



**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE OCAMONTE
ESPOCAM S.A E.S. P
NIT 900.370.026-2**

CONTENIDO

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	15
1.1 Identificación y funciones	15
1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	15
1.3 Base normativa y periodo cubierto	15
1.4 Forma de organización y/o cobertura	16
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	16
2.1 Bases de medición	16
2.2 Monedad funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	16
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	17
3.1 Juicios.....	17
3.2 Estimaciones y supuestos	17
3.3 Correcciones contables.....	17
3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	17
3.5 Aspectos generales contables de la emergencia COVID-19	17
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLE.....	18-19-20
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	21
5.1 Depósitos en instituciones financieras	21
5.2 Efectivo de uso restringido.....	22
5.3 Equivalentes al efectivo	22
5.4 Saldos en moneda extranjera.....	22



**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE OCAMONTE
ESPOCAM S.A E.S. P
NIT 900.370.026-2**

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS.....	22
6.1 Inversiones de administración de liquidez	22
6.2 Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	22
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	22
Composición.....	23
7.1 Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	23
7.2 Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	24
7.18 Cuentas por cobrar de difícil recaudo	24
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR.....	24
Composición.....	24
8.1 Préstamos concedidos	24
8.2 Préstamos gubernamentales otorgados.....	24
8.3 Derechos de recompra de préstamos por cobrar	24
8.4 Préstamos por cobrar de difícil recaudo	24
NOTA 9. INVENTARIOS.....	24
Composición.....	24
9.1 Bienes y servicios.....	24
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	24
Composición.....	24
10.1 Detalle saldos y movimientos PPE-Muebles	25
10.2 Detalles saldos y movimientos PPE-Inmuebles	26
10.3 Construcciones en curso.....	26
10.4 Estimaciones.....	26
10.5 Revelaciones adicionales.....	26



**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE OCAMONTE
ESPOCAM S.A E.S. P
NIT 900.370.026-2**

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	26
Composición.....	26
11.1 Bienes de uso público (BUP)	26
11.2 Bienes históricos y culturales (BHC)	26
Revelaciones adicionales.....	26
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	26
Composición.....	26
Generalidades	26
12.1 Detalle de saldos y movimientos.....	26
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN	26
Composición.....	26
Generalidades	26
13.1 Detalle saldos y movimientos	26
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	26
Composición.....	26
14.1 Detalle saldos y movimientos	27
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS	27
Composición.....	27
Generalidades	27
15.1 Detalle saldos y movimientos	27
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	27
Composición.....	27
NO APLICA.....	27
Generalidades	27



**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE OCAMONTE
ESPOCAM S.A E.S. P
NIT 900.370.026-2**

16.1 Desglose - Subcuentas otros.....	27
16.2 Desglose - Activos para liquidar (solo entidades en liquidación).....	27
16.3 Desglose – Activos para trasladar	27
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS.....	28
NO APLICA.....	28
17.1 Arrendamientos financieros	28
17.1.1 Arrendador	28
17.1.2 Arrendatario	28
17.2 Arrendamientos operativos	28
17.2.1 Arrendador	28
17.2.2 Arrendatario	28
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN	28
NO APLICA.....	28
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA.....	28
Composición.....	28
NO APLICA.....	28
19.1 Revelaciones generales	28
19.2 Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda.....	28
NOTA 20 PRESTAMOS POR PAGAR.....	28
Composición.....	28
NO APLICA.....	28
20.1 Revelaciones generales.....	29
20.1.1 Financiamiento interno de corto plazo	29
20.1.2 Financiamiento interno de largo plazo	29



**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE OCAMONTE
ESPOCAM S.A E.S. P
NIT 900.370.026-2**

20.1.3	Financiamiento externo de largo plazo	29
20.1.4	Financiamiento externo de largo plazo	29
20.1.5	Financiamiento banca central	29
20.2	Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda.....	29
20.2.1	Financiamiento interno de corto plazo	29
20.2.2	Financiamiento interno de largo plazo	29
20.2.3	Financiamiento externo de largo plazo	29
20.2.4	Financiamiento externo de largo plazo	29
20.2.5	Financiamiento banca central.....	29
NOTA 21.	CUENTAS POR PAGAR	29
	Composición.....	29
21.1	Revelaciones generales	30
21.1.1	Adquisición de bienes y servicios nacionales	30
21.1.2	Subvenciones por pagar	30
21.2	Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda.....	30
NOTA 22.	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	30
22.1	Beneficios a los empleados a corto plazo.....	31
22.2	Beneficios a los empleados a largo plazo.....	31
22.3	Beneficios por terminación del vinculo laboral o contractual.....	31
22.4	Beneficios posempleo.....	31
NOTA 23	PROVISIONES	31
	Composición.....	31
23.1	Litigios y demandas	31
23.2	Garantías.....	31
23.3	provisión Para Seguros Y Reaseguros	31



**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE OCAMONTE
ESPOCAM S.A E.S. P
NIT 900.370.026-2**

23.4 Provisión Fondos De Garantías.....	31
23.5 Provisiones Diversas.....	31
NOTA 24. OTROS PASIVOS	31
Composición.....	31
24.1 Desglose – Subcuentas otros	31
24.2 Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)	31
24.3 Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)	31
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	31
25.1 Activos contingentes	31
25.1.1 Revelaciones generales de activos contingentes	31
25.2 Pasivos contingentes	31
25.2.1 Revelaciones generales de pasivos contingentes	31
25.2.2 Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones	31
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....	32
26.1 Cuentas De Orden Deudoras.....	32
26.2 Cuentas De Orden Acreedoras.....	32
NOTA 27. PATRIMONIO.....	32
Composición.....	32
Revelaciones específicas de las empresas que cotizan en el mercado de valores, o que captan o administran ahorro del público.....	33
27.1 Capital	33
27.2 Acciones	33
27.3 Instrumentos financieros	33
27.4 Otro resultado integral (ORI) del periodo	33



**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE OCAMONTE
ESPOCAM S.A E.S. P
NIT 900.370.026-2**

NOTA 28. INGRESOS	33
Composición.....	33
28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación	34
28.1.1 Ingresos fiscales – Detallado.....	34
28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación.....	34
28.3 Contratos de construcción	34
NOTA 29. GASTOS	34
Composición.....	34
29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas	34
29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	35
29.2.1 Deterioro – Activos financieros y no financieros.....	35
29.3 Transferencias y subvenciones.....	35
29.4 Gasto público social	35
29.5 De actividades y/o servicios especializados.....	35
29.6 Operaciones interinstitucionales	35
29.7 Otros gastos	35
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS	36
Composición.....	36
30.1 Costo de ventas de bienes.....	36
30.2 Costo de ventas de servicios.....	36
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	37
Composición.....	37
31.1 Costos de transformación – Detalle	37
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE.....	37



**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE OCAMONTE
ESPOCAM S.A E.S. P
NIT 900.370.026-2**

Composición.....	37
31.1 Detalle de los acuerdos de concesión	37
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)	38
Composición.....	38
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA	38
Composición.....	38
34.1 Conciliación de ajustes por diferencia en cambio	38
NOTA 35. IMPUESTO A LA GANANCIAS	38
Generalidades	38
35.1 Activos por impuestos corrientes y diferidos	38
35.2 Pasivos por impuestos corrientes y diferidos	38
35.3 Ingresos por impuestos diferidos.....	38
35.4 Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido	38
35.5 Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores	38
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES	38
Generalidades	38
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	38 Y 39



**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE OCAMONTE
ESPOCAM S.A E.S. P
NIT 900.370.026-2**

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identification y funciones

La Empresa de Servicios Públicos de Acueducto, Alcantarillado y Aseo del Municipio de Ocamonte ESPOCAM S.A. –E.S.P., es una empresa de servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo, de carácter oficial, por acciones, sociedad anónima comercial, de nacionalidad colombiana, sometida al régimen general de los servicios públicos domiciliarios, de acuerdo con el artículo 1 parágrafo del artículo 17 de la ley 142 de 1994. Y registrada en la cámara de comercio mediante matrícula 189685 del 13 de julio de 2010 e identificada con Nit .900370026-2, siendo así un ente autónomo de orden Territorial y suborden Municipal, Descentralizado.

La Empresa de Servicios Públicos domiciliarios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo ESPOCAM S.A. – E.S.P. se creó con el fin de prestar los servicios domiciliarios y satisfacer las necesidades de la comunidad del Municipio de Ocamonte.

ESPOCAM S.A. E.S.P. es una empresa prestadora de los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo, bajo los principios de calidad, continuidad en la prestación de servicios y protección del medio ambiente; con políticas de buen gobierno en pro de los Ocamontanos.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

ESPOCAM S.A. E.S.P. de acuerdo a su objeto social y naturaleza organizacional, cumple con la caracterización de las empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Publico, y se acoge al Nuevo Marco Normativo reglamentado en la Resolución 414 del 08 de septiembre de 2014, el cual incorpora como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera.

Es así, que la información financiera es preparada atendiendo a las características cualitativas y los principios de contabilidad pública orientados al reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos en los Estados Financieros de la empresa.

1.3. Base Normativa Y Periodo Cubierto

Los Estados Financieros, han sido preparados de acuerdo al Régimen de Contabilidad Publica que contiene el Nuevo Marco Técnico contable para las empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Publico, sustentado en la Resolución 414, Instructivo 002 del 2014, Resolución 139 de 2015, Catalogo General de Cuentas (CGC) versión 2015.01, en el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de la Información Financiera de las empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Publico, normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos



**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE OCAMONTE
ESPOCAM S.A E.S. P
NIT 900.370.026-2**

económicos de las empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Publico, los procedimientos contables, las guías de aplicación y la doctrina contable.

El juego completo de Estados Financieros está compuesto por: el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y las Notas de Revelación; estos requieren únicamente la aprobación de la Asamblea General como su órgano social de control.

Los Estados Financieros muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados, de los flujos de efectivo obtenidos y utilizados y de los ingresos y gastos reconocidos durante el ejercicio del año 2022.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

ESPOCAM S.A. E.S.P. presenta Estados Financieros Individuales y de forma anual.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

ESPOCAM S.A. E.S.P., sujeta a la Resolución 414 de 2014, toma como base para la Elaboración de sus Estados Financieros los criterios técnicos plasmados en las Normas para el reconocimiento, medición, revelación, y presentación de los hechos económicos; los procedimientos contables; Instructivo No. 002 de 2014, guías de aplicación y la doctrina contable pública, incorporados como parte del Régimen de Contable Publica con la Resolución 139 de marzo de 2015.

2.1. Bases de medición

En la preparación de estados financieros se utilizan determinadas estimaciones contables críticas, para cuantificar los activos, pasivos, ingresos y gastos.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias la entidad ESPOCAM S.A. E.S.P. efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en la estructura financiera de la entidad.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

ESPOCAM S.A. E.S.P., tiene como moneda funcional y el PESO (\$) colombiano y sus Estados Financieros se elaborarán como mínimo anualmente. La moneda de presentación: Pesos



**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE OCAMONTE
ESPOCAM S.A E.S. P
NIT 900.370.026-2**

colombianos (COP).

FACTORES PARA DETERMINAR MONEDA FUNCIONAL	CONCLUSION
Moneda en la cual se denominen y liquiden los precios de venta de bienes	Peso Colombiano
Moneda del país cuyas fuerzas competitivas y regulaciones determinen fundamentalmente los precios de sus bienes.	Peso Colombiano
Moneda que influya fundamentalmente en los costos de la mano de obra, de los materiales y de otros costos de suministrar los bienes	Peso Colombiano
Moneda en la cual se generan los fondos de las actividades de financiación	Peso Colombiano
MONEDA FUNCIONAL	Peso Colombiano

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La entidad no realizó transacciones en moneda extranjera durante el periodo a informar.

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

3.1. Juicios:

No Aplica

3.2. Estimaciones y supuestos:

No Aplica

3.3. Correcciones contables:

No Aplica

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros:

No Aplica

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19:

Calle 5 No 3 – 49 Teléfonos: 097 - 7241612 Fax: 097 – 7241612
Espocam.s.a@hotmail.com
Ocamonte - Santander – Colombia “



**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE OCAMONTE
ESPOCAM S.A E.S. P
NIT 900.370.026-2**

En ESPOCAM S.A. E.S.P. durante la vigencia los efectos del Covid-19 no impactaron el desarrollo normal del proceso contable.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Este rubro este compuesto por las siguientes categorías: caja general, bancos, cuentas de ahorro e inversiones a la vista (No se tengan por un periodo superior a 90 días) como por ejemplo los derechos fiduciarios y las fiducuentas.

Si el efectivo y el equivalente al efectivo se espera liquidar dentro del periodo contable es decir en un plazo inferior a 12 meses debe clasificarse como activo corriente, pero si excede de este plazo debe clasificarse como activo no corriente.

➤ CUENTAS POR COBRAR:

Corresponde a los derechos ciertos de cobro adquiridos en desarrollo de la prestación de servicios públicos, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento en relación con venta de servicios públicos domiciliarios de Acueducto, alcantarillado y aseo efectuados por los usuarios del municipio de Ocamonte, o por transacciones derivadas en cumplimiento al objeto de la empresa; estas cuentas son susceptibles de actualización de conformidad con las disposiciones legales vigentes o por procesos de saneamiento contable.

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Para el efecto se verificará anualmente si existen indicios de deterioro.

El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la misma (excluyendo las perdidas crediticias futuras en las que haya incurrido)

Procedimiento

- Determinar la cartera por edades a partir de las cuales las cuentas por cobrar poseen un riesgo de no recuperación que pueda generar deterioro de valor de la cartera.
- Establecer un porcentaje de recuperación para la cartera seleccionada según la edad establecida en la parte anterior.
- El deterioro de cartera es según los días de vencimiento:
 - 300 días = 20%



**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE OCAMONTE
ESPOCAM S.A E.S. P
NIT 900.370.026-2**

- 330 días = 20%
- 360 días = 30%
- Mas de 360 días = 50%
- Hacer el cálculo establecido por cada dia para determinar el deterioro y hacer el respectivo reconocimiento.

➤ **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:**

Se reconocerán como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles empelados por la empresa para la producción y comercialización de bienes; para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingreso producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

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

Se debe tener en cuenta la vida útil del grupo de propiedad planta y equipo que ha estimado la entidad para su depreciación, por ende, a continuación, se relaciona la vida útil.

CONCEPTO	VIDA UTIL
Planta dustos y tuneles	50 años
Redes lineas y cables	30 años
Maquinaria y equipo	10 años
Equipo de oficina	3 años
Equipo de computo y comunicacion	5 años

ESPOCAM S.A. E.S.P. distribuirá el valor depreciable en forma sistemática a lo largo de la vida útil.

La depreciación de un activo comenzara cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en las condiciones necesarias para operar en la forma que lo ha previsto la empresa.

La depreciación de un activo termina cuando se elimina (o se da de baja) de los estados financieros, la depreciación no cesara cuando el activo este sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

➤ **CUENTAS POR PAGAR:**



**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE OCAMONTE
ESPOCAM S.A E.S. P
NIT 900.370.026-2**

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Con independencia de que se originen en operaciones de crédito público o en operaciones de financiamiento autorizadas por la vía general, las cuentas por pagar se clasificaran en las categorías de costo o costo amortizado.

Las cuentas por pagar clasificadas al costo corresponden a las obligaciones en las que se conceden plazos de 30 días pagos normales al negocio, de modo que la política de crédito de los proveedores atiende las condiciones generales del negocio y del sector.

Las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado corresponden a las obligaciones en las que la empresa pacta plazos de pago superiores a los plazos normales del negocio y del sector.

➤ **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS:**

Beneficios a empleados a Corto Plazo: Incluye el valor consolidado de las obligaciones a favor de los servidores, como consecuencia de relaciones contractuales de tipo laboral al corte contable. Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

➤ **INGRESOS:**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación del servicio se reconocen por los flujos obtenidos por la empresa en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato, y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducidas las rebajas y/o descuentos condicionados o no condicionados. Además, el ingreso se reconoce cuando es posible estimar con fiabilidad el resultado de la transacción, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.

Los valores registrados en esta cuenta contable corresponden al valor neto de los ingresos causados por la empresa, los cuales se originan principalmente en la prestación de servicios de acueducto, alcantarillado y aseo, además de otros ingresos originados por rendimientos financieros y de otras transacciones de la empresa.



**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE OCAMONTE
ESPOCAM S.A E.S. P
NIT 900.370.026-2**



**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE OCAMONTE
ESPOCAM S.A E.S. P
NIT 900.370.026-2**

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

A diciembre 31 del 2022 el Efectivo y Equivalente de Efectivo en los estados financieros de ESPOCAM se refleja como sigue:

**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,247,048.30	2,293,759.96	(1,046,711.66)
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	1,247,048.30	2,293,759.96	(1,046,711.66)
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo	0.00	0.00	0.00

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Comprende los recursos propios de liquidez inmediata que se registran en las cuentas corrientes y de ahorros, conciliadas a diciembre 31 de 2022.

A la fecha no existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo.

**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
Anexo. 5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter. Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,247,048.30	2,293,759.96	(1,046,711.66)	0.00	0.0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	749,299.81	617,318.47	131,981.34		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	497,748.49	1,624,540.49	(1,126,792.00)		
1.1.10.12	Db	Depósitos para fondos de solidaridad y redistribución del ingreso	0.00	51,901.00	(51,901.00)		

5.2. Efectivo de uso restringido

No aplica



**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE OCAMONTE
ESPOCAM S.A E.S. P
NIT 900.370.026-2**

5.3. Equivalentes al efectivo

No Aplica

5.4. Saldos en moneda extranjera

No Aplica

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Composición

NO APLICA

6.1 Inversiones de administración de liquidez

NO APLICA

6.2 Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

NO APLICA

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

A continuación, se presenta un comparativo de las cuentas por cobrar vigencia 2021 vs 2022 como sigue:



**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE OCAMONTE
ESPOCAM S.A E.S. P
NIT 900.370.026-2**

NOTA

7.

**CUENTAS POR COBRAR
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL 2022	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	8,189,461.38	220,018,820.98	(211,829,359.60)
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	0.00	0.00	0.00
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	0.00	0.00	0.00
1.3.12	Db	Aportes sobre la nómina	0.00	0.00	0.00
1.3.13	Db	Rentas parafiscales	0.00	0.00	0.00
1.3.14	Db	Regalías	0.00	0.00	0.00
1.3.16	Db	Venta de bienes	0.00	0.00	0.00
1.3.18	Db	Prestación de servicios	6,068,565.00	20,705,833.60	(14,637,268.60)
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	0.00	0.00	0.00
1.3.24	Db	Subvenciones por cobrar	144,192.00	197,944,028.00	(197,799,836.00)
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	1,976,704.38	1,368,959.38	607,745.00
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0.00	0.00	0.00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		0.00	0.00

Las cuentas por cobrar representan derechos a favor de la empresa, originados en desarrollo de su función y de otras actividades relacionadas.

- Los deudores comerciales representan la cartera originada en la prestación de los servicios públicos domiciliarios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo, contenido en la factura.
- Las Subvenciones por Cobrar se originan de convenio interadministrativo con el municipio de Ocamonte para optimización alcantarillado y convenio disposición final de residuos.
- Otros Deudores que incluye la Cuenta por Cobrar a un tercero y los Aportes de capital por cobrar a la ESE de Ocamonte, como propietaria del 2% de las acciones de ESPOCAM S.A. E.S.P., mediante Acuerdo Número 017 de 2017 Del día 19 de Septiembre de 2017 y Acuerdo 004 de 2019 y Resolución 246 de Diciembre 19 de 2019 Expedidas por el Municipio de Ocamonte, a través del cual se autorizó el traslado de recursos, como aportes por Fortalecimiento, cuentas que detallan saldos pendientes por cobrar de vigencia actual y vigencias anteriores, esto con el fin de revelar en esta cuenta información verificable y precisa y Anticipos de impuestos de renta y autorretención.

7.1 Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

NO APLICA

7.2 Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

NO APLICA

7.13. Subvenciones por cobrar



**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE OCAMONTE
ESPOCAM S.A E.S. P
NIT 900.370.026-2**

La siguiente es la Composición de las subvenciones por cobrar del hospital a diciembre 31 del 2022

7.13. SUBVENCIONES POR COBRAR

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
Anexo. 7.13. SUBVENCIONES POR COBRAR

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2021					DEFINITIVO
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1324	SUBVENCIONES POR COBRAR	144,192.0	0.0	144,192.0	197,944,028.0	0.0	0.0	197,944,028.0	137,278.1	(197,799,836.0)
132495	OTRAS SUBVENCIONES	144,192.0	0.0	144,192.0	197,944,028.0				0.0	144,192.0
13249501	Convenios 097 optimizacion alcantarilla			0.0				187,821,836.00	0.0	(187,821,836.0)
13249502	Convenios 052 Disposición Final de residuos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	10,122,192.00	0.0	(10,122,192.0)
	Concepto Municipio Ocamonte	0.0		0.0					0.0	0.0
	Concepto 2								0.0	0.0
	Concepto ...n								0.0	0.0

La anterior Cuenta por cobrar corresponde a los recursos asignado a la Empresa de servicios públicos de Ocamonte - ESPOCAM S.A E.S.P por concepto de Convenios 097 optimización alcantarillado, Convenios 052 Disposición Final de residuos y Convenios 052 Disposición Final de residuos por valor de **CIENTO CUARENTA Y CUATRO MIL CIENTO NOVENTA Y DOS PESOS M/CTE (\$144,192.00).**

7.18 Cuentas por cobrar de difícil recaudo

NO APLICA

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Composición

NO APLICA

8.1 Préstamos concedidos

8.2 Préstamos gubernamentales otorgados

8.3 Derechos de recompra de préstamos por cobrar

8.4 Préstamos por cobrar de difícil recaudo

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

NO APLICA



**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE OCAMONTE
ESPOCAM S.A E.S. P
NIT 900.370.026-2**

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

CONCEPTO	2022	2021	V/R VARIACION
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	237,388,036.00	243,539,380.00	-6,151,344.00
TERRENOS	38,882,241.00	38,882,241.00	0.00
plantas y ductos y túneles	186,204,074.00	186,204,074.00	0.00
redes, líneas y cables	90,817,839.00	90,817,839.00	0.00
equipos de comunicación y computación	7,764,667.00	7,764,667.00	0.00
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	86,280,785.00	80,129,441.00	6,151,344.00
Plantas, Ductos Y Túneles	43,488,974.00	40,364,894.00	3,124,080.00
Redes, líneas y cables	36,327,144.00	33,299,880.00	3,027,264.00
Equipos de Comunicación Y Computación	6,464,667.00	6,464,667.00	0.00

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el valor de los bienes tangibles de propiedad de la Empresa de servicios públicos de Ocamonte - ESPOCAM S.A E.S.P., que se utilizan para la prestación de servicios y la administración de la entidad.

Representa el valor de los terrenos, planta y ducto, redes líneas y cables, equipos de comunicación y computación; también representa el valor acumulado por el reconocimiento de la pérdida de capacidad operacional de la propiedad, planta y equipo por el uso a 31 de diciembre de la vigencia fiscal 2022.

La depreciación o amortización se calcula sobre el costo histórico bajo el método de línea recta; en términos generales, con base en las vidas útiles sugeridas por la Contaduría General de la Nación y la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios y adoptadas en el Manual de Políticas Contables.

10.1 Detalle saldos y movimientos PPE-Muebles

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	10	
	Equipos de comunicación y	5	



**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE OCAMONTE
ESPOCAM S.A E.S. P
NIT 900.370.026-2**

	computación		
	Equipos de transporte, tracción y elevación	10	
	Equipo médico y científico		
	Muebles, enseres y equipo de oficina	3	
	Repuestos		
	Bienes de arte y cultura		
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		
	Semovientes y plantas		
	Otros bienes muebles		
INMUEBLES	Terrenos		
	Edificaciones		
	Plantas, ductos y túneles	50	
	Construcciones en curso		
	Redes, líneas y cables	30	
	Plantas productoras		
	Otros bienes inmuebles		

10.2 Detalles saldos y movimientos PPE-Inmuebles**10.3 Construcciones en curso****10.4 Estimaciones****10.5 Revelaciones adicionales****NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES****Composición**

NO APLICA

11.1 Bienes de uso público (BUP)**11.2 Bienes históricos y culturales (BHC)****Revelaciones adicionales****NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES****Composición**

NO APLICA



**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE OCAMONTE
ESPOCAM S.A E.S. P
NIT 900.370.026-2**

Generalidades

12.1 Detalle de saldos y movimientos

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Composición

NO APLICA

Generalidades

13.1 Detalle saldos y movimientos

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

NO APLICA

14.1 Detalle saldos y movimientos

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Composición

NO APLICA

Generalidades

15.1 Detalle saldos y movimientos



**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE OCAMONTE
ESPOCAM S.A E.S. P
NIT 900.370.026-2**

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

NO APLICA

Generalidades

16.1 Desglose - Subcuentas otros

16.2 Desglose - Activos para liquidar (solo entidades en liquidación)

16.3 Desglose – Activos para trasladar

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NO APLICA

17.1 Arrendamientos financieros

17.1.1 Arrendador

17.1.2 Arrendatario

17.2 Arrendamientos operativos

17.2.1 Arrendador

17.2.2 Arrendatario

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NO APLICA

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

Composición

NO APLICA

19.1 Revelaciones generales

19.2 Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Composición

NO APLICA



**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE OCAMONTE
ESPOCAM S.A E.S. P
NIT 900.370.026-2**

20.1 Revelaciones generales

20.1.1 Financiamiento interno de corto plazo

20.1.2 Financiamiento interno de largo plazo

20.1.3 Financiamiento externo de largo plazo

20.1.4 Financiamiento externo de largo plazo

20.1.5 Financiamiento banca central

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

20.2.1 Financiamiento interno de corto plazo

20.2.2 Financiamiento interno de largo plazo

20.2.3 Financiamiento externo de largo plazo

20.2.4 Financiamiento externo de largo plazo

20.2.5 Financiamiento banca central

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

La Composición de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2022 y 2021 es la siguiente:

**NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VICENCIA		VARIACIÓN
CÓDI GO CONT ABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL 2022	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	2,624,739.00	180,164,349.00	(177,539,610.00)
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	0	173,577,937.00	(173,577,937.00)
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	2,624,739.00	6,367,877.00	(3,743,138.00)
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0.00	0.00	0.00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	0.00	218,535.00	(218,535.00)
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	0.00	0.00	0.00
2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado	0.00	0.00	0.00



**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE OCAMONTE
ESPOCAM S.A E.S. P
NIT 900.370.026-2**

Se incluyen las cuentas que representan las obligaciones adquiridas con terceros, relacionadas con la adquisición de bienes y servicios, y obligaciones con terceros en desarrollo de funciones de cometido estatal. Este rubro refleja las obligaciones de la Empresa de servicios públicos de Ocamonte - ESPOCAM S.A E.S.P, para con terceros (Adquisición de Bienes, Acreedores), con corte a 31 de diciembre de 2022; RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el valor pendiente por girar por concepto de recaudo de Estampillas Municipales Pro cultura, Pro Anciano y Fondo de Seguridad y Vigilancia recaudadas en vigencias anteriores, este rubro refleja las obligaciones de la Empresa de servicios públicos de Ocamonte - ESPOCAM S.A E.S.P, para con terceros (Adquisición de Bienes, Acreedores), con corte a 31 de diciembre de 2022; DESCUENTOS DE NOMINA En esta denominación se incluyen los valores causados por los aportes de empleados para el pago de Seguridad social y pensiones realizados con el pago de la nómina a 31 de diciembre de 2022.

21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales

21.1.2 Subvenciones por pagar

21.2 Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición:

A diciembre 31 del 2022, la Cuenta de Beneficios a Empleados refleja los siguientes saldos

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					SALDO FINAL 2020	VARIACIÓN VALOR
			SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021		
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4,411,684.00	0.00	4,411,684.00	8,706,229.00	0.00	8,706,229.00	(4,294,545.00)
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	4,411,684.00		4,411,684.00	8,706,229.00		8,706,229.00	(4,294,545.00)
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo			0.00			0.00	0.00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual			0.00			0.00	0.00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones			0.00			0.00	0.00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo			0.00			0.00	0.00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo			0.00			0.00	0.00
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual			0.00			0.00	0.00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo			0.00			0.00	0.00
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	4,411,684.00	0.00	4,411,684.00	8,706,229.00	0.00	8,706,229.00	(4,294,545.00)
(+) Beneficios		A corto plazo	4,411,684.00	0.00	4,411,684.00	8,706,229.00	0.00	8,706,229.00	(4,294,545.00)
(-) Plan de Activos		A largo plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(=) NETO		Posempleo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Se incluye las cuentas representativas de las obligaciones generadas en la relación laboral en virtud de normas legales. Este rubro refleja las obligaciones pendientes por pagar por concepto de Vacaciones y Prima de Servicios causadas con corte 31 de diciembre de 2022.

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

Calle 5 No 3 – 49 Teléfonos: 097 - 7241612 Fax: 097 – 7241612

Espocam.s.a@hotmail.com

Ocamonte - Santander – Colombia “



**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE OCAMONTE
ESPOCAM S.A E.S. P
NIT 900.370.026-2**

- 22.2 Beneficios a los empleados a largo plazo**
- 22.3 Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual**
- 22.4 Beneficios posempleo**

**NOTA 23. PROVISIONES
COMPOSICIÓN**

- 23.1 Litigios y demandas**
- 23.2 Garantías**
- 23.3 Provision Para Seguros Y Reaseguros**
- 23.4 Provisión Fondos De Garantías**
- 23.5 Provisiones Diversas**

**NOTA 24. OTROS PASIVOS
NO APLICA**

Composición

- 24.1 Desglose – Subcuentas otros**
- 24.2 Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)**
- 24.3 Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)**

**NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
NO APLICA**



**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE OCAMONTE
ESPOCAM S.A E.S. P
NIT 900.370.026-2**

25.1 Activos contingentes**25.1.1 Revelaciones generales de activos contingentes****25.2 Pasivos contingentes****25.2.1 Revelaciones generales de pasivos contingentes****25.2.2 Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones****NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN****26.1 Cuentas De Orden Deudoras****26.2 Cuentas De Orden Acreedoras****NOTA 27 PATRIMONIO****Composición**

A diciembre 31 del 2022, el Patrimonio de ESPOCAM está conformado como sigue:

**PATRIMONIO
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCION	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	262,079,637.94	256,525,684.89	5,553,953.05
Capital suscrito y pagado	263,218,774.71	263,218,774.71	0.00
Resultados de ejercicios anteriores	(1,139,136.77)	(6,693,089.82)	5,553,953.05
Resultado del ejercicio	0.00	0.00	0.00

Representa el valor del resultado obtenido por la Empresa de servicios públicos de Ocamonte - ESPOCAM S.A E.S.P., como consecuencia de las operaciones realizadas, en desarrollo de su cometido estatal, el cual, a diciembre 31 de 2021, presento un saldo por (\$256.525.684.89) y debido a las pérdidas considerables de las anteriores vigencias.

Como resultado del ejercicio se presenta un déficit para la vigencia 2021 por valor de (\$0.00).



**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE OCAMONTE
ESPOCAM S.A E.S. P
NIT 900.370.026-2**

Revelaciones específicas de las empresas que cotizan en el mercado de valores, o que captan o administran ahorro del público

27.1 Capital

27.2 Acciones

27.3 Instrumentos financieros

27.4 Otro resultado integral (ORI) del periodo

NOTA 28. INGRESOS

Composición

El siguiente es el detalle de los ingresos de actividades ordinarias, y otros ingresos, por los años finalizados a diciembre 31 de 2022:

NOTA 28. INGRESOS
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	189,180,240.20	178,509,201.65	10,671,038.55
4.1	Cr	Ingresos fiscales			0.00
4.2	Cr	Venta de bienes			0.00
4.3	Cr	Venta de servicios	135,230,038.34	144,889,452.00	(9,659,413.66)
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	47,997,192.00	27,859,550.00	20,137,642.00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales			0.00
4.8	Cr	Otros ingresos	5,953,009.86	5,760,199.65	192,810.21

Representa los ingresos obtenidos por la Empresa de servicios públicos de Ocamonte ESPOCAM S.A E.S.P, por la prestación de sus servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo (el ingreso reflejado en la venta de servicio corresponde a la facturación del mes y de meses anteriores del total de facturación realizada en la vigencia 2022), además de los ingresos por venta de nuevas acometidas y los recursos de Subsidio de Acueducto, alcantarillado y aseo para los estratos 1,2 y 3 del municipio de Ocamonte.

OTROS INGRESOS Y SUBVENCIONES:

Corresponde a los valores registrados por ingresos financieros por intereses de mora facturados por la venta de servicios, otros ingresos Ordinarios (arrendamiento sector de lote de la planta de tratamiento, y otros ingresos ordinarios (provenientes de aprovechamientos, Ingresos por Fortalecimiento Institucional recibidos del Municipio de Ocamonte como propietario del 98 % de las acciones de la entidad y otros ingresos extras al cometido de la entidad).



**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE OCAMONTE
ESPOCAM S.A E.S. P
NIT 900.370.026-2**

28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

NOTA 28. INGRESOS
Anexo 28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	47,997,192.00	27,859,550.00	20,137,642.00
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	0.00	0.00	0.00
4.1.05	Cr	Impuestos			0.00
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios			0.00
4.1.11	Cr	Regalías			0.00
4.1.14	Cr	Aportes sobre la nómina			0.00
4.1.15	Cr	Rentas parafiscales			0.00
4.1.16	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0.00
4.1.95	Db	Devoluciones y descuentos (db)			0.00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	47,997,192.00	27,859,550.00	20,137,642.00
4.4.08	Cr	Sistema general de participaciones			0.00
4.4.13	Cr	Sistema general de regalías			0.00
4.4.21	Cr	Sistema general de seguridad social en salud			0.00
4.4.30	Cr	Otras transferencias	47,997,192.00	27,859,550.00	20,137,642.00
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0.00	0.00	0.00
4.7.05	Cr	Fondos recibidos			0.00
4.7.20	Cr	Operaciones de enlace			0.00
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo			0.00

28.1.1 Ingresos fiscales – Detallado

28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación

NOTA 28. INGRESOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	189,180,240.20	178,509,201.65	10,671,038.55
4.1	Cr	Ingresos fiscales			0.00
4.2	Cr	Venta de bienes			0.00
4.3	Cr	Venta de servicios	135,230,038.34	144,889,452.00	(9,659,413.66)
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	47,997,192.00	27,859,550.00	20,137,642.00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales			0.00
4.8	Cr	Otros ingresos	5,953,009.86	5,760,199.65	192,810.21

28.3 Contratos de construcción

NOTA 29. GASTOS Composición



**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE OCAMONTE
ESPOCAM S.A E.S. P
NIT 900.370.026-2**

NOTA

29.

**GASTOS
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	67,833,264.82	72,095,908.29	(4,262,643.47)
5.1	Db	De administración y operación	59,861,105.00	64,195,877.87	(4,334,772.87)
5.2	Db	De ventas			0.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	6,151,344.00	6,751,344.00	(600,000.00)
5.4	Db	Transferencias y subvenciones			0.00
5.5	Db	Gasto público social			0.00
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados			0.00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales			0.00
5.8	Db	Otros gastos	1,820,815.82	1,148,686.42	672,129.40

NOTA

29.

**GASTOS
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	0.00	22,442,855.00	(22,442,855.00)
29	Db	Otros gastos			0.00
290201	Db	EN ADMINISTRACION			0.00
29020101	Db	Convenio 097 Optimizacion sistema de alcantarillado	0.00	22,442,855.00	(22,442,855.00)

29.1 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS



**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE OCAMONTE
ESPOCAM S.A E.S. P
NIT 900.370.026-2**

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	DETALLE	
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2021	EN ESPECIE 2020
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	66,278,464.64	59,861,105.00	6,417,359.64	59,861,105.00	0.00
5.1	Db	De Administración y Operación	65,278,718.64	59,861,105.00	5,417,613.64	59,861,105.00	0.00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	20,158,470.00	20,202,296.00	(43,826.00)	20,202,296.00	
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas			0.00		
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	4,680,025.00	2,911,636.00	1,768,389.00	2,911,636.00	
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina			0.00		
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	9,106,544.64	7,311,888.00	1,794,656.64	7,311,888.00	
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	416,500.00	520,000.00	(103,500.00)	520,000.00	
5.1.11	Db	Generales	30,143,179.00	28,475,285.00	1,667,894.00	28,475,285.00	
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	774,000.00	440,000.00	334,000.00	440,000.00	
5.1.22	Db	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0.00		
5.2	Db	De Ventas	999,746.00	0.00	999,746.00	0.00	0.00
5.2.02	Db	Sueldos y salarios			0.00		
5.2.03	Db	Contribuciones imputadas			0.00		
5.2.04	Db	Contribuciones efectivas			0.00		
5.2.07	Db	Aportes sobre la nómina			0.00		
5.2.08	Db	Prestaciones sociales			0.00		
5.2.11	Db	Generales	999,746.00		999,746.00		
5.2.12	Db	Gastos de personal diversos			0.00		
5.2.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas			0.00		

Los gastos operacionales de administración están representados en:

Incluye los grupos que representan los flujos de salida de recursos en que incurrió por la Empresa de servicios públicos de Ocamonte ESPOCAM S.A E.S.P., durante el periodo contable. Son requeridos para el desarrollo de la actividad en el cumplimiento de sus objetivos, actividades básicas y complementarias adelantadas en cumplimiento de la gestión social, para la prestación de los servicios públicos domiciliarios, susceptibles de reducir el patrimonio público.

Dentro de este rubro se encuentran todas las erogaciones; Gastos administrativos: Sueldos y Salarios (sueldos y subsidios de alimentación); Contribuciones efectivas (aportes sobre la nómina por caja de compensación, ARP, Salud y pensión); Prestaciones Sociales del personal administrativo, Gastos generales (gastos legales, honorarios y servicios, otros gastos generales); Impuestos, contribuciones y tasas pagadas en particular a la superintendencia de servicios públicos.



**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE OCAMONTE
ESPOCAM S.A E.S. P
NIT 900.370.026-2**

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	6,151,344.00	6,751,344.00	(600,000.00)
	Db	DETERIORO	0.00	0.00	0.00
5.3.46	Db	De inversiones			0.00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar			0.00
5.3.49	Db	De préstamos por cobrar			0.00
5.3.50	Db	De inventarios			0.00
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo			0.00
5.3.55	Db	De propiedades de inversión			0.00
5.3.57	Db	De activos intangibles			0.00
5.3.59	Db	De activos biológicos al costo			0.00
5.3.74	Db	De bienes de uso público			0.00
5.3.76	Db	De bienes de uso público- concesiones			0.00
		DEPRECIACIÓN	6,151,344.00	6,751,344.00	(600,000.00)
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	6,151,344.00	6,751,344.00	(600,000.00)
5.3.62	Db	De propiedades de inversión			0.00
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio			0.00
5.3.65	Db	De restauraciones de bienes históricos y culturales			0.00
5.3.75	Db	De bienes de uso público en servicio- concesiones			0.00
		AMORTIZACIÓN	0.00	0.00	0.00
5.3.63	Db	De activos biológicos al costo			0.00
5.3.66	Db	De activos intangibles			0.00
		PROVISIÓN	0.00	0.00	0.00
5.3.68	Db	De litigios y demandas			0.00
5.3.69	Db	Por garantías			0.00
5.3.73	Db	Provisiones diversas			0.00

Los gastos por depreciación de las propiedades, planta y equipo por valor de **\$6.751.344.**

29.2.1 Deterioro – Activos financieros y no financieros

29.3 Transferencias y subvenciones

29.4 Gasto público social

29.5 De actividades y/o servicios especializados

29.6 Operaciones interinstitucionales

29.7. Otros Gastos



**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE OCAMONTE
ESPOCAM S.A E.S. P
NIT 900.370.026-2**

NOTA 29. GASTOS
Anexo 29.7. COMPOSICIÓN
OTROS GASTOS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	1,148,686.42	1,322,513.76	(173,827.34)
5.8.02	Db	COMISIONES	599,074.98	599,074.98	0.00
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	614,599.00	599,074.98	15,524.02
5.8.02.90	Db	Otras comisiones			0.00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	549,611.44	723,438.78	(173,827.34)
5.8.04.01	Db	Actualización financiera de provisiones			0.00
5.8.04.02	Db	Interés por beneficios a los empleados			0.00
5.8.04.03	Db	Sostenimiento en bolsa y registro			0.00
5.8.04.04	Db	Administración de fiducia			0.00
5.8.04.05	Db	Administración y emisión de títulos valores			0.00
5.8.04.06	Db	Seguros operaciones financieras			0.00
5.8.04.07	Db	Descuento en venta de cartera			0.00
5.8.04.09	Db	Pérdida por compraventa de divisas			0.00
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	1,206,216.82	549,611.44	656,605.38

Corresponde a los valores descontados por las entidades bancarias por concepto de Gravámenes al Movimiento Financiero, comisiones por manejo de cuenta de recaudo, IVA, chequeras, entre otros, costos y deducciones bancarias en las cuales se incurrió durante la vigencia 2020. Estas cuentas se contabilizan y legalizan por el sistema de causación, que a la fecha se encuentran en las conciliaciones bancarias correspondientemente

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS COMPOSICIÓN

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	137,169,230.00	113,332,523.18	23,836,706.82
6.2	Db	COSTO DE VENTAS DE BIENES	0.00	0.00	0.00
6.2.05	Db	Bienes producidos			0.00
6.2.10	Db	Bienes comercializados			0.00
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	137,169,230.00	113,332,523.18	23,836,706.82
6.3.05	Db	Servicios educativos			0.00
6.3.10	Db	Servicios de salud			0.00
6.3.45	Db	Servicios de transporte			0.00
6.3.50	Db	Servicios hoteleros y de promoción turística			0.00
6.3.60	Db	Servicios públicos	137,169,230.00	113,332,523.18	23,836,706.82
6.3.90	Db	Otros servicios			0.00

30.1 Costos de ventas de bienes



**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE OCAMONTE
ESPOCAM S.A E.S. P
NIT 900.370.026-2**

30.2 Costos de ventas de servicios

NOTA **30.** COSTOS
Anexo **30.2.** COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	137,169,230.00	113,332,523.18	23,836,706.82
6.3.60	Db	SERVICIOS PÚBLICOS	137,169,230.00	113,332,523.18	23,836,706.82
6.3.60.02	Db	Acueducto	26,412,082.00	47,582,877.18	(21,170,795.18)
6.3.60.03	Db	Alcantarillado	17,991,608.00	2,212,482.00	15,779,126.00
6.3.60.04	Db	Aseo	92,765,540.00	63,537,164.00	29,228,376.00
6.3.60.05	Db	Energía			0.00
6.3.60.06	Db	Gas combustible			0.00
6.3.60.07	Db	Telecomunicaciones			0.00
6.3.60.90	Db	Otros servicios públicos			0.00

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

Composición

NOTA **31.** COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
COMPOSICIÓN (no incluir los saldos de las cuentas de traslado de costos)

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
7	Db	COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	137,169,230.00	113,332,523.18	23,836,706.82
7.1	Db	Bienes			0.00
7.2	Db	Servicios educativos			0.00
7.3	Db	Servicios de salud			0.00
7.4	Db	Servicios de transporte			0.00
7.5	Db	Servicios públicos	137,169,230.00	113,332,523.18	23,836,706.82
7.6	Db	Servicios hoteleros y de promoción turística			0.00
7.9	Db	Otros servicios			0.00

31.1 Costos de transformación – Detalle

NOTA **31.** COSTOS
Anexo **31.1.** COSTOS DE TRANSFORMACIÓN - DETALLE (no incluir las cuentas de traslado de costos)

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
7	Db	COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	137,169,230.00	232,128,581.36	(94,959,351.36)
7.5	Db	SERVICIOS PÚBLICOS	137,169,230.00	232,128,581.36	(94,959,351.36)
7.5.01	Db	Energía			0.00
7.5.02	Db	Acueducto	34,224,317.00	99,729,289.36	(65,504,972.36)
7.5.03	Db	Alcantarillado	10,179,373.00	5,324,964.00	4,854,409.00
7.5.04	Db	Aseo	92,765,540.00	127,074,328.00	(34,308,788.00)
7.5.05	Db	Gas combustible			0.00
7.5.06	Db	Telecomunicaciones			0.00

Los costos de transformación están relacionados con las erogaciones incurridas para la prestación de

Calle 5 No 3 – 49 Teléfonos: 097 - 7241612 Fax: 097 – 7241612

Espocam.s.a@hotmail.com

Ocamonte - Santander – Colombia “



**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE OCAMONTE
ESPOCAM S.A E.S. P
NIT 900.370.026-2**

los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo entre los que se encuentran los insumos, la mano de obra, costos generales, los cuales se encuentran individualizados por servicio.

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE

NO APLICA

**NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
(Fondos de Colpensiones)**

NO APLICA

Composición

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

NO APLICA

Composición

34.1 Conciliación de ajustes por diferencia en cambio

NOTA 35. IMPUESTO A LA GANANCIAS

Generalidades

NO APLICA

35.1 Activos por impuestos corrientes y diferidos

35.2 Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

35.3 Ingresos por impuestos diferidos

35.4 Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido

35.5 Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

Generalidades



**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE OCAMONTE
ESPOCAM S.A E.S. P
NIT 900.370.026-2**

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Se Realizó proceso de Valorización de la PPYE, según el Manual de Políticas Contables para la Empresa de Servicios Públicos de Ocamonte, para lo cual se realiza el correspondiente proceso de sostenibilidad contable.

En el proceso de revisión de la información contable, se pudo verificar que existe un saldo a favor en la cuenta de anticipos o Saldos a Favor por Impuestos, por concepto de Autorretención de Cree por valor de (\$448.000), está pendiente por verificar que mecanismo se puede ejecutar para realizar la correspondiente depuración de esta partida, debido a que esta partida no ha presentado movimiento durante las últimas vigencias y se debe solicitar la entidad competente la devolución de estos recursos.

Teniendo en cuenta el Manual de Políticas Contables para la Empresa de Servicios Públicos de Ocamonte, se realiza el proceso de revisión sobre la propiedad planta y equipo de la entidad por esta razón durante la vigencia 2022

no se aplicó el proceso de Depreciación de la PPYE, con el fin de contribuir con la depuración de estos bienes por parte de la Entidad, sobre esta partida se realiza el correspondiente ajuste a la PPYE y la depreciación, dejando a diciembre 31 de 2022 esta cuenta totalmente depurada.

Se realiza reclasificación de cuentas del Ingreso en las partidas por ingresos por venta de servicios debido a modificaciones en el manejo y uso de cuentas por parte de CGN.

**CLAUDIA PEREIRA PLATA
CONTADORA PÚBLICA TP 221886-T**



EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE OCAMONTE "ESPOCAM S.A. E.S.P"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
 (Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	A DICIEMBRE DE 2022	A DICIEMBRE DE 2021	Código	PASIVO	A DICIEMBRE DE 2022	A DICIEMBRE DE 2021
	CORRIENTE (1)	9,488,411	222,312,581		CORRIENTE (4)	7,036,423	211,313,433
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	1,247,048	2,293,760			-	-
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	51,901	-	24	Cuentas por pagar	2,624,739	180,164,349
13	cuentas por cobrar	8,189,461	220,018,821	25	Beneficios a los empleados	4,411,684	8,706,229
				29	otros pasivos	-	22,442,855
	NO CORRIENTE (2)	237,388,036	243,539,380		NO CORRIENTE (5)	-	-
16	Propiedades, planta y equipo	237,388,036	243,539,380	25			
		-	-				
		-	-		TOTAL PASIVO	7,036,423	211,313,433
					PATRIMONIO (7)	239,840,024	254,538,528
				32	Patrimonio Institucional	-	
				32	Capital Suscrito y pagado	263,218,775	263,218,775
				32	Resultados de Ejecicios Anterior	-1,139,137	-6,693,090
				32	Resultado Del Ejercicio	-22,239,614	-1,987,157



EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE OCAMONTE "ESPOCAM S.A E.SP
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	A DICIEMBRE DE 2022	A DICIEMBRE DE 2021
	CORRIENTE (1)	9,488,410.68	222,312,580.94
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	1,247,048.30	2,293,759.96
1105	Caja	-	-
1110	Depositos en Instituciones Financieras	1,247,048.30	2,293,759.96
1133	Equivalentes al Efectivo	-	-
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	51,901.00	-
1224	Inversion de Administracion de Liquidez	51,901.00	-
1227	Inversiones en controladas contabilizaciones	-	-
13	cuentas por cobrar	8,189,461.38	220,018,820.98
1318	prestacion de servicios publicos	6,068,565.00	20,705,833.60
1324	Subvenciones por cobrar	144,192.00	197,944,028.00
1384	Otras cuentas por cobrar	1,976,704.38	1,368,959.38
	NO CORRIENTE (2)	237,388,036.00	243,539,380.00
16	Propiedades, planta y equipo	237,388,036.00	243,539,380.00
1605	Terrenos	38,882,241.00	38,882,241.00
1615	Construcciones en curso	186,204,074.00	186,204,074.00
1640	Edificaciones	-	-
1645	Plantas, ductos y túneles	90,817,839.00	90,817,839.00
1670	Equipos de comunicación y computación	7,764,667.00	7,764,667.00
	Depreciación acumulada de propiedades planta y equipo (cr)	-86,280,785.00	-80,129,441.00
	TOTAL ACTIVO (3)	246,876,446.68	465,851,960.94
	PASIVO		
	CORRIENTE (4)	7,036,423.00	211,313,433.00
24	Cuentas por pagar	2,624,739.00	180,164,349.00
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	-	173,577,937.00
2407	Recursos a Favor de terceros	2,624,739.00	6,367,877.00
2424	Descuentos de Nomina	-	218,535.00



EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE OCAMONTE "ESPOCAM S.A. E.S.P"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras en pesos)

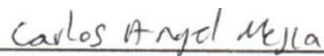
Código	ACTIVO	A DICIEMBRE DE 2022	A DICIEMBRE DE 2021
25 Beneficios a los empleados		<u>4,411,684.00</u>	<u>8,706,229.00</u>
2511	Beneficios a los Empleados a corto plazo	4,411,684.00	8,706,229.00
29 otros pasivos		<u>-</u>	<u>22,442,855.00</u>
2902	recursos recibidos en administracion	-	22,442,855.00
2903	depositos recibidos en garantía	-	-
	NO CORRIENTE (5)	<u>-</u>	<u>-</u>
	TOTAL PASIVO	<u>7,036,423.00</u>	<u>211,313,433.00</u>
	PATRIMONIO (7)		
32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL		<u>239,840,023.68</u>	<u>254,538,527.94</u>
3204	Capital Suscrito y Pagado	263,218,774.71	263,218,774.71
3225	Resultado de ejercicios anteriores	-1,139,136.77	-6,693,089.82
3230	Resultado del ejercicio	-22,239,614.26	-1,987,156.95
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	<u>246,876,446.68</u>	<u>465,851,960.94</u>

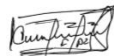
Carlos Angel Mejia
CARLOS ANGEL MEJIA CRISTANCHO
Gerente

Claudia Pereira Plata
CLAUDIA PEREIRA PLATA
Contadora publica TP.221886-T

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE OCAMONTE "ESPOCAM S.A E.SP
ESTADO DEL RESULTADO
DEL EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	A DICIEMBRE DE 2022 \$	A DICIEMBRE DE 2021 \$
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	183,227,230.34	172,749,002.00
41	Ingresos Fiscales	-	-
43	Venta de servicios	135,230,038.34	144,889,452.00
44	Transferencias y subvenciones	47,997,192.00	27,859,550.00
	COSTOS	137,169,230.00	113,332,523.18
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	137,169,230.00	113,332,523.18
	GASTOS OPERACIONALES (3)	72,429,808.64	66,012,449.00
51	De administración y de operación	65,278,718.64	59,861,105.00
52	De Ventas	999,746.00	-
53	Deterioro depreciaciones y amortizaciones	6,151,344.00	6,151,344.00
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)	-26,371,808.30	-6,595,970.18
	OTROS INGRESOS (5)	5,953,009.86	5,757,499.65
48	Otros ingresos	5,953,009.86	5,757,499.65
	OTROS GASTOS (7)	1,820,815.82	1,148,686.42
58	Otros gastos	1,820,815.82	1,148,686.42
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)	-22,239,614.26	-1,987,156.95

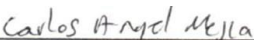

CARLOS ANGEL MEJIA CRISTANCHO
Gerente


CLAUDIA PEREIRA PLATA
Contadora publica TP.221886-T

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE OCAMONTE "ESPOCAM S.A E.SP

**ESTADO DEL RESULTADO
DEL EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras en pesos)**

Código	Concepto	A DICIEMBRE DE 2022 \$	A DICIEMBRE DE 2021 \$
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	183,227,230.34	172,749,002.00
43	VENTA DE SERVICIOS	135,230,038.34	144,889,452.00
4321	SERVICIO DE ACUEDUCTO	50,121,551.34	57,806,538.00
4322	SERVICIO DE ALCALTARILLADO	32,508,027.00	34,317,648.00
4323	SERVICIO DE ASEO	52,600,460.00	52,765,266.00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	47,997,192.00	27,859,550.00
4430	SUBVENCIONES	47,997,192.00	27,859,550.00
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	137,169,230.00	113,332,523.18
6360	SERVICIOS PUBLICOS	137,169,230.00	113,332,523.18
	GASTOS OPERACIONALES (3)	72,429,808.64	66,012,449.00
51	ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	65,278,718.64	59,861,105.00
5101	SUELDOS Y SALARIOS	20,158,470.00	20,202,296.00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	-	-
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4,680,025.00	2,911,636.00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	-	-
5107	PRESTACIONES SOCIALES	9,106,544.64	7,311,888.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	416,500.00	520,000.00
5111	GENERALES	30,143,179.00	28,475,285.00
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	774,000.00	440,000.00
52	DE VENTAS	999,746.00	-
5211	GASTOS GENERALES	999,746.00	-
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES	6,151,344.00	6,151,344.00
5360	Depreciacion de Propiedades, Planata y Equipo	6,151,344.00	6,151,344.00
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL(4)	-26,371,808.30	-6,595,970.18
48	OTROS INGRESOS	5,953,009.86	5,757,499.65
4802	OTROS INGRESOS	82,926.06	19,185.00
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	5,870,083.80	5,738,314.65
58	OTROS GASTOS	1,820,815.82	1,148,686.42
5802	COMISIONES	1,820,815.82	599,074.98
5804	FINANCIEROS	-	549,611.44
	EXCEDENTES (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACION	-22,239,614.26	-1,987,156.95
	EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (11)	-22,239,614.26	-1,987,156.95


CARLOS ANGEL MEJIA CRISTANCHO
Gerente


CLAUDIA PEREIRA PLATA
Contadora publica TP.221886-T

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE OCAMONTE "ESPOCAM S.A E.SP
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
DEL EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras en pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2021	(1)	\$ 254,538,527.94
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO	(2)	7,541,110.00
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2022	(3)	262,079,637.94

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)	262,079,637.94	254,538,527.94
---	-----------------------	-----------------------

INCREMENTOS:	(4)	262,079,637.94	254,538,527.94
3204 Capital Suscrito y Pagado		263,218,774.71	263,218,774.71
3225 Resultado de ejercicios anteriores		-1,139,136.77	-6,693,089.82
3230 Resultado del ejercicio		-	-1,987,156.95
3245 regulacion		-	-
3251 empleados		-	-
DISMINUCIONES:	(5)		
3209 Resultado de ejercicios anteriores		-	-
3210 Resultado del ejercicio		-	-
3245 Normativo		-	-
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	(6)		
3205 Capital fiscal		-	-

Carlos Angel Mejia

CARLOS ANGEL MEJIA CRISTANCHO
Gerente

Claudia Pereira Plata

CLAUDIA PEREIRA PLATA
Contadora publica TP.221886-T