



ADMINISTRACION PÚBLICA COOPERATIVA SERVIR - APCSERVIR  
NIT: 900176795-7  
EL RETORNO GUAVIARE COLOMBIA

ADMINISTRACION PUBLICA COOPERATIVA SERVIR

Nit. 900.176.795-7

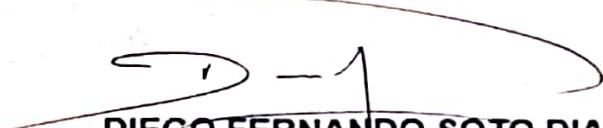
Por los años terminados a 31 de diciembre de 2022-2021

(Expresados en pesos colombianos)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO	2022	2021	PASIVO	2022	2021
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	<b>3.818.323</b>	<b>206.570</b>	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	<b>97.228.506</b>	<b>92.441.548</b>
CAJA	<b>0</b>		IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	<b>21.725.758</b>	<b>24.927.775</b>
CUENTAS CORRIENTES DE DE AHORROS	<b>3.818.323</b>	<b>206.570</b>	OBLIGACIONES LABORALES	<b>51.290.803</b>	<b>35.383.887</b>
CUENTAS POR COBRAR	<b>357.743.441</b>	<b>317.215.914</b>	PASIVO CORRIENTE	<b>170.245.067</b>	<b>152.753.210</b>
PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	<b>302.467.704</b>	<b>270.882.428</b>	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR (LARGO PLAZO)	<b>218.222.184</b>	<b>218.222.184</b>
SUBSIDIOS SERVICIOS PUBLICOS	<b>49.819.756</b>	<b>46.333.486</b>	PASIVO NO CORRIENTE	<b>218.222.184</b>	<b>218.222.184</b>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<b>5.455.981</b>		TOTAL PASIVO	<b>388.467.251</b>	<b>370.975.394</b>
INVENTARIOS	<b>0</b>	<b>392.151</b>	PATRIMONIO		
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	<b>0</b>	<b>392.151</b>	APORTES SOCIALES	<b>1.517.950</b>	<b>1.517.950</b>
ACTIVO CORRIENTE	<b>361.561.764</b>	<b>317.814.635</b>	RESERVAS	<b>102.620.463</b>	<b>102.620.463</b>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	<b>14.995.970</b>	<b>13.922.062</b>	RESULTADOS ANTERIORES	<b>-143.377.111</b>	<b>-63.441.854</b>
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	<b>1.500.000</b>	<b>1.500.000</b>	RESULTADOS DEL EJERCICIO	<b>27.329.181</b>	<b>-79.935.257</b>
MAQUINARIA Y EQUIPO	<b>5.770.000</b>	<b>5.770.000</b>	TOTAL PATRIMONIO	<b>-11.909.517</b>	<b>-39.238.698</b>
EQUIPO DE OFICINA	<b>6.769.000</b>	<b>6.769.000</b>	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	<b>376.557.734</b>	<b>331.736.696</b>
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	<b>29.534.000</b>	<b>24.594.000</b>			
DEPRECIAACION ACUMULADA	<b>-28.577.030</b>	<b>-24.710.938</b>			
ACTIVO NO CORRIENTE	<b>14.995.970</b>	<b>13.922.062</b>			
TOTAL ACTIVO	<b>376.557.734</b>	<b>331.736.696</b>			

  
**ARIALDO VALLEJO CUBIDES**  
CC 1.048.846.292  
REPRESENTANTE LEGAL

  
**DIEGO FERNANDO SOTO DIAZ**  
Contador Publico  
TP 209642-T

Calle 13 No.11-21-Recreo- El Retorno Guaviare

Cel: 3175387197-3152048871



ADMINISTRACION PÚBLICA COOPERATIVA SERVIR - APCSERVIR  
NIT: 900176795-7  
EL RETORNO GUAVIARE COLOMBIA

ADMINISTRACION PUBLICA COOPERATIVA SERVIR  
Nit. 900.176.795-7  
Por los años terminados a 31 de diciembre de 2022-2021  
(Expresados en pesos colombianos)

	ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL	
	2022	2021
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
VENTA DE BIENES	<b>1.231.017.871</b>	<b>1.186.584.525</b>
BIENES COMERCIALIZADOS	1.270.500	2.269.607
	1.270.500	2.269.607
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>		
SERVICIO DE ACUEDUCTO	1.229.747.371	1.184.314.918
SERVICIO DE ALCANTARILLADO	479.628.210	488.434.569
SERVICIO DE ASEO	373.491.396	368.808.856
INTERESES DE MORA	343.203.178	359.819.195
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	37.596.887	-32.747.702
-4.172.300		
<b>COSTOS DE PRODUCCIÓN</b>		
SERVICIOS PERSONALES	852.514.092	776.384.720
GENERALES	150.136.811	155.300.038
SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	631.832.421	525.258.592
CONTRIBUCIONES E IMPUESTOS	46.423.670	95.826.090
	24.121.190	
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		
	378.503.779	410.199.805
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
ADMINISTRACIÓN	353.603.129	484.352.010
SUELdos Y SALARIOS	349.737.038	313.485.018
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	232.978.937	214.185.290
APORTES SOBRE LA NÓMINA	8.511.291	30.306.152
GENERALES	20.337.120	1.399.600
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	66.963.683	53.837.961
	20.946.007	13.756.015
<b>PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y</b>		
PROVISIÓN PARA DEUDORES	3.866.092	170.866.992
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES	0	165.529.059
	3.866.092	5.337.933
<b>UTILIDAD OPERATIVA</b>		
	24.900.650	-74.152.205
<b>OTROS INGRESOS</b>		
FINANCIEROS	4.433.322	36
EXTRAORDINARIOS	6.728	0
	4.426.594	36
<b>OTROS GASTOS</b>		
INTERESES	2.004.791	5.783.090
FINANCIEROS	7.000	137.000
EXTRAORDINARIOS	1.285.060	5.645.808
	712.731	282
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>		
	2.428.531	-5.783.054
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		
	27.329.181	-79.935.259

ARIALDO VALLEJO CUBIDES  
CC 1.048.846.292  
REPRESENTANTE LEGAL

DIEGO FERNANDO SOTO DIAZ  
Contador Público  
TP 209642-T

Calle 13 No.11-21-Recreo- El Retorno Guaviare

Cel: 3175387197-3152048871



**ADMINISTRACION PÚBLICA COOPERATIVA SERVIR - APCSERVIR**  
**NIT: 900176795-7**  
**EL RETORNO GUAVIARE COLOMBIA**

**ADMINISTRACION PUBLICA COOPERATIVA SERVIR**

Nit. 900.176.795-7

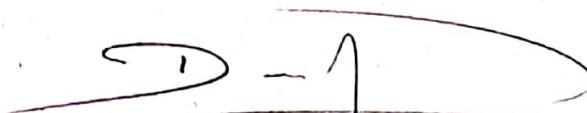
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**METODO INDIRECTO**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>27.329.181</b>	<b>-79.935.257</b>
Partidas que no afectan el efectivo		
Ajuste por gastos de depreciación y amortización	3.866.092	5.259.845
Deterioro de cuenta por cobrar	0	57.136.632
<b>resultado del ejercicio ajustado</b>	<b>31.195.273</b>	<b>-17.538.780</b>
Cambio neto en activos y pasivos operacionales		
Ajuste por disminuciones (incrementos) en inventarios	392.151	4.005.750
Ajuste por disminuciones (incrementos) cuentas por cobrar de origen comercial	-40.527.527	5.259.434
Ajuste por disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar de la operación		
Ajuste por disminuciones (incrementos) cuentas por pagar de origen comercial	17.491.857	14.566.816
Total con ajustes para conciliar la ganancia (perdida)	8.551.754	6.293.220
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>8.551.754</b>	<b>6.293.220</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Compras de propiedades planta y equipo	-4.940.000	-9.570.167
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de Inversión</b>	<b>-4.940.000</b>	<b>-9.570.167</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Importes procedentes (reembolsos) de préstamos	0	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de Financiacion	0	0
Incremento (disminucion) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	3.611.754	-3.276.947
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	206.570	3.483.516
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo</b>	<b>3.818.323</b>	<b>206.570</b>



**ARIALDO VALLEJO CUBIDES**  
CC 1.048.846.292  
REPRESENTANTE LEGAL



**DIEGO FERNANDO SOTO DIAZ**  
Contador Publico  
TP 209642-T

Calle 13 No.11-21-Recreo- El Retorno Guaviare

Cel: 3175387197-3152048871



ADMINISTRACION PÚBLICA COOPERATIVA SERVIR - APCSERVIR  
NIT: 900176795-7  
EL RETORNO GUAVIARE COLOMBIA

ADMINISTRACION PUBLICA COOPERATIVA SERVIR

Nit. 900.176.795-7

ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO  
POR LOS PERIODOS TERMINADOS A DIC 31 2022 Y 2021

DETALLE	SALDO DIC 2021	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO DIC 2022
CAPITAL SOCIAL	<b>1.517.950</b>	0	0	<b>1.517.950</b>
RESERVAS	<b>102.620.464</b>	0	0	<b>102.620.464</b>
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	<b>-63.441.854</b>		<b>79.935.257</b>	<b>-143.377.111</b>
RESULTADO EJERCICIOS	<b>-79.935.257</b>	107.264.438		<b>27.329.181</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>-39.238.697</b>	107.264.438	<b>79.935.257</b>	<b>-11.909.516</b>

ARIALDO VALLEJO CUBIDES  
CC 1.048.846.292  
REPRESENTANTE LEGAL

DIEGO FERNANDO SOTO DIAZ  
Contador Publico  
TP 209642-T

Calle 13 No.11-21-Recreo- El Retorno Guaviare

Cel: 3175387197-3152048871



**NOTAS A LOS ESTADOS FINACIEROS ADMINISTRACION PUBLICA COOPERATIVA SERVIR AL 31 DE DICIEMBRE  
DEL AÑO 2022**

**1. Información General**

La empresa Administración Pública Cooperativa APC SERVIR, creada por acta No. 0001 del 20 de abril de 2007, otorgado en Asamblea constitutiva, inscrita en cámara de comercio el 24 de septiembre de 2007 bajo el número 1341 del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro, cuyo objetivo social es la prestación de los servicios públicos domiciliarios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo, incluyendo en especial las actividades de producción y tratamiento de agua potable, saneamiento básico y sus actividades complementarias; entre otras, construir, operar, mantener, administrar estos servicios que cubra las comunidades situadas en territorio de la cabecera municipal y área rural del municipio de El Retorno (Guaviare).

**Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables**

Estos estados financieros consolidados (separados o individuales) se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante Decreto 3022 de 2013, unificado mediante decreto 2420 de 2015.

Los estados financieros se encuentran presentados en pesos colombianos.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, La entidad SERVIR AAA, aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

La contabilidad se registró utilizando el aplicativo Software Integrin, Software para Empresas Prestadoras de Servicios Públicos, bajo licencia 111-0737, adquirido por la Compañía para el manejo integral de la información contable, comercial y financiera y no existen limitaciones que incidan en el normal desarrollo del proceso contable.

**Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen



cuando se transfieran los riesgos y ventajas derivados de la propiedad del activo y se traspase la titularidad legal de los bienes al comprador. Los ingresos procedentes por la prestación de servicios se reconocen por el grado de avance siempre que los costos puedan ser identificables. Los ingresos procedentes de intereses se reconocen mediante el método de la tasa de interés efectiva. Los ingresos procedentes de dividendos se reconocen cuando se establezca el derecho a ser recibidos por parte de la entidad. Los ingresos ordinarios procedentes por explotación de intangibles se reconocen de acuerdo con la esencia del contrato, de forma lineal a lo largo del periodo contractual.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta, cuando se difieren las entradas de efectivo o equivalentes al efectivo y el acuerdo constituye efectivamente una transacción de financiación, el valor razonable de la contraprestación es el valor presente de todos los cobros futuros determinados utilizando una tasa de interés imputada.

#### Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

#### Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de la línea recta.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas

útiles: Maquinaria y equipo	De 3 a 25 años
Vehículos	De 5 a 12 años
Muebles y enseres	De 5 a 20 años
Equipo de cómputo	De 3 a 5 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año en un rubro denominado "gastos por mantenimiento".

#### Activos intangibles

Los activos intangibles corresponden a programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida



útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de la línea recta.

#### Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la propiedad, planta y equipo, activos biológicos medidos al costo, activos intangibles e inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

#### Inventarios

Los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método del promedio ponderado. El costo de los inventarios comprende todos los costos derivados de su adquisición y transformación, del mismo modo también incluye todos los demás costos que se hayan incurrido para darle a los inventarios su condición y ubicación actuales, y se restan las rebajas y descuentos obtenidos.

#### Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.



### Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otras ganancias o pérdidas.

### Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

### Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados se encuentra relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos relacionados a los trabajadores de la entidad, los cuales se consideran como beneficios a corto plazo. No existen en la entidad prestaciones extralegales (si existen, explicarlas), ni pagos por beneficios a largo plazo, ni planes de beneficios definidos. El costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de pensiones; si el importe pagado excede a los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo; y se reconocen como un gasto, a menos que se reconozcan como parte del costo de un activo.

### Provisiones

Se reconoce un pasivo por provisión sólo cuando existe una obligación presente como resultado de un suceso pasado, y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. El pasivo se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, se reconocerá un gasto financiero en los resultados del periodo en que surja.

Todos los productos fabricados por la entidad están garantizados por defectos de fabricación por un periodo de un año. Cuando se reconoce un ingreso de actividades ordinarias, se realiza una provisión por el costo estimado de la obligación por garantía.



### Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo

Los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia, no existen cuantías restringidas en este rubro, ni cuentas embargadas o con una destinación legal específica que imposibilite a la empresa utilizar estos recursos en un período no mayor a sesenta días.

Actualmente no existen partidas conciliatorias significativas mayores a sesenta días en este rubro. El siguiente es el detalle a diciembre 31:

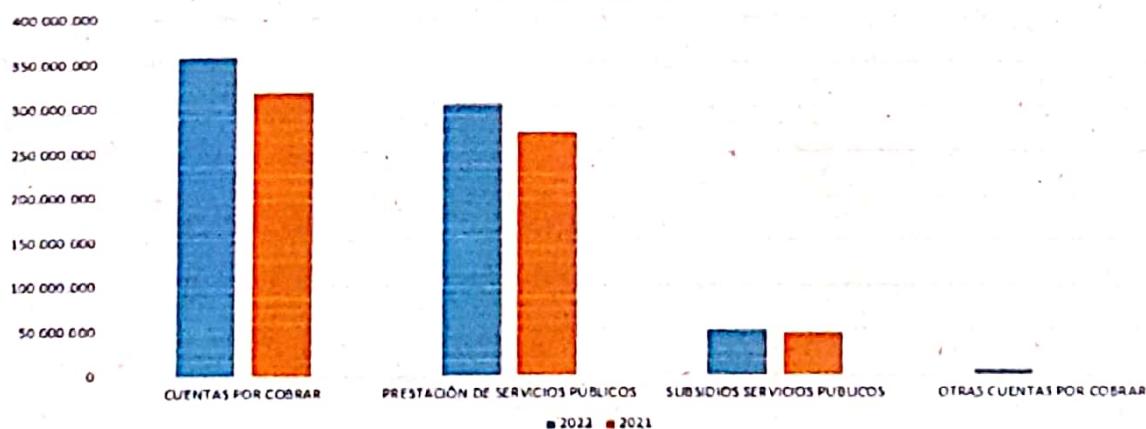
	2022	2021
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	3.818.323	206.570
CAJA	0	0
CUENTAS CORRIENTES DE AHORROS	3.818.323	206.570

### Nota 4. Cuentas por cobrar

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR	357.743.441	317.215.914
PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	302.467.704	270.882.428
SUBSIDIOS SERVICIOS PÚBLICOS	49.819.756	46.333.486
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5.455.981	

CUENTAS POR COBRAR





En este rubro están contenidos subsidios por cobrar que son valores del mes de diciembre que no alcanzaron a ser consignados por parte de la administración municipal durante el periodo, pero que fueron recaudados durante el mes de enero de 2023, este valor asciende a \$49.819.756

Las Cuentas por Cobrar a clientes son instrumentos financieros que se presentan al importe recuperable. Entendido como el flujo de efectivo que se espera recaudar por la operación a precios de la tarifa de servicios públicos establecida más los intereses de mora derivados del no pago oportuno. En la medición posterior, al final de cada periodo del que se informa la entidad mide las Cuentas por cobrar al costo menos pérdidas por deterioro, en el año 2021 se realizó una depuración de cartera la que se contabilizó inicialmente como provisión para trazabilidad del periodo, al 2022 este deterioro de la cartera fue totalizado y consolidado dejando el valor neto de las cuentas por cobrar.

Algunos usuarios han realizado pagos y abonos entre el 31 de diciembre de 2022 y la expedición de estos estados financieros

#### Nota 5. Inventarios

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

	2022	2021
INVENTARIOS	0	392.151
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	0	392.151

En el año 2022 se agotó el saldo de 2021 y se optó por no adquirir más inventario.

#### Nota 6. Propiedad planta y equipo

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

	2022	2021
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	14.995.970	13.922.062
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	1.500.000	1.500.000
MAQUINARIA Y EQUIPO	5.770.000	5.770.000
EQUIPO DE OFICINA	6.769.000	6.769.000
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	29.534.000	24.594.000
DEPRECIACION ACUMULADA	-28.577.030	-24.710.938

Durante el periodo se adquirieron dos computadores todo en uno para recaudo y contabilidad por un valor total de \$4.940.000.

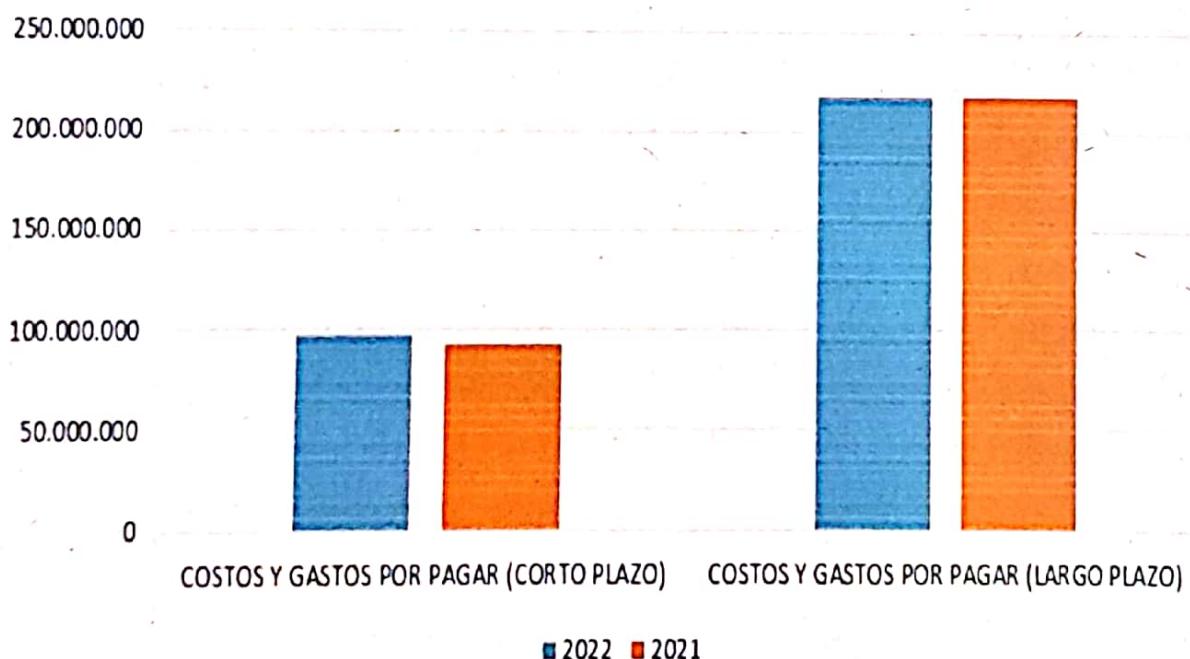


Nota 7. Cuentas por pagar comerciales

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

	2022	2021
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	97.228.506	92.441.548
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR (LARGO PLAZO)	218.222.184	218.222.184
<b>TOTAL</b>	<b>315.450.690</b>	<b>310.663.732</b>

### COSTOS Y GASTOS POR PAGAR



Calle 13 No.11-21-Recreo- El Retorno Guaviare

Cel: 3175387197-3152048871



**ADMINISTRACION PÚBLICA COOPERATIVA SERVIR - APCSERVIR**  
NIT: 900176795-7  
**EL RETORNO GUAVIARE COLOMBIA**

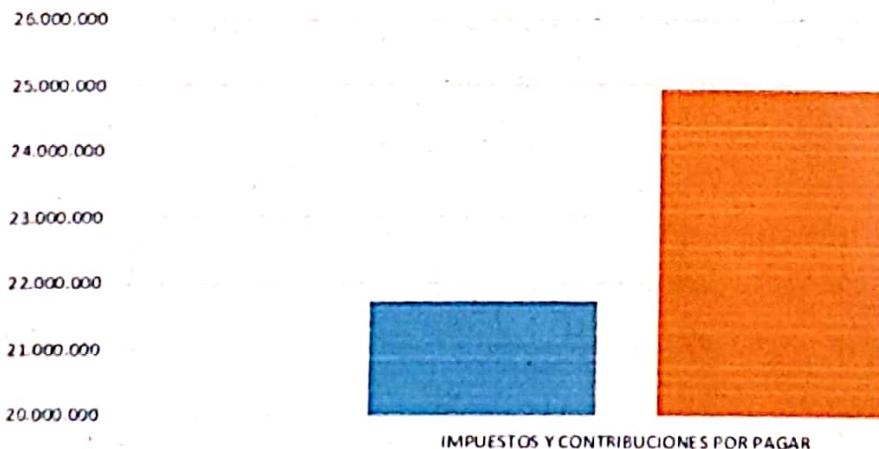
Las consignaciones por identificar corresponden a pagos de usuarios que realizan transferencias y/o consignaciones las cuales no han sido reportadas por los mismos, cuando estas sean reportadas se realizará la correspondiente actualización de cartera. A los demás proveedores y acreedores se les ha cancelado regularmente conforme lo permite el flujo de efectivo de la empresa.

	2022	2021
<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR (LARGO PLAZO)</b>	<b>218.222.184</b>	<b>218.222.184</b>

La compañía se encuentra en un proceso de gestión de prescripción de la deuda de administraciones anteriores con Energuaviare, proveedor de energía eléctrica del departamento. En la actualidad se paga el consumo de energía mensualmente.

#### Nota 8. Impuestos y contribuciones por pagar

	2022	2021
<b>IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR</b>	<b>21.725.758</b>	<b>24.927.775</b>



Calle 13 No.11-21-Recreo- El Retorno Guaviare

Cel: 3175387197-3152048871



**ADMINISTRACION PÚBLICA COOPERATIVA SERVIR - APCSERVIR**  
**NIT: 900176795-7**  
**EL RETORNO GUAVIARE COLOMBIA**

A continuación, se detalla el concepto y tercero de las cuentas por pagar a corto plazo,

CONCEPTO	BENEFICIARIO	SALDO FINAL
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	JERONIMO BARON ALFONSO	34.820.251,21
DISPOSICION FIAL RESIDUOS	AMBIENTAR ESP S.A Y/O JUAN NEVARDO RIVEROS PARDO	19.341.525,89
CONSIGNACIONES Y PAGOS POR IDENTIFICAR	ADMINISTRACION PUBLICA COOPERATIVA SERVIR	10.305.066,22
QUIMICOS PTAR	INGYASOC S.A.S	6.709.896,00
SEGURIDAD SOCIAL	APORTES EN LINEA SA	5.729.500,00
ANTICIPO (DOBLE TRANSFERENCIA RECIBIDA)	DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE	5.147.200,00
HONORARIOS	LUIS ALFREDO VIDAL SANTOS	2.670.000,00
HONORARIOS	JOSETH GIOVANNY FAJARDO BAQUERO	2.560.985,66
APOYO SANITARIO	JORGE ELIECER QUIROZ DURAN	1.995.000,00
SUMINISTRO IMPRESIONES	ALEJANDRO TORRES GONZALEZ	1.956.030,88
SOPORTE SOFTWARE	GESTION PROFESIONAL EN SOLUCIONES INTEGRALES LTDA GPSI LTDA	1.632.486,66
ANALISIS AGUAS	ALFAMPAR S.A.S	1.282.201,75
SOLDADURA BARCAZA	MIGUEL ALBEIRO NIETO CRISTANCHO	999.999,60
APOYO INGENIERO QUIMICO	JEAN CARLOS FALLA PORRAS	650.000,00
CONDUCCION VEHICULO RECOLECTOR	ELBER YOBANY LESMES GUERRA	620.000,00
CELULAR	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES O	280.400,00
INTERNET	SANTELLANOS SAS	277.875,00
INTERNET	NETWORK COMUNICACIONES SAS ZOMAC	250.087,50

Calle 13 No.11-21-Recreo- El Retorno Guavilare

Cel: 3175387197-3152048871



ADMINISTRACION PÚBLICA COOPERATIVA SERVIR - APCSERVIR  
NIT: 900176795-7  
EL RETORNO GUAVIARE COLOMBIA

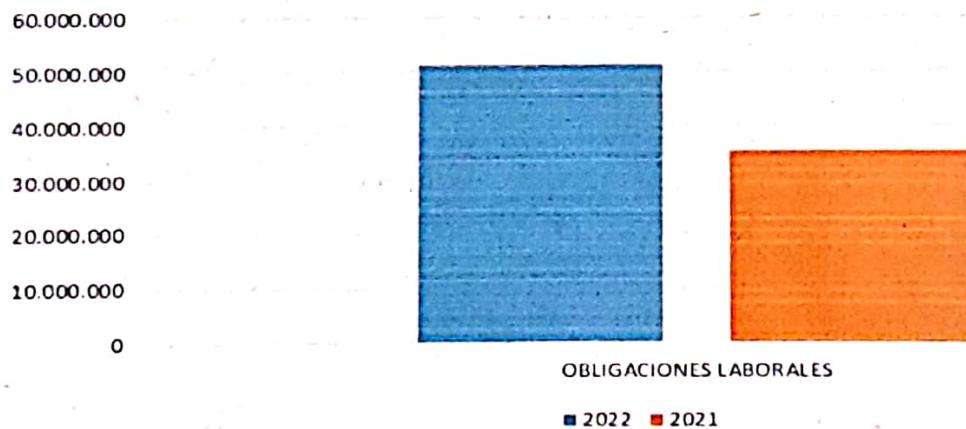
CONCEPTO	BENEFICIARIO	SALDO FINAL
RETEFUENTE	DIAN	4.437.647,00
RETEICA	ALCALDIA EL RETORNO	2.449.911,00
CONTRIBUCIONES	SUPERSERVICIOS PUBLICOS	8.329.000,00
CONTRIBUCIONES	COMISION DE REGULACION DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO-CRA	6.509.200,00

Las retenciones corresponden a los valores retenidos a los diferentes proveedores y acreedores en el último periodo.

#### Nota 9. Obligaciones laborales

	2022	2021
OBLIGACIONES LABORALES	51.290.803	35.383.887

#### OBLIGACIONES LABORALES



CONCEPTO	BENEFICIARIO	SALDO FINAL
SALARIO	ARIALDO VALLEJO CUBIDES	8.764.476,00
SALARIO	DIEGO FERNANDO SOTO DIAZ	2.668.000,00
SALARIO	CRISTIAN ALEXANDER RAMIREZ RAMIREZ	1.177.932,00
SALARIO	JHAN CARLOS BERNAL ALVAREZ	925.455,00

Calle 13 No.11-21-Recreo- El Retorno Guaviare

Cel: 3175387197-3152048871



ADMINISTRACION PÚBLICA COOPERATIVA SERVIR - APCSERVIR  
NIT: 900176795-7  
EL RETORNO GUAVIARE COLOMBIA

CESANTIAS	LEOPOLDO REINA GUZMAN	1.323.168,00
CESANTIAS	DOMINGO CHALAR CUERO	1.323.168,00
CESANTIAS	YASNIRE COLLAZOS CLAVIJO	1.249.176,00
CESANTIAS	LUZ MARINA MARIN VALENCIA	1.671.168,00
CESANTIAS	LUIS FERNEY VARGAS SANCHEZ	1.117.176,00
CESANTIAS	BLANCA RAYO MARTINEZ	1.117.176,00
CESANTIAS	FRANK ERIK ALDAIR CASTRO RODRIGUEZ	1.117.176,00
CESANTIAS	ARIALDO VALLEJO CUBIDES	3.779.004,00
CESANTIAS	JOSE RAMON CRUZ	1.117.176,00
CESANTIAS	DISLENA GIRALDO POSADA	2.604.996,00
CESANTIAS	DIEGO FERNANDO SOTO DIAZ	2.900.004,00
CESANTIAS	CRISTIAN ALEXANDER RAMIREZ RAMIREZ	1.270.176,00
CESANTIAS	JHAN CARLOS BERNAL ALVAREZ	837.882,00
CESANTIAS	LINDER MOSQUERA MENESSES	505.832,00
CESANTIAS	JOSE ALCIDES UPEGUI GARCIA	378.599,00
INTERESES DE CESANTIAS	LEOPOLDO REINA GUZMAN	158.784,00
INTERESES DE CESANTIAS	DOMINGO CHALAR CUERO	158.784,00
INTERESES DE CESANTIAS	YASNIRE COLLAZOS CLAVIJO	149.904,00
INTERESES DE CESANTIAS	LUZ MARINA MARIN VALENCIA	200.544,00
INTERESES DE CESANTIAS	LUIS FERNEY VARGAS SANCHEZ	134.064,00
INTERESES DE CESANTIAS	BLANCA RAYO MARTINEZ	134.064,00
INTERESES DE CESANTIAS	FRANK ERIK ALDAIR CASTRO RODRIGUEZ	134.064,00
INTERESES DE CESANTIAS	ARIALDO VALLEJO CUBIDES	453.480,00
INTERESES DE CESANTIAS	JOSE RAMON CRUZ	134.064,00
INTERESES DE CESANTIAS	DISLENA GIRALDO POSADA	312.600,00
INTERESES DE CESANTIAS	DIEGO FERNANDO SOTO DIAZ	348.000,00
INTERESES DE CESANTIAS	CRISTIAN ALEXANDER RAMIREZ RAMIREZ	152.424,00

Calle 13 No.11-21-Recreo- El Retorno Guaviare

Cel: 3175387197-3152048871



ADMINISTRACION PÚBLICA COOPERATIVA SERVIR - APCSERVIR  
NIT: 900176795-7  
EL RETORNO GUAVIARE COLOMBIA

INTERESES DE CESANTIAS	JHAN CARLOS BERNAL ALVAREZ	108.741,00
INTERESES DE CESANTIAS	LINDER MOSQUERA MENESSES	60.701,00
INTERESES DE CESANTIAS	JOSE ALCIDES UPEGUI GARCIA	45.433,00
VACACIONES	LEOPOLDO REINA GUZMAN	1.158.065,00
VACACIONES	DOMINGO CHALAR CUERO	1.112.065,00
VACACIONES	YASNIRE COLLAZOS CLAVIJO	1.042.667,00
VACACIONES	LUZ MARINA MARIN VALENCIA	848.645,00
VACACIONES	LUIS FERNEY VARGAS SANCHEZ	607.260,00
VACACIONES	BLANCA RAYO MARTINEZ	551.764,00
VACACIONES	FRANK ERIK ALDAIR CASTRO RODRIGUEZ	451.970,00
VACACIONES	ARIALDO VALLEJO CUBIDES	1.635.083,00
VACACIONES	JOSE RAMON CRUZ	454.264,00
VACACIONES	DISLENA GIRALDO POSADA	1.148.129,00
VACACIONES	DIEGO FERNANDO SOTO DIAZ	120.000,00
VACACIONES	CRISTIAN ALEXANDER RAMIREZ RAMIREZ	576.504,00
VACACIONES	JHAN CARLOS BERNAL ALVAREZ	405.559,00
VACACIONES	LINDER MOSQUERA MENESSES	226.391,00
VACACIONES	JOSE ALCIDES UPEGUI GARCIA	169.446,00

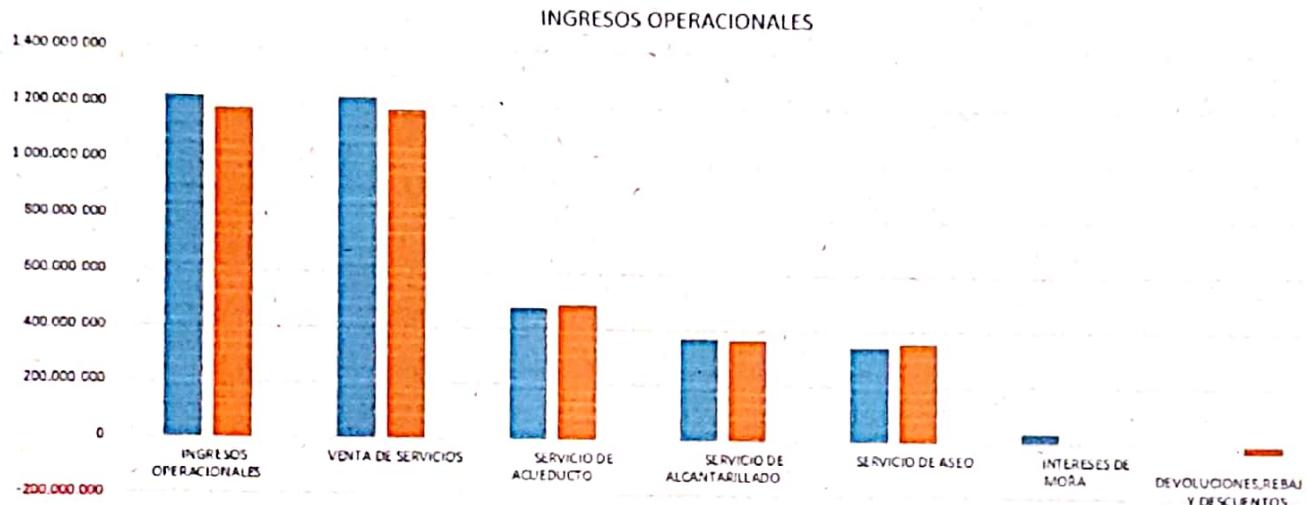
**Nota 10. Ingresos de actividades ordinarias**

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

	2022	2021
INGRESOS OPERACIONALES	1.229.747.371	1.184.314.918
VENTA DE SERVICIOS	1.229.747.371	1.184.314.918
SERVICIO DE ACUEDUCTO	479.628.210	488.434.569
SERVICIO DE ALCANTARILLADO	373.491.396	368.808.856
SERVICIO DE ASEO	343.203.178	359.819.195
INTERESES DE MORA	37.596.887	
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	4.172.300	32.747.702

Calle 13 No.11-21-Recreo- El Retorno Guaviare

Cel: 3175387197-3152048871



Cuando una transacción no cumple los requisitos para reconocerse como un ingreso ordinario, la entidad registra esta partida como un pasivo en el rubro denominado "otros pasivos no financieros – anticipo de clientes".

#### Nota 11. Costo de ventas

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

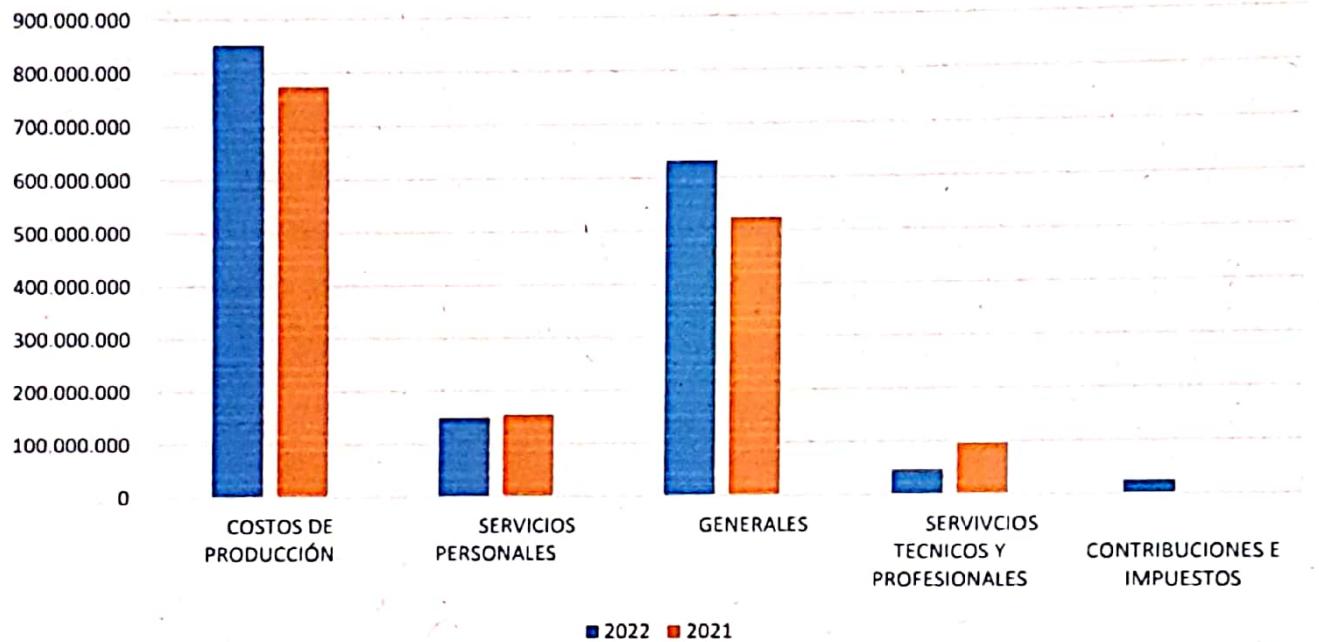
COSTOS DE PRODUCCIÓN	852.514.092	776.384.720
SERVICIOS PERSONALES	150.136.811	155.300.038
GENERALES	631.832.421	525.258.592
SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	46.423.670	95.826.090
CONTRIBUCIONES E IMPUESTOS	24.121.190	

Calle 13 No.11-21-Recreo— El Retorno Guaviare

Cel: 3175387197-3152048871



### COSTOS DE PRODUCCION



### DETALLE DE COSTOS GENERALES

Detalle de Costos Generales	
ASESORIA GESTION SERVICIOS PUBLICOS	15.966.386
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	64.581.447
INSUMOS Y SERVICIOS	153.650.892
MANTENIMINETO	50.418.824
TRANSPORTE Y DISPOSICION FINAL RESIDUOS	142.694.619
ENERGIA ELECTRICA	167.093.559

Calle 13 No.11-21-Recreo- El Retorno Guaviare

Cel: 3175387197-3152048871

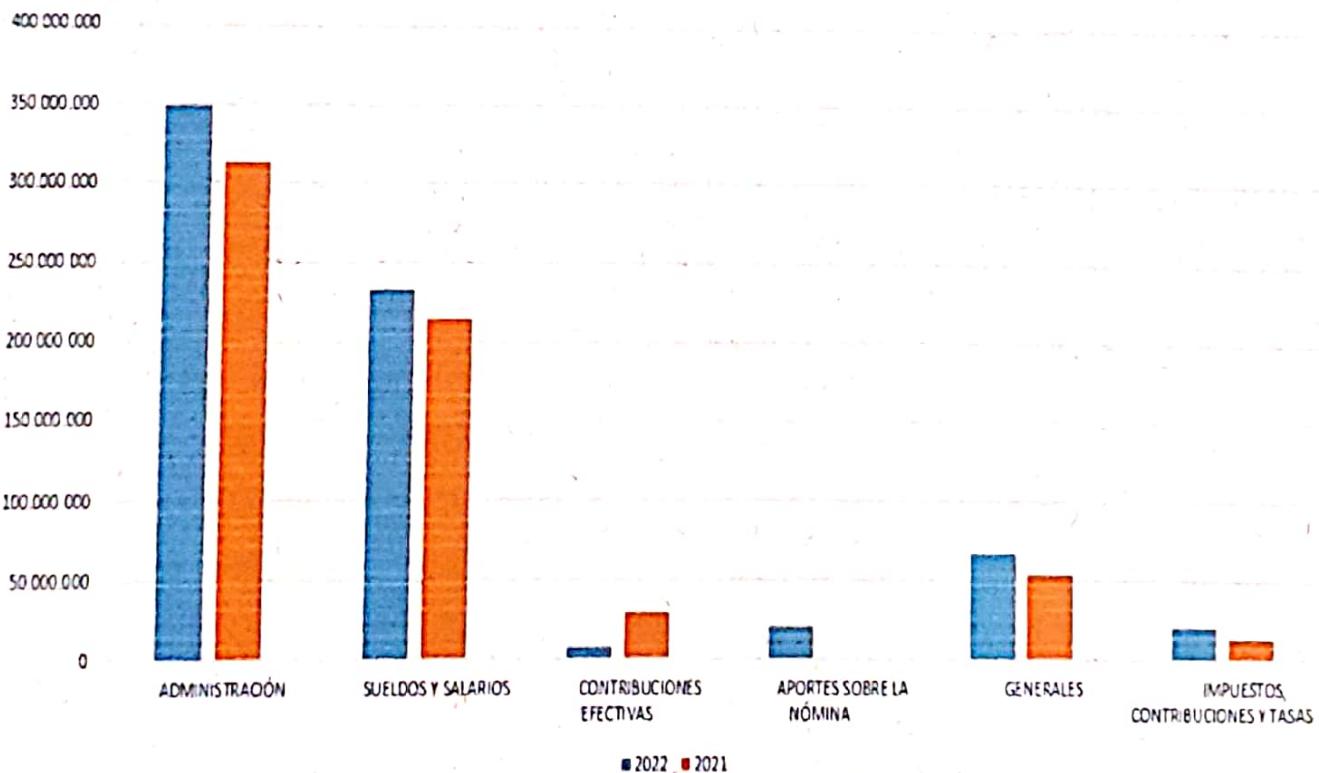


## Nota 12. Gastos de administración

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

	2022	2021
ADMINISTRACIÓN	349.737.038	313.485.018
SUELDOS Y SALARIOS	232.978.937	214.185.290
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	8.511.291	30.306.152
APORTES SOBRE LA NÓMINA	20.337.120	1.399.600
GENERALES	66.963.683	53.837.961
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	20.946.007	13.756.015

### GASTOS DE ADMINISTRACION



Calle 13 No.11-21-Recreo- El Retorno Guaviare

Cel: 3175387197-3152048871



Dentro de gastos generales de administración se destacan los siguientes:

DETALLE DE GASTOS GENERALES	
ASESORIA EN LICITACIONES	4.500.000
ASESORIA JURIDICA	10.000.000
INTERNET	3.151.807
PAPELERIA Y MANTENIMIENTO DE EQUIPOS OFICINA	28.870.925
SOFTWARE	8.772.876
ENERGIA ELECTRICA	4.172.300

#### Nota 13. Provisiónes y depreciaciones

	2022	2021
PROVISIÓNES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y	3.866.092	170.866.992
PROVISIÓN PARA DEUDORES	0	165.529.059
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y	3.866.092	5.337.933

La provisión para deudores comprende los valores de la depuración de cartera, la cual fue aprobada por valor de \$106.484.572 mediante la resolución 070 del 31 de diciembre de 2021, para el año 2022 no se realizó depuración alguna.

Calle 13 No.11-21-Retiro- El Retorno Guaviare

Cel: 3175387107-3152046871



Nota 14. Otros ingresos

	2022	2021
BIENES COMERCIALIZADOS	1.270.500	2.269.607

Nota 15. Ingresos financieros

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

	2022	2021
FINANCIEROS	6.728	0
EXTRAORDINARIOS	4.426.594	36

Ingreso financiero es la rentabilidad obtenida en cuentas bancarias de ahorro, los ingresos extraordinarios son las recuperaciones de costos y gasto de periodos anteriores, como contratos no ejecutados y provisiones reversadas.

Nota 16. Otros Gastos

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

OTROS GASTOS	2.004.791	5.783.090
INTERESES	7.000	137.000
FINANCIEROS	1.285.060	5.645.808
EXTRAORDINARIOS	712.731	282

Los otros gastos se encuentran compuestos por intereses pagados a entidades estatales por mora en contribuciones de periodos anteriores, así como los financieros son las comisiones bancarias por manejo

Calle 13 No.11-21-Recreo- El Retorno Guaviare

Cel: 3175387197-3152048871



**ADMINISTRACION PÚBLICA COOPERATIVA SERVIR - APCSERVIR**  
NIT: 900176795-7  
**EL RETORNO GUAVIARE COLOMBIA**

de plataforma virtual bancaria y extraordinarios que son sanciones pagadas sobre obligaciones pendientes por cancelar.

#### Nota 17. Capital

Capital social como se constituyó de la siguiente manera

Alcaldía municipal de El Retorno	\$ 505. 983.00	33.33%
Junta de acción comunal barrio Los Lagos	\$ 252. 992.00	16.67%
Junta de acción comunal barrio El Recreo	\$ 252. 992.00	16.67%
Junta de acción comunal barrio El progreso	\$ 252. 992.00	16.67%
Junta de acción comunal barrio El Jardín	\$ 252.992oo	16.67%

#### Nota 18. Reservas legales

De acuerdo con disposiciones vigentes en Colombia, la compañía debe constituir una reserva legal apropiando como mínimo el 10% de la utilidad neta hasta que dicho monto alcance el 50% del capital social. Esta reserva no puede distribuirse entre los accionistas antes de la liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para compensar pérdidas de ejercicios anteriores.

#### Nota 19. Hechos ocurridos con posterioridad al período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2022 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido eventos significativos que pudieran afectar la situación financiera de la Compañía.

Calle 13 No.11-21-Recreo- El Retorno Guaviare

Cel: 3175387197-3152048871



ADMINISTRACION PÚBLICA COOPERATIVA SERVIR  
NIT: 900176795-7  
EL RETORNO GUAVIARE COLOMBIA

### CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaramos que hemos preparado el Estado de situación financiera, Estado de resultado integral, Estado de cambios en el patrimonio, Estados de flujos de efectivo y notas, a diciembre 31 de 2022 de LA ADMINISTRACION PUBLICA COOPERATIVA SERVIR AAA, con base en las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, asegurando que no contiene errores materiales y que representan fielmente la situación financiera a 31 de diciembre de 2022 y los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio, a 31 de diciembre de 2022 y que, además:

- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos registrados y con acumulación de sus transacciones en el ejercicio de 2022.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- Los hechos económicos, se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de sus estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes, como también las garantías que hemos dado a terceros.
- No se han presentado hechos posteriores al curso del periodo que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros o en las notas consecuentes.
- Los aportes a la seguridad social han sido efectuados, declarados y pagados de acuerdo con las disposiciones legales.

Dado en El Retorno Guaviare a los 10 días del mes de febrero de 2023.

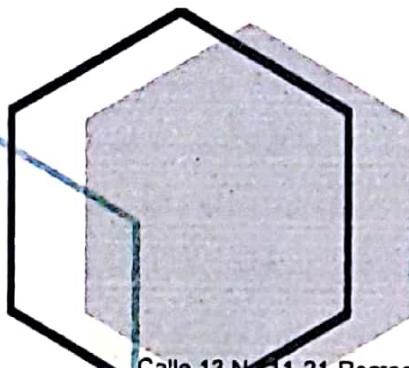
ARIALDO VALLEJO CUBIDES

GERENTE APC SERVIR AAA

DIEGO FERNANDO SOTO DIAZ

T.P.209642-T

CONTADOR  
PÚBLICO.



Calle 13 N. 11-31 Pocito - El Retorno Guaviare