	-0,2%	\$ (105.409.181,17)	-2,0%	\$ 94.470.989,47	-89,6%
Impuesto a las Ganancias Corriente	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	0,00%
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	\$ (10.938.191,70)	-0,2%	\$ (105.409.181,17)	-2,0%	\$ 94.470.989,47	-89,6%

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.



DANIELA MARÍA RÚA CHARRIS
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 1.043.872.940 de Palmar de Varela
(Ver certificación adjunta)



MANUEL ANTONIO MARTINEZ GARCIA
REVISOR FISCAL
T.P. N° 92775-T
(Ver dictamen adjunto)



AMANDA LUCÍA HERAZO MARTÍNEZ
CONTADOR PÚBLICO
T.P. N° 253353-T
(Ver certificación adjunta)

SOCIEDAD DE ECONOMIA MIXTA ALUMBRADO PUBLICO DE PITALITO S.A.S E.S.P. NIT.901.253.688-0 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2022 (Expresado en Pesos Colombianos)

Diciembre 31 de 2022

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	\$	(10.938.191,70)
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO		
DEPRECIACIÓN	\$	12.371.342,04
AMORTIZACIÓN	\$	20.389.820,74
UTILIDAD DEL EJERCICIO CON PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO	\$	21.822.971,08
INGRESOS NO OPERACIONALES - FINANCIEROS	\$	(17.745.552,84)
EGRESOS NO OPERACIONALES - FINANCIEROS	\$	-
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	\$	4.077.418,24
+/- AUMENTO - DISMINUCION CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR COBRAR	\$	(73.394.790,86)
+/- AUMENTO - DISMINUCION MATERIALES Y SUMINISTROS	\$	(2.736.783.879,78)
+/- AUMENTO - DISMINUCION AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$	(5.492.568,87)
+/- AUMENTO - DISMINUCION DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$	(40.592.000,00)
+/- AUMENTO - DISMINUCION OTROS ACTIVOS	\$	1.635.454.826,00
+/- AUMENTO - DISMINUCION CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	\$	653.593.675,96
+/- AUMENTO - DISMINUCION DESCUENTOS DE NOMINA	\$	115.643,00
+/- AUMENTO - DISMINUCION PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$	(1.615.815,55)
+/- AUMENTO - DISMINUCION OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$	33.226.080,39
+/- AUMENTO - DISMINUCION BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$	123.697,00
+/- AUMENTO - DISMINUCION INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$	833.243.745,22
+/- AUMENTO - DISMINUCION INGRESOS FINANCIEROS	\$	17.745.552,84
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$	315.624.165,35
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
+/- AUMENTO - DISMINUCION MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	\$	-
+/- AUMENTO - DISMINUCION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$	(1.815.000,00)
+/- AUMENTO - DISMINUCION ACTIVOS INTANGIBLES	\$	-
+/- AUMENTO - DISMINUCION PAGO DE DIVIDENDOS	\$	-
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$	(1.815.000,00)
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
+/- AUMENTO - DISMINUCION PASIVOS FINANCIEROS	\$	-
+/- AUMENTO - DISMINUCION DE CAPITAL - APOORTE DE SOCIOS	\$	-
+/- AUMENTO - DISMINUCION GASTOS FINANCIEROS	\$	-
EFFECTIVO GENERADO EN LA FINANCIACIÓN	\$	-
AUMENTO NETO EN EFECTIVO EN EL AÑO	\$	317.886.583,59
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	\$	478.861.361,30
EFFECTIVO NETO AL FINAL DEL PERIODO	\$	796.747.944,89

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros



DANIELA MARÍA RÚA CHARRIS
REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 1.043.872.940 de Palmar de Varela
 (Ver certificación adjunta)



AMANDA LUCÍA HERAZO MARTÍNEZ
CONTADOR PUBLICO
 T.P. N° 253353-T
 (Ver certificación adjunta)



MANUEL ANTONIO MARTINEZ GARCIA
REVISOR FISCAL
 T.P. N° 92775-T
 (Ver dictamen adjunto)

SOCIEDAD DE ECONOMIA MIXTA ALUMBRADO PUBLICO DE PITALITO S.A.S E.S.P.**NIT.901.253.688-0****ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO****Por el año Terminado en 31 de Diciembre de 2022****(Expresado en Pesos Colombianos)**

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	TOTAL PATRIMONIO
SALDO A DIC 31 DE 2021	\$ 455.000.000,00	\$ (105.409.181,17)	\$ -	\$ -	\$ 349.590.818,83
RECLASIFICACIÓN EXCEDENTES DEL EJERCICIO ANTERIOR	\$ -	\$ 105.409.181,17	\$ (93.327.492,19)	\$ -	\$ 12.081.688,98
EXCEDENTE DEL EJERCICIO DIC 31 2022	\$ -	\$ (10.938.191,70)	\$ -	\$ -	\$ (10.938.191,70)
TOTAL PATRIMONIO A DIC 31 DE 2022	\$ 455.000.000,00	\$ (10.938.191,70)	\$ (93.327.492,19)	\$ -	\$ 350.734.316,11

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros

DANIELA MARÍA RÚA CHARRIS
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 1.043.872.940 de Palmar de Varela
(Ver certificación adjunta)



AMANDA LUCÍA HERAZO MARTÍNEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. N° 253353-T
(Ver certificación adjunta)



MANUEL ANTONIO MARTINEZ GARCIA
REVISOR FISCAL
T.P. N° 92775-T
(Ver dictamen adjunto)



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SOCIEDAD DE ECONOMIA MIXTA
ALUMBRADO PUBLICO DE PITALITO S.A.S E.S.P – SEMAPP S.A.S E.S.P.
A CORTE DE DICIEMBRE 31 DE 2022**

NIT: 901.253.688-0

 **Pitalito, Huila** | Guaduales Cra 4 # 18 – 59

 **(+608) 836 9059**

 **atencionalcliente@semapp.com.co**

www.semapp.com.co
  semappsas

Contenido

SOCIEDAD DE ECONOMIA MIXTA ALUMBRADO PUBLICO DE PITALITO S.A.S E.S.P – SEMAPP S.A.S E.S.P	4
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	4
1.1. Identificación Y Funciones.....	4
Función social o cometido estatal, objetivos y actividades	5
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	5
1.3. Base normativa y periodo cubierto	5
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	6
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	6
2.1. Bases de medición.....	6
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	6
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	7
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	7
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	7
3.1. Juicios	7
3.2. Estimaciones y supuestos	7
3.3. Correcciones contables.....	8
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	8
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	8
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	14
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	15
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	15
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	15
7.1. Prestación de servicios.....	16
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR.....	16
NOTA 9. INVENTARIOS	16
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles.....	18
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	19
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	19
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN	19
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	20
14.1. Detalle saldos y movimientos	21

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS	21
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	22
16.1. Avances y anticipos entregados	22
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	23
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN	23
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA.....	23
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR.....	23
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	23
21.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales	24
21.2. Otras cuentas por pagar.....	25
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	25
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo.....	25
NOTA 23. PROVISIONES	26
NOTA 24. OTROS PASIVOS	27
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	27
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	27
NOTA 27. PATRIMONIO	28
27.1. Capital.....	28
27.2. Acciones	29
27.1. Resultados del Ejercicio	29
NOTA 28. INGRESOS	30
28.1. Venta de servicios.....	30
28.2. Proyectos Especiales	31
28.3. Otros Ingresos.....	32
NOTA 29. GASTOS	32
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas.....	32
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	34
29.3. Otros gastos.....	34
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS.....	35
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	35
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE	36
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN	36
PENSIONES (FONDOS DE COLPENSIONES)	36
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA	36

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS	36
35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos	36
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES	37
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	37

SOCIEDAD DE ECONOMIA MIXTA ALUMBRADO PUBLICO DE PITALITO
S.A.S E.S.P – SEMAPP S.A.S E.S.P
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación Y Funciones

La Sociedad de Economía Mixta Alumbrado Público de Pitalito S.A.S. E.S.P.- SEMAPP S.A.S. E.S.P., es una empresa constituida por escritura pública número 3906 del 28 de diciembre de 2018, bajo el número 322582 inscrito en la Cámara de Comercio del municipio de Pitalito – Huila. Es una sociedad comercial, de economía mixta, sometida al régimen jurídico establecido en la Ley 1258 de 2008 y al capítulo XVI de la Ley 489 de 1998.

El domicilio de la sociedad es la ciudad de Pitalito, Departamento del Huila, República de Colombia. Su duración es indefinida. Para efectos de la prestación de servicios públicos, en particular actividades de energía eléctrica, eficiencia energética y alumbrado público como servicio inherente a dicha energía eléctrica, la duración será de 25 años, conforme al Contrato de Operación No. 001 de 2019.

Su identificación tributaria corresponde al NIT. 901.253.688-0. Es responsable del Impuesto de renta y complementarios del régimen ordinario, Retención en la fuente a título de renta, Retención en la fuente del impuesto sobre las ventas, responsable del impuesto sobre las ventas – IVA e Informante de Exógena.

La composición accionaria de la sociedad es la siguiente:

SEMAPP S.A.S E.S.P.	MUNICIPIO DE PITALITO	AMERICAN LIGHTING S.A.S
	55%	45%

SEMAPP S.A.S E.S.P hace parte de la administración territorial de Pitalito, y conforme al Decreto Municipal 030 de 2019, en el cual se ordena la descentralización por servicios a cargo de la Sociedad de Economía Mixta Alumbrado Público de Pitalito S.A.S E.S.P., para la prestación del servicio de alumbrado público, es una entidad descentralizada por servicios de orden municipal, que como tal está dotada de facultades, competencias y responsabilidades en la percepción de la renta pública de alumbrado público y otros ingresos para la prestación integral del servicio en el municipio de Pitalito.

Función social o cometido estatal, objetivos y actividades

SEMAPP S.A.S. E.S.P. tiene como objeto principal la generación, compra y comercialización de energía eléctrica; la iluminación de espacios públicos y privados; el diseño y prestación del servicio de alumbrado público en sus componentes de: suministro, instalación, reposición, mejora, modernización, adecuación, expansión, administración, operación y mantenimiento; desarrollo tecnológico asociado, disposición final, aprovechamiento, entre otros, dando aplicabilidad a la Ley 1819 de 2016, al Decreto 2424 de 2006, Decreto 1073 de 2015, Resolución 123 de 2011, Decreto 943 de 2018 y las demás disposiciones que las reglamenten, modifiquen, complementen o sustituyan; entre otras. La sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar la prestación del servicio principal al que se dedica la sociedad.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los Estados Financieros de La SEMAPP S.A.S. E.S.P., han sido preparados de conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública, expedido por la Contaduría General de la Nación-CGN, a través de la Resolución 414 del 8 de septiembre del 2014, que contiene la regulación contable de tipo general y específico que deben aplicar las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.

También se tiene como base de preparación y presentación de informes la Resolución 533 de 2015 y modificada por la Resolución 211 de 2021, que contienen los criterios técnicos que deben observarse para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos por parte de las entidades de gobierno. Adicional se incorpora, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los presentes estados financieros fueron preparados aplicando las Políticas Contables, bajo el Marco Normativo Contable para entidades de Gobierno, aprobadas mediante Resolución No. 414 de 2014, 533 de 2015, 441 de 2019 y 211 de 2021.

El juego completo de estados financieros que comprende el Estado de situación financiera, Estado de resultados Integral, Estado de cambios en el patrimonio, Estado de flujo de efectivo y Notas a los estados financieros. Corresponden al periodo del 01 de enero hasta el 31 de diciembre del año 2022.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La entidad aplica los marcos normativos tributarios y contables en el registro de los hechos económicos generados, detallando completamente las cuentas de propiedad de recursos, derechos, bienes tangibles e intangibles, obligaciones corrientes y no corrientes con terceros, patrimonio y las ganancias del periodo cubierto.

Los estados financieros a su vez están sometidos a revisión fiscal externa a la organización, conforme a la Ley y a los estatutos.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los estados financieros que se presentan han sido preparados sobre la base del costo histórico, es decir, costo en la adquisición de los bienes o servicios prestados por terceros

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en Pesos colombianos (COP). En la presentación de los estados financieros no se hacen redondeos a las cifras, estas se presentan tal como están contenidas en los libros de contabilidad.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera

como material toda partida que supere el 0,5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

En el periodo cubierto por los estados financieros no se realizaron transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Después de la fecha de presentación de los Estados Financieros, no se presentaron hechos relevantes que impliquen ajustes a las cifras.

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

3.1. Juicios

La administración informa que los juicios aplicados al proceso contable se han realizado bajo las indicaciones de las Políticas Contables y que ninguno de ellos tiene un efecto relevante sobre los estados financieros adjuntos.

3.2. Estimaciones y supuestos

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año se presentan a continuación.

a) Impuesto a la renta

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales. Para dicho cálculo se tiene en cuenta la regulación tributaria vigente que sea aplicable a las ganancias fiscales obtenidas por la entidad. Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los

montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se imputan al impuesto a la renta corriente y diferido activo y pasivo, en el período en el que se determina este hecho.

b) Reconocimiento de ingresos y cuentas por cobrar

En cada fecha de presentación de los estados financieros se realizan estimaciones de los ingresos causados sobre las bases de información. Normalmente, estas estimaciones no presentan variaciones significativas con las posteriores mediciones reales.

c) Reconocimiento de costos y cuentas por pagar

Los costos y gastos se registran con base en causación. En cada fecha de presentación de los estados financieros se realizan estimaciones de los costos causados sobre las bases de información. Normalmente, estas estimaciones no presentan variaciones significativas con las posteriores mediciones reales.

3.3. Correcciones contables

Para la preparación de los estados financieros se hizo revisión de los elementos que integran la propiedad, planta y equipo de la entidad, y se efectuaron los ajustes correspondientes a la depreciación.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

En el curso normal de sus operaciones, la empresa se expone al riesgo de mercado, por la variación en las tasas de cambio y tasas de interés que pudieran afectar los ingresos de la compañía o el valor de activos financieros.

La empresa posee recursos entregados en administración a Fiduciaria Central, en algunos meses se presentan rendimientos negativos en el encargo fiduciario, que disminuyen el valor del activo financiero. En ese sentido, la labor de la administración está encaminada a controlar las exposiciones a este riesgo dentro de los parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

El manual de políticas contables ha sido preparado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, la ley 1314 de 2009 y expuestas en los decretos reglamentarios 3022 de 2013, 2267 de 2014, 2420 y 2496 de 2015, 2131 de 2016, la versión 2015 de la NIIF para las Pymes,

2170 de 2017, 2483 de 2018 y modificadas y compiladas por el Decreto 2270 de 2019. Adicionalmente, se aplica el Régimen de Contabilidad Pública, expedido por la Contaduría General de la Nación-CGN, a través de la Resolución No. 414 de 2014, 533 de 2015, 441 de 2019 y 211 de 2021.

Las prácticas contables adoptadas por la SEMAPP S.A.S E.S.P., se resumen a continuación:

❖ **Base contable de acumulación (o devengo):**

Las partidas se reconocen como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfacen las definiciones y los criterios de reconocimiento establecidas por las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

❖ **Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes**

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican de acuerdo a su vencimiento, es decir, aquellos inferiores a 12 meses son corrientes, por su parte, los que tienen vencimiento superior a dicho periodo, son no corrientes.

❖ **Efectivo y Equivalente al Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo lo constituyen los dineros depositados en caja, bancos y fideicomiso. A manera general, el efectivo y sus equivalentes se tienen para dar cumplimiento con el pago de las obligaciones a corto plazo.

Para los recursos con destinación específica se utilizarán cuentas bancarias y fiduciarias de acuerdo a las autorizaciones otorgadas por la Junta Directiva de la sociedad. La gestión Administrativa y Financiera es el área responsable del manejo del efectivo de la entidad a través del sistema bancario, por tanto, debe planear, administrar, dirigir y controlar las actividades relacionadas con el recaudo de los ingresos y demás recursos, así como los pagos de las obligaciones de la Entidad.

❖ **Cuentas por Cobrar Comerciales**

Se reconocerán como cuentas por cobrar principales los saldos a favor en

las liquidaciones del Impuesto del Alumbrado Público, emitidas las comercializadoras de energía existentes en el municipio. En virtud del decreto 030 de 2019, mediante el cual el Municipio de Pitalito definió las facultades de la Sociedad de Economía Mixta Alumbrado Público de Pitalito S.A.S E.S.P., como prestador del Servicio y a su vez como apoyo a la gestión de cobro del impuesto.

❖ **Anticipos o Adelantos a Empleados**

Se reconocerán como cuentas por cobrar los anticipos y avances girados para la prestación de un servicio o adquisición de bienes, hasta por el tiempo que contractualmente deba legalizarse y siempre y cuando no exista evidencia de deterioro.

Los anticipos dados a trabajadores para el desarrollo de actividades corporativas se registran en la cuenta de anticipos para Funciones de la Empresa.

❖ **Retenciones e Impuesto a Favor**

Las retenciones de impuestos y saldos a favor se reconocerán como activos por impuestos corrientes mientras se liquidan (no como otras cuentas por cobrar) y no serán objeto de deterioro salvo que no sean recuperables. Los activos por impuestos corrientes se medirán por el valor nominal y no serán descontados a su valor presente.

❖ **Inventarios**

SEMAPP S.A.S. E.S.P reconocerá principalmente como inventario, los bienes y servicios adquiridos que se encuentren en proceso de transformación, así como los materiales y suministros, que se tengan con la intención de transformarse o consumirse en actividades de producción o prestación de servicios.

También se clasificarán como inventarios aquellos pagos realizados a terceros, que correspondan a gastos y/o costos aún no utilizados, o que, luego de realizar un respectivo análisis, se verifique que los ingresos asociados a estos aún no han sido realizados. Lo anterior, con la finalidad de no afectar de inmediato la información financiera que se reporta en el periodo.

❖ Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo comprenden los bienes tangibles de propiedad de la empresa, adquirida, construida, en proceso de construcción o recibida de terceros, con la intención de emplearlos en forma permanente. Se reconocen por su costo histórico y se actualizan mediante la aplicación de métodos de reconocido valor técnico que permitan una medición confiable.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, la sociedad medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

La administración de la sociedad ha determinado aplicar el método de depreciación en línea recta con las siguientes vidas útiles:

ACTIVOS DEPRECIABLES	AÑOS DE VIDA UTIL
Edificaciones	50,00
Maquinaria y Equipo	15,00
Equipo Médico y Científico	10,00
Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	10,00
Equipo de Comunicación y Accesorios	10,00
Equipo de Transporte	10,00
Equipo de Comedor, Cocina y Despensa	10,00
Equipo de Computación y Accesorios	5,00
Bienes de Menor Cuantía	Se deprecian el mismo año de adquisición*

*Se entiende por bienes de menor cuantía aquellos cuyo valor de adquisición sea igual o menor a 50 UVT vigente.

❖ Activos Intangibles

Representan los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Con posterioridad al reconocimiento, los activos intangibles se medirán por

su costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado, el método empleado para su cálculo es el de Línea Recta. La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible durante su vida útil.

❖ **Cuentas por Pagar**

La sociedad reconocerá, como cuentas por pagar, las obligaciones adquiridas con terceros, que se originen en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

❖ **Préstamos por Pagar**

Se reconocerán como préstamos por pagar, los recursos financieros recibidos por la entidad para su uso y de los cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Los préstamos por pagar se medirán por el valor recibido.

❖ **Beneficio a Empleados**

La sociedad reconocerá como beneficios a los empleados aquellos otorgados al personal que haya prestado sus servicios a la entidad durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo. También se incluyen beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios comprenden tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad laboral vigente.

❖ **Patrimonio**

Patrimonio es la participación residual en los activos de la empresa, una vez deducidos todos sus pasivos. Dentro del patrimonio se deben considerar los tipos de reservas establecidas en la creación de la entidad, tales como la reserva legal, estatutaria, ocasional y las que sean posteriormente autorizadas por la Asamblea General de Accionistas.

❖ Ingresos de Transacciones con Contraprestación

La sociedad reconocerá como un ingreso con contraprestación los recursos originados en la prestación de servicios derivados de la ejecución de actividades acordadas en contrato con otra entidad o tercero. Los ingresos se medirán por el valor de mercado de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducidas las rebajas y/o descuentos condicionados y no condicionados. La entidad medirá los ingresos por la prestación de servicios de acuerdo con el grado de avance.

❖ Impuestos a las Ganancias

El impuesto a las ganancias es el tributo que grava las utilidades de la empresa, tales como el impuesto sobre la renta y el impuesto sobre ganancias ocasionales. El impuesto a las ganancias también puede incluir otras formas de recaudo, como anticipos o retenciones.

El gasto o ingreso por el impuesto a las ganancias es el importe total que se tiene en cuenta al determinar la ganancia o pérdida neta del período. Este incluirá tanto el impuesto corriente como el diferido.

❖ Gastos y Costos

Los gastos de administración corresponden al flujo de salidas de recursos durante el periodo contable asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico. Por su parte, los gastos de operación se originan en el desarrollo de la operación básica de la sociedad, no reconocidos como costo o gasto público social.

Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A ESTA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NIT: 901.253.688-0

 **Pitalito, Huila** | Guaduales Cra 4 # 18 – 59

 (+608) 836 9059

 atencionalcliente@semapp.com.co

www.semapp.com.co
  semappsas

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
 NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
 NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
 NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
 NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
 NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
 NOTA 23. PROVISIONES
 NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
 NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN
 NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
 NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
 NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
 NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
 NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES
 NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CONCEPTO	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021	VALOR VARIACIÓN
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 796.747.944,89	\$ 478.861.361,30	\$ 317.886.583,59
Caja	\$ 203.200,00	\$ 213.400,00	-\$ 10.200,00
Depósitos en instituciones financieras	\$ 796.544.744,89	\$ 478.647.961,30	\$ 317.896.783,59

TOTAL ACTIVOS	\$ 4.664.389.821,24	17%
----------------------	----------------------------	------------

El estado de situación comparativo presenta un aumento importante en el saldo en las cuentas del disponible de la SEMAPP S.A.S. E.S.P., comparado con diciembre del año 2021. El aumento es motivado, principalmente, por el saldo con que cerró la cuenta corriente y el fideicomiso en el año 2022.

Los recursos que se muestran en la composición del disponible son considerados activos financieros, puesto que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

A continuación, se detalla el valor de los depósitos en instituciones financieras:

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021	VALOR VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 796.544.744,89	\$ 478.647.961,30	\$ 317.896.783,59
Cuenta corriente	\$ 329.084.997,70	\$ 287.243.463,73	\$ 41.841.533,97
Otros depósitos en instituciones financieras	\$ 467.459.747,19	\$ 191.404.497,57	\$ 276.055.249,62
Encargo Fiduciario Recaudador	\$ 16.831.559,05	\$ 17.028.623,75	-\$ 197.064,70
Encargo Fiduciario Pagador	\$ 450.628.188,14	\$ 174.375.873,82	\$ 276.252.314,32

Los recursos relacionados en la tabla anterior, corresponden a la cuenta corriente en el banco de Occidente y al Fideicomiso Alumbrado Público de Pitalito, que tiene una cuenta recaudadora y una pagadora. Internamente, los recursos llegan a la cuenta recaudadora y son trasladados a la cuenta pagadora.

El Encargo Fiduciario Pagador presenta un aumento significativo dado que en diciembre del 2022 Electrohuila giró los recursos de los meses de agosto y septiembre. Por su parte, en la cuenta corriente se recibieron anticipos por contratos celebrados lo que originó el aumento de saldo al cierre del ejercicio.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

No aplica para la entidad.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	\$ 754.223.771,86	\$ 680.828.981,00	\$ 73.394.790,86
Prestacion de Servicios	\$ 753.829.666,13	\$ 680.828.981,00	\$ 73.000.685,13
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 394.105,73	\$ -	\$ 394.105,73

TOTAL ACTIVOS	\$ 4.664.389.821,24	16%
----------------------	----------------------------	------------

7.1. Prestación de servicios

CONCEPTO	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021	VALOR VARIACIÓN
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 753.829.666,13	\$ 680.828.981,00	\$ 73.000.685,13
Alumbrado Público_Pitalito	\$ 217.944.373,00	\$ 420.077.633,00	-\$ 202.133.260,00
Contratos/Convenios_Alumbrado Navideño	\$ 535.885.293,13	\$ 260.751.348,00	\$ 275.133.945,13

El saldo de las cuentas por cobrar por la actividad de alumbrado público corresponde al valor pendiente por transferir de parte de Electrohuila, como saldo a favor en el acta No. 12 cuyo periodo de recaudo es del mes de octubre del 2022.

Por su parte, la cuenta por cobrar por la celebración de contratos/convenios para la instalación de alumbrados navideños, se deriva de los contratos relacionados a continuación:

CONCEPTO	VALOR DEL CONTRATO	SALDO POR COBRAR
CONTRATOS/CONVENIOS_ALUMBRADO	\$ 570.977.123,73	\$ 535.885.293,13
Municipio de Pitalito	\$ 350.000.000,00	\$ 350.000.000,00
Municipio de Saladoblanco	\$ 123.977.123,73	\$ 123.977.123,73
Municipio de Timaná	\$ 97.000.000,00	\$ 61.908.169,40

SEMAPP S.A.S E.S.P. cierra la vigencia 2022 con otras cuentas por cobrar a terceros, originadas en el desarrollo normal de su objeto social.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

No aplica para la entidad.

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

CONCEPTO	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021	VALOR VARIACIÓN
INVENTARIOS	\$ 2.736.783.879,78	\$ -	\$ 2.736.783.879,78
Prestadores de Servicios	\$ 2.736.783.879,78	\$ -	\$ 2.736.783.879,78

TOTAL ACTIVOS

\$ 4.664.389.821,24

59%

NIT: 901.111.111

 **Pitalito, Huila** | Guaduales Cra 4 # 18 – 59

 **(+608) 836 9059**

 **atencionalcliente@semapp.com.co**

www.semapp.com.co
  semappsas

La variación en la cuenta es producto de una reclasificación de saldos que se realizó en el primer trimestre el año 2022. El saldo venía del año 2021 en la cuenta de Otros Activos.

Estos valores son, en esencia, los desembolsos ejecutados por la entidad en el desarrollo de su objeto social el cual es la prestación del servicio de alumbrado público, para los cuales el ingreso no se ha reconocido, debido a que este no ha cumplido los criterios para su reconocimiento. El desglose del valor se presenta a continuación:

INVENTARIOS_ PRESTADORES DE SERVICIOS	\$ 2.736.783.879,78	OBSERVACIÓN
Saldo anterior	\$ 1.635.454.826,00	Costos de Operación de años anteriores, reclasificado del grupo de Otros Activos.
Costo Alumbrado Navideño Pitalito 2022	\$ 556.501.085,00	Los ingresos corrientes del alumbrado público deberán cubrir estos costos. No obstante, la ejecución de los ingresos no lo permitió.
Costos Alumbrado Público Pitalito 2022 (Valor parcial Nov y Dic)	\$ 254.113.018,99	
Costos Contrato la Dorada No. 784 2022	\$ 290.714.949,79	Al cierre del ejercicio el contrato se encontraba en ejecución, transitoriamente se reclasificó el costo inicial al inventario, en la vigencia 2023 se reconocerán en su totalidad los ingresos y costos.

El reconocimiento se fundamenta en los siguientes criterios:

1. Teniendo en consideración que SEMAPP S.A.S E.S.P fue constituida con base en las proyecciones del modelo financiero inicial, en el que se proyectó la percepción de ingresos superiores. No obstante, la realidad económica de la empresa ha estado por debajo en el componente de ingresos, mientras que la ejecución de sus costos operacionales se ha acercado al modelo financiero inicial. La administración espera a futuro que la marcha del negocio llegue a un punto equilibrio, en el que los ingresos de la operación se nivelen respecto a los costos causados. De esta manera, al analizar la situación financiera y evidenciar un resultado positivo del ejercicio, se trasladarán al costo los saldos presentados en el inventario.
2. A la fecha de cierre del presente informe, la Comercializadora Electrohuila, por los periodos en que liquida el impuesto, no había comunicado a SEMAPP S.A.S E.S.P., los valores recaudados por el impuesto de alumbrado público durante noviembre y diciembre.

3. Al finalizar el año 2022 la administración reconoció en inventarios los costos de la celebración del contrato No. 784 2022 por \$290.714.949,79,

correspondiente a la instalación del alumbrado navideño en el municipio de La Dorada - Caldas, pues la obra se encontraba en estado de avance, sin culminación.

Estas reclasificaciones se hicieron con la finalidad de garantizar financieramente el principio de causalidad de costos e ingresos en un mismo periodo.

Es de mencionar que la administración, en apoyo a la gestión de cobro ejercida por el municipio, ha logrado establecer que existen ingresos por el impuesto del alumbrado que aún no se han podido recaudar, pero que es muy posible que en las vigencias siguientes se puedan recuperar. El tratamiento financiero anteriormente descrito se ha realizado con el propósito de no desvirtuar la realidad financiera de la entidad, puesto que el modelo de negocio es viable y garantiza la percepción de utilidades.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

CONCEPTO	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 36.746.946,56	\$ 47.303.288,60	-\$ 10.556.342,04
Muebles enseres y equipos de oficina	\$ 29.788.000,00	\$ 29.788.000,00	\$ -
Equipos de Comunicación y Computación	\$ 72.259.371,00	\$ 70.444.371,00	\$ 1.815.000,00
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina (cr)	-\$ 65.300.424,44	-\$ 52.929.082,40	-\$ 12.371.342,04
Depreciación equipos de computación y comunicación (cr)			
TOTAL ACTIVOS	\$ 4.664.389.821,24	1%	

Comprende los activos tangibles con los que cuenta la Sociedad de Economía Mixta Alumbrado Público de Pitalito S.A.S. E.S.P., en el desarrollo de su funcionamiento administrativo. Estos bienes no son para su venta y su utilización se proyecta para más de una vigencia.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

El reconocimiento, registro y depreciación de la propiedad planta y equipo se llevan teniendo en cuenta lo dispuesto en las políticas contables que anteriormente fueron detalladas. A continuación, se presentan los saldos y movimientos presentados en

el estado de situación financiera:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	\$ 70.444.371,00	\$ 29.788.000,00	\$ 100.232.371,00
+ ENTRADAS (DB):	\$ 1.815.000,00	\$ -	\$ -
- SALIDAS (CR):	\$ -	\$ -	\$ -
Baja en cuentas	\$ -	\$ -	\$ -
SUBTOTAL	\$ 72.259.371,00	\$ 29.788.000,00	\$ 102.047.371,00
(Saldo inicial +Entradas - Salidas)			
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	-	-	-
SALDO FINAL (31-jun)	\$ 72.259.371,00	\$ 29.788.000,00	\$ 102.047.371,00
=			
(Subtotal + Cambios)			
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	\$ 42.682.131,78	\$ 22.618.292,66	\$ 65.300.424,44
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	\$ 31.122.485,40	\$ 21.806.597,00	\$ 52.929.082,40
+ Depreciación aplicada vigencia actual	\$ 11.559.646,38	\$ 811.695,66	\$ 12.371.342,04
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	\$ -	\$ -	\$ -
VALOR en LIBROS	-	-	-
(Saldo final - DA - DE)	\$ 29.577.239,22	\$ 7.169.707,34	\$ 36.746.946,56
- - -	-	-	-
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	59%	76%	64%
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0%	0%	0%

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

No aplica para la entidad.

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

No aplica para la entidad.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

No aplica para la entidad.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CONCEPTO	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 213.176.639,59	\$ 233.566.460,33	-\$ 20.389.820,74
Activos intangibles	\$ 279.097.889,33	\$ 279.097.889,33	\$ -
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-\$ 65.921.249,74	-\$ 45.531.429,00	-\$ 20.389.820,74

TOTAL ACTIVOS	\$ 4.664.389.821,24	5%
----------------------	----------------------------	-----------

El activo intangible de mayor valor económico con que cuenta la sociedad es el derecho a usar la infraestructura de alumbrado público del municipio de Pitalito, al cual es inherente la cesión de los recursos recaudados por concepto del impuesto de alumbrado público. Este activo representa el capital aportado por el socio público en la constitución de la empresa y está valuado en \$250.250.000.

La amortización de este activo está contemplada a un periodo de 25 años, de acuerdo con el artículo 5 de los estatutos de la sociedad. Este es el tiempo establecido para la prestación del servicio de alumbrado público en el municipio de Pitalito, en cabeza de la SEM. De igual manera se dispuso en el modelo financiero de la sociedad.

El rubro de activos intangibles tiene una representación del 5% al compararlo con el valor total de los activos.

14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	\$ 250.250.000,00	\$ 23.874.238,33	\$ 4.973.651,00	\$ 279.097.889,33
+ ENTRADAS (DB):	-	-	-	\$ -
Adquisiciones en compras	-	-	-	\$ -
- SALIDAS (CR):	-	-	-	\$ -
Baja en cuentas	-	-	-	\$ -
SUBTOTAL				
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)	\$ 250.250.000,00	\$ 23.874.238,33	\$ 4.973.651,00	\$ 279.097.889,33
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	-	-	-	-
SALDO FINAL				
(Subtotal + Cambios)	\$ 250.250.000,00	\$ 23.874.238,33	\$ 4.973.651,00	\$ 279.097.889,33
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	\$ 38.983.404,21	\$ 23.874.238,33	\$ 3.063.607,20	\$ 65.921.249,74
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	\$ 29.195.841,00	\$ 16.021.758,00	\$ 313.830,00	\$ 45.531.429,00
+ Amortización aplicada vigencia actual	\$ 9.787.563,21	\$ 7.852.480,33	\$ 2.749.777,20	\$ 20.389.820,74
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	-	-	-	\$ -
VALOR en LIBROS	-	-	-	-
(Saldo final - AM - DE)	\$ 211.266.595,79	\$ -	\$ 1.910.043,80	\$ 213.176.639,59
- - -	-	-	-	-
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	16%	100%	62%	24%
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	-	-	-	-

Como se puede observar, durante el año que cubren los presentes estados financieros, la entidad no adquirió activos intangibles. En los saldos y movimientos se puede constatar que estos activos fueron afectados por la amortización del periodo.

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

No aplica para la entidad.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

CONCEPTO	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021	VALOR VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	\$ 126.710.638,56	\$ 1.716.080.895,69	-\$ 1.589.370.257,13
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	\$ 114.581,00	\$ -	\$ 114.581,00
Avances y anticipos entregados	\$ 6.791.753,00	\$ 1.413.765,13	\$ 5.377.987,87
Derechos de Compensaciones por Impuestos y Contribuciones	\$ 119.804.304,56	\$ 79.212.304,56	\$ 40.592.000,00
Otros Activos	\$ -	\$ 1.635.454.826,00	-\$ 1.635.454.826,00

TOTAL ACTIVOS	\$ 4.664.389.821,24	3%
----------------------	---------------------	----

Los rubros que componen los otros derechos y garantías son valores entregados a proveedores y a empleados, para el desarrollo de diversas actividades propias de la entidad. También se incluyen los derechos de compensación por impuestos y contribuciones, producto de los anticipos del impuesto de renta realizados a la administración tributaria y otros activos que se detallarán en los párrafos siguientes.

La variación más importante de este grupo de activos corresponde a la reclasificación del saldo que venía del año 2021 en la cuenta de Otros Activos, dicho saldo se presenta en el grupo de Inventarios. (Ver Nota No.9)

El valor total de los Otros derechos y garantías componen el 3% del total de activos de la entidad.

16.1. Avances y anticipos entregados

A continuación, se detallan los saldos de las cuentas que integran el grupo de avances y anticipos entregados:

CONCEPTO	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021	VALOR VARIACIÓN
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 6.791.753,00	\$ 1.413.765,13	\$ 5.377.987,87
A proveedores	\$ 6.656.412,00	\$ -	\$ 6.656.412,00
A trabajadores para funciones de la empresa	\$ 135.341,00	\$ 1.413.765,13	-\$ 1.278.424,13

16.2. Derechos de Compensaciones por Impuestos y Contribuciones

CONCEPTO	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021	VALOR VARIACIÓN
DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 119.804.304,56	\$ 79.212.304,56	\$ 40.592.000,00
Saldo a favor en liquidaciones privadas	\$ 79.212.304,56	\$ 79.212.304,56	\$ -
Autorretención en renta	\$ 40.592.000,00	\$ -	\$ 40.592.000,00

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

No aplica para la entidad.

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

No aplica para la entidad.

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

No aplica para la entidad.

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

No aplica para la entidad.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Este rubro del pasivo representa las obligaciones adquiridas por la empresa en el desarrollo de su objeto social, de la cual se espera el desembolso de recursos para su cancelación. La composición de las cuentas por pagar a cargo de la entidad con corte a 31 de diciembre de 2022 y cierre del año 2021, es la siguiente:

CONCEPTO	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	\$ 3.471.219.020,91	\$ 2.785.899.437,11	\$ 685.319.583,80
Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$ 3.405.904.262,00	\$ 2.752.310.586,04	\$ 653.593.675,96
Descuentos de nómina	\$ 712.824,00	\$ 597.181,00	\$ 115.643,00
Retenciones en la fuente e impuesto de timbre	\$ 23.137.486,00	\$ 24.460.108,07	-\$ 1.322.622,07
Impuestos contribuciones y tasas	\$ 127.000,00	\$ 1.314.000,00	-\$ 1.187.000,00
Impuesto al Valor Agregado - IVA	\$ 893.806,52	\$ -	\$ 893.806,52
Cuentas por pagar	\$ 40.443.642,39	\$ 7.217.562,00	\$ 33.226.080,39

TOTAL ACTIVOS	\$ 4.664.389.821,24	74%
----------------------	----------------------------	------------

En el estado de situación financiera, al comparar este elemento respecto a los activos totales, tiene una representación del 74%.

21.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

La composición de las cuentas por pagar por Adquisición de bienes y servicios nacionales, a corte del 31 de diciembre del año 2022, es la siguiente:

CONCEPTO	31 de Diciembre 2022	REPRESENTACIÓN %
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 3.405.904.262,00	100%
Administración, Operación y Mantenimiento A.P.	\$ 1.029.365.546,00	30%
Retorno de Inversión Inicial	\$ 1.218.470.137,00	36%
Alumbrado Navideño_Convenios	\$ 250.000.000,00	7%
Alumbrado Navideño_Municipio de Pitalito	\$ 906.501.085,00	27%
Servicios de Interventoría	\$ 1.567.494,00	0%

La empresa cancela las obligaciones contraídas con el operador teniendo en cuenta su antigüedad. Por la operación del alumbrado público y el retorno de la inversión inicial se adeuda un total de \$ 2.247.835.683, que corresponde a servicios prestados en el año 2022. Se espera que con el saldo en fiducia se abone a la deuda en el mes de enero 2023.

La entidad también prevé la liquidación del convenio interadministrativo celebrado con el municipio de la Dorada, y así proceder con la cancelación de la deuda existente con el operador por este concepto.

De acuerdo con el Convenio Interadministrativo No. 026 2022 firmado con el

Municipio de Pitalito, se reconoce la cuenta por pagar por \$906.501.085, con el aporte del municipio y los recursos del alumbrado público se espera cancelar la obligación en la vigencia 2023.

21.2. Otras cuentas por pagar

- ✓ Descuentos de nómina
Corresponden a la seguridad social por pagar en el mes de diciembre, la cual se debe cancelar en el mes de enero del 2023.
- ✓ Retenciones en la fuente e impuesto de timbre
Incluye el valor pendiente por cancelar de la declaración de retención en la fuente por Renta e Impuestos a las Ventas Retenido, del mes de diciembre del año 2022 (retefuente aplicada a terceros y autorrenta). También se incluyen las retenciones por Impuesto de Industria y Comercio retenidos en la adquisición de servicios.
- ✓ Impuestos contribuciones y tasas
Es el saldo por pagar del Impuesto al valor agregado – IVA del III cuatrimestre del año 2022.
- ✓ Otras cuentas por pagar
Este grupo lo componen principalmente las cuentas por pagar por concepto de honorarios y obligaciones pagadas por terceros.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Las obligaciones por concepto de beneficios a empleados se han reconocido en el estado de situación financiera de conformidad con las normas legales vigentes:

CONCEPTO	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 9.192.739,00	\$ 9.069.042,00	\$ 123.697,00
Beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 9.192.739,00	\$ 9.069.042,00	\$ 123.697,00

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

En esta cuenta se presenta el valor por pagar por concepto de prestaciones

NIT: 901.253.688-0

 **Pitalito, Huila** | Guaduales Cra 4 # 18 – 59

 (+608) 836 9059

 atencionalcliente@semapp.com.co

www.semapp.com.co
 semappsas

sociales adeudadas a los empleados, originadas a lo largo del año 2022, de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 9.192.739,00
Cesantías	\$ 5.572.004,00
Intereses sobre cesantías	\$ 591.160,00
Vacaciones	\$ 1.795.914,00
Aportes a riesgos laborales	\$ 36.100,00
Aportes a fondos de pensión	\$ 897.764,00
Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 299.500,00
Aportes a Seguridad Social en Salud	\$ 297,00

TOTAL ACTIVOS	\$ 4.664.389.821,24	0,20%
----------------------	----------------------------	--------------

Con la contabilización de la nómina de empleados se provisiona el pago de las prestaciones sociales, cuya base de cálculo es el valor devengado por cada empleado, como sigue:

- ✓ Primas de Servicios: 8.33%
- ✓ Auxilio de cesantías: 8.33%
- ✓ Intereses sobre las cesantías: 12%
- ✓ Vacaciones: 4.17% (sin tener en cuenta el auxilio de transporte)

La seguridad social se calcula aplicando las siguientes tarifas sobre el valor de la nómina:

- ✓ Aportes a riesgos laborales: De acuerdo al nivel de riesgo del empleado, la tarifa es del 0.522%
- ✓ Aportes a fondos de pensión: 12%
- ✓ Aportes a cajas de compensación: 4%

NOTA 23. PROVISIONES

No aplica para la entidad.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

CONCEPTO	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	\$ 833.243.745,22	\$ -	\$ 833.243.745,22
Avances y anticipos recibidos	\$ 594.358.094,22	\$ -	\$ 594.358.094,22
Ingresos recibidos por anticipado	\$ 238.885.651,00	\$ -	\$ 238.885.651,00
TOTAL ACTIVOS	\$ 4.664.389.821,24	18%	

El rubro inicial de los Otros Pasivos representa el valor de los dineros recibidos por la entidad, por concepto de anticipos o avances que se originaron en la celebración de Contrato Interadministrativo No. 784 2022 con el Municipio de La Dorada – Caldas, en virtud del cual se recibió en diciembre \$299.943.948,50. En dicho contrato al cierre de la vigencia no se reconocieron los costos asociados al anticipo o avance, factor determinante para reconocerlo en el ingreso operacional.

Adicionalmente, en esta cuenta se registra el recurso girado por el Municipio de Pitalito por \$294.414.145,75 para la ejecución de proyectos que garanticen la optimización del sistema de alumbrado público, a cierre del periodo no se han ejecutado proyectos.

Por su parte, los ingresos recibidos por anticipado son valores cuya naturaleza tiene el carácter de ingresos, provenientes de la firma de Contratos Interadministrativos con los Municipios de Timaná No. 08 2022 (\$95.796.605) y el Municipio de Saladoblanco (\$122.439.046), también el Convenio Interadministrativo No. 12112105 con el Municipio de La Dorada – Caldas, que al cierre de la vigencia 2022 estaba pendiente por liquidar, se espera que en la próxima vigencia se liquide y se reconozca el ingreso correspondiente.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

No aplica para la entidad.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

No aplica para la entidad.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CONCEPTO	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	\$ 350.734.316,11	\$ 361.672.507,81	-\$ 10.938.191,70
Capital suscrito y pagado	\$ 455.000.000,00	\$ 455.000.000,00	\$ -
Resultados de ejercicios anteriores	-\$ 93.327.492,19	\$ 12.081.688,98	-\$ 105.409.181,17
Resultado del ejercicio	-\$ 10.938.191,70	-\$ 105.409.181,17	\$ 94.470.989,47

El patrimonio La Sociedad de Economía Mixta Alumbrado Público de Pitalito S.A.S. E.S.P.- SEMAPP S.A.S. E.S.P., es mixto, compuesto como se detalla a continuación:

CONCEPTO	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021	VALOR VARIACIÓN
MUNICIPIO DE PITALITO 55%	\$ 192.903.873,86	\$ 198.919.879,30	-\$ 6.016.005,43
Capital suscrito y pagado	\$ 250.250.000,00	\$ 250.250.000,00	\$ -
Resultados de ejercicios anteriores	-\$ 51.330.120,70	\$ 6.644.928,94	-\$ 57.975.049,64
Resultado del ejercicio	-\$ 6.016.005,43	-\$ 57.975.049,64	\$ 51.959.044,21

CONCEPTO	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021	VALOR VARIACIÓN
AMERICAN LIGHTING S.A.S 45%	\$ 157.830.442,25	\$ 162.752.628,51	-\$ 4.922.186,26
Capital suscrito y pagado	\$ 204.750.000,00	\$ 204.750.000,00	\$ -
Resultados de ejercicios anteriores	-\$ 41.997.371,49	\$ 5.436.760,04	-\$ 47.434.131,53
Resultado del ejercicio	-\$ 4.922.186,26	-\$ 47.434.131,53	\$ 42.511.945,26

27.1. Capital

Comprende los aportes de la constitución de La Sociedad de Economía Mixta Alumbrado Público de Pitalito S.A.S. E.S.P.- SEM APP S.A.S. E.S.P., de la siguiente manera:

- ✓ Capital Autorizado: Cuatrocientos cincuenta y cinco millones de pesos (\$455.000.000) moneda corriente.

- ✓ Capital Suscrito y pagado: Cuatrocientos cincuenta y cinco millones de pesos (\$455.000.000) moneda corriente.

27.2. Acciones

El capital suscrito y pagado se dividirá en ciento cincuenta y ocho mil trescientos cincuenta y tres (158.353) acciones preferenciales y doscientos noventa y seis mil seiscientos cuarenta y siete (296.647) acciones ordinarias, para un total de cuatrocientos cincuenta y cinco mil acciones de mil pesos moneda corriente (\$1.000) cada una por un valor de Cuatrocientos cincuenta y cinco millones de pesos (\$455.000.000), las cuales se distribuyen así:

CAPITAL PAGADO					
ACCIONISTA	No. ACCIONES	TIPO	%	VALOR NOMINAL	TOTAL
MUNICIPIO DE PITALITO (Aporte en especie usufructo infraestructura exclusiva AP)	107.843	Preferenciales	55%	\$ 1.000,00	\$ 250.250.000
	142.407	Ordinarias			
SOCIO ESTRATEGICO (Aporte en dinero)	50.510	Preferenciales	45%	\$ 1.000,00	\$ 204.750.000
	154.240	Ordinarias			
TOTAL	455.000		100%	\$	455.000.000

De acuerdo con los Estatutos de la empresa, el Municipio de Pitalito pagaría sus aportes en especie, permitiendo el uso y explotación económica de los Activos de Alumbrado Público y la cesión de los recursos recaudados por concepto del impuesto. (Remitirse a la Nota N°14)

Por su parte, American Lighting S.A.S., pagaría sus aportes en especie representados en los gastos incurridos por las actividades de Legalización de la sociedad e inscripción en el registro mercantil, el pago de estudios y diseños definitivos, diseño, imagen, desarrollo de la página web, herramientas e insumos tecnológicos organizacionales, el pago de honorarios por la elaboración de manuales y organización interna de la sociedad.

27.1. Resultados del Ejercicio

Al cierre del periodo el resultado es pérdida del ejercicio. Cabe aclarar que la empresa se encontraba en su cuarto año de funcionamiento. Para el año 2022 la principal fuente de ingresos de SEMAPP S.A.S. E.S.P., fue el Recaudo del Impuesto de Alumbrado Público en el Municipio de Pitalito. Este impuesto fue liquidado mensualmente por las Comercializadoras de Energía

que actualmente se encuentra activas en el municipio. Al cierre de la vigencia se registran las actas de liquidación del impuesto hasta octubre del 2022.

Es importante señalar que la perdida de la vigencia 2022, al ser comparada con el resultado del periodo anterior presenta una disminución importante. La empresa concentra sus esfuerzos en la identificación de potenciales contribuyentes del impuesto, recuperación de cartera y en estudios técnicos presentados al municipio que deriven en la actualización de las tarifas de cálculo del impuesto.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	\$ 4.961.831.216,07	\$ 5.402.929.966,03	-\$ 441.098.749,96
Venta de servicios	\$ 4.944.081.111,00	\$ 5.398.445.916,00	-\$ 454.364.805,00
Otros ingresos	\$ 17.750.105,07	\$ 4.484.050,03	\$ 13.266.055,04

28.1. Venta de servicios

Los conceptos que integran los ingresos por venta de servicios son los siguientes:

- ✓ Recaudo del Impuesto de Alumbrado Público
- ✓ Otros Servicios_ Contratos /Convenios
- ✓ Otros Ingresos Alumbrado Público

CONCEPTO	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 4.944.081.111,00	\$ 5.398.445.916,00	-\$ 454.364.805,00
Recaudo del Impuesto de Alumbrado Público	\$ 4.591.904.179,00	\$ 3.961.444.479,00	\$ 630.459.700,00
Contratos/Convenios_Alumbrado Navideño	\$ 350.000.000,00	\$ 1.351.700.016,00	-\$ 1.001.700.016,00
Otros Ingresos Alumbrado Público	\$ 2.176.932,00	\$ 85.301.421,00	-\$ 83.124.489,00

El recaudo del impuesto de alumbrado público es la fuente principal de los ingresos de la entidad. El ingreso se percibe a través de las 4 comercializadoras de energía que funcionan en el municipio de Pitalito, siendo la Electrificadora Del Huila SA ESP la principal. A continuación, se detallan los ingresos registrados por

comercializadoras en los periodos comparativos de diciembre 2022 y 2021:

CONCEPTO	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021	VALOR VARIACIÓN
RECAUDO DE IMPUESTO DE ALUMBRADO PÚBLICO A TRAVES DE COMERCIALIZADORA DE ENERGÍA	\$ 4.591.904.179,00	\$ 3.961.444.479,00	\$ 630.459.700,00
Electrificadora Del Huila SA ESP	\$ 4.325.498.421,00	\$ 3.677.002.853,00	\$ 648.495.568,00
Distribuidora Y Comercializadora De Energía Eléctrica Dixel S.A.S. E.S.P.	\$ 111.246.586,00	\$ 169.293.091,00	-\$ 58.046.505,00
Vatia S.A. E.S.P.	\$ 147.495.606,00	\$ 73.852.480,00	\$ 73.643.126,00
Profesionales De Energia SA ESP	\$ -	\$ 21.767.091,00	-\$ 21.767.091,00
Renovatio Trading Américas S.A.S. E.S.P.	\$ 7.663.566,00	\$ 19.528.964,00	-\$ 11.865.398,00

Es importante mencionar que el ingreso percibido a través de Electrohuila cubre el Acta de liquidación No. 01-2022 que corresponde a noviembre del 2021 hasta el Acta No. 12-2022 que presenta los valores de octubre del 2022. Estos ingresos representan el 94% del total de ingresos por el recaudo del alumbrado público.

28.2. Proyectos Especiales

Los Otros conceptos de los ingresos operacionales son los siguientes:

CONCEPTO	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021	VALOR VARIACIÓN
PROYECTOS ESPECIALES	\$ 350.000.000,00	\$ 216.887.239,00	\$ 133.112.761,00
Contratos/Convenios_Alumbrado Navideño	\$ 350.000.000,00	\$ 216.887.239,00	\$ 133.112.761,00
OTROS INGRESOS ALUMBRADO PÚBLICO	\$ 2.176.932,00	\$ -	\$ 2.176.932,00
Otros Ingresos Alumbrado Público	\$ 2.176.932,00	\$ -	\$ 2.176.932,00

Se reconocen como ingresos el Aporte del Municipio de Pitalito según el convenio Interadministrativo No. 026, por valor de \$350.000.000.

28.3. Otros Ingresos

CONCEPTO	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 17.750.105,07	\$ 4.484.050,03	\$ 13.266.055,04
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	\$ 17.745.552,84	\$ 3.316.029,24	\$ 14.429.523,60
Otros Ingresos Financieros	\$ 4.552,23	\$ 1.168.020,79	-\$ 1.163.468,56

NOTA 29. GASTOS

Composición

CONCEPTO	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	\$ 610.797.592,73	\$ 536.517.839,20	\$ 74.279.753,53
De administración y operación	\$ 549.303.480,84	\$ 486.691.866,30	\$ 62.611.614,54
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	\$ 32.761.162,78	\$ 25.474.080,00	\$ 7.287.082,78
Otros gastos	\$ 28.732.949,11	\$ 24.351.892,90	\$ 4.381.056,21

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Representan las erogaciones necesarias para el desarrollo de las actividades administrativas de la empresa. El detalle de los Gastos Operacionales presentados en el estado de resultados con corte al 31 de diciembre del año 2022, corresponde a la siguiente desagregación:

CONCEPTO	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2022	EN ESPECIE 2022
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	\$ 549.303.480,84	\$ 416.189.470,27	\$ 133.114.010,57	\$ 549.303.480,84	\$ -
De Administración y Operación	\$ 549.303.480,84	\$ 416.189.470,27	\$ 133.114.010,57	\$ 549.303.480,84	\$ -
Sueldos y salarios	\$ 76.084.210,00	\$ 63.106.778,00	\$ 12.977.432,00	\$ 76.084.210,00	\$ -
Contribuciones imputadas	\$ 148.662,00	\$ 331.138,00	-\$ 182.476,00	\$ 148.662,00	\$ -
Contribuciones efectivas	\$ 13.714.209,00	\$ 10.096.989,00	\$ 3.617.220,00	\$ 13.714.209,00	\$ -
Prestaciones sociales	\$ 16.696.884,00	\$ 14.958.474,00	\$ 1.738.410,00	\$ 16.696.884,00	\$ -
Gastos de personal diversos	\$ 169.227,33	\$ 532.988,09	-\$ 363.760,76	\$ 169.227,33	\$ -
Generales	\$ 420.047.436,80	\$ 312.595.498,72	\$ 107.451.938,08	\$ 420.047.436,80	\$ -
Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 22.442.851,71	\$ 14.567.604,46	\$ 7.875.247,25	\$ 22.442.851,71	\$ -

El rubro más representativo de los gastos de administración de La SEMAPP S.A.S E.S.P., es el de gastos generales, que incluye los conceptos detallados a continuación:

NIT: 901.253.688-0

 **Pitalito, Huila** | Guaduales Cra 4 # 18 – 59

 **(+608) 836 9059**

 **atencionalcliente@semapp.com.co**

www.semapp.com.co
  semappsas

CONCEPTO	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021	VALOR VARIACIÓN
GASTOS GENERALES	\$ 420.047.436,80	\$ 312.595.498,72	\$ 107.451.938,08
Mantenimiento Equipos de Oficina	\$ 2.380.000,00	\$ 1.860.000,00	\$ 520.000,00
Adecuaciones Locativas	\$ 22.000,00	\$ 1.450.000,00	-\$ 1.428.000,00
Servicios públicos	\$ 6.564.879,94	\$ 5.400.606,00	\$ 1.164.273,94
Arrendamiento operativo	\$ 18.740.022,00	\$ 18.171.029,00	\$ 568.993,00
Viaticos y Gastos de Viaje	\$ 4.809.807,00	\$ 4.349.762,00	\$ 460.045,00
Publicidad y Propaganda	\$ 360.000,00	\$ 4.515.700,00	-\$ 4.155.700,00
Útiles y Papelería	\$ 198.983,49	\$ 743.558,62	-\$ 544.575,13
Seguros Generales	\$ 4.287.247,69	\$ -	\$ 4.287.247,69
Cumbustibles y Lubricantes	\$ 1.505.044,00	\$ 1.025.065,00	\$ 479.979,00
Servicio de Aseo	\$ 154.473,12	\$ 2.399.000,29	-\$ 2.244.527,17
Cafetería, Restaurante y Lavandería	\$ 443.000,00	\$ 570.270,00	-\$ 127.270,00
Elementos de Aseo, Lavandería y Cafetería	\$ 1.928.099,27	\$ 1.648.289,00	\$ 279.810,27
Renovación de Licencias	\$ 2.707.486,52	\$ 1.233.031,00	\$ 1.474.455,52
Gastos de Representación	\$ 12.158.165,89	\$ 7.000.000,00	\$ 5.158.165,89
Gastos Legales	\$ 2.366.076,00	\$ 2.803.516,00	-\$ 437.440,00
Interventorías, Auditorías y Evaluaciones	\$ 261.020.748,73	\$ 196.864.922,01	\$ 64.155.826,72
Honorarios	\$ 84.028.000,00	\$ 61.500.000,00	\$ 22.528.000,00
Otros Gastos	\$ 270.084,06	\$ 715.899,80	-\$ 445.815,74
Envío de Correspondencia	\$ 31.700,00	\$ 288.950,00	-\$ 257.250,00
Otros Gastos no Deducibles	\$ 1.659.060,40		\$ 1.659.060,40
Parqueaderos	\$ 70.500,00	\$ 55.900,00	\$ 14.600,00
Servicios de despacho y Coordinación	\$ 10.084.623,00		\$ 10.084.623,00
Servicios de Administración Sistema Intercambiario	\$ 4.257.435,69		\$ 4.257.435,69

La Interventoría es uno de los conceptos principales de los egresos de la entidad, y equivale al 5% del recaudo del impuesto de alumbrado público que se efectúe en el municipio de Pitalito. El aumento de este gasto corresponde a la facturación de los servicios de octubre a diciembre del 2021, y al servicio de interventoría prestado para el proyecto de alumbrado navideño del 2021. Es importante mencionar que los servicios son facturados a la SEMAPP S.A.S E.S.P. una vez se conozca el acta de liquidación del impuesto y los recursos ingresen al fideicomiso.

Los honorarios también representan una parte importante en los gastos generales de la SEMAPP S.A.S E.S.P. Actualmente tienen vinculación por la modalidad de prestación de servicios los cargos de Gerente, Revisor Fiscal, Tesorera y Contador.

SEMAPP S.A.S E.S.P. durante el periodo que cubren los presentes informes financieros registró gastos por pago de Garantías a XM Compañía Expertos en Mercados S.A. E.S.P. (XM), por valor de \$ 14.342.058,69. Esta erogación se ejecutó

en la puesta en marcha de la línea de negocios de Comercialización de Energía Eléctrica.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 32.761.162,78	\$ 25.474.080,00	\$ 7.287.082,78
DETERIORO	\$ -	\$ -	\$ -
DEPRECIACIÓN	\$ 12.371.342,04	\$ 14.668.328,00	-\$ 2.296.985,96
De propiedades, planta y equipo	\$ 12.371.342,04	\$ 14.668.328,00	-\$ 2.296.985,96
AMORTIZACIÓN	\$ 20.389.820,74	\$ 10.805.752,00	\$ 9.584.068,74
De activos intangibles	\$ 20.389.820,74	\$ 10.805.752,00	\$ 9.584.068,74
PROVISIÓN	\$ -	\$ -	\$ -

Los activos depreciados periódicamente son Muebles, enseres y equipo de oficina y Equipos de comunicación y computación. La depreciación comienza cuando los activos están listos para su uso previsto y se calcula por el método de línea recta.

La amortización, por su parte, es calculada sobre los derechos y licencias que posee la SEMAPP S.A.S E.S.P, de acuerdo al método de línea recta.

29.3. Otros gastos

Representa los gastos financieros y gastos diversos causados en el giro normal de las actividades administrativas.

CONCEPTO	31 de Diciembre 2022
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	\$ 28.732.949,11
De Administración y Operación	\$ 28.732.949,11
Comisiones Bancarias	\$ 26.154.211,03
Otros gastos financieros	\$ 1.812.221,01
Otros gastos diversos	\$ 766.517,07
De Ventas	\$ -

Dentro del total de comisiones bancarias se incluye la comisión fija por administración fiduciaria, que equivale 1 SMMLV más IVA \$1.190.000. En los gastos financieros, por su parte, se incluye el reconocimiento de rendimientos negativos presentados en el fideicomiso, compra de chequera y cuota de manejo.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

Los costos de operación de La SEMAPP S.A.S E.S.P, obedecen principalmente a los tres conceptos que respaldan la operación de la infraestructura del alumbrado público del municipio de Pitalito:

- ✓ **Energía Eléctrica:** Servicio de energización de la red del alumbrado público del municipio, que permiten su funcionamiento.
- ✓ **Administración, operación y Mantenimiento del A.P:** El socio estratégico es el encargado de velar por que la infraestructura del alumbrado público opere con eficacia.
- ✓ **Retorno de inversión inicial:** es la cuota mensual que, según el modelo financiero de la sociedad, deberá pagarse al socio estratégico producto de la modernización realizada en el parque lumínico del municipio.

CONCEPTO	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	\$ 4.361.971.815,04	\$ 4.971.821.308,00	-\$ 609.849.492,96
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	\$ 4.361.971.815,04	\$ 4.971.821.308,00	-\$ 609.849.492,96
Suministro de energía eléctrica infraestructura del A.P.	\$ 1.692.340.850,00	\$ 1.260.628.180,00	\$ 431.712.670,00
Administración, operación y Mantenimiento del A.P.	\$ 1.072.262.060,32	\$ 1.100.275.650,06	-\$ 28.013.589,74
Retorno de inversión inicial	\$ 1.247.368.904,72	\$ 1.267.061.707,94	-\$ 19.692.803,22
Alumbrado navideño_Contratos	\$ 350.000.000,00	\$ 1.343.855.770,00	-\$ 993.855.770,00

La variación de saldos entre los periodos se origina por el aumento del costo de energía del alumbrado público. Para el análisis de esta fluctuación se debe tener en cuenta que la infraestructura del AP del municipio fue expandida, por tanto, el número de luminarias aumentó y por consiguiente el consumo de energía.

Por su parte, en el año 2021 se realizaron reclasificaciones que afectaron los costos por operación y mantenimiento y retorno de inversión. Estas reclasificaciones afectaron las cuentas de activos y costos. (Ver nota No. 9)

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

No aplica para la entidad.

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

No aplica para la entidad.

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (FONDOS DE COLPENSIONES)

No aplica para la entidad.

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

No aplica para la entidad.

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos

CUENTA	CONCEPTO	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021	VALOR VARIACIÓN
1907	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS	\$ 119.804.304,56	\$ 79.212.304,56	\$ 40.592.000,00
	CORRIENTES	\$ 119.804.304,56	\$ 79.212.304,56	\$ 40.592.000,00
190703	Saldos a favor en liquidaciones privadas	\$ 79.212.304,56	\$ 79.212.304,56	\$ -
190790	Autorretención en renta	\$ 40.592.000,00	\$ -	\$ 40.592.000,00
	DIFERIDOS	\$ -	\$ -	\$ -

Los activos por impuestos corrientes representan el valor a favor en la liquidación de renta del año 2021, alcanzando los \$79.212.304,56, esto producto de los pagos mensuales de autorretención por impuesto de renta causados en el año 2021 y años anteriores, y a la no causación del impuesto en esa vigencia. La entidad también tiene activos de impuestos corrientes por las autorretenciones aplicadas durante el año 2022.

35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

El saldo de pasivos por impuestos corrientes representa las retenciones aplicadas a terceros en el giro normal de las actividades de la entidad, durante el mes de diciembre del año 2022 y la autorretención por impuesto de renta del mencionado mes. Estos valores deberán ser cancelado a la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN y al Municipio de Pitalito.

CONCEPTO	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021	VALOR VARIACIÓN
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS	\$ 24.158.292,52	\$ 25.774.108,07	-\$ 1.615.815,55
CORRIENTES	\$ 24.158.292,52	\$ 25.774.108,07	-\$ 1.615.815,55
Autorretención impuesto de renta	\$ 5.071.000,00	\$ 5.980.000,00	-\$ 909.000,00
Retención en la fuente del impuesto sobre la renta y complementarios	\$ 11.942.490,00	\$ 11.974.138,07	-\$ 31.648,07
Retención impuesto al valor agregado -IVA	\$ 1.598.843,00	\$ 1.076.648,00	\$ 522.195,00
Retención impuesto de industria y comercio - ICA	\$ 4.525.153,00	\$ 5.429.322,00	-\$ 904.169,00
Impuesto al valor agregado -IVA	\$ 893.806,52	\$ -	\$ 893.806,52
Impuesto de industria y comercio - ICA	\$ 127.000,00	\$ 1.314.000,00	-\$ 1.187.000,00
DIFERIDOS	\$ -	\$ -	\$ -

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

No aplica para la entidad.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

No aplica para la entidad.

Fin del documento.



DANIELA MARÍA RÚA CHARRIS
REPRESENTANTE LEGAL.
C.C. 1.043.872.940 de Palmar de Varela
(Ver certificación adjunta).



AMANDA HERAZO MARTÍNEZ
CONTADOR PÚBLICO.
T.P. N° 253353-T
(Ver certificación adjunta).



MANUEL ANTONIO MARTINEZ GARCIA
REVISOR FISCAL.
C.C. 19.874.793
T.P. N° 92775-T

Pitalito, 23 de febrero de 2023

Señores
ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS
Pitalito Huila.

Los suscritos representante legal y contador público de LA SOCIEDAD DE ECONOMÍA MIXTA ALUMBRADO PÚBLICO DE PITALITO S.A.S E.S.P, cada uno dentro de su competencia y dando cumplimiento a lo expresado en la circular externa no.041 del 19 de junio de 2001 de la Contaduría General de la Nación,

» CERTIFICAMOS:

Que hemos preparado y verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la sociedad al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados del Periodo, Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo, incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros. Que la información se presenta bajo las normas de contabilidad pública, según lo dispuesto en la resolución 533 del 2015 expedida por la Contaduría General de la Nación, y que la información se tomó fielmente de los libros de contabilidad generados por el software contable SIIGO PYME.

De acuerdo con lo anterior, en relación con los estados financieros mencionados, manifestamos lo siguiente:

1. Los activos y pasivos de la compañía existen y las transacciones registradas se han efectuado en el año correspondiente.
2. Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.
3. Los activos representan derechos obtenidos y los pasivos representan obligaciones a cargo de la compañía.
4. La entidad ha dado cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.
5. Todos los elementos han sido reconocidos por los importes apropiados.
6. Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.
- ~~7. No contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera~~

NIT: 901.253.688-0

 **Pitalito, Huila** | Guaduales Cra 4 # 18 – 59

 (+608) 836 9059

 atencionalcliente@semapp.com.co

www.semapp.com.co
  semappsas

situación patrimonial de la misma.

8. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.

9. La entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad del software) de acuerdo con el artículo 1º de la Ley 603 de Julio 27 de 2000.

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

Para constancia se firma la presente certificación a los 23 días del mes de febrero de 2023.

DANIELA MARIA RUA CHARRIS
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 1.043.872.940 de Palmar de Varela

AMANDA LUCÍA HERAZO MARTÍNEZ
CONTADOR
C.C. 1.143.366.552 de Cartagena D.T. y C.
T.P. 253353-T

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Sobre los Estados Financieros Certificados por los años terminados al 31 diciembre de 2022

A LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS

SOCIEDAD DE ECONOMIA MIXTA ALUMBRADO PUBLICO DE PITALITO SAS E.S.P.

1- Informes Sobre los Estados Financieros

He examinado los Estados Financieros de propósitos general (Regulados por la Ley 1314 de 2009, y preparados de acuerdo con el nuevo marco regulatorio de la Contaduría General de la Nación determinado por la Resolución 663 de 2015 y la aplicación voluntaria del Decreto 3022 de 2013 y sus modificatorios compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 (Modificado por el Decreto 2483 de 2018 y Decreto 2270 de 2019), según los criterios permitidos por la resolución 414 de 2014 para entidades de sociedad de economía mixta con participación igual o superior del sector público al 50% del capital social, y que no cotizan en el mercado de valores, el Catálogo General de Cuentas definido por la resolución 139 de 2015 y modificado por la Resolución 466 de 2016, los cuales comprenden los estados comparativos 2022 y 2021 (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujo de efectivo terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y las notas explicativas de los Estados Financieros).

2- Responsabilidad de la Administración en Relación con los Estados Financieros

Los Estados Financieros, que se adjuntan, son responsabilidad de la Administración puesto que reflejan su gestión, quien los prepara de acuerdo al Decreto 3022 de 2013 y sus modificatorios compilados en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2483 de diciembre 28 de 2018 y Decreto 2270 de 2019; según los criterios permitidos por la resolución 414 de 2014 para entidades de sociedad de economía mixta con participación igual o superior del sector público al 50% del capital social, junto con el Manual de Políticas Contables adoptado por la **SEMAP PITALITO SAS E.S.P.**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes, así como las directrices de las Orientaciones Profesionales y Técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública CTCP.

Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el Control Interno relevante

en la preparación y presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.

3-Responsabilidad del Revisor Fiscal con la Relación a los Estados Financieros

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros, realizando una auditoría fundamentada de conformidad con la Parte 2, Título 1º, del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Aseguramiento de la Información –NAI. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con las **Normas Internacionales de Auditoría – NIA**. Tales normas requieren que planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría de estados financieros incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos de auditoría seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo su evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye, evaluar los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones contables significativas hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Considero que mis auditorías me proporcionan una base razonable para expresar mi opinión.

4- Opinión

En mi opinión, los estados financieros auditados por mí presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Empresa **SEMAP PITALITO S.A.S E.S.P...**, a 31 de diciembre de 2022 y 2021, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 en su versión actualizada (Modificado por el Decreto 2483 de 2018 y Decreto 2270 de 2019), que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES, y según los criterios permitidos por la resolución 414 para entidades de sociedad de economía mixta con participación igual o superior del sector público al 50% del capital social.

5-Fundamento de la Opinión

La auditoría se llevó a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de **NIA**, teniendo

en cuenta las responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con los Estados Financieros mencionados en el Ítems 3 anterior. Como parte de las responsabilidades del Revisor Fiscal, he actuado con independencia en el desarrollo de las labores de auditoria conforme a los requerimientos de ética profesional establecidos en el Art. 7 de la ley 43 de 1990 en Colombia.

6- Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Registros, Operaciones, Actos de la Administración, Asamblea General de Accionistas y Junta Directiva.

Además, conceptúo, que, durante dicho período, los registros se llevaron de acuerdo con las normas legales y la técnica contable, las operaciones registradas en los libros y los actos de la Administración, en su caso, se ajustaron a los Estatutos, Políticas Contables, a la Normatividad Vigente y a las decisiones de la Asamblea General y de la Junta Directiva.

Correspondencia, Comprobantes, Libros de Actas

La correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas, y de registro de acciones que se llevan y se conservan debidamente.

Informe de Gestión

El informe de gestión de los administradores guarda la debida concordancia con los Estados Financieros Básicos. En dicho informe se menciona que la Empresa **SEM AP PITALITO S.A.S E.S.P.**, al 31 de diciembre de 2022 se encuentra cumpliendo en forma adecuada, con lo dispuesto en la Ley 603 de 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

Medidas de Control Interno

La empresa **SEM AP PITALITO SAS E.S.P.** Se observa las medidas adecuadas de Control Interno, conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que están en su poder.

Obligaciones de Aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, Aportes Parafiscales

De acuerdo con el resultado de pruebas selectivas realizadas sobre los documentos y registros de contabilidad, se encuentra cumpliendo en forma adecuada y oportuna, con las obligaciones de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral dando cumplimiento a la Ley 50 de 1990 y la Ley 789 de 2002 y en el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999.

7- Control Interno y cumplimiento legal y normativo

El Código de Comercio establece en su artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el Cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del Control Interno.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la Administración de la Entidad, así como del funcionamiento del proceso de Control Interno, el cual es igualmente responsabilidad de la Administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- ❖ Normas legales que afectan la actividad de la Entidad;
- ❖ Estatutos de la Entidad;
- ❖ Actas de Asamblea General y de Junta Directiva
- ❖ Otra documentación relevante.

Para la evaluación del Control Interno utilicé como criterio el modelo COSO. Este modelo no es de uso obligatorio para la Entidad, pero es un referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de Control Interno.

El Control Interno de una Entidad es un proceso efectuado por los encargados del Gobierno Corporativo, la Administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El Control Interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la Entidad; proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable a las entidades de gobierno, que corresponde a las NIIF para las Pymes, y que los ingresos y desembolsos de la Entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y de aquellos encargados del Gobierno Corporativo; y proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la Entidad que puedan tener un efecto importante en los Estados Financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la Entidad, así como de las disposiciones de los Estatutos y de los Órganos de

Administración, y el logro de los objetivos propuestos por la Administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el Control Interno puede no prevenir o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la Entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la Asamblea General y Junta Directiva, y mantiene un sistema de Control Interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como Revisor Fiscal y en desarrollo de mi estrategia de Revisoría Fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

8- Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la Entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la Asamblea General y Junta Directiva, en todos los aspectos importantes.

9- Opinión sobre la efectividad del Sistema de Control Interno

En mi opinión, el Control Interno es efectivo, en todos los aspectos importantes. Relacionado con este aspecto, se enviaron memorandos de recomendaciones y se hicieron mesas de trabajo cuando fue necesario, con el objeto de fortalecer dicho sistema.

10- Otros Asuntos de Cumplimiento

- ✓ La SEM AP PITALITO SAS E.SP. es una empresa de carácter comercial, con capital Mixto, del tipo de las sociedades por acciones simplificadas S.A.S. E.S.P., sometida al régimen jurídico establecido en la Ley 1258 de 2008 y al de la ley 142 de 1994, de prestadora de servicios públicos general, su objeto social principal es la generación, compra y comercialización de energía eléctrica; la iluminación de espacios públicos y

privados; el diseño y prestación del servicio de alumbrado público en sus componentes de: suministro, instalación, reposición, mejora, modernización, adecuación, expansión, administración, operación y mantenimiento; en cumplimiento del acuerdo No. 046 de 2017, y el artículo 14.6 de la ley 142 de 1994 se consagra que la empresa de servicios públicos mixta es aquella en cuyo capital, la nación, las entidades territoriales o las entidades descentralizadas de aquella o estas tienen aportes iguales o superiores al 50%. Por ser este tipo de sociedad de economía mixta, aplica el Régimen de Contabilidad Pública, expedido por la Contaduría General de la Nación-CGN, que contiene la regulación contable de tipo general y específico que deben aplicar las entidades públicas. Así mismo, acoge la doctrina contable y los conceptos de carácter vinculante que emite el ente regulador.

- ✓ La empresa SEM AP PITALITO SAS E.S.P. celebró un convenio interadministrativo No.784 de 2022 con el municipio de la Dorada -Caldas, con el objeto para la gestión integral del diseño, elaboración, instalación, mantenimiento y desmonte del Alumbrado Navideño del año 2022 en el municipio de la Dorada Caldas; cuyo valor del convenio es la suma de \$ 599.887.897, valor que se encuentra respaldado mediante certificado de disponibilidad presupuestal-CDP No.1438 de 2022, expedido por el área de presupuesto del municipio de la Dorada –Caldas.
- ✓ Dando cumplimiento al documento del pliego de condiciones definitivo, en relación a la Infraestructura de Activos de alumbrado público, toda esta propiedad es del municipio de Pitalito, estos activos se refieren a todas las luminarias y demás componentes como redes eléctricas, postes, transformadores, canalizaciones y medidores de uso exclusivo del alumbrado público; Entonces podemos definir que la infraestructura de alumbrado público no es de propiedad de la Sociedad de Economía Mixta Alumbrado Público de Pitalito S.A.S. E.S.P., por lo tanto no se registra como un Activo, además para ampliar este punto nos remitimos en *el concepto DIAN N°100161 del 28 de diciembre de 1998*.
- ✓ Además la SEMAPP SAS E.S.P., celebra un Convenio Interadministrativo No.004 de 2022 con el municipio de la Salado blanco (Huila), cuyo objeto es la instalación, desmonte y puesta en funcionamiento del alumbrado navideño para el parque principal en el área urbana del municipio de Salado blanco por motivos de las fiestas decembrinas, por un valor contractual de \$105.000.000; soportado por un CDP No. 2022000703 de noviembre 8 de 2022, que mediante Resolución No. 312 del 25 noviembre de 2022, declararon

justificada la contratación directa. Posteriormente nace un otro si al convenio interadministrativo No.004/2022, una adición por la suma de \$18.977.123, soportada con escrito de justificación y CDP No. 2022000777 de 5 de diciembre de 2022 que hace parte integral del contrato.

- ✓ A continuación, la SEMAPP SAS E.S.P., celebro con el municipio de Timana (Huila) y Empresas Publicas de Timana un Contrato Interadministrativo No. 08 de 2022 por valor de \$ 97.000.000, cuyo objeto es la instalación, desmonte y puesta en funcionamiento del Alumbrado Navideño para el parque el principal del municipio de Timana Huila, por motivos de las fiestas decembrinas

Atentamente,



MANUEL ANTONIO MARTINEZ GARCIA

C.C. N°. 19.874.793 DE MAGANGUE

T.P. 92775- T

REVISOR FISCAL

Kra 45 # 69-73

Edificio Urbano las Acacias

Barranquilla – Atlántico

Febrero 27 de 2023