



EMPRESA COMUNITARIA ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE SARAVENA

ECAAAS - E.S.P.

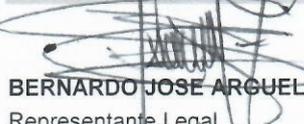
NIT. 800.163.392-3

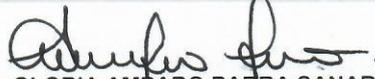
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

COMPARATIVO 2021-2022

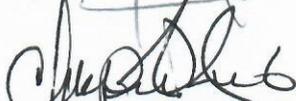
Expresado en pesos Colombianos

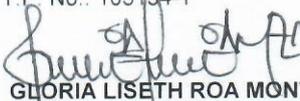
	NOTAS	2,021	2,022	VARIACION
ACTIVO				
ACTIVOS CORRIENTES				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	838,334,269	699,488,970	- 138,845,299
Deudores Comerciales y otros deudores	6	7,327,546,695	5,981,451,608	- 1,346,095,087
Por Venta de bienes		1,859,837,611	321,230,793	- 1,538,606,818
Por Servicios Públicos		1,575,135,725	1,449,071,981	- 126,063,744
Otras Cuentas por Cobrar		3,892,573,355	4,211,148,834	318,575,479
Inventarios	7	593,369,536	752,951,399	159,581,863
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		8,759,250,500	7,433,891,977	- 1,325,358,523
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Propiedad Planta y Equipo	8	17,346,831,405	18,762,077,056	1,415,245,651
Otros Activos no Financieros	9	1,814,735,636	1,814,735,636	-
Cargos Diferidos	10	361,244,282	361,244,282	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		19,522,811,323	20,938,056,974	1,415,245,651
TOTAL ACTIVOS		28,282,061,823	28,371,948,951	89,887,128
PASIVO				
PASIVOS CORRIENTES				
Obligaciones Financieras	11	999,999,996	1,333,333,325	333,333,329
Impuestos Por Pagar	12	503,662,547	368,395,611	- 135,266,936
Cuentas Comerciales Por Pagar	13	2,954,169,922	2,343,477,896	- 610,692,026
Obligaciones Laborales	14	307,205,760	258,200,368	- 49,005,392
Otros pasivos no financieros corrientes	15	166,425,715	132,495,330	- 33,930,385
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		4,931,463,940	4,435,902,530	- 495,561,410
PASIVOS NO CORRIENTES				
Obligaciones Financieras	11	3,072,579,082	2,628,134,661	- 444,444,421
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		3,072,579,082	2,628,134,661	- 444,444,421
TOTAL PASIVOS		8,004,043,022	7,064,037,191	- 940,005,831
PATRIMONIO				
PATRIMONIO INSTITUCIONAL				
Capital Fiscal	16	13,065,196,344	16,550,430,076	3,485,233,732
Reservas apropiadas	16	1,257,650,926	1,644,843,336	387,192,410
Resultados del Ejercicio	16	3,871,924,087	1,029,390,904	- 2,842,533,183
Resultados por Adopción de Niif	16	471,559,408	471,559,408	- 0
Superavit por Valorización	17	1,611,688,036	1,611,688,036	-
TOTAL PATRIMONIO		20,278,018,801	21,307,911,759	1,029,892,958
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		28,282,061,823	28,371,948,951	89,887,128


BERNARDO JOSE ARGUELLO SANTOS
Representante Legal


GLORIA AMPARO PARRA SANABRIA
Contadora

T.P. No. 103154-T


CLAUDIA PATRICIA RODRIGUEZ GALLARDO
Revisora Fiscal
TP. 109602-T


GLORIA LISETH ROA MONTAÑEZ
Tesorera

ECAAAS - ESP, orgullo de sus fundadores... el pueblo de Saravena"
Nuestra mayor satisfacción: Servirle a la Comunidad Saravenense

Calle 30 N°. 15-30 - Telefono (097) 8892028 Fax 8892058



EMPRESA COMUNITARIA ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE SARAVENA

ECAAAS - E.S.P.

NIT. 800.163.392-3

**ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO AÑOS 2021 - 2022
Expresado en pesos Colombianos**

	NOTA	2021	2022	VARIACION
INGRESOS				
Ingresos de actividades Ordinarias	18	15,758,788,641	12,643,814,386	- 3,114,974,255
Comercializacion de Bienes y Ss conexos		4,884,746,678	406,497,142	- 4,478,249,536
Servicio de Acueducto		4,344,428,721	4,123,470,564	- 220,958,157
Servicio de Alcantarillado		2,158,617,893	2,020,106,944	- 138,510,949
Servicio de Aseo		4,048,630,654	4,259,102,661	210,472,007
Servicio de Gas		292,114,790	1,798,454,816	1,506,340,026
Otros Ingresos		30,249,905	36,182,259	5,932,354
Costos de Ventas	19	8,743,574,252	7,763,685,699	- 979,888,553
Servicios Personales		2,591,176,669	2,336,947,972	- 254,228,697
Generales		271,667,668	771,210,434	499,542,766
Arrendamientos		-	3,193,300	3,193,300
Costo de Bienes y Servicios Públicos		2,213,137,632	633,209,005	- 1,579,928,627
Licencias y Contribuciones		21,000,000	18,000,000	- 3,000,000
Consumo de Insumos Directos		526,859,002	1,132,698,364	605,839,362
Ordenes y Contratos de Mantenimto y Reparac		2,317,689,023	2,268,666,342	- 49,022,681
Servicios Públicos		28,650,920	32,053,554	3,402,634
Materiales y Otros costos de Operación		701,546,706	494,274,376	- 207,272,330
Seguros		36,204,532	37,060,658	856,126
Impuestos y Tasas		35,642,100	36,371,694	729,594
Excedente Bruto		7,015,214,389	4,880,128,687	- 2,135,085,702
Gastos Operacionales	20	3,143,290,302	3,850,737,784	707,447,482
Gastos Administrativos		2,163,997,969	2,440,081,731	276,083,761
Sueldos y Salarios		969,821,819	1,160,170,627	190,348,808
Contribuciones Efectivas		184,223,942	213,420,105	29,196,163
Aportes Sobre la Nómina		28,880,988	35,773,260	6,892,272
Generales		734,446,035	769,082,318	34,636,283
Impuestos Contribuciones y Tasas		246,625,186	261,635,421	15,010,235
Deterioros, depreciaciones y Amortiza.	21	848,046,160	833,138,404	- 14,907,756
Depreciaciones de Propiedades		726,214,560	791,641,970	65,427,410
Amortización de Intangibles		5,712,000	-	- 5,712,000
Deterioro de Cartera		116,119,600	41,496,434	- 74,623,166

ECAAAS - ESP, orgullo de sus fundadores... el pueblo de Saravena"
Nuestra mayor satisfacción: Servirle a la Comunidad Saravenense

Calle 30 N°. 15-30 - Telefono (097) 8892028 Fax 8892058



EMPRESA COMUNITARIA ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE SARAVENA

ECAAAS - E.S.P.

NIT. 800.163.392-3

ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO AÑOS 2021 - 2022
Expresado en pesos Colombianos

Otros Gastos	22	131,246,173	577,517,649	446,271,476
Gastos Financieros		77,646,877	494,299,313	416,652,436
Gastos Extraordinarios		53,599,296	83,218,336	29,619,040
Total costos mas gastos			11,614,423,483	

Excedente del Ejercicio 3,871,924,087 1,029,390,904 - 2,827,625,428

BERNARDO JOSÉ ARGUELLO S.
ECAAAS - ESP

GLORIA AMPARO PARRA SANABRIA
Contadora
T.P. No. 103154-T

CLAUDIA PATRICIA RODRIGUEZ GALLARDO
Revisora Fiscal
TP. 109602-T

LISETH ROA MONTAÑEZ
Tesorera



ECAAAS - ESP, orgullo de sus fundadores... el pueblo de Saravena”
Nuestra mayor satisfacción: Servirle a la Comunidad Saravenense

Calle 30 N°. 15-30 - Telefono (097) 8892028 Fax 8892058



EMPRESA COMUNITARIA ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE SARAVENA

ECAAAS - E.S.P.

NIT. 800.163.392-3

ECAAAS E.S.P.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2022**

ECAAAS E.S.P.

Saravena, Arauca

ECAAAS - ESP, orgullo de sus fundadores... el pueblo de Saravena"
Nuestra mayor satisfacción: Servirle a la Comunidad Saravenense

Calle 30 N°. 15-30 - Telefono (097) 8892028 Fax 8892058



EMPRESA COMUNITARIA ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE SARAVENA

ECAAAS - E.S.P.

NIT. 800.163.392-3

ECAAAS E.S.P.

EMPRESA COMUNITARIA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO
DE SARAVENA E.S.P.

Nit. 800.163.392-3

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

1. Información general

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 DICIEMBRE 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, Aseo Y Gas.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMES

Los estados financieros de la **EMPRESA COMUNITARIA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE SARAVENA E.S.P.**, identificada con Nit. 800.163.392-3, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de DICIEMBRE de 2022 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013.

3. Resumen de políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2 Conversión de moneda extranjera

La **EMPRESA COMUNITARIA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE SARAVENA E.S.P.**, identificada con Nit. 800.163.392-3, no ejerce actividades en moneda extranjera.

ECAAAS - ESP, orgullo de sus fundadores... el pueblo de Saravena"
Nuestra mayor satisfacción: Servirle a la Comunidad Saravenense

Calle 30 N°. 15-30 - Telefono (097) 8892028 Fax 8892058



EMPRESA COMUNITARIA ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE SARAVENA

ECAAAS - E.S.P.

NIT. 800.163.392-3

ECAAAS E.S.P.

3.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la empresa tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

3.4 Instrumentos Financieros

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Para la medición posterior las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo y para las partidas que su materialidad no sea relevante se medirán al costo.

Se consideran partidas no relevantes por materialidad (**\$2.6**) todas aquellas cuentas por cobrar inferiores a 1 SMLMV diferentes a la cartera por prestación de servicios públicos domiciliarios. Se considerará una cuenta por cobrar en términos comerciales normales cuando no superen un año. Si la cuenta por cobrar supera este periodo se considerará como una transacción de financiación y se medirá al costo amortizado.

La Cartera De Servicios Públicos Domiciliarios: Se miden los saldos de la cartera vencida a la fecha de corte del periodo sobre el que se informa proyectado a un flujo futuro de doce meses conforme a la probabilidad de no pago de las mensualidades de los usuarios a una tasa de referencia que para este caso es la DTF de la fecha de medición.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores 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.

3.5 Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.6 Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

ECAAAS - ESP, orgullo de sus fundadores... el pueblo de Saravena"
Nuestra mayor satisfacción: Servirle a la Comunidad Saravenense

Calle 30 N°. 15-30 - Telefono (097) 8892028 Fax 8892058



ECAAAS E.S.P.

EMPRESA COMUNITARIA ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE SARAVERENA

ECAAAS - E.S.P.

NIT. 800.163.392-3

3.7 Inventarios

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el método de primeras entradas, primeras salidas (PEPS). Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

Los repuestos y otros equipos menores así como piezas para el mantenimiento de las propiedades, planta y equipo cuyo costo individual sea igual o menor ocho smlv (salario mínimo legal vigente) y que se usarán en los procesos de mantenimiento normal se reconocen como inventarios y se cargan a los costos de producción cuando se utilizan.

3.8 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y valor residual.

ACTIVO	VIDA UTIL- AÑOS	VALOR RESIDUAL
TERRENOS	N/A	N/A
EDIFICACIONES	HASTA 50	X
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	HASTA 25	X
REDES, LINEAS Y CABLES	HASTA 25	X
MAQUINARIA Y EQUIPO	HASTA 20	X
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFI	HASTA 10	X
MUEBLES, ENSERES Y EQUIP	HASTA 15	X
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	HASTA 05	X
EQUIPO DE TRANSPORTE, TR	HASTA 20	X
EQUIPOS DE COMEDOR, COCI	HASTA 05	X

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.

Los piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de ocho smmlv (salario mínimo legal vigente). De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

ECAAAS - ESP, orgullo de sus fundadores... el pueblo de Saravena"
Nuestra mayor satisfacción: Servirle a la Comunidad Saravenense

Calle 30 N°. 15-30 - Telefono (097) 8892028 Fax 8892058



EMPRESA COMUNITARIA ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE SARAVENA

ECAAAS - E.S.P.

NIT. 800.163.392-3

ECAAAS E.S.P.

3.9 Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles 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 valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta.

Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor 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 gastos de venta, en el caso de los inventarios), si superar el valor 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 y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

3.10 Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se clasifican dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar.

3.11 Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la empresa y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

ECAAAS - ESP, orgullo de sus fundadores... el pueblo de Saravena"
Nuestra mayor satisfacción: Servirle a la Comunidad Saravenense

Calle 30 N°. 15-30 - Telefono (097) 8892028 Fax 8892058



EMPRESA COMUNITARIA ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE SARAVENA

ECAAAS - E.S.P.

NIT. 800.163.392-3

ECAAAS E.S.P.

3.12 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la empresa de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

3.13 Venta de bienes

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y/o los servicios y ha cambiado su propiedad.

3.14 Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1 Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros.

La empresa posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

4.2 Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la empresa en forma anual.

ECAAAS - ESP, orgullo de sus fundadores... el pueblo de Saravena"
Nuestra mayor satisfacción: Servirle a la Comunidad Saravenense

Calle 30 N°. 15-30 - Telefono (097) 8892028 Fax 8892058



EMPRESA COMUNITARIA ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE SARAVENA

ECAAAS - E.S.P.

NIT. 800.163.392-3

ECAAAS E.S.P.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

NOTA 5	ACUEDUCTO		ALCANTARILLADO		ASEO		GAS		TOTAL	
	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022
Efectivo y Equivalentes	291.509.107	42.744.887	239.865.582	11.013.149	306.959.581	621.742.762		23.988.173	838.334.269	699.488.970

Se presenta una diferencia general del rubro de un 17%, recursos que disminuyeron respecto al cierre del año anterior por cuanto se realizó mayor cantidad de pagos al finalizar el año. En el servicio de Aseo se denota un incremento importante del 103% a razón del recurso disponible para la adquisición de un vehículo recolector.

NOTA 6. DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES

Corresponde a las cuentas pendientes de cobro por concepto de venta de bienes y servicios como materiales, medidores e instalación de acometidas, de igual forma registrar las cuentas pendientes de pago por servicios públicos que asumen los usuarios y el valor asumido por la Alcaldía Municipal por concepto de subsidios, subsidios de Gas que los asume el Ministerio de Minas y Energía.

La empresa tiene cuentas por cobrar denominadas "Otras cuentas por Cobrar" donde se acumulan los anticipos a proveedores y préstamos a similares para desarrollo de proyectos acorde a nuestro objeto social.

Al cierre sobre el que se informa, se realiza deterioro a la cartera por servicios públicos de manera individual y teniendo en cuenta las deudas superiores a 360 días.

NOTA 6	ACUEDUCTO		ALCANTARILLADO		ASEO		GAS		TOTAL					
	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022				
DEUDORES COMERCIALES														
Por venta de Bienes	96,822,480	90,729,883	6,092,597	27,257,334	9,427,293	17,830,041	219,202,163	219,271,763	69,600	1,516,555,634	1,801,854	1,514,753,780	1,859,837,611	321,230,793
Por Servicios Públicos usuarios	554,832,807	484,784,390	70,048,417	298,608,056	224,930,393	73,677,663	537,230,459	582,787,858	45,557,399	184,464,404	156,569,339	27,895,065	1,575,135,725	1,449,071,981
Otras Cuentas por Cobrar	1,226,660,056	2,042,445,464	815,785,408	503,163,267	399,396,459	103,766,808	520,900,264	876,409,780	355,509,516	1,641,849,771	892,897,131	748,952,640	3,892,573,358	4,211,148,834
TOTAL	1,878,315,343	2,617,959,737	739,644,394	829,028,657	633,754,145	159,614,430	1,277,332,887	1,678,469,401	401,136,515	3,342,869,809	1,051,268,324	2,291,601,484	7,327,546,693	5,981,451,608

El valor total de las cuentas por cobrar disminuyó en un 18% la razón principal radica en la recuperación de subsidios de las Acometidas del servicio de Gas Domiciliario.

- El concepto denominado "Venta de Bienes", presentó en el servicio de Acueducto una disminución del 6%, en Alcantarillado una disminución del 65%, en Aseo no presentó variaciones y en el servicio de Gas una disminución del 100%. La variación en Acueducto y Alcantarillado se debe a la mayor recuperación por concepto de materiales y mano de obra de nuevas Acometidas durante el año 2022, Aseo en cambio no ha logrado recuperar el saldo de material de recicle vendido en el año 2021. La variación general de éste concepto representó una variación de un 83%.

ECAAAS - ESP, orgullo de sus fundadores... el pueblo de Saravena"
Nuestra mayor satisfacción: Servirle a la Comunidad Saravenense

Calle 30 N°. 15-30 - Telefono (097) 8892028 Fax 8892058



EMPRESA COMUNITARIA ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE SARAVENA

ECAAAS - E.S.P.

NIT. 800.163.392-3

- El concepto denominado "Por servicios Públicos usuarios", acumula el valor que pasaron debiendo los usuarios por los servicios públicos menos el deterioro de esa cartera y refleja una disminución general del 8% discriminada de la siguiente manera por servicio:

Acueducto: Disminución del 13% originado en dos factores; primero la disminución de la facturación y segundo por el mayor recaudo de cartera.

Alcantarillado: Disminución del 25% originado en dos factores; primero la disminución de la facturación y segundo por el mayor recaudo de cartera

Aseo: Aumento de un 8%, a causa de una mayor facturación del servicio durante el año 2022 respecto al año 2021.

Gas: Disminución del 15% por mayor eficiencia de recaudo durante el año.

Se discrimina a continuación el valor por cobrar por servicios públicos y su deterioro:

	ACUEDUCTO		ALCANTARILLADO		ASEO		GAS		TOTAL	
	2,021	2,022	2,021	2,022	2,021	2,022	2,021	2,022	2,021	2,022
Por Servicios Públicos usuarios	671,235,906	612,917,687	327,914,381	257,657,671	710,265,096	782,167,778	184,464,404	156,569,339	1,893,879,786	1,809,312,476
Deterioro	- 116,403,099	- 128,133,297	- 29,306,325	- 32,727,278	- 173,034,637	- 199,379,920			- 318,744,062	- 360,240,495
	554,832,807	484,784,390	298,608,057	224,930,393	537,230,459	582,787,858	184,464,404	156,569,339	1,575,135,725	1,449,071,981

- El concepto denominado "Otras Cuentas por Cobrar": hace referencia a anticipos a proveedores y contratistas, préstamos para proyectos conexos a la prestación de los servicios, subsidios por cobrar a la Alcaldía Municipal de Saravena por los servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo, subsidios por cobrar por el servicio de Gas al Ministerio de Minas y Energía y cuenta por cobrar entre servicios; Servicio de Acueducto al Servicio de Gas, detallados de la siguiente forma:

	ACUEDUCTO		ALCANTARILLADO		ASEO		GAS		TOTAL	
	2,021	2,022	2,021	2,022	2,021	2,022	2,021	2,022	2,021	2,022
CxC Subsidios	387,307,256	608,486,128	152,317,615	302,269,801	440,656,969	786,612,923	1,641,849,771	891,110,887	2,622,131,611	2,588,479,738
CxC Anticipos y préstamos	546,676,783	583,959,336	98,169,635	97,126,658	80,243,295	89,796,857		1,786,245	725,089,713	772,669,096
CxC Entre Servicios	292,676,017	850,000,000	252,676,017	-					545,352,034	850,000,000
	1,226,660,056	2,042,445,464	503,163,267	399,396,459	520,900,264	876,409,780	1,641,849,771	892,897,132	3,892,573,357	4,211,148,834

Este rubro en total generó un aumento del 8%, siendo lo más representativo la cuenta por cobrar entre servicios que aumentó un 56%, devolución que hará el servicio de Gas al Servicio de Acueducto tan pronto se haga efectivo el pago por parte del Ministerio de Minas de los Subsidios pendientes.

ECAAAS - ESP, orgullo de sus fundadores... el pueblo de Saravena"
Nuestra mayor satisfacción: Servirle a la Comunidad Saravenense

Calle 30 N°. 15-30 - Telefono (097) 8892028 Fax 8892058



EMPRESA COMUNITARIA ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE SARAVERENA

ECAAAS - E.S.P.

Al observar el detalle de los subsidios por cobrar que en los servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo hubo un incremento significativo respecto al año anterior que se generó por el no pago oportuno de la Alcaldía Municipal de Saravena desde el mes de Marzo al mes de Diciembre del año 2022, mientras que en el servicio de Gas se generó una considerable disminución quedando pendiente sólo el subsidio por el consumo al estrato 1 y 2 de los años 2021 y 2022.

NOTA 7. INVENTARIOS

Para garantizar la oportuna conexión y mantenimiento de redes, se cuenta con un stock de materiales, los cuales son medidos al costo y no presentan deterioro, de igual forma el inventario contiene elementos de dotación y suministros varios para la prestación del servicio de Aseo.

NOTA 7	ACUEDUCTO		ALCANTARILLADO		ASEO		GAS		TOTAL	
	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022
inventarios	147.079.435	195.860.542	61.210.032	80.286.134	245.288.445	476.804.722	139.791.625		593.369.536	752.951.399

Se generó un aumento general en el rubro de un 27%, discriminado de la siguiente manera:

Acueducto: 33%
Alcantarillado: 31%
Aseo: 94%

Todos los aumentos se deben a la compra de insumos, materiales, llantas y repuestos para vehículos de Aseo durante el último trimestre del año.

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se presentan aquí todos los activo fijos productivos y de administración de la empresa, se deprecian con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas de acuerdo a las políticas contables de la empresa. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan al estado de resultados a medida en que se incurran.

NOTA 8	ACUEDUCTO		ALCANTARILLADO		ASEO		GAS		TOTAL	
	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022
propiedad planta y equipo	7.080.540.581	6.850.236.446	4.871.398.808	6.034.685.714	386.331.076	324.521.457	5.008.560.940	5.552.633.439	17.346.831.405	18.762.077.056

En acueducto se presentó una disminución del 3% debido a la depreciación normal del año y a que sólo se realizó inversion por valor de \$ 20.204.998.

Alcantarillado generó un aumento del 24% por cuanto se realizaron inversiones por valor de \$ 1.457.021.999.

ECAAAS - ESP, orgullo de sus fundadores... el pueblo de Saravena"
Nuestra mayor satisfacción: Servirle a la Comunidad Saravenense

Calle 30 N°. 15-30 - Telefono (097) 8892028 Fax 8892058



EMPRESA COMUNITARIA ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE SARAVENA

ECAAAS - E.S.P.

NIT. 800.163.392-3

ECAAAS - E.S.P. Aseo presenta una disminución del 16% por cuanto no hubo adquisición de activos sino por el contrario sólo se presentó depreciación.

Gas presenta un incremento del 11% por la inversión en redes por valor de \$ 725.440.128.

NOTA 9. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Registra al costo histórico un predio rural adquirido para garantizar la protección de la cuenca, Se realiza avalúo comercial en el año 2020 al terreno y Edificación de la sede administrativa, generando un incremento en su valorización.

NOTA 9	ACUEDUCTO		ALCANTARILLADO		ASEO		GAS		TOTAL	
CONCEPTO	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022
otros activos no financieros	1.008.891.618	1.008.891.618	290.103.846	290.103.846	515.740.172	515.740.172			1.814.735.636	1.814.735.636

NOTA 10. CARGOS DIFERIDOS

Durante el II semestre del año 2020, se incurrió en costos y gastos para la prestación del servicio de Aseo, por la metodología utilizada para el cálculo de las tarifas, dicho costo debe ser calculado y cobrado a los usuarios durante el año 2021, 2022 y 2023.

NOTA 10	ACUEDUCTO		ALCANTARILLADO		ASEO		GAS		TOTAL	
CONCEPTO	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022
cargos diferidos					361.244.282	361.244.282			361.244.282	361.244.282

NOTA 11. OBLIGACIONES FINANCIERAS

En el mes de Octubre del año 2020, se adquirió crédito bancario con el Bbva para adelantar el proyecto de Gasificación Domiciliaria en el Municipio de Saravena, crédito por valor de \$4.000.000.000, con un plazo de 72 meses y pagos mensuales vencidos, en el año 2021 se adquiere préstamo también con el BBva por valor de \$1.000.000.000 con plazo de 36 meses para avance del proyecto de Gasificación en su primera etapa, y en el año 2022 en el mes de Agosto se adquiere crédito por valor de \$1.000.000.000; \$800.000.000 para adquisición de un vehículo recolector de residuos para el componente de Recolección y Transporte y \$200.000.000 para inversiones en el servicio de Alcantarillado. Se clasifica como pasivo corriente el valor del capital a amortizar durante el año 2023 y el valor restante se determina como pasivo no corriente.

ECAAAS - ESP, orgullo de sus fundadores... el pueblo de Saravena"
Nuestra mayor satisfacción: Servirle a la Comunidad Saravenense

Calle 30 N°. 15-30 - Telefono (097) 8892028 Fax 8892058



EMPRESA COMUNITARIA ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE SARAVENA

ECAAAS - E.S.P.

NIT. 800.163.392-3

ECAAAS E.S.P.

NOTA 11	ACUEDUCTO		ALCANTARILLADO		ASEO		GAS		TOTAL	
	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022
obligaciones financieras				177.777.780		711.111.112	4.072.579.078	3.072.579.094	4.072.579.078	3.961.467.986

NOTA 12. IMPUESTO POR PAGAR

En éste rubro se acumulan los siguientes impuestos por pagar, los cuales deberán ser cancelados en el primer mes del año 2023.

Retención en la fuente:	\$ 26.977.371
Retención de Industria y Comercio:	\$ 8.083.877
Iva por pagar:	\$ 333.334.363

Discriminado por servicios de la siguiente manera:

NOTA 12	ACUEDUCTO		ALCANTARILLADO		ASEO		GAS		TOTAL	
	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022
impuestos por pagar	14.035.976	10.901.949	3.807.684	20.224.122	11.897.704	14.461.224	473.921.183	344.612.214	503.662.547	368.395.611

NOTA 13. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

A corte de 31 de DICIEMBRE de 2022 la empresa termina con los siguientes saldos a sus proveedores por suministro de bienes y servicios, de igual forma en éste grupo también se acumula el valor adeudado a los profesionales por la prestación de sus servicios, como las deudas contraídas con las empresas que prestan servicios públicos, seguridad social y demás acreedores que realizan actividades comerciales con la empresa, para la prestación de los servicios de AAAG.

NOTA 13	ACUEDUCTO		ALCANTARILLADO		ASEO		GAS		TOTAL	
	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022
cuentas comerciales por pagar	566.699.127	283.204.599	355.344.752	422.928.808	642.230.796	714.694.729	1.389.895.246	922.649.760	2.954.169.922	2.343.477.896

El detalle de éste rubro se presenta de la siguiente manera:

	ACUEDUCTO		ALCANTARILLADO		ASEO		GAS		TOTAL	
	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022
Adquisición Bs y Serv	358,236,653	61,897,196	252,089,731	345,972,119	424,844,548	596,173,630	876,458,356	51,573,141	1,911,629,288	1,055,616,087
Cuentas por Pagar entre SS							505,352,034	850,000,000	505,352,034	850,000,000
Otros Acreedores	208,462,474	221,307,403	103,255,021	76,956,688	217,386,247	118,521,099	8,084,857	21,076,619	537,188,600	437,861,810
TOTAL	566,699,127	283,204,599	355,344,752	422,928,808	642,230,796	714,694,729	1,389,895,246	922,649,760	2,954,169,922	2,343,477,896

ECAAAS - ESP, orgullo de sus fundadores... el pueblo de Saravena"
Nuestra mayor satisfacción: Servirle a la Comunidad Saravenense

Calle 30 N°. 15-30 - Telefono (097) 8892028 Fax 8892058



EMPRESA COMUNITARIA ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE SARAVENA

ECAAAS - E.S.P.

NIT. 800.163.392-3

ECAAAS - E.S.P. total generó una disminución del 21%.

En lo que respecta al rubro de Adquisiciones de bienes y servicios se presenta una disminución total del 45% originado principalmente en la disminución de las cuentas por pagar en el servicio de Acueducto que disminuyó un 83% y servicio de Gas que disminuye un 94%, Alcantarillado aumenta un 37% por contrato de obra pendiente de pagar y otras cuentas y Aseo aumenta un 40% por las cuentas pendientes de pago de reparaciones de vehículos, pago del servicio de Disposición final entre otros.

Dentro de éste grupo también se encuentra la cuenta por pagar entre servicios que para el año 2022 cierra con una cuenta por pagar por parte del Servicio de Gas al Servicio de Acueducto por valor de \$ 850.000.000, los cuales se regresaran tan pronto como se haga efectivo el pago de los subsidios de Gas por parte de Ministerio de Minas y Energía.

Dentro del concepto "Otros Acreedores" se clasifican cuentas por pagar por concepto de seguridad social, libranzas por pagar, tasas y contribuciones a entes de control.

NOTA 14. OBLIGACIONES LABORALES

Corresponde a los compromisos a corto plazo con los funcionarios de la empresa, específicamente en prestaciones sociales como Cesantías, Intereses a las Cesantías y Vacaciones por pagar, las cuales se asignarán o cancelarán durante el año 2023.

	ACUEDUCTO		ALCANTARILLADO		ASEO		GAS		TOTAL	
	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022
NOTA 14										
obligaciones laborales	139.271.458	105.617.474	37.817.480	41.547.521	123.726.864	101.381.110	6.389.959	9.654.263	307.205.760	258.200.368

Las cuentas por pagar laborales en términos totales se disminuyeron un 16%, disminución originada por la menor cantidad de funcionarios con que terminamos en el año 2022 que fueron 114 funcionarios y a Diciembre de 2021 terminamos con un total de 141 funcionarios.

NOTA 15. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Para efectos de cumplir con demandas y litigios que se pudieran presentar, se provisiona la cifra a continuación relacionada, de igual forma se clasifica como pasivo no financiero un saldo por ejecutar por concepto de convenio con el Pnud, situación que sólo afecta el servicio de Acueducto. Se expresa que la empresa no tiene a la fecha procesos judiciales o penales.

	ACUEDUCTO		ALCANTARILLADO		ASEO		GAS		TOTAL	
	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022
NOTA 15										
otros pasivos no financieros corrientes	132.895.330	132.495.330					33.530.385		166.425.715	132.495.330

ECAAAS - ESP, orgullo de sus fundadores... el pueblo de Saravena"
Nuestra mayor satisfacción: Servirle a la Comunidad Saravenense

Calle 30 N°. 15-30 - Telefono (097) 8892028 Fax 8892058



EMPRESA COMUNITARIA ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE SARAVENA

ECAAAS - E.S.P.

NIT. 800.163.392-3

ECAAAS E.S.P.

NOTA 16. PATRIMONIO

La dinámica del patrimonio de la empresa consiste en acumular en el rubro de Capital fiscal las utilidades que año a año se van generando, por tratarse de una Empresa Comunitaria clasificada dentro del Régimen Tributario Especial, los excedentes no se reparten sino que son reinvertidos en el objeto social de la empresa aumentando así año a año los activos de la misma y garantizando así la continuidad del servicio, a los excedentes generados se les aplica un 10% para reserva estatutaria que se acumulan en el rubro denominado "Reservas Apropiadas".

El patrimonio de Ecaaas E.S.P., está constituido por los siguientes rubros:

NOTA 16 PATRIMONIO	ACUEDUCTO		ALCANTARILLADO		ASEO		GAS		TOTAL	
	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022
capital fiscal	6.476.964.778	7.340.263.057	4.085.294.353	4.744.888.068	2.025.354.494	2.058.366.316	477.582.717	2.406.912.635	13.065.196.344	16.550.430.076
reservas apropiadas	628.910.946	739.161.215	477.580.332	550.609.645	151.159.649	151.340.095		203.732.381	1.257.650.926	1.644.843.336
resultados del ejercicio	1.102.502.695	780.797.731	730.293.129	566.397.850	1.804.458	14.445.733	2.037.323.806	- 332.250.410	3.871.924.087	1.029.390.904
resultados por adopción de niif	539.211.756	539.211.756	235.365.348	235.365.348	- 303.017.695	- 303.017.695			471.559.408	471.559.408
Superavit por Valorización	805.844.019	805.844.019	290.103.846	290.103.846	515.740.172	515.740.172			1.611.688.036	1.611.688.036
TOTAL	8.747.590.175	9.399.433.759	5.528.533.161	6.097.260.910	1.875.300.906	1.921.134.449	2.514.906.523	2.278.394.606	20.278.018.800	21.307.911.759

El patrimonio generó un total un aumento del 5%.

El rubro que presenta una variación importante es el denominado "Resultados del Ejercicio" que disminuye un 73%, detallado de la siguiente manera:

Acueducto: Disminuye un 29% originada principalmente por la disminución de los ingresos respecto al año anterior por la disminución progresiva que presentan los usuarios en los M3 de consumo.

Alcantarillado: Utilidad disminuye un 22% de igual forma por la disminución de los ingresos de acueducto.

Aseo: Presenta la utilidad un aumento del 701%, por el mejor manejo de los costos y el leve aumento de los ingresos.

Gas: Presenta una pérdida éste servicio lo que representa respecto año anterior una disminución del 116%, pérdida que se presenta por los elevados costos financieros o intereses que se generaron por el servicio de la deuda con el Bbva.



EMPRESA COMUNITARIA ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE SARAVENA

ECAAAS - E.S.P.

NIT. 800.163.392-3

ECAAAS E.S.P.

NOTA 17. SUPERAVIT POR VALORIZACION

Durante el año 2020 se realiza avalúo comercial al terreno y Edificación de la sede administrativa, generando un incremento en su valorización.

	ACUEDUCTO		ALCANTARILLADO		ASEO		GAS		TOTAL	
	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022
superavit por valorizacion	805.844.018	805.844.018	290.103.846	290.103.846	515.740.172	515.740.172			1.611.688.036	1.611.688.036

NOTA 18. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Ecaas E.S.P., dentro del giro ordinario del negocio, presta el servicio de Acueducto, Alcantarillado, Aseo y Gas, a su vez, realiza la venta de productos conexos a la prestación de los servicios, como son los medidores, materiales y mano de obra para conexión de servicios. Las ventas se miden al costo de la transacción menos devoluciones y descuentos:

NOTA 18	ACUEDUCTO		ALCANTARILLADO		ASEO		GAS		TOTAL	
	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS										
comercializacion de bienes y ss conexos	126.105.168	163.724.095	23.698.285	9.682.981	180.143.898	58.487	4.554.799.327	233.031.579	4.884.746.678	406.497.142
servicio de acueducto	4.344.428.721	4.123.470.564							4.344.428.721	4.123.470.564
servicio de alcantarillado			2.158.617.893	2.020.106.944					2.158.617.893	2.020.106.944
servicio de aseo					4.048.630.654	4.259.102.661			4.048.630.654	4.259.102.661
servicio de gas							292.114.790	1.798.454.816	292.114.790	1.798.454.816
otro ingresos	25.980.075	20.066.254	862.170	4.713.455	3.407.660	10.476.155		926.395	30.249.905	36.182.259
TOTAL	4.496.513.964	4.307.260.913	2.183.178.348	2.034.503.380	4.232.182.212	4.269.637.303	4.846.914.117	2.032.412.790	15.758.788.641	12.643.814.386

Se presenta una disminución total en los ingresos del 20%, situación originada principalmente por la disminución de ventas de acometidas del servicio de Gas.

Al respecto se informa que, en el año 2021, la empresa inicia la prestación del servicio de Gas domiciliario con una venta de 3.858 acometidas que corresponde a la primera etapa, transacción que el año 2022 no se presenta por cuanto no se avanzó en nuevas etapas de la prestación del servicio, ésta diferencia en pesos corresponde a \$ 4.321.767.748 y es la razón principal de la disminución de los ingresos.

Al detallar la información se encuentra:

“Comercialización de bienes conexos”: Acueducto presenta un aumento del 30% por el cambio masivo de medidores, Alcantarillado presenta una disminución del 59% originado en la disminución de venta de acometidas, Aseo disminuye sus ventas en bienes en un 100% por cuanto no se realizaron ventas de material de reciclaje, los ingresos en el servicio de Gas generaron una disminución del 95% por las razones expuestas en el párrafo anterior.

ECAAAS - ESP, orgullo de sus fundadores... el pueblo de Saravena”
Nuestra mayor satisfacción: Servirle a la Comunidad Saravenense

Calle 30 N°. 15-30 - Telefono (097) 8892028 Fax 8892058



EMPRESA COMUNITARIA ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE SARAVENA

ECAAAS - E.S.P.

NIT. 800.163.392-3

ECAAAS E.S.P.

Los ingresos por la prestación del servicio de Acueducto disminuyen en un 5% por la disminución del consumo de agua en m³ por parte de los usuarios.

En el servicio de Alcantarillado se presenta una disminución del 6% que es directamente relacionado con las causas de la disminución de Acueducto.

El servicio de Aseo presenta un incremento del 5% en ocasión del ajuste mes a mes de la tarifa.

El servicio de Gas genera un aumento del 516% debido a que durante los 12 meses del año se prestó el servicio a 3.858 suscriptores por consumo, mientras que en el año 2021 se prestó el servicio de manera escalonada desde el mes de agosto.

NOTA 19. COSTOS DE VENTAS

Para la prestación de los servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo, se hacen necesarias erogaciones como las relacionadas a continuación, transacciones medidas al costo de adquisición.

Para efectos de la presentación de Estados financieros, se detrae del rubro de costos lo concerniente a depreciaciones, las cuales se presentan en un rubro aparte, las depreciaciones que corresponden al costo y las que van gasto.

NOTA 19	ACUEDUCTO		ALCANTARILLADO		ASEO		GAS		TOTAL	
	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022
COSTOS DE VENTAS										
servicios personales	896.762.674	891.609.798	208.188.318	304.057.945	1.027.943.942	1.013.165.472	458.281.735	128.114.756	2.591.176.669	2.336.947.972
generales	79.401.079	71.056.690	26.668.400	68.536.207	67.109.765	124.841.055	98.488.424	506.776.482	271.667.668	771.210.434
arrendamientos								3.193.300		3.193.300
costos de bienes y servicios publicos	148.223.844	228.024.062	29.032.260	11.582.890			2.035.881.528	393.602.053	2.213.137.632	633.209.005
licencias y contribuciones	10.500.000	8.100.000	3.780.000	4.140.000	6.720.000	4.500.000		1.260.000	21.000.000	18.000.000
consumo de insumos directos	400.146.389	565.471.706					126.712.613	567.226.658	526.859.002	1.132.698.364
ordenes y contratos de manteni y repara	291.531.181	277.178.860	349.879.147	323.090.561	1.675.278.695	1.660.938.821	1.000.000	7.458.100	2.317.689.023	2.268.666.342
servicios publicos	24.925.298	27.569.530	868.139	918.401	2.857.483	3.352.571		213.052	28.650.920	32.053.554
materiales y otros costos de operación	86.128.393	48.488.824	30.278.883	14.212.900	585.139.430	424.126.152		7.446.500	701.546.706	494.274.376
seguros	12.067.731	11.950.620	4.161.142	6.220.561	19.975.659	18.889.477			36.204.532	37.060.658
impuestos y tasas	1.586.100	11.758.194	33.524.808	24.032.810	531.192	580.690			35.642.100	36.371.694
TOTAL	1.951.272.689	2.141.208.284	686.381.097	756.792.275	3.385.556.166	3.250.394.239	2.720.364.300	1.615.290.901	8.743.574.252	7.763.685.699

El servicio de Acueducto genera un aumento en costos del 10%, equivalentes a \$ 189.935.596, a razón principalmente por la compra de insumos con precios afectados por el aumento en los índices de inflación, insumos tales como medidores, productos químicos y materiales diversos, de igual forma el aumento en el cobro de tasas de uso de agua por parte de Corporinoquia.

El servicio de Alcantarillado genera un aumento en costos del 10%, equivalentes a \$ 70.411.177, los motivos principalmente obedecen al incremento en estudios y diseños realizados para evaluar algunos sectores e identificar y diseñar planos para ampliaciones, de igual forma el costo del servicio se vio afectado por el incremento en precios de insumos por temas de inflación.

ECAAAS - ESP, orgullo de sus fundadores... el pueblo de Saravena"
Nuestra mayor satisfacción: Servirle a la Comunidad Saravenense

Calle 30 N°. 15-30 - Telefono (097) 8892028 Fax 8892058



EMPRESA COMUNITARIA ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE SARAVENA

ECAAAS - E.S.P.

NIT. 800.163.392-3

ECAAAS E.S.P.

El servicio de Aseo presenta una disminución en costos del 4% equivalentes a \$ 135.161.927, situación que obedece a políticas de optimización de costos en cada uno de los componentes ejecutados.

El servicio de Gas presenta una disminución del 41% teniendo en cuenta que el año 2021 se clasificó en costos todas las erogaciones necesarias para la instalación y venta de las acometidas, mientras que en el año 2022 no hubo venta de instalaciones de Gas.

NOTA 20. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos administrativos son de vital importancia, ya que ocupan un grado de representatividad singular, allí se acumulan todas las erogaciones requeridas para la logística y funcionamiento administrativo de los servicios prestados, se clasifican de la siguiente forma:

NOTA 20	ACUEDUCTO		ALCANTARILLADO		ASEO		GAS		TOTAL	
	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022
GASTOS ADMINISTRATIVOS	483.578.147	506.632.083	175.085.481	246.319.109	311.158.191	326.590.125		80.629.310	969.821.819	1.160.170.627
sueldos y salarios										
contribuciones efectivas	90.968.258	97.173.543	34.525.441	42.997.840	58.730.243	59.377.835		13.870.887	184.223.942	213.420.105
aportes sobre la nómina	14.379.000	15.722.058	5.176.440	7.764.711	9.325.548	9.794.757		2.491.734	28.880.988	35.773.260
generales	365.499.882	337.314.860	136.871.366	162.830.078	209.900.910	214.890.588	22.173.877	54.046.792	734.446.035	769.082.318
impuestos										
contribuciones y tasas	126.261.233	94.015.444	51.029.829	41.297.553	69.334.124	83.356.755		42.965.669	246.625.186	261.635.421
TOTAL	1.080.686.520	1.050.857.989	402.688.557	501.209.291	658.449.015	694.010.060	22.173.877	194.004.392	2.163.997.969	2.440.081.731

Para efectos de la presentación de Estados financieros, se detrae del rubro de costos lo concerniente a depreciaciones, las cuales se presentan en un rubro aparte, las depreciaciones que corresponden al costo y las que van gasto.

El servicio de Acueducto genera una disminución en gastos del 3% que corresponden a \$ 29.828.53, básicamente por la disminución del valor de la contribución a la Superintendencia de Servicios Públicos.

El servicio de Alcantarillado genera un aumento del 24% que equivalen a \$ 98.520.734, principalmente por el incremento en la proporción de éste servicio para cubrir los gastos administrativos, obedeciendo a la reorganización en la estructura de participación de los servicios en los gastos administrativos.

El servicio de Aseo presenta un incremento en los gastos administrativos de un 5%, equivalentes a \$35.561.044 como consecuencia del incremento en cada uno de los conceptos que lo componen.

El servicio de Gas presenta un incremento del 775% equivalentes a \$ 171.830.515, por cuanto en el año 2022 éste servicio entra a participar o a contribuir con los gastos administrativos de manera proporcional a los ingresos que genera.

NOTA 21. DETERIOROS, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Para efectos de reconocer al resultado del ejercicio el uso de los activos fijos, se deprecia por el método de línea recta, teniendo en cuenta la vida útil estimada y determinada en las políticas contables, de igual forma se aplica deterioro a las cuentas por cobrar por servicios públicos mayores a 360 días.



EMPRESA COMUNITARIA ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE SARAVENA
ECAAAS - E.S.P.

NIT. 800.163.392-3

ECAAAS E.S.P.	ACUEDUCTO		ALCANTARILLADO		ASEO		GAS		TOTAL	
	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022
DETERIOROS, DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES	266.019.971	250.509.133	260.542.419	174.464.371	133.290.899	185.300.837	66.361.271	181.367.629	726.214.560	791.641.970
amortizacion de intangibles	2.284.800		1.428.000		1.999.200				5.712.000	
deterioro de cartera	30.882.189	11.730.198	8.918.532	3.420.953	76.318.879	26.345.283			116.119.600	41.496.434
TOTAL	299.186.960	262.239.331	270.888.951	177.885.324	211.608.978	211.646.120	66.361.271	181.367.629	848.046.160	833.138.404

En términos totales éste rubro disminuyó un 2%, principalmente por la disminución de las depreciaciones.

NOTA 22. COSTOS DE INTERESES

En éste acumulado se observan los intereses pagados por los tres créditos gestionados con el Bbva, intereses que afectan al servicio de Gas, servicio de Aseo y Alcantarillado. Los gastos extraordinarios obedecen a colaboraciones a trabajos sociales y comunitarios de la población.

Durante el año 2022, se recibió crédito bancario del Bbva para el servicio de Alcantarillado por valor de \$200.000.000 para inversiones en el servicio, para el servicio de Aseo por valor de \$800.000.000 para la adquisición de un vehículo recolector.

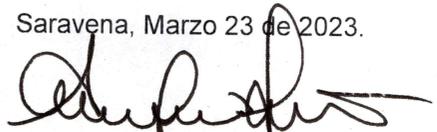
NOTA 22	ACUEDUCTO		ALCANTARILLADO		ASEO		GAS		TOTAL	
	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022	2.021	2.022
OTROS GASTOS	40.462.911	33.073.630	13.245.530	27.225.977	23.547.573	62.322.481	390.863	371.677.225	77.646.877	494.299.313
gastos financieros	22.402.190	39.083.949	3.681.084	4.992.663	27.216.022	36.818.671	300.000	2.323.053	53.599.296	83.218.336
gastos extraordinarios										
TOTAL	62.865.101	72.157.579	16.926.614	32.218.640	50.763.595	99.141.152	690.863	374.000.278	131.246.173	577.517.649

En términos total éste rubro presenta un aumento del 340% radica principalmente por los intereses bancarios generados por los diferentes créditos bancarios, que afectan principalmente el servicio de Gas.

Se presenta en detalle la discriminación de los rubros por servicios.

DETALLE DE INTERESES Y GASTOS FINANCIEROS	GASTOS BANCARIOS	INTERESES	GASTOS EXTRAORDINARIOS	TOTAL
ATO	539,000		71,618,579	72,157,579
ALC	2,904,358	7,987,185	21,327,097	32,218,640
ASEO	11,181,302	31,948,732	56,011,118	99,141,152
GAS	31,135,862	335,418,258	7,446,158	374,000,278
TOTAL	45,760,522	375,354,175	156,402,952	577,517,649

Saravena, Marzo 23 de 2023.


GLORIA AMPARO PARRA SANABRIA
 Contadora
 T.P. 103154-T

ECAAAS - ESP, orgullo de sus fundadores... el pueblo de Saravena"
 Nuestra mayor satisfacción: Servirle a la Comunidad Saravenense

Calle 30 N°. 15-30 - Telefono (097) 8892028 Fax 8892058