

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2017**

**NOTA 1**

**INFORMACION DE LA ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL**

La Empresa Comunitaria de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Saravena, ECAAAS E.S.P., es una asociación comunitaria, constituida según personería Jurídica N. 628 del 10 de marzo del año 1992, es vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos domiciliarios y la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento básico, según la Ley 142 de 1994, es una Entidad de economía Comunitaria, con fundamento en el inciso tercero del ART. 58 de la Constitución Política de Colombia, organizada autónomamente, sin ánimo de lucro y sometida a la legislación que regula los Servicios Públicos domiciliarios, con domicilio principal en el Municipio de Saravena y cuyo objeto social es la prestación de los Servicios Públicos de Acueducto, Alcantarillado y Aseo.

**NOTA 2**

**PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLE**

La Empresa Comunitaria de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Saravena, ECAAAS E.S.P, pertenece al grupo 2 de los preparadores de Información financiera, realiza sus registros contables y prepara los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2017 atendiendo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

**NOTA 3**

**MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION**

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por La Empresa Comunitaria de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Saravena, ECAAAS E.S.P, para las cuentas del Estado de Situación Financiera y las cuentas del Estado de Resultados, es el peso colombiano.

**NOTA 4**

**NEGOCIO EN MARCHA**

La información financiera se prepara bajo el supuesto que ECAAAS E.S.P., está en funcionamiento y continuará estándolo por tiempo indefinido.

**NOTA 5**

**ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIERO**

Para sus registros contable, ECAAAS E.S.P, define tres elementos en el Estado de Situación Financiera:

Activo: Que son los recursos controlados por la Empresa como resultado de sucesos pasados, del que Ecaas en el futuro espera obtener beneficios económicos futuros.

Pasivos: Son las obligaciones presentes, surgidas por sucesos pasados, al vencimiento del cual, y para cancelarla, Ecaas deberá desprenderse de recursos económicos.

Patrimonio: Definido como la parte residual de los activos de Ecaas, una vez deducido sus pasivos.

**ACTIVO**

**ACTIVOS CORRIENTES**

**NOTA 6:**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Los saldos de caja y bancos estan debidamente conciliados contra existencias reales a la fecha del balance y contra extractos bancarios.

<b>1105 CAJA</b>	<b>Total</b>
Caja Principal	614.965.723
Banco agrario cta 704-8	4.729.627
Banco BBVA cta 430-9	920.211

Banco Bancafe cta 154-5	333.922.811
Bancolombia cta 4052	2.831.097
Banco BBVA CTA 655	70.071.993
Banco Davivinda cta 4736	148.210
Banco Davicienda cta 054-2	11.313.636
Banco BBVA cta 031-1	60.145
<b>Total</b>	<b>1.038.963.453</b>

Existe una cuenta bancaria restringida, que corresponde al depósito conjunto para ejecución de Convenio con Corporinoquia

Cuenta de ahorros 842077	<b>399.418.118</b>
--------------------------	--------------------

**NOTA - 7.**

**DEUDORES COMERCIALES**

**a) VENTA DE BIENES Y SERVICIOS PUBLICOS**

Corresponde a las cuentas por cobrar por concepto de venta de medidores, la venta de materiales para las acometidas, servicio de Acueducto, Alcantarillad y Aseo de los suscriptores, así como los bienes comercializados del servicio de aseo. En desarrollo de su objeto, deudas a corto plazo las que no superan 360 días. La venta de bienes fueron medidos al costo amortizado y la venta de servicios que estén vencidas se aplica una tasa que no supere el DTF al momento de medir. Se revela que los terceros no se relacionan en la nota, ya que corresponde a una cantidad significativa de suscriptores, se podrá comprobar en los libros auxiliares. Su saldos son:

Venta de bienes	205.589.000
Servicios públicos	1.324.215.886

**PAGO REALIZADOS POR ANTICIPADO**

Corresponde a los anticipos entregados a los proveedores que suministran bienes y servicios a la empresa, para la operación de los servicios de AAA.

**NOTA 8**

**INVENTARIOS**

**MERCANCIAS EN EXISTENCIAS**

Representan la existencia de medidores y accesorios para la venta a los suscriptores del servicio de acueducto y alcantarillado.

Medidores y accesorios	37.193.989
Materiales para prestación de servicios	396.660.100
<b>TOTAL</b>	<b>433.854.089</b>

**ACTIVOS NO CORRIENTES**

**NOTA 9**

**Subsidios por servicios públicos**

Corresponde a las cuentas por cobrar de subsidios a la Alcaldía de Saravena, Se midió al costo amortizado, la tasa utilizada fue el DTF a diciembre de 2017.

Subsidios por Servicios Públicos **361.084.039**

**Otros deudores**

Corresponde a las cuentas a terceros,, deudas que supera los 360 días. Se midió al costo amortizado, la tasa utilizada fue el DTF a diciembre de 2017.

<b>Total</b>	<b>282.759.910</b>
--------------	--------------------

**NOTA - 10****16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

Representan todos los activos fijos productivos de propiedad de la empresa, que intervienen en la operación de los servicios de AAA. Estos activos se deprecian con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas, de acuerdo a las políticas contables de la Empresa. La Empresa estima un valor residual para sus activos. Los gastos de reparación y mantenimiento para su funcionamiento se cargan al estado de resultados a medida en que se incurren.

Terrenos	238.456.209
Construcciones en curso	326.243.675
equipos y materiales	13.986.508
Edificaciones	1.317.076.074
Plantas, Ductos y Túneles	944.177.986
Redes, Líneas y Cables	3.584.802.045
Maquinaria y Equipo	935.722.940
Equipo Medico y Científico	153.667.318
Muebles, Enseres y Equipo Oficina	292.223.446
Equipo de Comunicación y Computación	403.138.640
Equipo de transporte tracción y elevación	1.570.474.885
Recursos Naturales Renovables	200.466.000
Otros activos	3.208.178
Depreciación acumulada	-2.983.782.866
<b>TOTAL</b>	<b>6.999.861.038</b>

**PASIVO****PASIVO CORRIENTE****NOTA 11****OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Corresponde al saldo a 31 de diciembre de 2017 de un crédito adquirido para la compra del vehículo compactador para el servicio de Aseo, tomado en el Banco BBVA, a 05 años. Este valor lo compone la deuda inferior a un año.

Prestamo Banco BBVA	125.784.785
---------------------	-------------

**NOTA 12****IMPUESTOS POR PAGAR**

Corresponde al valor de los impuestos que se adeudan a 31 de diciembre de 2017 como son retención en la fuente, Rete ica e Iva: los saldos son de naturaleza debito por cuanto corresponde a saldos a favor por impuestos

**23 IMPUESTOS POR PAGAR****4.180.796****RETENCION EN LA FUENTE**

<b>Retención por pagar</b>	<b>TOTAL</b>
Total	<b>4.802.818</b>

**RETENCION IMPTO INDUSTRIA Y COMERCIO**

<b>Retencion por pagar</b>	<b>TOTAL</b>
	<b>1.460.425</b>

**2345 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO 445.512**

Valor representado en el impuesto por pagar a la DIAN, por las ventas gravadas

Impuesto al valor agregado	Total
	<b>10.444.039</b>

**NOTA - 13****CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR 324.485.970****ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS 171.151.797**

Corresponde al valor adeudado a los proveedores, por el suministro de bienes y servicios necesarios para la prestación de los servicios de AAA.

Proveedor	Total
<b>Total</b>	<b>822.409.185</b>

**ACREEDORES****161.814.862**

Corresponde al valor adeudado a los profesionales por la prestación de sus servicios, al igual que la deudas contraídas con las empresas que prestan servicios públicos, la seguridad social y demás acreedores que realizan actividades comerciales con la empresa, para la prestación de los servicios de AAA.

HONORARIOS, SERVICIOS	Total
<b>Total</b>	<b>15.312.774</b>

242518 APORTES A PENSION	Total
Aportes pension	<b>19.145.501</b>

242519 APORTES A SALUD	Total
Aportes salud	<b>15.623.098</b>

242520 APOORTE A CCF,ICBF,SENA	Total
Parafiscales	<b>10.783.399</b>

242532 APORTES ARP	Total
Positiva arp	<b>2.251.000</b>

24259003 OTROS ACREEDORES	Total
	<b>98.699.090</b>

**NOTA - 14****2455 DEPOSITOS RECIBIDOS DE TERCEROS 1.163.255**

Corresponde a los valores recibidos por anticipado y depósitos como garantía por la venta de los servicios públicos de AAA

	Total
Suscriptores AAA- constructora.	<b>1.852.521</b>

**NOTA - 15****OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADO: 304.796.110****SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES**

Corresponde a las obligaciones que la Empresa, tiene por concepto de Salarios y prestaciones legales con sus empleados.

<b>Prestaciones sociales</b>	<b>Total</b>
Nómina por Pagar	990.041
Cesantías	112.819.984
Intereses sobre cesantías	12.951.702
Vacaciones	57.603.974
<b>Total</b>	<b>184.365.701</b>

### **PROVISIONES PARA PENSIONES**

Corresponde al saldo para pago de pensiones de los trabajadores que no se les cotizó al inicio del contrato de trabajo. Se midió al valor de la estimación realizada.

	<b>Total</b>
Provision para pensiones	<b>120.430.409</b>

### **NOTA 16**

#### **PATRIMONIO**

Corresponde a los saldos que representan el patrimonio institucional de la ECAAAS – ESP, conformado por el capital fiscal, reservas, resultados de ejercicio, revalorizaciones y el impacto patrimonial obtenido por efecto de la adopción de los estándares internacionales de información financiera. Los saldos están representados así:

#### **PATRIMONIO INSTITUCIONAL**

CAPITAL FISCAL	5.026.963.362
RESERVAS APROPIADAS	515.652.070
RESERVAS NO APROPIADAS	1.313.281.335
RESULTADO DEL EJERCICIO	2.140.981.707
<b>TOTAL</b>	<b>8.996.878.474</b>

**CAPITAL SOCIAL:** Está constituido por todos los aportes que hicieron instituciones y la comunidad para la creación de la Empresa comunitaria. Este capital no es reembolsable a ninguno de los asociados, como lo estipulan los estatutos.

**RESERVAS APROPIADAS:** Está conformada por el 10% de los excedentes a cierre de cada ejercicio.

**RESERVAS NO APROPIADAS:** Se compone de todas ganancias acumuladas que a 31 de diciembre de 2017, es decir las ganancias de los ejercicios anteriores.

### **NOTA 17**

#### **INGRESOS OPERACIONALES**

##### **VENTA DE BIENES**

Los ingresos corresponden a las ventas de servicios públicos de contado y a crédito.

<b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>	<b>Total</b>
Medidores de agua	148.653.054
materiales elementos y accesorios	12.198.101
Otras ventas de bienes comerciales	35.146.722
Materiales de acometida	48.416.594
	<b>244.414.471</b>

##### **VENTA DE SERVICIOS** **9.774.838.254**

SERVICIO DE ACUEDUCTO	4.304.644.819
SERVICIO DE ALCANTARILLADO	1.751.440.059
SERVICIO DE ASEO	3.718.753.376

**NOTA 18**  
**OTROS INGRESOS**

Corresponde a las recuperaciones por costos y gastos de convenio de 40,000 primeros empleos suscrito con Comfiar, de igual forma acumula los valores de reconocimiento de incapacidades por parte de las EPS.

<b>OTROS INGRESOS</b>	
depositos en instituciones financieras	65.825.247

**NOTA 18**  
**GASTOS**  
**GASTOS ADMINISTRATIVOS**

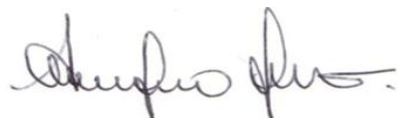
Corresponde a los gastos necesarios para la administración y gestión de la prestación de los servicios de Acueducto, Alcatarillado y Aseo, se clasificaron por función. Están representados de la siguiente manera:

BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.058.539.879
GENERALES	501.096.872
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	98.853.440
DEPRECIACIONES, PROVISIONES Y DETERIORO	375.484.943
OTROS GASTOS	503.095.089
	<b>2.537.070.223</b>

**NOTA 20**  
**COSTOS OPERACIONALES**

Corresponde a todos los costos en que incurrió la empresa para la operación de los servicios y fueron medidos de acuerdo al costo de adquisición. Están representados de la siguiente manera:

BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.936.341.820
GENERALES	599.845.095
DEPRECIACIONES	313.272.006
ARRENDAMIENTOS	1.520.000
AMORTIZACIONES	188.737.850
COSTO DE BIENES Y SERVICIOS	152.519.936
LICENCIAS Y CONTRIBUCIONES	26.172.050
CONSUMO DE INSUMOS DIRECTOS	301.720.275
ORDENES Y CONTRATOS DE MANTENIMI.	1.062.728.858
SERVICIOS PUBLICOS	42.368.250
MATERIALES Y OTROS COSTOS	668.874.313
SEGUROS	54.685.533
IMPUESTOS Y TASAS	48.212.956
ORDENES Y CONTRATOS	10.027.100
<b>Total</b>	<b>5.407.026.042</b>



**GLORIA AMPARO PARRA SANABRIA**  
Contadora ECAAAS-ESP