

EMPRESAS PUBLICAS DE JERICO ANTIOQUIA S.A. ESP

NIT 900.191.468-6

**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
2023 - 2022**

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

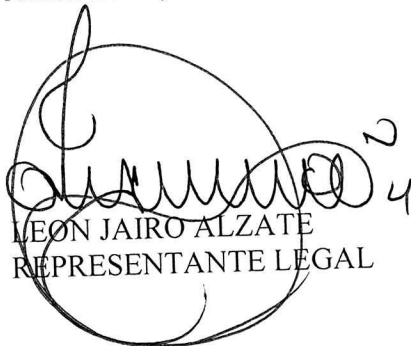
El suscrito Representante Legal y Contador de la EMPRESAS PUBLICAS DE JERICO ANTIOQUIA S.A. ESP, CERTIFICAMOS que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el patrimonio, y Estado de Revelaciones a diciembre 31 del 2023.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa a 31 diciembre del 2023, además:

1. Los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de EMPRESAS PUBLICAS DE JERICO JERICO S.A. ESP, a 31 de diciembre de 2023 existen y todas las transacciones realizadas durante el período son ciertas.
2. Todos los hechos económicos realizados por EMPRESAS PUBLICAS DE JERICO JERICO S.A. ESP, durante el período han sido reconocidos en los Estados Financieros.
3. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados y se revelan de conformidad con lo establecido en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público.
4. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos a cargo EMPRESAS PUBLICAS DE JERICO JERICO S.A. ESP, a diciembre de 2023

Jericó, 23 de febrero de 2024.

Atentamente,



LEON JAIRÓ ALZATE
REPRESENTANTE LEGAL



CECILIA Y. GALLEGOALZATE
CONTADORA
T.P 104915-T

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	8
1.1 Identificación y Funciones.	8
1.2 Declaración de cumplimiento del marco Normativo y Limitaciones.....	8
1.3 Base normativa y periodo cubierto.	9
1.4 Forma de Organización.....	9
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PREPARACIÓN UTILIZADOS.	9
2.1. Base de Medición.	9
2.2. Moneda Funcional y de presentación, redondeo y materialidad.	10
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.	10
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.	10
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	10
NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES	10
LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD	15
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.	16
5.1 Depósitos en instituciones financieras	16
5.2 Efectivo de uso restringido.....	17
5.3 Equivalentes al efectivo.....	17
5.4 Saldo en moneda extranjera	17
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	17
6.1. Inversiones de administración de liquidez	17
6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	18
6.3. Instrumentos derivados y coberturas	18
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	18
7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	19
7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios.....	19
7.3. Aportes sobre la nomina	19
7.4. Rentas Parafiscales	19
7.5. Regalias.....	19

7.6. Venta de Bienes.....	19
7.7. Prestación de Servicios.....	19
7.8 Prestación de Servicios Públicos.....	20
7.9 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	20
7.10 APORTES POR COBRAR A ENTIDADES AFILIADAS.....	20
7.11 RECURSOS DESTINADOS A LA FINANCIACIÓN DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	21
7.12 ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	21
7.13 SUBVENCIONES POR COBRAR	21
7.14 RECURSOS DE LOS FONDOS DE RESERVAS DE PENSIONES	21
7.15 ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN RIESGOS	21
LABORALES	21
7.16 FONDO DE AHORRO Y ESTABILIZACIÓN PETROLERA	21
7.17 DERECHOS DE RECOMPRA DE CUENTAS POR COBRAR.....	21
7.18 OPERACIONES FONDOS DE GARANTÍAS.....	21
7.19 SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS Y OTROS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN.....	22
7.20 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	22
7.21 otras cuentas por cobrar	22
7.2.2 Cuentas por cobrar de difícil recaudo	22
7.23. Cuentas por cobrar a costo amortizado	22
7.24 Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas	22
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR	22
8.1. Préstamos concedidos.....	22
8.2. Préstamos gubernamentales otorgados	23
8.3. Derechos de recompra de préstamos por cobrar	23
8.4. Préstamos por cobrar de difícil recaudo	23
8.5. Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados	23
NOTA 9. INVENTARIOS	23
9.1. Bienes y servicios.....	23
NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	24
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles.....	25

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles.....	25
10.3. Construcciones en curso.....	25
10.4. Estimaciones.....	25
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....	25
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES.....	25
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN.....	26
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	26
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS	26
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	26
16.1 Desglosé subcuentas otros	27
16.2. Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación)	27
16.3. Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación)	27
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	27
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN	27
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA	27
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR.....	28
20.1. Revelaciones generales	28
20.1.1. Financiamiento interno de corto plazo	28
20.1.2. Financiamiento interno de largo plazo.....	28
20.1.3. Financiamiento externo de corto plazo.....	28
20.1.4. Financiamiento externo de largo plazo	28
20.1.5. Financiamiento banca central	28
20.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda.....	28
20.2.1. Financiamiento interno de corto plazo	29
20.2.2. Financiamiento interno de largo plazo.....	29
20.2.3. Financiamiento externo de corto plazo.....	29
20.2.4. Financiamiento externo de largo plazo	29
20.2.5. Financiamiento banca central	29
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	29
21.1 Revelaciones generales	30
21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales	30

21.1.2 Subvenciones por pagar	30
21.1.3 Transferencias por pagar	30
21.1.4 Adquisición de Bienes y servicios del exterior.....	30
21.1.5. Recursos a favor de terceros	31
21.1.6. Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	31
21.1.7. Descuentos de nomina	31
21.1.8 SUBSIDIOS ASIGNADOS	32
21.1.9 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS.....	32
21.1.10 CREDITOS JUDICIALES.....	32
21.1.11 SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS Y OTROS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN.....	32
21.1.12 RECURSOS RECIBIDOS DE LOS SISTEMAS GENERALES DE PENSIONES Y RIESGOS LABORALES	32
21.1.13 RECURSOS RECIBIDOS DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	33
21.1.14 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	33
21.1.15 ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD.....	33
21.1.16 OBLIGACIONES DE LOS FONDOS DE RESERVAS DE PENSIONES	33
21.1.17 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	33
NOTA 22. BENEFICIO A EMPLEADOS	34
22.1. Beneficio a los empleados a corto plazo	34
22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo.....	35
22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual.....	35
22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros	35
NOTA 23. PROVISIONES.....	35
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	35
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	35
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	35
NOTA 27. PATRIMONIO	36
NOTA 28. INGRESOS	36
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación	37
28.1.1. Ingresos fiscales - Detallado	37
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación	37
28.3. Contratos de construcción	37

NOTA 29. GASTOS.....	38
29.1 Gastos Administrativos, de operación y de ventas	38
29.2 Gastos de Depreciación, Deterioro, amortización y provisiones	39
29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros.....	39
29.3. Transferencias y subvenciones.....	39
29.4. Gasto público social.....	39
29.5. De actividades y/o servicios especializados	39
29.6. Operaciones interinstitucionales.....	39
29.7 Otros Gastos	40
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS.....	40
30.1. Costo de ventas de bienes.....	40
30.2. Costo de ventas de servicios	41
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	41
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE	41
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES	41
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA	41
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS	42
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES.....	42
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	42

EMPRESAS PÚBLICAS DE JERICO ANTIOQUIA S.A ESP

NIT 900.191.468-6

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2023

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y Funciones.

La EMPRESAS PUBLICAS DE JERICO ANTIOQUIA S.A. ESP, nace en primera instancia como un requerimiento jurídico, de acuerdo con lo establecido en la ley 142 de 1994 y la circular 004 de septiembre 27 de 1995 emanada por la SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS, Con base en lo anterior el Honorable Concejo Municipal de Jericó mediante el acuerdo 007 de octubre 2 de 2006 dispone la creación de la EMPRESAS PUBLICAS DE JERICO ANTIOQUIA S.A. ESP como una empresa industrial y comercial del Estado con categoría especial de entidad pública y en calidad de entidad descentralizada del orden municipal. No obstante mediante su creación jurídica en 2006 la empresa empezó a ejercer su actividad prestadora de servicio de aseo domiciliario en enero de 2007 y desde entonces ha venido operando exitosamente prestando un servicio de buena calidad a la comunidad.

COMPOSICION SOCIONARIA DE LA EMPRESA

SOCIOS	% PARTICIPACION
Municipio de Jericó	99.2 %
Sociedad San Vicente de Paul	0.4 %
Corpiedras	0.4 %
TOTAL	

Estamos ubicado en la Cra 4 5 – 42 Jericó – Antioquia.

El objeto principal es Garantizar los servicios públicos domiciliarios de Acueducto, Alcantarillado, Aseo y Mantenimiento de Alumbrado público en el municipio de Jericó Antioquia.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco Normativo y Limitaciones.

La Empresa prepara los estados financieros utilizando el nuevo Marco Normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público; adoptadas por la

Contaduría General de la Nación, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable, las cuales están basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

1.3 Base normativa y periodo cubierto.

Los estados financieros corresponden a los periodos contables terminados al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, han sido preparados con base en el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan o administran ahorro del público, vigentes a la fecha.

Cumple con algunas características cualitativas y principios de contabilidad pública: Revelación, Representación fiel, Comparabilidad, Verificabilidad, Oportunidad.

Los estados financieros que se presentan son

- Estado de la situación Financiera
- Estado de Resultado
- Estado de Cambios en el patrimonio
- Las notas a los estados financieros

Dicha información es reportada individualmente y es aprobado por la Asamblea General.

1.4 Forma de Organización

Los estados financieros son presentados de forma individual, y van acompañados de la certificación que es una declaración clara y breve que son fielmente tomados de los libros de contabilidad y los marcos normativos de la empresa.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PREPARACIÓN UTILIZADOS.

2.1. Base de Medición.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Los estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, se usan la base de contabilidad de causalidad.

2.2. Moneda Funcional y de presentación, redondeo y materialidad.

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de la entidad.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.

Las monetarias se miden por el valor recibido. En caso de que se reciba en moneda extranjera, se aplicará la norma de efectos de las variaciones en las tasas de cambio de moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.

Se realizaron las conciliaciones correspondientes entre los módulos, se concilio las contrapartidas de provisiones. Y se realizaron los ajustes pertinentes.

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

La administración realizó los procesos correctos deteniendo encuentra las políticas contables y teniéndola con base a los cambios presentados en la Resolución 425 de 2019.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

El manual de políticas y procedimientos contables es una herramienta para el reconocimiento (identificación, clasificación, registro e incorporación de una partida en los estados financieros), medición inicial, medición posterior, revelaciones y presentación de información contable y financiera.

Este manual de políticas contables se realiza en el marco de la Ley 1314 de 2009 y la resolución 414 de 2014 expedida por la Contaduría General de la Nación, y recientemente por la resolución 425 del 23 de diciembre de 2019 donde se incorpora material desarrollado por la Fundación IFRS. En la presente publicación, se reproducen y adaptan extractos de las Normas Internacionales de Información Financiera, publicadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

- Efectivo y Equivalente de efectivo

Es el rubro que contiene caja general, bancos e inversiones a la vista y fiducias.

Las consignaciones no identificadas se dejan pendiente por 3 meses y se realiza una depuración contable pasados este tiempo.

- Cuentas por cobrar

Las Empresa de servicios públicos de Jericó reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de la prestación de servicios, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

- Propiedad Planta y Equipo

Se reconocerán como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la empresa para la producción y comercialización de bienes; para la prestación de servicios; para propósitos administrativos..

Adicionalmente se ha definido que se reconocerá como propiedad, planta y equipo aquellos bienes que superen un costo de 1. SMLV.

La empresa definió la vida útil de la propiedad, planta y equipo así:

Terrenos	N/A
Edificaciones	50 años
Planta, Ductos y túneles	15 años

Redes, líneas y cables:	10 años
Maquinaria y equipo	10 años
Equipo de oficina	8 años
Equipo de cómputo y comunicación.	3 años
Equipo de transporte de tracción y elevación	10 años

- Prestamos por pagar

Se reconocerán como préstamos por pagar, los recursos financieros recibidos por la empresa 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.

- Beneficio de los empleados

Son todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

- Patrimonio

El Patrimonio comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, una vez deducidas las obligaciones, que tiene la empresa para cumplir las funciones de cometido estatal.

El patrimonio las ganancias o pérdidas acumuladas y las reservas que permiten a los usuarios conocer las restricciones, legales o de otro tipo y que afectan la capacidad de la empresa para distribuir o aplicar de forma diferente su patrimonio.

- Ingreso

Los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como salidas o decrementos del valor de los pasivos, que dan como resultado aumentos del valor del patrimonio y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio.

La mayoría de los ingresos de una empresa surgen de las actividades ordinarias la prestación de servicios públicos. No obstante, la empresa también clasifica como ingresos, las ganancias obtenidas por la venta de activos no corrientes, y aquellas surgidas como producto de los cambios en el valor de

activos y pasivos que, de acuerdo con las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los hechos económicos, se deban reconocer en el resultado del periodo.

- Gastos

Los gastos son los decrementos en el potencial de servicio o en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento del valor de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el valor del patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con la distribución de excedentes.

- Costos

Los costos son los decrementos en el potencial de servicio o en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, los cuales están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios vendidos, con independencia de que se recuperen o no los costos en el intercambio, y que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

Los costos contribuyen a la generación de potencial de servicio o beneficios económicos futuros, fundamentalmente, por la venta de bienes y la prestación de servicios, razón por la cual tienen relación directa con los ingresos provenientes de transacciones con contraprestación.

Criterio de Materialidad

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

Período cubierto por los Estados Financieros

Corresponde a los periodos contables terminados al 31 de Diciembre de 2023.

DIVULGACIÓN Y ACTUALIZACIÓN DE PROCEDIMIENTOS

Es responsabilidad del Área Contable y Financiera velar por la actualización del manual de prácticas contables, revisión y publicación de los cambios que se le realicen de manera anual, además de promover la observación permanente de las prácticas vigentes en el reconocimiento y revelación contable de los hechos económicos.

OBJETIVOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA

Los funcionarios responsables del proceso de reconocimiento, medición y revelación de los estados financieros, deberán asegurar el cumplimiento de sus características y sus principios que garanticen la calidad, comparabilidad y transparencia de la información financiera. Cualquier evento o circunstancia que no permita el cabal cumplimiento de estas características y principios, se constituye en un riesgo de índole contable.

CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA ÚTIL

EMPRESAS PÚBLICAS DE JERICÓ S.A E.S.P., garantizará ante terceros que la información contable sea una Representación Fiel de la realidad económica y que se reconozca, se mida y se revele la información Relevante para la toma de decisiones.

La Representación Fiel implica por ejemplo que los activos tangibles, con apariencia física, como una construcción, no se presenten como intangibles o diferidos, aunque se realicen sobre una propiedad ajena, pues la esencia del hecho económico debe prevalecer sobre su forma.

La relevancia se refiere a la obligación de presentar toda la información a que se refieren las transacciones, otros eventos y condiciones y que, de existir una omisión o una expresión inadecuada, ésta puede influir en decisiones de los usuarios. En otras palabras, materialidad o importancia relativa es un aspecto de la relevancia específico de una entidad, basado en la naturaleza o magnitud, o ambas, de las partidas a las que se refiere la información en el contexto del informe financiero de una entidad individual.

Características cualitativas de mejora:

La información contenida en los estados financieros deberá ser comparable, verificable, oportuna y comprensible para mejorar la relevancia y su representación fiel.

Comparabilidad: La información será comparable entre periodos y con otras entidades. Cuando existan cambios en las políticas contables se presentará información retroactivamente para comparar los datos y cifras reconocidas en los estados financieros. Se presentarán estados financieros comparativos entre periodos.

Verificabilidad: EMPRESAS PÚBLICAS DE JERICÓ S.A E.S.P., realizará conteos o inventarios regulares de efectivo, de Propiedades, Planta y Equipo y verificará que los datos contenidos en los extractos bancarios coinciden con los saldos contables y que los demás datos contenidos en los estados financieros se refieren a información realmente existente. Además, se revisará la vida útil de las Propiedades, Planta y Equipo anualmente, y verificará cualquier estimación contable realizada con el

fin de garantizar que las cifras y demás datos contenidos en los estados financieros coinciden con la realidad económica.

Oportunidad: EMPRESAS PÚBLICAS DE JERICÓ S.A E.S.P., procurará no recibir bienes sin la respectiva copia de la factura de compra con el objeto de reconocer oportunamente los pasivos, los activos y los gastos, así como los demás elementos de los estados financieros. La factura original será recibida en el lugar que disponga EMPRESAS PÚBLICAS DE JERICÓ S.A E.S.P. Cuando un proveedor de algún bien no envíe la respectiva factura se reconocerán los activos recibidos en virtud de la causación contable y se liquidarán los impuestos a pagar, bajo la responsabilidad del proveedor. Las compras de servicios se reconocerán cuando el proveedor envíe la respectiva factura, pero se procurará que esta coincida con el periodo en el cual se reciben los servicios.

Comprensibilidad: la información se clasificará, se caracterizará y se presentará de forma clara y concisa, procurando en todo caso su discriminación por tercero en las diferentes bases de datos de EMPRESAS PÚBLICAS DE JERICÓ S.A E.S.P.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

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 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	176,762,233	54,509,857	122,252,376
1.1.05	Db	Caja	3.46	3.46	-
1.1.10	Db	Cuenta única nacional	176,762,230	54,509,854	122,252,376

5.1 Depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2022 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	176,762,230	54,509,854	(36,623,804)	0.00	0.0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	17,762,793	31,948,196	(14,185,402)		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	123,256	22,561,658	(22,438,402)		
1.1.10.90	Db	Fiducia convenio Alumbrado	158,876,180	-	158,876,180		

No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

Todas las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas y depuradas

5.2 Efectivo de uso restringido

La empresa no presenta cuentas bancarias con restricción o embargos

5.3 Equivalentes al efectivo

No Aplica

5.4 Saldo en moneda extranjera

No Aplica

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

LA EMPRESA NO APLICA

6.1. Inversiones de administración de liquidez

No Aplica

6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

No Aplica

6.3. Instrumentos derivados y coberturas

No Aplica

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	96,869,472.90	210,955,036.05	-114,085,563.15
1.3.18	Db	Prestacion de Servicios Publicos	133,979,350	242,191,929	-108,212,579.15
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(37,109,877)	(31,236,893)	-5,872,984.00
1.3.86.03	Cr	Deterioro: Servicio de energía	-183,785.00	-4,712,893.00	4,529,108.00
1.3.86.04	Cr	Deterioro: Servicio de acueducto	-14,466,719.00	-7,623,000.00	-6,843,719.00
1.3.86.05	Cr	Deterioro: Servicio de alcantarillado	-3,907,100.00	-3,340,000.00	-567,100.00
1.3.86.06	Cr	Deterioro: Servicio de aseo	-18,552,273.00	-15,561,000.00	-2,991,273.00

Representa el valor de los saldos pendiente en la cartera no mayor a 360 dias a favor de E.S.P. EMPRESAS PUBLICAS DE JERICO S.A, originados en la prestación de sus servicios.

La tase de intereses aplicada a la cartera corresponde a la establecidas por la super financiera.

Las cuentas no se encuentran pignoradas o en garantía, tampoco presenta ningún tipo de restricción para su cobro

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

NO APLICA

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

NO APLICA

7.3. Aportes sobre la nomina

NO APLICA

7.4. Rentas Parafiscales

NO APLICA

7.5. Regalias

NO APLICA

7.6. Venta de Bienes

NO APLICA

7.7. Prestación de Servicios

NO APLICA

7.8 Prestación de Servicios Públicos

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2023		
CÓD	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.18	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	133,979,350	-	133,979,350
1.3.18.01	Servicio de energía	522,885		522,885
1.3.18.02	Servicio de acueducto	44,198,604		44,198,604
1.3.18.03	Servicio de alcantarillado	14,354,699		14,354,699
1.3.18.04	Servicio de aseo	36,284,810		36,284,810
1.3.18.08	Subsidio de Acueducto	11,996,222		11,996,222
1.3.18.09	Subsidio de Alcantarillado	7,391,840		7,391,840
1.3.18.10	Subsidio de Aseo	19,230,291		19,230,291

la información relativa al valor en libros y a las condiciones de la cuenta por cobrar, tales como:

a) La coordinación administrativa analiza la cartera de largo plazo superior a 180 días con el fin de determinar su deterioro.

b) para el cálculo de deterioro se tomó los siguientes días

180días = 50%

210 días = 100%

7.9 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD

NO APLICA

7.10 APORTES POR COBRAR A ENTIDADES AFILIADAS

NO APLICA

7.11 RECURSOS DESTINADOS A LA FINANCIACIÓN DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

NO APLICA

7.12 ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

NO APLICA

7.13 SUBVENCIONES POR COBRAR

NO APLICA

7.14 RECURSOS DE LOS FONDOS DE RESERVAS DE PENSIONES

NO APLICA

7.15 ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN RIESGOS LABORALES

NO APLICA

7.16 FONDO DE AHORRO Y ESTABILIZACIÓN PETROLERA

NO APLICA

7.17 DERECHOS DE RECOMPRA DE CUENTAS POR COBRAR

NO APLICA

7.18 OPERACIONES FONDOS DE GARANTÍAS

NO APLICA

7.19 SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS Y OTROS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

NO APLICA

7.20 TRANSFERENCIAS POR COBRAR

NO APLICA

7.21 otras cuentas por cobrar

NO APLICA

7.2.2 Cuentas por cobrar de difícil recaudo

CÓD	CONCEPTO	corte a diciembre 2023
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-37,109,877.00
138603	SERVICIO DE ENERGÍA	-183,785.00
138604	SERVICIO DE ACUEDUCTO	-14,466,719.00
138605	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	-3,907,100.00
138606	SERVICIO DE ASEO	-18,552,273.00

7.23. Cuentas por cobrar a costo amortizado

NO APLICA

7.24 Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

La empresa revela que las cuentas vencidas cumplen con lo estipulado en el reglamento de cartera

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

LA EMPRESA NO APLICA

8.1. Préstamos concedidos

NO APLICA

8.2. Préstamos gubernamentales otorgados

NO APLICA

8.3. Derechos de recompra de préstamos por cobrar

NO APLICA

8.4. Préstamos por cobrar de difícil recaudo

NO APLICA

8.5. Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados

NO APLICA

NOTA 9. INVENTARIOS

La empresa para su prestación de servicios públicos, las compresas que realiza de insumos y suministros es permanente y no almacena inventario en bodega. Estos insumos son controlados su entrada y salida

9.1. Bienes y servicios

NO APLICA

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,323,681,779	2,352,927,671	-29,245,892
1.6.05	Db	Terrenos	1,293,801,000	1,293,801,000	0
1.6.40	Db	Edificaciones	600,000,000	600,000,000	0
1.6.45	Db	Plantas, Acueductos y Tuneles	517,765,330	517,765,330	0
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	45,263,902	40,324,407	4,939,495
1.6.60	Db	Equipo de Laboratorio	7,964,533	7,964,533	0
1.6.65	Db	Muebles y Enseres de oficina	24,845,570	19,906,070	4,939,500
1.6.70	Db	Equipo de Computo y Comunicación	40,314,150	30,389,150	9,925,000
1.6.75	Db	Equipo de Transporte	94,698,000	94,698,000	0
1.6.80	Db	Equipo de Comedor	2,366,500	2,366,500	0
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-303,337,206	-254,287,319	-49,049,887
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-59,109,441	-45,776,109	-13,333,332
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-49,277,434	-14,759,745	-34,517,689
1.6.85.04	Cr	Maquinaria y Equipo	-40,324,407	-40,324,407	0
1.6.85.05	Cr	Equipo de Laboratorio	-7,964,533	-7,964,533	0
1.6.85.06	Cr	Muebles y Enseres de oficina	-20,070,722	-19,906,070	-164,652
1.6.85.07	Cr	Equipo de Computo y Comunicación	-31,381,652	-30,389,150	-992,502
1.6.85.08	Cr	Equipo de Transporte	-94,698,000	-94,698,000	0
1.6.85.09	Cr	Equipo de Comedor	-511,017	-469,305	-41,712

Los activos más del 95% de los activos están totalmente depreciados.

El método de depreciación utilizado es línea resta

Durante la vigencia no se realizaron bajas de inventario.

La empresa reconoce contablemente como activo los bienes con cuantía superior a un salario y medio mínimo legal vigente

La vida útil utilizada.

CONCEPTO	VIDA UTIL
Terrenos	N/A
Edificaciones	50 AÑOS
Planta, Ductos y Tuneles	15 AÑOS
Redes, líneas y cables	10 AÑOS
Maquinaria y equipo	10 AÑOS
Equipo de oficina	8 AÑOS
Equipo de computo y comunicación	3 AÑOS
Equipo de Transporte de traccion y elevacion	10 AÑOS

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

NO APLICA

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

NO APLICA

10.3. Construcciones en curso

NO APLICA

10.4. Estimaciones

La entidad definió las siguientes vidas útiles según grupo de propiedad, planta y equipo

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

LA EMPRESA NO APLICA

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

LA EMPRESA NO APLICA

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

LA EMPRESA NO APLICA

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

LA EMPRESA NO APLICA

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

LA EMPRESA NO APLICA

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

DESCRIPCIÓN				
CÓD	NA T	CONCEPTO	2023	2022
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	44,944,298	62,571,281
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	-	13,428,676
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	44,944,298	49,142,605

En esta cuenta de reporta los diferidos pendientes por ejecutar y los anticipos de renta que se pagan cada mes a la DIAN, y se contabilizo en anticipo renta del año siguiente que se calcula con la renta.

16.1 Desglosé subcuentas otros

DESCRIPCIÓN							VARIACIÓN
CÓDIGO CONTA BLE	NAT	CONCEPTO	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
19	Db	OTROS ACTIVOS	44,944,298.00	44,944,298.00	62,571,281	62,571,281	-32,028,676
19.05	Db	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	0.00	0.00	13,428,676	13,428,676	-13,428,676
1.9.05.01	Db	SEGUROS POR DIFERIR	0.00	0.00	13,428,675.91	13,428,676	-13,428,676
19.07		Otros anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	44,944,298.00	44,944,298.00	49,142,605	49,142,605	(4,198,307)
1.9.07.03	Db	Anticipo renta	5,391,000.00	5,391,000.00	23,991,000.00	23,991,000	(18,600,000)
1.9.07.04	Db	Autorenta	39,553,298.00	39,553,298.00	25,151,605.00	25,151,605	14,401,693

16.2. Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación)

NO APLICA

16.3. Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación)

NO APLICA

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

LA EMPRESA NO APLICA

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

LA EMPRESA NO APLICA

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

LA EMPRESA NO APLICA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTAB LE	NAT	CONCEPTO	2,023	2,022	VALOR VARIACIÓN
23	Cr	PRESTAMO POR PGAR	-	152,650,898	(152,650,898)
2.3.14	Cr	Prestamo a corto plato	-	152,650,898	(152,650,898)

A diciembre de 2023 ya no se tiene ningún pasivo financiero pendiente

20.1. Revelaciones generales

NO APLICA

20.1.1. Financiamiento interno de corto plazo

NO APLICA

20.1.2. Financiamiento interno de largo plazo

NO APLICA

20.1.3. Financiamiento externo de corto plazo

NO APLICA

20.1.4. Financiamiento externo de largo plazo

NO APLICA

20.1.5. Financiamiento banca central

NO APLICA

20.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

NO APLICA

20.2.1. Financiamiento interno de corto plazo

NO APLICA

20.2.2. Financiamiento interno de largo plazo

NO APLICA

20.2.3. Financiamiento externo de corto plazo

NO APLICA

20.2.4. Financiamiento externo de largo plazo

NO APLICA

20.2.5. Financiamiento banca central

NO APLICA

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTA BLES	NAT	CONCEPTO	2,023	2,022	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	284,743,132	184,886,119	99,857,013
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	18,651,138	38,085,020	(19,433,882)
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	65,179,642	72,389,528	(7,209,886)
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	9,585,209	8,357,872	1,227,337
2.4.36	Cr	Retenciones en la Fuente	15,332,392	5,156,076	10,176,316
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y Tasa por pagar	161,120,797	46,926,245	114,194,552
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	14,873,954	13,971,378	902,576

El Pasivo de bienes y servicio a los proveedores pendientes que quedaron en cuentas por pagar para el año.

21.1 Revelaciones generales

	ASOCIACIÓN DE DATOS			
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			18,651,138
2.4.01.01	Bienes y servicios			18,651,138
	Nacionales	PN	0	0
	Nacionales	PJ	3	18,651,138

El valor registrado en los libros contables, corresponden a las facturas electrónicas o documentos equivalentes presentados por los proveedores y acreedores

- Las cuentas por pagar causadas en la vigencia 2023, son a corto plazo y serán canceladas en el mes de enero. Y no se pactan intereses de mora

21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales

NO APLICA

21.1.2 Subvenciones por pagar

NO APLICA

21.1.3 Transferencias por pagar

NO APLICA

21.1.4 Adquisición de Bienes y servicios del exterior

NO APLICA

21.1.5. Recursos a favor de terceros

	ASOCIACIÓN DE DATOS			
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			65,179,642.1
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros			65,179,642.1
	Nacionales	PJ	2	65,179,642.1

Corresponde a los saldos pendientes por estampillas y ICA con corte al 31 de diciembre de 2023

21.1.6. Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud

NO APLICA

21.1.7. Descuentos de nomina

	ASOCIACIÓN DE DATOS			
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA			9,585,209
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales			7,581,799
	Nacionales	PJ	4	7,581,799
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud			1,965,400
	Nacionales	PJ	3	1,965,400
2.4.24.11	Embargos			38,010
	Nacionales	PJ	1	38,010

Son la cuentas que corresponden a la seguridad por pagar causadas a diciembre 2023.

La cuenta embargos es pendiente por consignar al banco agrario

21.1.8 SUBSIDIOS ASIGNADOS

NO APLICA

21.1.9 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS

	ASOCIACIÓN DE DATOS			
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.36	Retencion en la fuente			15,332,392.0
	Nacionales	PJ	1	15,332,392
	ASOCIACIÓN DE DATOS			
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.40	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES			161,120,797
2.4.40.01	Impuesto sobre la renta y complementarios			0
	Nacionales	PJ		0
2.4.40.23	contribuciones			161,120,797
	Nacionales	PJ	3	161,120,797

Corresponde a la retención por pagar y el anticipo de renta a diciembre 2023 a la DIAN, además el cálculo del impuesto de renta.

21.1.10 CREDITOS JUDICIALES

NO APLICA

21.1.11 SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS Y OTROS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

NO APLICA

21.1.12 RECURSOS RECIBIDOS DE LOS SISTEMAS GENERALES DE PENSIONES Y RIESGOS LABORALES

NO APLICA

21.1.13 RECURSOS RECIBIDOS DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

NO APLICA

21.1.14 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD

NO APLICA

21.1.15 ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

NO APLICA

21.1.16 OBLIGACIONES DE LOS FONDOS DE RESERVAS DE PENSIONES

NO APLICA

21.1.17 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	ASOCIACIÓN DE DATOS			
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			14,873,954
2.4.90.40	Impuestos por pagar			3,363,324
	anticipo de	PJ	1	3,363,324
2.4.90.51	Servicios Publicos			4,327,398
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ	2	4,327,398
2.4.90.54	Honorarios			7,183,232
	Nacionales	PN	1	1,536,000
	Nacionales	PJ	1	5,647,232

Corresponde a los pagos pendientes de prestadores de servicio a diciembre 2023

NOTA 22. BENEFICIO A EMPLEADOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2,023	2,022	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5,818,030	19,254,921	(13,436,891)
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	5,818,030	19,254,921	(13,436,891)
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo			-
(+) Beneficios (-) Plan de Activos		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	5,818,030	19,254,921	(13,436,891)
		A corto plazo	5,818,030	19,254,921	(13,436,891)
		A largo plazo	-	-	-

Son la erogaciones pagadas a los empleados de la empresa de servicios en al año 2023, lo cuales son liquidados cada año todas las prestaciones sociales.

El único funcionario que se consigna las cesantías es al electricista por estar incapacitado

22.1. Beneficio a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	5,818,030
2.5.11.02	Cr	Cesantías	1,806,123
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	-
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	918,207
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	-
2.5.11.11	Cr	Aporte de Riesgos profesionales	1,128,300
2.5.11.24	Cr	Aporte de Caja de compensación	1,965,400

Las cuentas pendientes de beneficio de empleados son las liquidaciones de cesantías y la liquidaciones del trabajador que esta con contrato indefinido por estar incapacitado.

22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

NO APLICA.

22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual

NO APLICA

22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros

NO APLICA

NOTA 23. PROVISIONES

LA EMPRESA NO APLICA

NOTA 24. OTROS PASIVOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CON TABLA E	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	154,778,388	154,778,388	-
2.9.18	Cr	Pasivos por impuestos diferidos	154,778,388	154,778,388	-

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

LA EMPRESA NO APLICA

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

LA EMPRESA NO APLICA

NOTA 27. PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	1,999,225,767	2,055,202,848	-55,977,080.70
3.2.04	Cr	Capital suscrito y pagado	20,000,000	20,000,000	0.00
3.2.08	Cr	Capital fiscal			0.00
3.2.10	Cr	Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social			0.00
3.2.11	Cr	Fondos de garantías			0.00
3.2.15	Cr	Reservas	3,123,000	3,123,000	0.00
3.2.20	Cr	Dividendos y participaciones decretados en especie			0.00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	1,719,965,893	1,888,889,073	-168,923,180.70
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	256,136,875	143,190,775	112,946,100.00

La empresa no cotizan en el mercado de valores, ni capta o administran ahorro del público

El saldo de la cuenta 3208 corresponden al capital fiscal Inicial de la Empresa.

NOTA 28. INGRESOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIG O CONTA BLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	2,639,514,152	2,188,257,219	336,858,918
4.3	Cr	Venta de servicios	2,325,620,273	1,988,761,355	336,858,918
4.8	Cr	Otros ingresos	313,893,879	199,495,864	114,398,015

Se reconocen como ingresos, el cobro de los servicios públicos prestados, así con los otros ingresos, como financieros y aprovechamientos.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

NO APLICA

28.1.1. Ingresos fiscales - Detallado

NO APLICA

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIG O CONTA BLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	2,325,620,273	1,988,761,355	336,858,918
4.3.15	Cr	Servicio de energía	339,100	63,118,735	-62,779,635
4.3.21	Cr	Servicio de acueducto	817,014,193	704,800,133	112,214,060
4.3.22	Cr	Servicio de alcantarillado	520,093,308	441,047,230	79,046,078
4.3.23	Cr	Servicio de aseo	988,173,672	779,795,257	208,378,415
4.8	Cr	Otros ingresos	313,893,879	199,495,864	0
4.8.02	Cr	Financieros	7,788,943	11,126,365	-3,337,422
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	306,104,936	188,369,499	117,735,437

28.3. Contratos de construcción

NO APLICA

NOTA 29. GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO O CONTA BLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	1,202,188,033	1,099,331,346	(10,089,413)
5.1	Db	De administración y operación	715,176,810	772,089,917	(56,913,107)
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	88,374,743	117,470,087	(29,095,344)
5.8	Db	Otros gastos	142,499,605	66,580,567	75,919,038
5.9	Db	cierre de Ingresos,gastos y costo	256,136,875	143,190,775	112,946,100

Se reconocen como gastos o costos, los decrementos en el potencial de servicio o en los beneficios económicos futuros relacionados con la salida o la disminución del valor de los activos o con la generación o el incremento del valor de los pasivos, cuando el gasto o costo pueda medirse con fiabilidad

29.1 Gastos Administrativos, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	DETALLE	
CÓDIGO O CONTA BLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2021	EN ESPEC IE 2021
5.1	Db	De Administración y Operación	715,176,810	772,089,917	(56,913,107)	715,176,810	0.00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	108,090,012	73,477,007	34,613,005	108,090,012	0.00
5.1.03	Db	Contribuciones Efectivas	-	106,410,358	(106,410,358)	-	0.00
5.1.04	Db	Aporte de nomina	-	-	-	-	0.00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	30,512,999	30,795,810	(282,811)	30,512,999	0.00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	9,500,000	43,976,646	(34,476,646)	9,500,000	0.00
5.1.11	Db	Generales	433,367,906	427,727,132	5,640,774	433,367,906	0.00
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	133,705,893	89,702,964	44,002,929	133,705,893	0.00

Los gastos generados para la administración y cumplimiento del servicio

29.2 Gastos de Depreciación, Deterioro, amortización y provisiones

CÓDIGO O CONTA BLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	88,374,743	117,470,087	-29,095,344
5.3.47	Db	Deterioro de cuentas por cobrar	39,324,856	104,095,043	-64,770,187
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	49,049,887	13,375,044	35,674,843

Se registra la depreciación de los activos bienes e inmuebles

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

NO APLICA

29.3. Transferencias y subvenciones

NO APLICA

29.4. Gasto público social

NO APLICA

29.5. De actividades y/o servicios especializados

NO APLICA

29.6. Operaciones interinstitucionales

NO APLICA

29.7 Otros Gastos

CÓDIGO O CONTA BLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	142,499,605	66,580,567	5,242,613
5.8.02	Db	COMISIONES	54,233,524	26,487,085	27,746,439
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	54,233,524	26,487,085	27,746,439
5.8.04	Db	FINANCIEROS	17,589,656	30,512,503	(12,922,847)
5.8.04.35	Db	Intereses	16,500,700	30,379,452	(13,878,752)
5.8.04.39	Db	Otros intereses de mora	1,088,956	133,051	955,905
5.8.21	Db	IMPUESTO A LA GANACIA CORRIENTE	70,676,425	-	70,676,425
5.8.21.01	Db	Impuesto de Renta	70,676,425		70,676,425
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	-	9,580,979	(9,580,979)
5.8.90.90	Db	Otros gastos Diversos	-	9,580,979	(9,580,979)

Son los gastos que se realizaron para el desarrollo de la actividad de la empresa

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTA BLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	1,437,326,120	1,088,925,874	348,400,246
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	1,437,326,120	1,088,925,874	348,400,246
6.3.60	Db	Servicios públicos	1,437,326,120	1,088,925,874	348,400,246

Son todos los costos, nominas, mantenimientos, materiales que se utilizan para el desarrollo de la actividad principal de la empresa

30.1. Costo de ventas de bienes

NO APLICA

30.2. Costo de ventas de servicios

6.3.60	Db	SERVICIOS PÚBLICOS	1,437,326,120	1,088,925,874	348,400,246
6.3.60.02	Db	Acueducto	376,786,210	169,424,543	207,361,667
6.3.60.03	Db	Alcantarillado	322,546,934	537,539,104	(214,992,170)
6.3.60.04	Db	Aseo	737,992,976	353,437,642	384,555,334
6.3.60.05	Db	Energía	-	28,524,585	(28,524,585)

La Empresa presta los servicios públicos, la variación corresponden al crecimiento normal del costo de vida y al mantenimiento preventivo y correctivo que se realiza a la maquinaria y equipo de la empresa.

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

La empresa no aplica

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

La empresa no aplica

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

(Fondos de Colpensiones)

La empresa no aplica

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

La empresa no aplica

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

La empresa no aplica

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

La empresa no aplica

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El Flujo de efectivo se prepara a partir del resultado del periodo

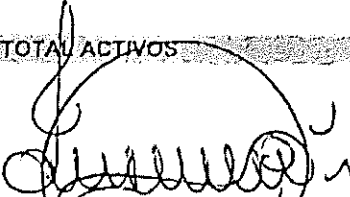
disminucion neta del efectivo y equivalentes	122,252,579
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo	54,509,857
Efectivo y equivalentes de efectivo al final	176,762,436



CECILIA Y. GALLEGOALZATE
CONTADORA
T.P 104915-T

EMPRESAS PUBLICAS DE JERICO ANTIOQUIA SA ESP
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO DICIEMBRE 2023 - 2022
NIT : 900,191,468 - 6

	2023	2022	V. HORIZO NTAL	V. VERTICAL 2021		2023	2022	V. HORIZO NTAL	V. VERTICAL 2021
ACTIVOS					PASIVOS				
ACTIVO CORRIENTE					PASIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVA AL EFFECTIVO	176,762,436	54,509,857	224%	7%	PRÉSTAMOS POR PAGAR	-	152,650,898	0%	0%
CUENTAS POR COBRAR	96,869,473	210,955,036	-54%	4%	CUENTAS POR PAGAR	284,743,133	184,886,119	54%	44%
OTROS ACTIVOS	44,944,298	62,571,281	-28%	2%	BENEF LOS EMPLEADOS	5,818,030	19,254,921	-70%	1%
					OTROS PASIVOS	352,471,056	268,969,060	31%	55%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	318,576,207	328,036,174	-142%	12%	PASIVO CORRIENTE	643,032,219	625,760,997	15%	100%
ACTIVO FIJO					PASIVO NO CORRIENTE				
TERRENOS	1,293,801,000	1,293,801,000	0%	49%	CUENTAS POR PAGAR	-	0	0%	0%
EDIFICACIONES	600,000,000	600,000,000	0%	23%	PASIVO NO CORRIENTE	0	0	0	0
PLANTAS DUCTOS TUNELES	517,765,330	517,765,330	0%	20%					
MAQUINARIA Y EQUIPO	45,263,902	40,324,407	12%	2%	TOTAL PASIVOS	643,032,219	625,760,997	15%	100%
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	7,964,533	7,964,533	0%	0%		643,032,219			
MUEBLES Y ENSERES	24,845,570	19,906,070	25%	1%	PATRIMONIO	0			
EQUIPOS DE COMUNY COMPUTACION	40,314,150	30,389,150	33%	2%					
EQUIPOS TRANSP, TRACCION Y ELEVACI	94,698,000	94,698,000	0%	4%	CAPITAL SUSCRITO Y PAGAI	20,000,000	20,000,000	0%	1%
EQUIPOS DE COMEDOR COCINA	2,366,500	2,366,500	0%	0%	RESERVAS	3,123,000	3,123,000	0%	0%
DEPRECIACION	303,337,206	-254,287,319	19%	-11%	RESULT EJERC ANTER	1,719,965,893	1,888,889,073	-9%	86%
TOTAL ACTIVO FIJO	2,323,681,779	2,352,927,671	89%	88%	RESULT DEL EJERCICIO	256,136,875	143,190,775	79%	13%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	2,323,681,779	2,352,927,671	89%	88%	TOTAL PATRIMONIO	1,990,225,767	2,055,202,848	70%	100%
TOTAL ACTIVOS	2,642,257,986	2,680,963,845	231%	100%	TOTAL PASIVO Y PATRIM	2,642,257,986	2,680,963,845	70%	100%


LEON JAIRO ALZATE
 Representante legal


CECILIA GALLEGO ALZATE
 CONTADORA TP 104915-T


DIONY MARIA OROZCO G
 Revisora Fiscal TP 127204-T

EMPRESAS PUBLICAS DE JERICO ANTIOQUIA SA ESP
ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO DICIEMBRE 2023 - 2022
NIT : 900,191,468 - 6

	2023	2022	V. HORIZONTAL	V. VERTICAL 2021
INGRESOS OPERACIONALES				
VENTA DE SERVICIOS	2,325,620,273	1,988,761,355	17%	100%
INGRESOS NETOS DE OPERACION	2,325,620,273	1,988,761,355	17%	100%
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	1,437,326,120	1,088,925,874	32%	62%
EXCEDENTE BRUTA EN SERVICIOS	888,294,153	899,835,481	-15%	38%
GASTOS DE OPERACIÓN ADMINISTRACION DE ADMINISTRACION	715,176,810	772,089,917	-7%	31%
EXCEDENTE OPERACIONAL	173,117,343	127,745,564	-8%	7%
DETERIORO, DEPREC, AMORTIZ Y PROVISI	88,374,743	117,470,087	-25%	4%
EXCEDENTE OPERACIONAL BRUTA	84,742,600	10,275,477	17%	4%
OTROS INGRESOS	313,893,879	199,495,864	57%	13%
OTROS GASTOS	142,499,605	66,580,567	114%	6%
EXCEDENTE Y/O DEFICIT	256,136,875	143,190,775	0	11%
EXCEDENTE Y/O DEFICIT	256,136,875	143,190,775	0	17%

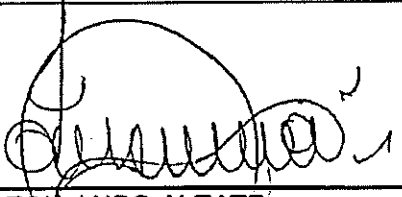

LEON JAIRO ALZATE
 Representante legal

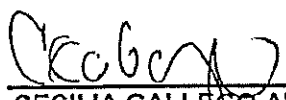

CECILIA GALLEGO ALZATE
 CONTADORA TP 104915-T


DIONY MARIA OROZCO G
 Revisora Fiscal TP 127204-T

EMPRESAS PUBLICAS DE JERICO ANTIOQUIA SA ESP
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
NIT 900.191.468-6

DESCPCION	Capital	Reservas	Utilidades Acumuladas	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2022	20,000,000	3,123,000	2,032,079,848	2,055,202,848
Adquisiciones de acciones propias				0
Disminucion en Utilidad año anterior		-312,113,955		-312,113,955
Dividendos decretados				-
Utilidad O Perdida neta			256,136,875	256,136,875
Otros resultados integrales				-
Saldo al 31 de diciembre de 2023	20,000,000	-308,990,955	2,288,216,722	1,999,225,767


LEON JAIRÓ ALZATE
 Representante legal


CECILIA GALLEGO ALZATE
 CONTADORA TP 104915-T


DIONY MARIA OROZCO G
 Revisora Fiscal TP 127204-T

EMPRESAS PUBLICAS DE JERICO ANTIOQUIA SA ESP
NIT 900.191.468-6
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A DICIEMBRE DE 2023

DESCRIPCION	Diciembre 31 de 2023
Flujos de efectivo de las actividades de operación	
entradas	
Utilidad neta del año	256,136,875
Depreciacion de propiedad, planta y equipo	49,049,887
Amortizacion de intangibles	0
cuentas or cobrar	96,869,473
cuentas por pagar	-179,771,935
otros pasivos no financiceros	0
Efectivo neto generado por las operaciones	222,284,299
Movimiento neto de impuesto diferidos	0
Intereses pagados	0
Impuestos pagados	70,676,425
Efectivo neto generado por (itilidad en las actividades)	70,676,425
Flujos de efectivo de las actividades de inversión	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-170,708,145
Adquisiciones de intangibles	
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	
Flujos de efectivo de las actividades de financiación	-170,708,145
	0
disminucion neta neto del efectivo y equivalentes De f	122,252,579
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo d	54,509,857
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del	176,762,436

EMPRESAS PUBLICAS DE JERICO ANTIOQUIA SA ESP
INDICES FINANCIEROS
A DICIEMBRE DE 2023

INDICES DE LIQUIDEZ

RAZON CORRIENTE

Activos Corrientes
Pasivos Corrientes

318,576,207	0.50	expresa la capacidad de pago que tiene la empresa para pagar sus deudas a codeto plazo, por cada peso que debe cuanto tiene para responder
643,032,219		

Prueba de Liquidez Inmediata o ácida

Activos Corrientes- Invt_0/
Pasivo Corriente

Activos Corrientes- Invario
Pasivos Corrientes

318,576,207	0.50	indica la capacidad de pago que tiene la empresa
643,032,219		

Rotacion de Cartera

efectivo / pasivo corriente

liquidez inmediata

176,762,436	0.27	Indica la capacidad de pago que tiene la empresa inmediata
643,032,219		

INDICES DE ACTIVIDAD, ROTACION O DE EFICIENCIA

Rotación de Cuentas o Rentas Por Cobrar

<u>Ventas o Ingresos</u>	<u>2,325,620,273</u>	24.01	Mide el Número de días promedio en que la entidad recupera sus cuentas por cobrar. Se debe tener en cuenta que a mayor número de días mayor provisión
Cuentas x cobrar Promedio	96,869,473		

Periodo Promedio de Cobro

<u>Días del Periodo</u>	<u>360</u>	15.00
Rotación de Cuentas x Cobrar	24.01	

Rotacion de activo Corriente

<u>Ventas o Ingresos Totales</u>	<u>2,468,119,878</u>	0.9	indica el numero de veces que a rotaco el activo
Activo total	2,642,257,986		

Razón de Endeudamiento Total

<u>Total Pasivos</u>	<u>643,032,219</u>	24.34	Indica el porcentaje de financiamiento de la entidad con recursos de terceros para la
Total Activos	2,642,257,986		

Solidez

<u>Total Activos</u>	<u>2,642,257,986</u>	4.11	Capacidad de la empresa a corto y largo plazo para demostrar su consistencia financiera.
Total Pasivos	643,032,219		

Razón de Patrimonio

<u>Patrimonio</u>	<u>1,999,225,767</u>	76%	Es el complemento de la razón de endeudamiento, es decir, nos muestra el porcentaje en que los activos son financiados con el patrimonio.
Total Activos	2,642,257,986		

INDICES DE RENDIMIENTO, RENTABILIDAD O LUCRATIVIDAD

Indice de Rentabilidad

Resultados del Ejercicio/ Total Activos

Resultados del Ejercicio
Total Activos

<u>256,136,875</u>	9.7%	Manifiesta la rentabilidad de los activos en relación con el resultado del ejercicio.
<u>2,642,257,986</u>		

Utilidad Operacional

Utilidad operacional*100/
ventas netas

Utilidad operacional*100/
ventas netas

<u>17,311,734,333</u>	7.44	Rentabilidad de la empresa en desarrollo de su objeto social.
<u>2,325,620,273</u>		

Rentabilidad neta

Utilidad neta*100/ventas netas

Utilidad neta * 100
Ventas netas

<u>25,613,687,452</u>	11.01	Porcentaje de las ventas que generan utilidad. Por cada peso de ventas se genera 6.65% de
<u>2,325,620,273</u>		

Rendimiento del patrimonio

Utilidad neta * 100 / Patrimonio

Utilidad neta * 100
Patrimonio

<u>25,613,687,452</u>	12.81	Representa el rendimiento del patrimonio con respecto a las ventas totales
<u>1,999,225,767</u>		



CECILIA GALLEGO ALZATE
CONTADORA TP 104915-T