

ESTADOS FINANCIEROS 2023

SERVICIOS INTEGRALES
del Estado Colombiano





CERTIFICACIÓN

El suscrito Representante Legal y Contador Público se permiten certificar que:

- Los saldos de los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2023 que se presentan a continuación, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
- La contabilidad se elaboró conforme a la normativa señalada en el Régimen de Contabilidad Pública para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.
- Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información presentada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la entidad.
- Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Cordialmente,

RAFAEL LEONARDO PAEZ FUENTES
Representante Legal

ANGELA BELALCAZAR GONZALES
Contadora Pública
TP 284218-T





SERVICIOS INTEGRALES del Estado Colombiano

SERVICIOS INTEGRALES DEL ESTADO COLOMBIANO SIEC SAS
SOCIEDAD DE ECONOMIA MIXTA
NIT. 901.613.090-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO
PERIODO CONTABLE TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2023 Y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

ACTIVOS		2023	2022	PASIVOS		2023	2022
NOTAS				NOTAS			
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO 5				CUENTAS POR PAGAR 21		243.913.300	
	Caja	200.000	100.000.000		Impuesto de Renta y Complementarios	-	-
	Bancos Colterfinanciera	85.137	-		Retencion en la Fuente de renta e ica	45.898.226	-
	Bancos Cta de Ahorro Bancolombia	1.724.836.116	-		Acreedores Varios	198.015.074	3.745.000
	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	1.725.121.253	100.000.000		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACT 22	15.252.267	
	CUENTAS POR COBRAR 7				Beneficio a empleados de corto plazo	10.368.767	-
	Cuentas por cobrar a Clientes	432.082.537	-		Obligaciones con Seguridad Social	4.883.500	-
	cuentas por cobrar retenciones aplicadas	32.395.859	-		OTROS PASIVOS 24	2.245.316.229	
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	464.478.396	-		Anticipos y avances recibidos	8.254.518	-
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2.189.599.649	100.000.000		Recursos recibidos	2.237.061.711	-
	OTROS DERECHOS Y GARANTIAS 16				TOTAL PASIVO CORRIENTE	2.504.481.796	3.745.000
	anticipos sobre convenios	30.246.250	-		PATRIMONIO 27		
	derechos de compensaciones - Retenciones	24.538.482	-		Capital Social	100.000.000	100.000.000
	Anticipo de Renta ica 2023	2.897.791	-		Resultados de Ejercicios	(342.285.624)	(3.745.000)
	saldo a favor de iva	11.169.000	-		Resultados Acumulados	-	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	68.851.523	-		Resultados de Ejercicios anteriores	(3.745.000)	-
	TOTAL ACTIVOS	2.258.451.172	100.000.000		TOTAL PATRIMONIO	(246.030.624)	96.255.000
					TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	2.258.451.172	100.000.000
					CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS 26	6.003.070.384	
					CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS CONTRA	6.003.070.384	
					CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	6.003.070.384	
					CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS CONTRA	6.003.070.384	


RAFAEL LEONARDO PÁEZ FUENTES
CC.7.172.488
Representante Legal


ANGELA PATRICIA BELALCAZAR GONZALES
CC. 59.653.120
TP. 284218 - T
Contadora



SERVICIOS INTEGRALES DEL ESTADO COLOMBIANO SIEC SAS
SOCIEDAD DE ECONOMIA MIXTA
NIT. 901.613.090-2

ESTADO DE RESULTADOS INDIVIDUAL COMPARATIVO
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

	NOTAS	2023	2022
OPERACIONES CONTINUAS			
INGRESOS	28	300.632.627	
Ingresos de actividades ordinarias		299.978.426	-
Ganancia bruta		299.978.426	-
Ingresos financieros		630.763	-
Otros Ingresos Ordinario		23.438	-
GASTOS		(642.918.251)	
Gastos financieros	29	(11.168.610)	-
Gastos de administración-Salarios y prestaciones		(298.864.725)	-
- Honorarios		(1.130.000)	(3.745.000)
- Generales		(331.754.916)	-
Ganancia antes de impuestos	14	- 342.285.624	-3.745.000
Gasto por Impuesto a las Ganancias		-	-
GANANCIA O (PERDIDA) DEL PERIODO		- 342.285.624	-3.745.000
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		- 342.285.624	- 3.745.000


RAFAEL LEONARDO PAEZ FUENTES
Representante Legal .


ANGELA PATRICIA BELALCAZAR GONZALES
CC. 59.653.120
TP 284218-T
Contadora



SERVICIOS INTEGRALES del Estado Colombiano

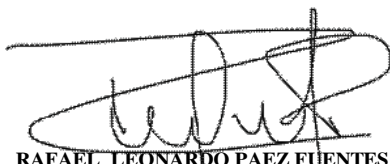
SERVICIOS INTEGRALES DEL ESTADO COLOMBIANO SIEC SAS
SOCIEDAD DE ECONOMIA MIXTA
NIT. 901.613.090-2

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
DEL 1 DE ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

	2023	2022
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
Utilidad (Pérdida) Neta	(342.285.624)	(3.745.000)
(=) Generación Interna de efectivo (EGO)	(342.285.624)	(3.745.000)
Aumento/Disminución de cuentas por cobrar	(464.478.396)	0
Aumento/Disminución de costos y gastos por pagar	194.270.074	3.745.000
Aumento/Disminución Impuestos por pagar	45.898.226	0
Aumento/Disminución Obligaciones laborales	15.252.267	0
Aumento/Disminución otros Pasivos	2.237.061.711	0
TOTAL FLUJO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2.028.003.882	0
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</u>		
Aumento/Disminución de cuentas por cobrar	(60.597.005)	0
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	(60.597.005)	0
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>		
Aumento/Disminucion de Capital Social	100.000.000	0
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0	0
TOTAL FLUJO NETO DEL PERIODO	1.625.121.253	0
SALDO INICIAL DE EFECTIVO	100.000.000	100.000.000
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	1.725.121.253	100.000.000


RAFAEL LEONARDO PAEZ FUENTES
Representante Legal.


ANGELA PATRICIA BELALCAZAR GONZALES
CC. 59.653.120
TP 284218-T
Contadora



+57 3042569945



www.siec.gov.co



Carrera 21 No 86 a - 24 Polo Club - Bogotá



SERVICIOS INTEGRALES DEL ESTADO COLOMBIANO SIEC SAS
SOCIEDAD DE ECONOMIA MIXTA

NIT. 901.613.090-2

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
DEL 1 DE ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

CONCEPTO	DIC 31/2022	AUMENTO	DISMINUCION	TRASLADOS	DIC. 31/2023
Capital Fiscal	\$100.000.000	\$0	\$0		\$100.000.000
Utilidad y/o Perdida del Ejercicio Anteriores	\$0	\$0	(\$3.745.000)		\$0
Utilidad y/o Perdida del Ejercicio	(\$3.745.000)	(\$342.285.624)	\$0	\$0	(\$346.030.624)
TOTALES	\$96.255.000				(\$246.030.624)


RAFAEL LEONARDO PAEZ FUENTES
Representante Legal.


ANGELA PATRICIA BELALCAZAR GONZALES
CC. 59.653.120
TP 284218-T
Contadora



SERVICIOS INTEGRALES
del Estado Colombiano

SERVICIOS INTEGRALES DEL ESTADO COLOMBIANO SIEC SAS
SOCIEDAD DE ECONOMIA MIXTA

NIT. 901.613.090-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**MARCO NORMATIVO PARA EMPRESAS QUE NO COTIZAN EN EL MERCADO
DE VALORES, Y QUE NO CAPTAN NI ADMINISTRAN AHORRO DEL
PÚBLICO.**

A diciembre de 2023 y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

contenido

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL	7
1. ENTIDAD QUE REPORTA	7
2. BASES DE PREPARACION	8
a. Sistema contable	8
b. unidad monetaria	8
c. Deudores	8
d. inventarios	8
e. Propiedad, planta y equipo.....	9
f. Valorización, provisión y deterioro de activos.....	9
g. Beneficios a empleados	9
h. Reconocimiento de Ingresos y gastos.....	10
i. Hipótesis de negocios en marcha.....	10
j. Importancia relativa y materialidad	10
k. Presentación de estados financieros	10
NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO	12
Nota 5. Efectivo y equivalente al efectivo.....	12
Nota 7. cuentas por cobrar.....	12
Nota 16. Otros derechos y garantías	12
Nota 21. cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.	13
Nota 22. beneficios a empleados.	13
Nota 24. Otros pasivos.....	14
Nota 26. Cuentas de orden.....	14
Nota 27. Patrimonio.....	14
Nota 28. Ingresos	15
Nota 29. Gastos.....	15
Nota 14. Impuesto a las ganancias	16
Hechos Posteriores.	17



NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.

1. ENTIDAD QUE REPORTA.

SERVICIOS INTEGRALES DEL ESTADO COLOMBIANO SIEC SAS SOCIEDAD DE ECONOMIA MIXTA y su sigla es “**SIEC SEM SAS**”, es una organización de economía mixta, dotada de personería jurídica, autonomía administrativa, patrimonio propio y se regirá conforme a la constitución de Colombia. Tiene por objeto social contribuir al beneficio de la sociedad y a la mejora de la competitividad de las empresas mediante la generación de conocimiento tecnológico TIC, realizando actividades de I+D+I y desarrollando su aplicación, además la organización tiene como objeto la consultoría informática y actividades de administración de instalaciones informáticas, además construcción de proyectos de servicio público.

Registrada en cámara de comercio de Bogotá bajo matrícula mercantil No 03555462 el día 14 de julio de 2022, Tiene su domicilio en la Cl 141 No 9- 40 Of 101 la Ciudad de Bogotá D.C.

Con el Acta de Asamblea Extraordinaria No. Sin número, **SERVICIOS INTEGRALES DEL ESTADO COLOMBIANO SIEC SAS SOCIEDAD DE ECONOMIA MIXTA** y su sigla es “**SIEC SEM SAS**”, realizada en la ciudad de Bogotá el día 14 de julio de 2022, en el orden del día se presentó y aprobó el nombramiento del Representante Legal de la entidad estará a cargo del presidente quien no tendrá vicepresidente. Este órgano de administración queda de la siguiente forma:

PRESIDENTE

RAFAEL LEONARDO PAEZ FUENTES identificado con cedula de ciudadanía No **7172488**.

1.1. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS:

Los Estados Financieros han sido auditados previamente por el Contador y autorizado por la Junta directiva para su publicación en el portal de la página Web de **SERVICIOS INTEGRALES DEL ESTADO COLOMBIANO SIEC SAS SOCIEDAD DE ECONOMIA MIXTA** y su sigla es “**SIEC SEM SAS**”.





1.2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO:

Los Estados Financieros de la **SERVICIOS INTEGRALES DEL ESTADO COLOMBIANO SIEC SAS SOCIEDAD DE ECONOMIA MIXTA** y su sigla es “**SIEC SEM SAS**”, emitidos con corte al 31 de diciembre de 2023, son preparados de manera explícita y sin reservas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Entidades Públicas que se clasifiquen según Grupo I Niif plenas, Entidad que ejerce la función de inspección, Vigilada y control: es la **ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA**.

2. BASES DE PREPARACIÓN.

a. Sistema contable

La contabilidad y los estados financieros de la empresa se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad general mente aceptadas, disposiciones de la superintendencia de servicios públicos Domiciliarios y el régimen de contabilidad emitido por la contaduría general de la Nación.

b. Unidad Monetaria

Estos estados financieros son presentados en Miles de Pesos colombianos (COP), que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en Miles de Pesos, excepto cuando se indique de otra manera.

c. Deudores.

La cartera de clientes corresponde a la facturación por prestación de servicio de acueducto. La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: activos financieros a valor razonable a través de resultados, prestamos, cuentas por cobrar medidos al costo amortizado y disponible para la venta.

d. Inventarios

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización. El costo se determina usando de promedio ponderado, el valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso norma de las operaciones. La compañía realizará una nueva evaluación del valor neto de realización al final de cada año contable, atendiendo lo consignado en la sección 13 “Inventarios”. Cuando las circunstancias, que previamente causaron la rebaja, hayan dejado de existir, o cuando exista una clara evidencia de un incremento en el valor neto de realización como consecuencia de un cambio en las circunstancias económicas, se revertirá el importe de





la misma, de manera que el nuevo valor contable sea el menor entre el costo y el valor neto realizable revisado. Esto ocurrirá, por ejemplo, cuando un artículo en existencia, que se lleva al valor neto de realización porque ha bajado su precio de venta, está todavía en inventario de un periodo posterior y su precio de venta se ha incrementado.

e. Propiedad Planta y Equipo

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian usando el método lineal en resultados con base en las vidas útiles estimadas de cada componente. Los activos arrendados son depreciados en el período más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles, a menos que sea razonablemente seguro que la compañía obtendrá la propiedad al final del período de arrendamiento. El terreno no se deprecia.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos de las partidas significativas de propiedad, planta y equipo son las siguientes:

- Edificios 45 años
- Maquinaria y equipo 10 años
- Equipo de oficina: 10 años
- Flota y equipo de transporte: 5 años
- Equipo de computación: 5 años

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

f. Valorización, provisión y deterioro de activos

Conforme a lo dispuesto en el régimen de contabilidad pública la empresa reconoce las valoraciones provisiones y deterioros que resultan de comparar los avalúos técnicos con su valor neto libro, a la fecha no se han realizadas las respectivas valorizaciones.

g. Beneficios a empleados

Este pasivo corresponde a las obligaciones laborales consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.





h. Reconocimiento de Ingresos y Gastos

La compañía reconoce los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades, los costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

i. Hipótesis de negocio en marcha.

En conformidad con la Sección 3 Presentación de Estados Financieros de la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, la gerencia ha manifestado que no tiene intención de liquidar o hacer cesar sus operaciones. Sin embargo, las proyecciones realizadas por la Administración reflejan que la entidad debe plantear una nueva estructura que le permita disminuir sus costos fijos, así como incluir nuevas unidades de negocio que le permitan incrementar sus ingresos y mejorar el margen de operacional. Este tema se explica en mayor detalle en el informe de Gestión entregado por la administración.

j. Importancia relativa y materialidad.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente, al pasivo total, al pasivo corriente, del capital de trabajo, al patrimonio y de los ingresos, según corresponda.

k. Presentación de estados financieros

SERVICIOS INTEGRALES DEL ESTADO COLOMBIANO presenta Estados Financieros individuales con propósito de información general con corte a 31 de diciembre de cada año. Los estados financieros con propósito de información general son aquellos que pretenden cubrir las necesidades de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información. Los estados financieros con propósito de información general, ya sean individuales o consolidados, son responsabilidad del contador





SERVICIOS INTEGRALES del Estado Colombiano

y del representante legal de la entidad. Un juego completo de estados financieros comprende lo siguiente: un estado de situación financiera al final del periodo contable: presenta en forma clasificada, resumida y consistente, la situación financiera de la entidad a una fecha determinada y revela la totalidad de sus bienes, derechos y obligaciones, y la situación del patrimonio. Un estado de resultados del periodo contable: presenta las partidas de ingresos, gastos y costos de la entidad, con base en el flujo de ingresos generados y consumidos durante el periodo. Un estado de cambios en el patrimonio del periodo contable: presenta las variaciones de las partidas del patrimonio en forma detallada, clasificada y comparativa entre un periodo y otro. Un estado de flujos de efectivo del periodo contable: presenta los fondos provistos y utilizados por la entidad, en desarrollo de sus actividades de operación, inversión y financiación, durante el periodo contable. Las notas a los estados financieros: son descripciones o desagregaciones de partidas de los estados financieros presentadas en forma sistemática. Los estados financieros se presentarán de forma comparativa con los del periodo inmediatamente anterior. Las normas asociadas a la presentación de estados financieros y revelaciones estas definidas en el Capítulo VI del Marco Normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni Administran Ahorro del público.

Listado de anexos de la CGN que no le aplican a la entidad

- ANEXO 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
- ANEXO 8. PRESTAMOS POR COBRAR
- ANEXO 9. INVENTARIOS
- ANEXO 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
- ANEXO 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- ANEXO 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- ANEXO 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- ANEXO 14. ACTIVOS INTANGIBLES
- ANEXO 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- ANEXO 17. ARRENDAMIENTOS
- ANEXO 18. COSTOS DE FINANCIACION
- ANEXO 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
- ANEXO 20. PRESTAMOS POR PAGAR
- ANEXO 23. PROVISIONES
- ANEXO 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- ANEXO 30. COSTO DE VENTAS
- ANEXO 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- ANEXO 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE
- ANEXO 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
- ANEXO 34. TASA DE CAMBIO
- ANEXO 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS





NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.

Nota 5. Efectivo y/o equivalente al efectivo.

Comprende los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la compañía y pueden utilizarse para fines generales o específicos, dentro de los cuales podemos mencionar la caja, los depósitos en bancos y otras entidades financieras y los fondos.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.725.121.253,00	100.000.000,00	1.625.121.253,00
1.1.05	Db	Caja	200.000,00	100.000.000,00	-99.800.000,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	1.724.921.253,00	0,00	1.724.921.253,00

Nota. 7 cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la compañía, incluidas las comerciales y no comerciales. También se incluye el valor del deterioro cuando el importe recuperable de la cuenta por cobrar es menor a su valor en libros y cuando se pierde la expectativa de recuperar el dinero.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	464.478.396,00	0,00	464.478.396,00
1.3.84,90	Db	Cuentas por cobrar convenios	432.082.537,00	0,00	432.082.537,00
1.3.84,90	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	32.395.859,00	0,00	32.395.859,00

Nota. 16 otros derechos y garantías

Comprende el valor de las deudas a largo plazo a cargo de terceros y a favor de la compañía.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	68.851.523,00	0,00	68.851.523,00
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	30.246.250,00		30.246.250,00
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	38.605.273,00		38.605.273,00





Entre estos saldos se discrimina el valor de impuestos a favor de la compañía así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	38.605.273,00	0,00	38.605.273,00
1.9.07	Db	retencion en la fuente	24.538.482,00		24.538.482,00
1.9.07	Db	retencion de Ica	2.897.791,00		2.897.791,00
1.9.07	Db	saldo a favor Iva	11.169.000,00		11.169.000,00

Nota. 21 cuentas por pagar (Impuestos)

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el periodo fiscal y del valor de las obligaciones a cargo del ente económico, por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios para la fabricación o comercialización de los productos para la venta, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con el objeto social de la compañía.

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2023 está conformado por:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	243.913.302,50	3.745.000,00	240.168.302,50
2.4.36	Cr	retencion en la fuente e impuesto	45.898.228,50	0,00	45.898.228,50
2.4.90	Cr	acreedores comerciales	197.779.975,00	0,00	197.779.975,00
2.4.90.01	Cr	otras cuentas por pagar	235.099,00	3.745.000,00	-3.509.901,00

Nota. 22 beneficios a empleados.

Corresponde a otras obligaciones a cargo de la compañía y a favor de terceros por diversos conceptos dentro de su objeto social, tales como beneficios a empleados de corto plazo (no mayor a un año), los cuales se reconocen como gasto durante el ejercicio y el saldo pendiente de pago al final del ejercicio se clasifica como pasivo de acuerdo con la Sección de Beneficios a empleados.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	15.252.267,00	0,00	15.252.267,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	10.368.767,00	0,00	10.368.767,00
2.5.11.02	Cr	cesantias	6.652.680,00	0,00	6.652.680,00
2.5.11.03	Cr	intereses sobre cesantias	420.407,00	0,00	420.407,00
2.5.11.04	Cr	vacaciones	3.295.680,00	0,00	3.295.680,00
2.5.11.23	Cr	Aportes para la seguridad social	4.883.500,00	0,00	4.883.500,00



Nota. 24 otros Pasivos

Corresponde a otros pasivos consignaciones por identificar correspondiente a pagos de suscriptores al corte de diciembre 31 de 2023 y el rubro de Recursos recibidos en Administración corresponde a los valores por convenios que se firmaron al finalizar el periodo fiscal año 2023.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	2.245.316.229,00	0,00	2.245.316.229,00
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	8.254.518,00		8.254.518,00
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	2.237.061.711,00		2.237.061.711,00

Nota. 26 cuentas de orden

Tanto el Activo como el pasivo contingente corresponden a las asignaciones y ejecuciones de los recursos del Sistema General de Regalías

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	0,00	-
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	6.003.115.384	0,00	6.003.115.384
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 6.003.115.384	0,00	- 6.003.115.384
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	- 6.003.115.384		- 6.003.115.384
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	0,00	-
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	6.003.070.384	0,00	6.003.070.384
9.3.55	Cr	Ejecución de proyectos de inversión	6.003.070.384		6.003.070.384
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 6.003.070.384	0,00	- 6.003.070.384
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	- 6.003.070.384		- 6.003.070.384

Nota. 27 patrimonio

Dentro de la cuenta Aportes sociales capital suscrito y pagado están los recursos asignados para el desarrollo y creación de la compañía.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.023,00	2022	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-	0,00	0,00
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	- 246.030.624,00	96.255.000,00	-342.285.624,00
3.2.04	Cr	Capital suscrito y pagado	100.000.000,00	100.000.000,00	0,00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	- 3.745.000,00	0,00	-3.745.000,00
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	- 342.285.624,00	-3.745.000,00	-338.540.624,00





Nota. 28 ingresos

Representa los incrementos patrimoniales surgidos durante el periodo a raíz de las operaciones ordinarias y otras actividades desarrolladas por la empresa durante el periodo contable, así como económicos obtenidos durante el periodo por otras actividades no relacionadas directamente con la misión empresarial como son los rendimientos financieros correspondiente a los intereses de las cuentas de ahorros a nombre de la compañía. La compañía reconoce los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con los criterios específicos por cada una de las actividades.

Los ingresos financieros a 31 de diciembre de 2023 comprenden:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2323	2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	300.632.626,49	0,00	300.632.626,49
4.3	Cr	Venta de servicios	299.978.426,00		299.978.426,00
4.8	Cr	Otros ingresos	654.200,49		654.200,49

Entre los otros ingresos se encuentran rubros discriminados de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	300.632.626,49	0,00	300.632.626,49
4.2	Cr	Venta de bienes	0,00	0,00	0,00
4.3	Cr	Venta de servicios	299.978.426,00	0,00	299.978.426,00
4.3.90	Cr	otros servicios	299.978.426,00		299.978.426,00
4.8	Cr	Otros ingresos	654.200,49	0,00	654.200,49
4.8.02	Cr	Financieros	630.762,59		630.762,59
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	23.437,90		23.437,90

Nota. 29 gastos

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social del ente económico. Se incorporan conceptos tales como: gastos financieros, gastos extraordinarios y gastos diversos.

Los gastos al 31 de diciembre de 2023, están conformados por las siguientes cuentas:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	644.988.251,82	0,00	644.988.251,82
5.1	Db	De administración y operación	633.819.641,67		633.819.641,67
5.8	Db	Otros gastos	11.168.610,15		11.168.610,15



Entre los gastos se encuentran los gastos de administración, que son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

Los gastos de administración al 31 de diciembre de 2023 comprenden:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.023,00	2022	VALOR VARIACIÓN
5	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	642.918.251,15	0,00	642.918.251,15
5.1	Db	De Administración y Operación	631.749.641,00	0,00	631.749.641,00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	195.804.963,00	0,00	195.804.963,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	2.424.884,00	0,00	2.424.884,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	49.006.877,00	0,00	49.006.877,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	9.633.935,00	0,00	9.633.935,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	41.593.010,00	0,00	41.593.010,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	401.056,00	0,00	401.056,00
5.1.11	Db	Generales	332.884.916,00	0,00	332.884.916,00
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	-	0,00	0,00
5.2	Db	De Ventas	-	0,00	0,00
5.2.02	Db	Sueldos y salarios	-	0,00	0,00

También se discriminan el rubro de otros gastos de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	11.168.610,15	0,00	11.168.610,15
5.8.02	Db	COMISIONES	161.300,51	0,00	161.300,51
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	161.300,51	0,00	161.300,51
5.8.04	Db	FINANCIEROS	51.900,00	0,00	51.900,00
5.8.04.39	Db	Intereses de mora	51.900,00	0,00	51.900,00
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	10.954.826,64	0,00	10.954.826,64
5.8.90.03	Db	Impuestos asumidos	992.961,76	0,00	992.961,76
5.8.90.25	Db	Multas y sanciones	802.964,00	0,00	802.964,00
5.8.90.26	Db	Servicios financieros	9.135.980,87	0,00	9.135.980,87
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	22.920,01	0,00	22.920,01
5.8.95	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	583,00	0,00	583,00
5.8.95.16	Db	Otros servicios	583,00	0,00	583,00

Nota. 14 impuesto a las ganancias

Corresponde al gasto por impuesto de renta de acuerdo con la determinación de la renta para el periodo a diciembre 31 de 2023.

La Sociedad **SERVICIOS INTEGRALES DEL ESTADO COLOMBIANO SIEC SAS SOCIEDAD DE ECONOMIA MIXTA** y su sigla es “**SIEC SEM SAS**”, arrojó una Perdida del ejercicio después de impuestos en una cuantía de \$342.285.624 de pesos.





SERVICIOS INTEGRALES
del Estado Colombiano

Hechos posteriores.

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la empresa reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2023

RAFAEL LEONARDO PAEZ FUENTES
CC.7.172.488
Representante Legal

ANGELA PATRICIA BELALCAZAR GONZALES
CC. 59.653.120
TP. 284218 - T
Contadora



+57 3042569945



www.siec.gov.co



Carrera 21 No 86 a - 24 Polo Club - Bogotá