



EMPRESA DE ENERGIA DE ARAUCA - "ENELAR E.S.P"
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A. 31 DE DICIEMBRE DE 2020, COMPARATIVO CON 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Cifras en Pesos)

| CÓDIGO | NOMBRE | PERIODO 2020/12 | PERIODO 2019/12 | NOTA | NOMBRE | PERIODO 2020/12 | PERIODO 2019/12 |
|-------------------------|---|------------------------|------------------------|------|--------------------------------------|--|------------------------|
| CORRIENTE (1) | | 111.672.484.650 | 67.276.130.785 | | CORRIENTE (1) | 58.565.983.141 | 101.713.437.336 |
| 11 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 16.796.228.631 | 11.525.186.510 | | 23 | PRESTAMOS POR PAGAR | 0 |
| 1105 | CAJA | 105.353 | 157.300 | | 2313 | FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO | 0 |
| 1110 | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 7.832.050.174 | 6.653.730.324 | | 24 | CUENTAS POR PAGAR | 25.262.947.304 |
| 1132 | EFFECTIVO DE USO RESTRICTADO | 8.964.062.104 | 4.877.298.888 | | 2401 | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 69.579.374.654 |
| | | | | | 2402 | SUBVENCIONES POR PAGAR | 454.506.840 |
| 12 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 12.000.000 | 12.000.000 | | 2407 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 8.111.616.833 |
| 1224 | INVERSIONES DE ADQUISICION DE LIQUIDEZ ALICOS | 12.000.000 | 12.000.000 | | 2424 | DESCUENTOS DE NOMINA | 556.600 |
| | | | | | 2424 | DESCUENTOS DE NOMINA | 2.045 |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 64.595.502.158 | 33.744.112.331 | | 2436 | REVENIDA EN LA REVENTA DE INYECTOS DE TAMBRE | 0 |
| 1305 | VENTA DE BIENES | 98.145.601 | 13.293.145 | | 2440 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 8.760.015.759 |
| 1317 | PRESTACION DE SERVICIOS | 370.140.847 | 86.169.888 | | 2445 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA | 26.448.000 |
| 1328 | PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS | 38.648.718.670 | 32.745.156.316 | | 2460 | CREDITOS JUDICIALES | 13.778.039 |
| 1324 | SUBVENCIONES POR COBRAR | 28.032.338.386 | 4.594.284.412 | | 2490 | OTRAS CUEVAS POR PAGAR | 5.184.084.053 |
| 1384 | OTRAS CUEVAS POR COBRAR | 13.843.670.022 | 7.927.159.719 | | 25 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 3.512.111.113 |
| 1386 | DEFERIDO ACUMULADO DE CUEVAS POR COBRAR (CR) | -16.397.521.368 | 0 | | 2511 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO | 3.512.111.113 |
| 1388 | DEFERIDO ACUMULADO DE CUEVAS POR COBRAR A CC | 0 | -11.624.940.929 | | 2512 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO | 0 |
| | | | | | 2514 | BENEFICIOS POSEVPLEO - PENSIONES | 0 |
| 15 | INVENTARIOS | 1.337.745.518 | 366.476.294 | | 29 | OTROS PASIVOS | 29.155.970.588 |
| 1510 | VERCANCIAS EN EXISTENCIA | 442.622.260 | 469.608.260 | | 2901 | AVANES Y ANTICUPOS RECIBIDOS | 3.462.753.734 |
| 1514 | MATERIAS VIVAS | 1.122.589.258 | 124.334.034 | | 2903 | DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA | 325.323.365 |
| 1580 | DEFERIDO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR) | -227.466.000 | -227.466.000 | | 2910 | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | 2.453.869.309 |
| 19 | OTROS ACTIVOS | 28.931.008.343 | 21.628.355.650 | | NO CORRIENTE (2) | 25.207.278.313 | 23.648.895.539 |
| 1906 | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 0 | 279.237.000 | | 23 | PRESTAMOS POR PAGAR | 7.597.710.362 |
| 1906 | AVANES Y ANTICUPOS EN REGIMEN | 20.555.955.154 | 13.102.343.422 | | 2314 | FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO | 4.999.499.387 |
| 1907 | DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CON | 7.283.185.835 | 8.227.499.974 | | 25 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO | 17.609.568.051 |
| 1908 | DEPOSITOS EN REGIMEN EN GARANTIA | 942.197.670 | 813.861.254 | | 2512 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO | 5.950.044.165 |
| 1920 | ACTIVOS INTANGIBLES | 822.926.684 | 484.651.000 | | 2514 | BENEFICIOS POSEVPLEO - PENSIONES | 11.632.799.306 |
| 1975 | AVORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (| -273.257.000 | -273.257.000 | | 29 | OTROS PASIVOS | 0 |
| | | | | | 2910 | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | 0 |
| NO CORRIENTE (2) | | 205.319.016.575 | 200.804.048.504 | | TOTAL PASIVO | 83.773.261.454 | 125.362.332.875 |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 0 | 0 | | PATRIMONIO | 233.218.239.771 | 142.717.846.414 |
| 1318 | PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS | 0 | 633.633.000 | | 32 | PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS | 233.218.239.771 |
| 16 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 205.319.016.575 | 200.804.048.504 | | | CAPITAL FISCAL | 145.921.692.550 |
| 1605 | TERRENOS | 633.633.000 | 633.633.000 | | 3208 | RESERVADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 84.892.838.277 |
| 1615 | CONSTRUCCIONES EN CURSO | 16.728.956.544 | 13.016.433.555 | | 3225 | RESERVADO DE EJERCICIO | 6.050.493.355 |
| 1620 | MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO EN VENTA | 0 | 4.455.542.203 | | 3255 | IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REG | 0 |
| 1624 | EDIFICACIONES | 4.455.542.203 | 2.877.493.000 | | 3250 | GANANCIAS O PERDIDAS POR BENEFICIOS POSEVPLEO | -4.676.784.411 |
| 1626 | PLANTAS, MAQUINARIAS Y CABLES | 2.877.493.000 | 230.533.919.735 | | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (3) | 316.991.501.225 | 268.080.179.289 |
| 1650 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 5.503.078.993 | 5.418.840.611 | | | | |
| 1651 | REDES, LINEAS Y CABLES | 2.031.542.025 | 2.130.785.276 | | | | |
| 1675 | VEHICULOS, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 6.503.163.172 | 84.275.074 | | | | |
| 1676 | EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION | 972.000 | 972.000 | | | | |
| 1677 | EQUIPOS DE TRANSPORTES, TRACCION Y ELEVACION | -75.966.054.550 | -64.749.622.174 | | | | |
| 1680 | EQUIPOS DE COCINA, COCINA, DESPESA Y HOTELERIA | 0 | 0 | | | | |
| 1681 | DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y | 0 | 0 | | | | |

TOTAL ACTIVO 316.991.501.225 268.080.179.289

DEYANIRA CAZARAN TOBAR
Suadrectora Contable
C.C. 98.293.889 de Arauca (Arauca)
P. 356.648 - T. 342.336 - T.

MARIA CLAUDIA MARIN RUALES
Directora Contable y Financiera
C.C. 7.732.544 de Bogotá D.C.

DUMAR JOSE QUINTERO GARCIA
Gerente
C.C. 17.590.883 de Arauca (Arauca)

JOSE DAVID MENDOZA TORRES
Revisor Fiscal
C.C. 1.115.777 de Arauca (Arauca)
P. 356.648 - T. 342.336 - T.



EMPRESA DE ENERGIA DE ARAUCA - "ENELAR E.S.P"
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020, COMPARATIVO CON 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en pesos)



| CÓDIGO | NOMBRE | NOTA | PERIODO 2020/12 | PERIODO 2019/12 |
|--|---|------|-------------------------------|-------------------------------|
| <u>INGRESOS OPERACIONALES</u> | | | <u>149.113.493.064</u> | <u>148.801.062.524</u> |
| 43 | VENTA DE SERVICIOS | | 149.113.493.064 | 148.801.062.524 |
| 4315 | SERVICIO DE ENERGÍA | | 116.179.975.333 | 121.599.977.279 |
| 4390 | OTROS SERVICIOS | | 33.802.379.292 | 31.776.586.190 |
| 4395 | DISCUIOS, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIO | | 868.861.561 | -4.575.500.895 |
| <u>COSTO DE VENTAS</u> | | | <u>126.880.481.443</u> | <u>133.444.377.937</u> |
| 62 | COSTO DE VENTAS DE BIENES | | 39.110.759 | 259.460.965 |
| 6710 | BIENES COMERCIALIZADOS | | 39.110.759 | 259.460.965 |
| 63 | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | | 126.841.370.684 | 133.184.916.972 |
| 6360 | SERVICIOS PÚBLICOS | | 126.841.370.684 | 133.184.916.972 |
| <u>GASTOS OPERACIONALES</u> | | | <u>17.881.641.321</u> | <u>12.354.509.464</u> |
| 51 | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | | 12.570.896.357 | 7.824.521.516 |
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | | 1.537.936.083 | 1.378.790.900 |
| 5102 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | | 33.983.741 | 1.133.950 |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | | 283.485.450 | 295.692.464 |
| 5104 | APORTES SOBRE LA NÓMINA | | 3.843.335 | 2.750.134 |
| 5107 | PRESTACIONES SOCIALES | | 793.471.899 | 604.298.703 |
| 5108 | GASTOS DE PERSONAL DIVIROSOS | | 499.751.333 | 505.298.780 |
| 5111 | GENERALES | | 5.181.225.589 | 3.414.757.608 |
| 5120 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | | 4.737.198.977 | 1.671.498.977 |
| 53 | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVIS | | 5.310.744.964 | 4.529.987.948 |
| 5347 | DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR | | 4.816.970.841 | 4.051.665.673 |
| 5350 | DETERIORO DE INVENTARIOS | | 0 | 0 |
| 5351 | DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | 493.874.123 | 453.637.225 |
| 5357 | DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES | | 0 | 24.685.050 |
| <u>EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL</u> | | | <u>4.351.370.300</u> | <u>3.002.175.123</u> |
| 42 | VENTA DE BIENES | | 774.813.518 | 1.462.782.887 |
| 4710 | BIENES COMERCIALIZADOS | | 774.813.518 | 1.462.782.887 |
| 44 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | | 0 | 1.900.954.482 |
| 4430 | SUBVENCIONES | | 0 | 1.900.954.482 |
| 48 | OTROS INGRESOS | | 4.954.003.485 | 7.532.285.171 |
| 4802 | FINANCIEROS | | 153.153.343 | 244.611.663 |
| 4808 | INGRESOS DIVIROSOS | | 4.794.276.840 | 7.006.048.815 |
| 4830 | REVISIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR | | 6.573.302 | 281.624.693 |
| 58 | OTROS GASTOS | | 3.999.693.948 | 9.336.287.371 |
| 5802 | COMISIONES | | 222.723.812 | 151.723.902 |
| 5804 | FINANCIEROS | | 384.021.817 | 1.959.596.439 |
| 5821 | IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE | | 2.122.027.527 | 6.137.448.600 |
| 5890 | GASTOS DIVIROSOS | | 1.270.920.792 | 1.087.518.430 |
| 5895 | DISCUIOS, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIO | | 0 | 0 |
| <u>EXCEDENTE O DEFICIT ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN</u> | | | <u>6.080.493.355</u> | <u>4.561.910.292</u> |
| <u>EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO</u> | | | <u>6.080.493.355</u> | <u>4.561.910.292</u> |

DUMAR JOSÉ QUINTERO GARCÍA

Gerente
C.C. 17.590.885 de Arauca (Arauca)

[Handwritten signature of Dumar José Quintero García]

DEYANIRA CAZARAN TOBAR

Subdirectora Contable
C.C. 68.293.889 de Arauca (Arauca)
I.P. 142.336 I

MARIA CLAUDIA MARÍN RUALES

Directora Administrativa y Financiera
C.C. 41.727.564 de Bogotá D.C.

[Handwritten signature of María Claudia Marín Ruales]

JOSE DAVID MENDOZA TORRES

Revisor Fiscal
C.C. 1.116.777.276 de Arauca (Arauca)
I.P. 156.648 I



EMPRESA DE ENERGIA DE ARAUCA - "ENELAR E.S.P"
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020, COMPARATIVO CON 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en pesos)



| CÓDIGO | NOMBRE | PERIODO 2020/12 | PERIODO 2019/12 |
|--------|---|-------------------------------|-------------------------------|
| | PATRIMONIO | <u>233.218.239.771</u> | <u>142.717.846.414</u> |
| 32 | PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS | 233.218.239.771 | 142.717.846.414 |
| 3208 | CAPITAL FISCAL | 146.971.692.550 | 62.501.792.548 |
| 3225 | RESERVADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 84.892.838.277 | 80.330.927.985 |
| 3230 | RESERVADO DE EJERCICIO | 6.080.493.355 | 4.561.910.292 |
| 3268 | IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN | 0 | 0 |
| 3280 | GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSIEMPLEO | 4.676.784.411 | 4.676.784.411 |
| | INCREMENTOS | <u>90.500.393.357</u> | |
| 32 | PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS | 90.500.393.357 | |
| 3208 | CAPITAL FISCAL | 84.419.900.007 | |
| 3225 | RESERVADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 4.561.910.292 | |
| 3230 | RESERVADO DE EJERCICIO | 1.518.583.063 | |
| 3268 | IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN | 0 | |
| 3280 | GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSIEMPLEO | 0 | |
| | DISMINUCIONES | <u>0</u> | |
| 32 | PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS | 0 | |
| 3208 | CAPITAL FISCAL | 0 | |
| 3225 | RESERVADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 0 | |
| 3230 | RESERVADO DE EJERCICIO | 0 | |
| 3268 | IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN | 0 | |
| 3280 | GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSIEMPLEO | 0 | |
| | PARTIDAS SIN MOVIMIENTO | <u>-4.676.784.411</u> | |
| 32 | PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS | -4.676.784.411 | |
| 3208 | CAPITAL FISCAL | 0 | |
| 3225 | RESERVADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 0 | |
| 3230 | RESERVADO DE EJERCICIO | 0 | |
| 3268 | IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN | 0 | |
| 3280 | GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSIEMPLEO | 4.676.784.411 | |
| | VARIACIONES PATRIMONIALES | | 90.500.393.357 |

DUMAR JOSÉ QUINTERO GARCÍA

Gerente
C.C. 17.590.885 de Arauca (Arauca)

DEYANIRA CAZARAN TOBAR

Subdirectora Contable
C.C. 68.793.889 de Arauca (Arauca)
I.P. 142.336 I

MARIA CLAUDIA MARÍN RUALES

Directora Administrativa y Financiera
C.C. 41.722.564 de Bogotá D.C.

JOSE DAVID MENDOZA TORRES

Revisor Fiscal
C.C. 1.116.777.276 de Arauca (Arauca)
I.P. 156.648 I



EMPRESA DE ENERGIA DE ARAUCA - "ENELAR E.S.P"
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras en pesos)



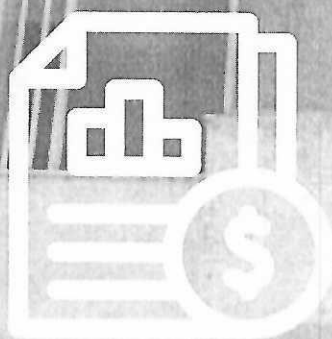
| CÓDIGO | NOMBRE | PERIODO 2020/12 |
|--|---|------------------------|
| FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO | | 6.080.493.355 |
| MÁS O MENOS, PARTIDAS QUE NO REPRESENTAN EFECTIVO | | 19.992.022.815 |
| 1386 | DEFERIDO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) | 16.397.521.368 |
| 1388 | IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN | -11.624.940.929 |
| 1580 | DEFERIDO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR) | 0 |
| 1685 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | 15.219.442.376 |
| SOBTOTAL | | 26.072.516.170 |
| 1316 | VENTA DE BIENES | 84.902.456 |
| 1317 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 281.941.179 |
| 1318 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS | -5.902.562.354 |
| 1324 | SUBVENCIONES POR COBRAR | -23.438.053.974 |
| 1384 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | -5.916.510.303 |
| 1905 | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 273.257.000 |
| 1906 | AVANCI Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 8.053.611.732 |
| 1907 | DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | 944.314.139 |
| 1909 | DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA | 128.336.416 |
| 1970 | ACTIVOS INTANGIBLES | -338.275.684 |
| DEUDORES | | -42.926.622.959 |
| 1510 | MERCANCIAS EN EXISTENCIA | 76.986.000 |
| 1514 | MATERIALES Y SUMINISTROS | -998.255.224 |
| INVENTARIOS | | -971.269.224 |
| 2401 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | -66.297.310.747 |
| 2402 | SUBVENCIONES POR PAGAR | -26.000.001 |
| 2407 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 2.311.873.578 |
| 2424 | DESCUENTOS DE NÓMINA | 556.555 |
| 2436 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 0 |
| 2440 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 2.522.744.935 |
| 2445 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA | 26.448.000 |
| 2460 | CRÉDITOS JUDICIALES | 0 |
| 2490 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 389.252.980 |
| 2901 | AVANCI Y ANTICIPOS RECIBIDOS | 7.934.615.887 |
| 2903 | DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA | 325.323.345 |
| 2910 | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | 15.504.729.658 |
| PASIVOS | | -43.782.408.330 |
| 2511 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 634.954.136 |
| 2512 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO | 36.724.580 |
| 2514 | BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES | 1.076.552.681 |
| OBLIGACIONES LABORALES | | -404.873.965 |
| FONDOS NETOS PROVISTOS POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | -62.012.658.308 |
| FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| 1224 | INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO | 0 |
| 1605 | TERRENOS | 0 |
| 1615 | CONSTRUCCIONES EN CURSO | 3.702.532.989 |
| 1620 | MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE | 0 |
| 1640 | EDIFICACIONES | 0 |
| 1645 | PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES | 0 |
| 1650 | REDIS, LÍNEAS Y CABLES | 15.588.581.255 |
| 1655 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 131.238.387 |
| 1665 | MUEBLES, INSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 110.356.752 |
| 1670 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 701.701.069 |
| 1675 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | 0 |
| 1680 | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA Y HOTELERÍA | 0 |
| FONDOS NETOS PROVISTOS POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION | | -19.734.410.447 |
| FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | |
| 2313 | FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO | 1 |
| 2314 | FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO | 2.598.210.875 |
| | VARIACION PATRIMONIAL | 84.419.900.002 |
| FONDOS NETOS PROVISTOS POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION | | 87.018.110.876 |
| CAMBIOS NETOS EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | | 5.271.042.121 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO | | 11.525.186.510 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO | | 16.796.228.631 |

DUMAR JOSÉ QUINTERO GARCÍA
Gerente
C.C. 17.590.885 de Arauca (Arauca)

DEYANIRA CAZARAN TOBAR
Subdirectora Contable
C.C. 68.293.889 de Arauca (Arauca)
T.P. 142.336 T

MARIA CLAUDIA MARÍN RUALES
Directora Administrativa y Financiera
C.C. 41.722.564 de Bogotá D.C.

JOSÉ DAVID MENDOZA TORRES
Revisor Fiscal
C.C. 1.116.777.276 de Arauca (Arauca)
T.P. 156.648 T



NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020



SC-CER546783

CONSTRUYENDO
FUTURO

TABLA DE CONTENIDO

| | |
|---|----|
| NOTA 1. ENTE O ENTIDAD REPORTANTE..... | 5 |
| 1.1. Identificación y funciones..... | 5 |
| 1.2. Declaración de cumplimiento del Marco Normativo y limitaciones..... | 6 |
| 1.3. Base normativa y periodo cubierto..... | 7 |
| 1.4. Forma de Organización y/o Cobertura..... | 8 |
| NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS..... | 8 |
| 2.1 Bases de medición..... | 8 |
| 2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad..... | 11 |
| 2.3 Tratamiento de la moneda extranjera..... | 12 |
| 2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable..... | 12 |
| 2.5 Otros aspectos..... | 12 |
| NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES..... | 12 |
| 3.1 Juicios..... | 12 |
| 3.2 Estimaciones y supuestos..... | 13 |
| 3.3 Correcciones contables..... | 14 |
| 3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros..... | 14 |
| 3.5 Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19..... | 14 |
| NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES..... | 15 |
| ➤ Listado de notas que no le aplican a ENELAR E.S.P..... | 20 |
| NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO..... | 21 |
| Composición..... | 21 |
| 5.1 Depósitos en instituciones financieras..... | 22 |
| 5.2 Efectivo de uso restringido..... | 22 |
| NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS..... | 22 |
| Composición..... | 22 |
| 6.1 Inversiones de administración de liquidez..... | 23 |
| NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR..... | 23 |
| Composición..... | 23 |
| 7.1 Venta de bienes..... | 24 |
| 7.2 Prestación de servicios..... | 24 |
| | 24 |
| NOTA 9. INVENTARIOS..... | 25 |

| | |
|---|-----------|
| Composición | 25 |
| 9.1 Bienes y servicios | 25 |
| NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 26 |
| Composición | 26 |
| 10.1 Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles | 27 |
| 10.2 Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles | 28 |
| 10.3 Construcciones en curso | 28 |
| 10.4 Estimaciones | 28 |
| NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES | 29 |
| Composición | 29 |
| 14.1 Detalle saldos y movimientos | 30 |
| NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS | 30 |
| Composición | 30 |
| 16.1 Desglose – Subcuentas otros | 31 |
| NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR | 31 |
| Composición | 31 |
| 20.1 Revelaciones generales | 31 |
| NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR | 32 |
| Composición | 32 |
| 21.1 Revelaciones generales | 33 |
| NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 37 |
| Composición | 37 |
| 22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo | 37 |
| 22.2 Beneficios a los empleados a largo plazo | 38 |
| 22.3 Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual | 38 |
| NOTA 24. OTROS PASIVOS | 38 |
| Composición | 39 |
| 24.1 Avances y anticipos recibidos | 39 |
| 24.2 Depósitos Recibidos en Garantía | 39 |
| 24.3 Ingresos Recibidos por Anticipado | 39 |
| NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES | 39 |
| 25.1 Activos contingentes | 39 |
| 25.2 Pasivos contingentes | 40 |
| NOTA 27. PATRIMONIO | 40 |

| | |
|---|----|
| Composición | 41 |
| 27.1 Capital fiscal | 41 |
| 27.2 Resultados de Ejercicios Anteriores | 41 |
| 27.3 Resultados del ejercicio | 41 |
| 27.4 Impactos por la transición al nuevo Marco de Regulación | 41 |
| 27.5 Ganancias o Pérdidas por Planes de Beneficios a los Empleados | 41 |
| NOTA 28. INGRESOS | 42 |
| Composición | 42 |
| 28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación | 42 |
| 28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación | 42 |
| NOTA 29. GASTOS | 43 |
| Composición | 43 |
| 29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas | 43 |
| 29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 45 |
| 29.1.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros | 45 |
| 29.3 Otros gastos | 45 |
| NOTA 30. COSTOS DE VENTAS | 46 |
| Composición | 46 |
| NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Colpensiones) ... | 49 |
| NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS | 49 |
| 35.1 Activos por impuestos corrientes y diferidos | 49 |

NOTA 1. ENTE O ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La Empresa de Energía de Arauca - ENELAR E.S.P., es una empresa Industrial y Comercial del Estado, del orden Departamental, vinculada a la Gobernación de Arauca, dotada de personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio propio, creada por el Acuerdo No. 004 de 1985 del Consejo Intendencial de Arauca, y transformada por el Decreto No. 864 de 1995 de la Gobernación de Arauca, a la cual le son aplicables las normas que regulen las Empresas Industriales y Comerciales del Estado del orden Departamental, las leyes 142 y 143 de 1994 y las normas que las reglamenten, adicionen, modifiquen o sustituyan, y las contenidas en los propios estatutos de la empresa.

El máximo órgano de dirección de la empresa es la Junta Directiva, cuya presidencia está en cabeza del Gobernador del Departamento, quien a su vez designa al gerente de la empresa teniendo en cuenta las facultades constitucionales y legales, en especial las conferidas en el artículo 305 de la Constitución Política y en los artículos 94, 95 y siguientes del Decreto No. 1222 de 1986.

Marco Legal y Regulatorio

La empresa se rige principalmente por la Ley 142 de 1994 o Estatuto de los Servicios Públicos, y por la Ley 143 de 1994 o Ley Eléctrica, que establecieron las disposiciones que rigen las actividades relacionadas con la comercialización de energía eléctrica y por las disposiciones contenidas en el Código de Comercio.

El precio de venta de la energía está regulado por la Comisión de Regulación de Energía y Gas (CREG), organismo técnico adscrito al Ministerio de Minas y Energía.

Objetivo

ENELAR E.S.P., tiene por objeto la prestación del servicio público domiciliario de energía en el Departamento de Arauca, que comprende la actividad de distribución y comercialización.

Misión

Somos una empresa industrial y comercial del estado de orden departamental, dedicada a la prestación de servicios en las actividades de distribución y comercialización de energía eléctrica para contribuir a mejorar la calidad de vida de nuestros usuarios y al desarrollo sostenible del territorio.

Visión

Ser una empresa competitiva y referentes del buen servicio.

Funciones

1. Compra, exportación, importación, generación, distribución y venta de energía eléctrica y de otras fuentes de energía.
2. Construcción y explotación de centrales y/o plantas generadoras de energía y subestaciones.
3. Construcción y explotación de líneas de transmisión, subtransmisión y redes de distribución de energía eléctrica.
4. Compra, venta y distribución de toda clase de elementos electromecánicos para el cumplimiento del objeto social.
5. Participar en la elaboración de los planes, programas y proyectos sectoriales que se formulen por las diferentes autoridades para el Departamento y en la ejecución en lo que a la empresa corresponda.
6. Participar como socio en otras empresas de servicios públicos de energía eléctrica, o en las que tenga como objeto principal la prestación de un servicio o la provisión de un bien indispensable para cumplir su objeto, si no hay ya una amplia oferta de este bien o servicio en el mercado. También podrá asociarse, en desarrollo de su objeto, con personas nacionales o extranjeras o formar consorcios con ellas.
7. Realizar las demás actividades que tiendan al desarrollo de su objeto bien sea por que se relacionen con el mismo o porque se requiere para ejercer los derechos y cumplir las obligaciones legal o convencionalmente derivadas de su existencia y actividad.
8. Las demás asignadas a las empresas del servicio público de energía eléctrica en las Leyes 142 y 143 de 1994, sus reglamentos y las normas que las modifiquen adicionen o sustituyan.

La Empresa de Energía de Arauca ENELAR E.S.P. tiene su domicilio principal en la ciudad de Arauca, Arauca, en la carrera 22 No. 22 – 46

1.2. Declaración de cumplimiento del Marco Normativo y limitaciones

Los Estados Financieros de la Empresa de Energía de Arauca ENELAR E.S.P. han sido preparados de acuerdo con lo establecido en el *Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público*, reguladas por la Resolución 414 del 8 de septiembre de 2014. Dicho marco normativo es parte integral del *Régimen de Contabilidad Pública* expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros de propósito general presentados en esta oportunidad; comprenden los estados de situación financiera, estados de resultados integrales, estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, y el periodo cubierto corresponde del 01 de enero hasta el 31 de diciembre de 2020 y comparativo con el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2019.

Adicionalmente, la empresa cuenta con un MANUAL DE POLITICAS NIFF (GFI-MA-004), elaborado en mayo del 2019, cuyo objetivo fue el establecer los parámetros fundamentales, que rigen el proceso de compilación contable y que orientan la elaboración y presentación de estados financieros en la EMPRESA DE ENERGIA DE ARAUCA ENELAR E.S.P., de acuerdo a lo establecido en la Resolución No. 414 del 2014 de la CGN, para entidades que no cotizan en bolsa ni captan el ahorro del público. Así mismo, el Manual esperaba orientar el tratamiento en

la definición o cambio de políticas contables, en sus estimaciones y tratamiento de errores de períodos anteriores, con el fin de garantizar que la información contable sea confiable, razonable y útil como herramienta para la toma de decisiones.

La Empresa de Energía de Arauca ENELAR E.S.P. dispone de un sistema administrativo y financiero integrado compuesto por módulos, cada uno de ellos orientados al registro, reconocimiento y revelación de las transacciones, los hechos y operaciones financieras, económicas y sociales, conformado por el Sistema de Información Comercial -SIC- y el Sistema de Información Financiera -Sp5- que, trabajando en conjunto ofrecen una perspectiva completa de la empresa.

La compatibilidad entre los módulos es absoluta y las interfaces de datos comunes entre ellos se realizan en forma automática e inmediata, pudiendo montarlos en el orden que se desee dado que no existen prerrequisitos, por lo tanto, se puede hacer uso de la totalidad o de parte de estos módulos sin afectar la integridad del sistema.

La aplicación de Contabilidad está desarrollada en la herramienta DEVELOPER/2000 de Oracle.

La información contable impresa y/o en medio magnéticos que constituya evidencia de las transacciones, hechos y operaciones efectuadas por la entidad deben estar a disposición de los usuarios de la información, en especial, para efectos de inspección, vigilancia y control por parte de las autoridades que la requieran, y será responsabilidad directa de quien realiza la operación. Es decir, que los usuarios del SIC y del Sp5, en los módulos de comercial con todos sus componentes, nómina, almacén, activos fijos, tesorería, cuentas por pagar, presupuesto y costos., deberán velar por la (s) evidencias que soporten cada uno de los movimientos que realicen en los sistemas informativos.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

El principio de contabilidad pública "periodo contable" corresponde al tiempo máximo en el que la empresa mide los resultados de sus hechos económicos y el patrimonio bajo su control, efectuando las operaciones contables de ajustes y cierre. El periodo contable es el lapso transcurrido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. No obstante, se pueden solicitar estados financieros intermedios e informes y reportes contables para propósitos especiales, de acuerdo con las necesidades o requerimientos de las autoridades competentes sin que esto signifique, necesariamente, la ejecución de un cierre.

Empresa de Energía de Arauca - "ENELAR E.S.P.", ha definido efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, con corte al 31 de diciembre. Igualmente, preparar estados financieros intermedios (sin ejecución de un cierre) con cortes trimestrales para los periodos comprendidos entre el 01 de enero y el 31 de marzo, el 01 de enero y el 30 de junio, y el 01 de enero y el 30 de septiembre; y comparativo con cada periodo cubierto similar del año inmediatamente anterior.

Estas notas, corresponden a los estados de situación financiera, estados de resultado integral, estados de cambios en el patrimonio y estados de flujo de efectivo, preparados como estados financieros de propósito general:

- a. Estado de situación financiera
- b. Estado de resultados
- c. Estado de cambios en el patrimonio
- d. Estado de flujo de efectivo
- e. Notas a los estados financieros.

La información se presenta de forma comparativa con el periodo 2019 y fue preparada bajo el nuevo Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público, reguladas por la Resolución 414 del 8 de septiembre de 2014 y cumple con los criterios de reconocimiento, medición, presentación y revelación establecidos en la normatividad vigente, cuyo objetivo es suministrar información que sea útil y amplia, para la toma de decisiones.

En materia de libros de contabilidad y preparación de los documentos soporte, se aplica la norma de proceso contable y sistema documental contable y los procedimientos de la Contaduría General de la Nación, que permite garantizar la custodia, conservación, veracidad y documentación de las cifras registradas en la contabilidad oficial.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La Empresa de Energía de Arauca ENELAR E.S.P. es una entidad del orden departamental, con autonomía financiera y administrativa, lleva su propia contabilidad y no agrega ni consolida información con otras entidades del Estado.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Los Estados Financieros de la Empresa de Energía de Arauca ENELAR E.S.P. fueron preparados teniendo en cuenta los siguientes criterios de medición de acuerdo con el Manual de Políticas NIFF con que cuenta la entidad.

2.1 Bases de medición

a. Estado de situación financiera.

ENELAR E.S.P. presenta el estado de situación financiera por partidas corrientes y no corrientes.

El patrimonio inicia con el monto del capital social y los demás rubros, según la denominación legal, sin ningún orden específico.

- Efectivo y equivalentes al efectivo;

- Inversiones de administración de liquidez;
- Cuentas por cobrar (desagregando los montos correspondientes a clientes comerciales, partes relacionadas, anticipos y otros, siempre que sean materiales);
- Inventarios (desagregados por materias primas, materiales y suministros, productos en proceso, productos terminados y mercancía en existencia, en tránsito y en poder de terceros, siempre que sean materiales);
- Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos;
- Propiedades, planta y equipo (desagregadas por clases, si son materiales);
- Propiedades de inversión;
- Activos intangibles;
- Cuentas por pagar (desagregando por proveedores y a partes relacionadas, así como las procedentes de los ingresos diferidos y otros, siempre que sean materiales);
- Préstamos por pagar;
- Provisiones;
- Pasivos por beneficios a los empleados;
- Pasivos y activos por impuestos corrientes;
- Pasivos y activos por impuestos diferidos;
- Capital emitido y reservas atribuibles a los propietarios; y
- Participaciones no controladoras presentadas dentro del patrimonio.

b. Estado del resultado integral

ENELAR E.S.P, presenta el estado de resultado integral en un solo estado, así:

- ✓ El resultado del periodo, el cual corresponde al total de los ingresos menos los gastos y costos, excluyendo los componentes del otro resultado integral;
- ✓ El otro resultado integral, el cual comprende las partidas de ingresos y gastos que no se reconocen en el resultado del periodo; y
- ✓ El resultado integral del periodo, es decir, la suma del resultado del periodo más el otro resultado integral.

ENELAR E.S.P, presenta sus gastos, según su función. Esto, debido a la exigencia establecida en el nuevo marco normativo.

ENELAR E.S.P, presenta de forma separada (o destacada) en los estados financieros, las partidas de ingresos o gastos que sean iguales o excedan el nivel de materialidad establecido (las que no, se presentan en forma agregada y se revelarán en las notas):

- Los ingresos de actividades ordinarias;
- La disminución de los inventarios hasta su valor neto realizable, la disminución de los elementos de propiedades, planta y equipo; activos intangibles o propiedades de inversión, hasta su monto recuperable, así como la reversión de tales disminuciones;
- Las ganancias y pérdidas que surjan de la baja en cuentas de activos;
- Las disposiciones de inversiones;

- La participación en el resultado del periodo de las controladas, asociadas y negocios conjuntos;
- Los costos financieros;
- Los beneficios a empleados;
- La constitución de provisiones y las reversiones de las mismas;
- Los pagos por litigios; y
- El gasto por impuestos.

En la sección del otro resultado integral ENELAR E.S.P, presenta las partidas para los montos del otro resultado integral del periodo clasificado por naturaleza, diferenciando las que de acuerdo con otras normas no se reclasificarán posteriormente al resultado del periodo de aquellas que se reclasificarán posteriormente al resultado del periodo cuando se cumplan las condiciones específicas.

c. Estado de cambios en el patrimonio

ENELAR E.S.P, incluye en el estado de cambios en el patrimonio en forma destacada la siguiente información, siempre que esté dentro de los niveles de materialidad establecidos (las que no cumplan dichos niveles de materialidad se revelaran en notas):

- Los efectos de la aplicación o re-expresión retroactiva reconocidos de acuerdo con la Norma de Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores, para cada componente de patrimonio;
- Una conciliación entre los valores en libros al inicio y al final del periodo que revele por separado, los cambios resultantes del resultado del periodo, del otro resultado integral y de las transacciones con los propietarios mostrando por separado, las contribuciones realizadas por los propietarios, las distribuciones y los cambios en las participaciones de propiedad en controladas que no den lugar a una pérdida de control (lo anterior, para cada componente del patrimonio); y
- El resultado integral total del periodo mostrando de forma separada, los montos totales atribuibles a los propietarios de la controladora y los atribuibles a las participaciones no controladoras (cuando presente estados financieros consolidados).

d. Estado de flujos de efectivo

ENELAR E.S.P, incluye como equivalentes al efectivo, aquellos activos financieros que cumplan todos los siguientes requisitos:

- A corto plazo con vencimiento próximo (no más de 3 meses);
- De gran liquidez y fácilmente convertibles en efectivo;
- Sujetas a riesgo insignificante de su valor; y
- Se mantengan para cumplir compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión

ENELAR E.S.P. presenta los gastos de operación usando el método directo, para lo cual presenta por separado, las principales categorías de cobros y pagos en términos brutos, siempre que estén dentro de los términos de materialidad determinados. Las demás se presentarán en forma agrupada.

De las actividades de inversión, se presentan por separado los pagos y cobros, siempre que correspondan a partidas presentadas en forma separada en el estado de situación financiera en:

- La adquisición o venta de propiedades, planta y equipo, propiedades de inversión o activos intangibles;
- La compra o venta de cuentas por cobrar a largo plazo; y
- La compra o venta de instrumentos de patrimonio de terceros.

De las actividades de financiación, se presentan por separado los pagos y cobros, siempre que correspondan a partidas presentadas en forma separada en el estado de situación financiera en:

- Emisión o adquisición de acciones propias; y
- Por obligaciones financieras.

ENELAR E.S.P. clasifica y revela de forma separada los intereses y dividendos pagados como flujos de efectivo por actividades de financiación, y los intereses y dividendos recibidos como flujos de efectivo por actividades de inversión.

ENELAR E.S.P. presenta como actividades de operación los flujos de efectivo derivados del impuesto de renta en su totalidad.

e. Notas a los estados financieros

ENELAR E.S.P. elabora e incluye en los estados financieros de propósito general las revelaciones mínimas exigidas por los diferentes títulos del Marco Normativo.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los estados financieros de ENELAR E.S.P. para su reconocimiento, clasificación y preparación fueron elaborados en la moneda funcional pesos colombianos.

La moneda de presentación es la de pesos colombianos y a ha sido redondeada a pesos más cercanos salvo que se indique lo contrario (000\$).

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros de ENELAR E.S.P., la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al pasivo total, y al patrimonio, según corresponda.

Para la preparación, revelación y presentación de los Estados Financieros, la Empresa de Energía de Arauca ENELAR E.S.P. definió los siguientes parámetros de materialidad y el respectivo modelo implementado por la entidad:

Las partidas individuales que se presenten en el estado de situación financiera serán las que sean iguales o superiores así:

1% del total del activo, 1% del total del pasivo y un 1% del total del patrimonio.

Independientemente de su cuantía se presentará el efectivo y el equivalente al efectivo.

Las partidas individuales que se presentarán en el estado de resultado integral serán las que sean iguales o superiores al 1% del total de los gastos y un 1% del total de los ingresos.

Independientemente de su cuantía se presentará el costo de ventas.

En las notas se desagregarán, al menos, los rubros que sean iguales o superiores al 10% de cada partida. Los conceptos inferiores serán a discreción de ENELAR E.S.P.

En todo caso, se revelarán los juicios y estimaciones, así como los activos y pasivos contingentes y demás hechos que sean iguales o superiores al 5% del total de los pasivos o los activos, según corresponda

2.3 Tratamiento de la moneda extranjera

Para la vigencia 2020, no se presentan cuentas, ni transacciones en moneda extranjera.

2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

No se registró ningún ajuste por hechos ocurridos después del cierre del periodo contable.

2.5 Otros aspectos

No existen otros aspectos a revelar.

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

3.1 Juicios

La Empresa de Energía de Arauca ENELAR E.S.P., aplica las políticas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación y contenidas en el Régimen de Contabilidad Pública de manera uniforme para transacciones, hechos y operaciones que sean similares. No obstante, en algunos casos específicos, se permitirá que la empresa, considerando lo definido en el Régimen de Contabilidad Pública y a partir de juicios profesionales, seleccione y aplique una política contable para el reconocimiento de un hecho económico, la cual conlleve a mostrar la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa atendiendo las características de representación fiel y relevancia de la información financiera; caso en el cual, se documentará la política definida.

El cambio de política contable es permitido, si y solo si:

- a). Es requerido por una norma o interpretación; o
- b). Lleva a que los estados financieros suministren información más fiable y relevante.

3.2 Estimaciones y supuestos

Una estimación contable es un mecanismo utilizado por la empresa para medir un hecho económico que, dada la incertidumbre inherente al mismo, no puede medirse con precisión, sino que solamente puede estimarse. Ello implica la utilización de juicios basados en la información fiable disponible y en técnicas o metodologías apropiadas. Son estimaciones contables, entre otras, el deterioro del valor de los activos, el valor razonable de los activos financieros, el valor residual y la vida útil de los activos depreciables, y las obligaciones por garantías concedidas.

La Empresa de Energía de Arauca ENELAR E.S.P., hará un cambio en una estimación contable cuando el resultado de nueva información o nuevos acontecimientos afecten los estados financieros, y estos cambios se producen al realizar una evaluación de la situación actual del elemento, de los beneficios que se esperan obtener y de todas las obligaciones asociadas con activos y pasivos. Se debe tener en cuenta que los cambios en los criterios de medición aplicados inicialmente no constituyen un cambio en una estimación si no en la política contable.

El cambio de política contable es permitido, sí y solo sí:

- a) Es requerido por una norma o interpretación; o
- b) Lleva a que los estados financieros suministren información más fiable y relevante.

La entidad hará un cambio en una estimación contable cuando el resultado de nueva información o nuevos acontecimientos afecten los estados financieros, y estos cambios se producen al realizar una evaluación de la situación actual del elemento, de los beneficios que se esperan obtener y de todas las obligaciones asociadas con activos y pasivos. Se debe tener en cuenta que un cambio en los criterios de medición aplicados inicialmente no constituye un cambio en una estimación si no en la política contable.

Cuando la empresa adopte un cambio en una política contable, revelará lo siguiente: a) la naturaleza del cambio; b) las razones por las cuales la aplicación de la nueva política contable

contribuye a la representación fiel y suministra información relevante; c) el valor del ajuste para cada partida de los estados financieros afectada, tanto en el periodo actual, como en periodos anteriores a los presentados, de forma agregada y en la medida en que sea practicable; y d) una justificación de las razones por las cuales no se realizó una aplicación retroactiva por efecto del cambio en las políticas contables.

3.3 Correcciones contables

Los errores son las omisiones e inexactitudes que se presentan en los estados financieros de la empresa, para uno o más periodos anteriores, como resultado de un fallo al utilizar información fiable que estaba disponible cuando los estados financieros para tales periodos fueron formulados y que podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de aquellos estados financieros. Se incluyen, entre otros, los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, la inadvertencia o mala interpretación de hechos y los fraudes.

Los errores del periodo corriente, descubiertos en este mismo periodo, se corregirán antes de que se autorice la publicación de los estados financieros.

La empresa corregirá los errores materiales de periodos anteriores de manera retroactiva reexpresando la información comparativa afectada por el error. Si el error ocurrió con antelación al periodo más antiguo para el que se presente información, se re expresarán los saldos iniciales de los activos, pasivos y patrimonio para el periodo más antiguo para el que se presente información, el cual podría ser el inicio del propio periodo corriente, de forma que, en los estados financieros, se corrijan los errores, como si estos no se hubieran cometido nunca.

Cuando por la corrección de un error, sea impracticable determinar el efecto acumulado al principio del periodo corriente, la empresa corregirá el error de forma prospectiva.

Los errores de periodos anteriores que sean in materiales se corregirán ajustando los saldos de las cuentas afectadas por el error y no se requerirá su re expresión retroactiva. Durante la vigencia 2020 no se realizaron correcciones de errores.

3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La Empresa de Energía de Arauca ENELAR E.S.P. en el período fiscal año 2020, cuenta con 24 acciones de valor nominal de \$ 500.000 cada una. Las acciones se encuentran constituidas en la empresa CUMARE S.A. – E.S.P., en la ciudad de Arauca, por un valor de \$ 12.000.0000, sin valor alguno de valorización en los últimos años por parte de esta empresa.

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

El Ministerio de Salud y Protección Social expidió la Resolución 385 del 12 de marzo de 2020, «Por la cual se declara la emergencia sanitaria por causa del coronavirus COVID-19 y se adoptan medidas para hacer frente al virus», en la cual se establecieron disposiciones destinadas

a la prevención y contención del riesgo epidemiológico asociado al nuevo coronavirus COVID-19.

Mediante el Decreto 417 del 17 de marzo de 2020 y con fundamento en el artículo 215 de la Constitución Política, el presidente de la República declaró el Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el territorio nacional, por el término de treinta (30) días calendario, contados a partir de la vigencia de dicho decreto, tiempo prorrogado mediante el Decreto 637 del 06 de mayo de 2020.

Teniendo en cuenta condiciones que genera para los suscriptores, usuarios y prestadores de servicios públicos la declaratoria de Emergencia Económica, Social y Ecológica, se hizo necesario que los prestadores de servicios públicos de estos servicios, en el marco de su gestión comercial y con el fin salvaguardar su suficiencia financiera, diseñaran opciones tarifarias e incentivos a favor de sus suscriptores y/o usuarios.

El Ministerio de Minas y Energía mediante Decreto Legislativos 517 del 4 de abril 2020 estableció el pago diferido del valor de los servicios públicos domiciliarios energía eléctrica, gas combustible, acueducto, alcantarillado y/o asco para los estratos 1 y 2 y la financiación a favor de las empresas prestadoras de servicio público a través de una línea liquidez, siendo imperioso implementar un mecanismo liquidez dirigido a sostener la operatividad de las empresas de servicios públicos y garantizar la prestación del servicio a los usuarios.

La aplicación de las medidas tomadas por el Gobierno Nacional en materia de servicios públicos, sector energía, impactaron de manera significativa la disponibilidad de recursos en la Empresa de Energía de Arauca ENELAR E.S.P., por concepto de venta de servicios. Hubo un incremento en la cartera y una disminución en el recaudo de las facturas de energía. Fue preciso entonces, conocer las novedades que incidieron en su actividad y ante esta situación actuar de forma proactiva para abordar los riesgos e impactos en las distintas áreas contables.

ENELAR E.SP. en este sentido se acogió a:

1. Crédito directo con FINDETER, a una tasa “cero”, de acuerdo a lo establecido en el Decreto 581 de 2020. El monto del crédito otorgado a la empresa fue establecido por el Ministerio de Minas y Energía y la Superintendencia Servicios Públicos Domiciliarios, con base a la información y datos históricos de consumo y costo unitario para energía eléctrica.
2. La Empresa de Energía de Arauca ENELAR E.S.P. no ofreció el descuento del 10% a sus usuarios, ya que de acuerdo con lo establecido en el artículo 7º. del citado Decreto 517 de 2020, la Gobernación de Arauca asumió el costo de los servicios públicos de energía eléctrica durante los meses de declaratoria Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables para la generación de informes de la Empresa de Energía de Arauca ENELAR E.S.P. está ligada al Manual de Políticas NIFB, que establece los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos al preparar y presentar estados financieros.

➤ Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo de la Empresa de Energía de Arauca - ENELAR E.S.P., son los activos financieros que cumplen con todos los requisitos que se enumeran a continuación:

- A corto plazo con vencimiento próximo (no más de 3 meses);
- De gran liquidez y fácilmente convertibles en efectivo;
- Sujetas a riesgo insignificante de su valor; y
- Se mantengan para cumplir compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión.

➤ Inversiones

ENELAR E.S.P., reconoce como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia. Estas inversiones están representadas en instrumentos de deuda o en instrumentos de patrimonio. Los instrumentos de deuda son títulos de renta fija que le otorgan a ENELAR E.S.P., la calidad de acreedor frente al emisor del título. Por su parte, los instrumentos de patrimonio le otorgan al tenedor derechos participativos en los resultados de la empresa emisora.

ENELAR E.S.P., clasifica estas inversiones, así:

- *A valor razonable:* Aquellas que se esperan negociar, es decir, las inversiones cuyos rendimientos esperados provienen del comportamiento del mercado. Incluye los instrumentos de patrimonio que no se tengan con la intención de negociar y que no otorguen control, influencia significativa, ni control, en tanto sea factible esta medición conforme a lo definido en el Marco Conceptual.
- *A costo amortizado:* Aquellas que se esperan mantener hasta el vencimiento, es decir, aquellas cuyos rendimientos provienen de los flujos contractuales del instrumento.
- *Al costo:* Aquellas que se tienen con la intención de negociar y no tienen valor razonable. Incluye los instrumentos de patrimonio que no se tengan con la intención de negociar y que no otorguen control, influencia significativa, ni control, en los que NO sea factible medirlas conforme a lo definido en el Marco Conceptual a valor razonable.

➤ Cuentas por cobrar

ENELAR E.S.P., reconoce como cuentas por cobrar, aquellas que surgen en desarrollo de las actividades, de las cuales espera recaudar en el futuro dinero en efectivo, fijo o determinable, o equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero. ENELAR E.S.P., clasificará estas cuentas por cobrar, así:

- *Al costo:* Aquellas para las cuales se ha concedido un plazo para el pago dentro de los términos normales del negocio. En todo caso, se incluirán en esta categoría aquellas cuentas por cobrar cuyo plazo pactado para el pago sea igual o inferior a un (1) año.

- *A costo amortizado:* Corresponden a los derechos para los que ENELAR E.S.P., pacta plazos de pago superiores a los normales en el negocio y el sector. En todo caso, se incluirán en esta categoría aquellas cuentas por cobrar cuyo plazo pactado para el pago sea superior a un (1) año.

➤ Inventarios

ENELAR E.S.P., reconoce como inventarios, aquellos activos adquiridos por ENELAR E.S.P., que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de operación o, consumirse en actividades de prestación de servicios.

ENELAR E.S.P., mide los inventarios al menor valor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de venta. Al final de cada periodo, para esta medición se compara el costo de los productos con el precio de venta establecido, todo lo cual queda debidamente documentado.

➤ Propiedad, planta y equipo

ENELAR E.S.P., considera como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles adquiridos, así sea en contratos de arrendamiento financiero, con el fin de mantenerlos para su uso en la prestación de servicios, para propósitos administrativos y, tratándose de bienes muebles, para arrendarlos a terceros, y que espera usarlos durante más de un periodo.

Con ocasión de cada adquisición, ENELAR E.S.P., separa en componentes aquellos que tengan patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, siempre que los activos y los componentes sean materialmente significativos para ENELAR E.S.P.

➤ Propiedades de inversión

Las adquisiciones, así como los contratos de arrendamiento financiero, sobre edificaciones o terrenos, adquiridos por ENELAR E.S.P., con el fin de arrendarlos o de ganar con su valorización, se clasificarán como propiedades de inversión. En el caso que no se tenga determinada la finalidad del activo, se considerará como propiedad de inversión.

ENELAR E.S.P., separa de las edificaciones adquiridas el monto correspondiente a los terrenos.

➤ Arrendamientos financieros y operativos

ENELAR E.S.P., clasifica los contratos de arrendamiento o aquellos en que se transfiere el derecho de uso, independientemente de la denominación que se les dé, como arrendamiento financiero o arrendamiento operativo. En cada contrato ENELAR E.S.P., deberá distinguir si es arrendataria o arrendadora.

Un arrendamiento se clasifica como financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad, de lo contrario se clasifica como operativo.

➤ Cuentas por pagar

ENELAR E.S.P., reconoce como cuentas por pagar, aquellas obligaciones adquiridas por ENELAR E.S.P., 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.

ENELAR E.S.P., clasifica estas cuentas por pagar, así:

- *Al costo:* Aquellas para las cuales se le ha concedido a ENELAR E.S.P., un plazo para el pago dentro de los términos normales del negocio. En todo caso, se incluirán en esta categoría aquellas cuentas por pagar cuyo plazo para el pago sea igual o inferior a un (1) año.
- *A costo amortizado:* Aquellas que se esperan mantener hasta el vencimiento, es decir, aquellas obligaciones para las que ENELAR E.S.P., pacta plazos de pago superiores a los normales en el negocio y el sector. Se incluyen aquí las cuentas por pagar con plazos de pago superiores a un (1) año.

➤ Impuesto de renta

El pasivo o activo por impuesto a la ganancia corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias vigentes que son aplicables a las ganancias fiscales obtenidas ENELAR ESP durante el periodo.

ENELAR E.S.P., reconoce como un pasivo el impuesto corriente, del periodo presente y los anteriores; sin embargo, cuando la cantidad pagada por este impuesto exceda el valor a pagar por esos periodos, el exceso se reconoce como un activo.

Los impuestos corrientes generados como producto de una transacción, hecho o suceso en el periodo actual o en periodos posteriores se reconocen como ingreso o gasto y se incluyen en el resultado del periodo, excepto cuando estos surgen de transacciones o sucesos reconocidos en el patrimonio, caso en el cual se reconocen en el patrimonio.

Los impuestos corrientes reconocidos en el patrimonio que se relacionen con partidas presentadas en el otro resultado integral se presentarán en el otro resultado integral.

➤ Beneficio a los Empleados

ENELAR E.S.P., reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a ENELAR E.S.P., durante el periodo:

- ✓ Como un pasivo, después de deducir los montos que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el monto pagado excede a los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha, ENELAR E.S.P., reconoce ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.
- ✓ Como un gasto, a menos que se requiera que el costo se reconozca como parte del costo de los inventarios o de las propiedades, planta y equipo.

Este reconocimiento se hará para todos los beneficios, así sean: Beneficios a corto plazo; beneficios post-empleo; otros beneficios a largo plazo y beneficios por terminación

➤ Provisiones

ENELAR E.S.P., reconoce como "provisiones" únicamente aquellos pasivos de cuantía o vencimiento inciertos (desconocidos, no sabidos o ignorados), cuando:

- ✓ ENELAR E.S.P., tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- ✓ Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad que ocurra que de lo contrario) que ENELAR E.S.P., tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- ✓ El monto de la obligación se pueda estimar fiablemente.

Se incluyen en esta definición los litigios, las obligaciones por garantías, o reembolsos a clientes por productos defectuosos, etc. No se incluyen los pasivos estimados, porque, aunque a veces sea necesario estimar su valor o el vencimiento de las obligaciones acumuladas (o devengadas), la incertidumbre asociada a éstas es, por lo general, mucho menor que en el caso de las provisiones.

ENELAR E.S.P., mide toda provisión como la mejor estimación del monto requerido para cancelar la obligación, al final de periodo. La mejor estimación es el monto que ENELAR E.S.P., paga racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo o para transferirla a un tercero en esa fecha.

ENELAR E.S.P., no reconoce provisiones por resultados negativos netos futuros derivados de las operaciones. Si existe una posibilidad válida de pérdidas futuras asociadas con la operación,

ENELAR E.S.P., evalúa la existencia de evidencia objetiva del deterioro del valor de los activos, con base en los criterios definidos en la norma de deterioro del valor de los activos.

Las provisiones se reconocen como un pasivo y un gasto. No obstante, las provisiones por desmantelamientos se reconocen como un pasivo y como un mayor valor del activo al cual se asocie el desmantelamiento.

Las provisiones se reclasifican al pasivo que corresponda cuando ya no existe incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

➤ Activos y pasivos contingentes

ENELAR E.S.P., no reconoce los activos contingentes en los estados financieros.

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de ENELAR E.S.P.

ENELAR E.S.P., no reconoce los pasivos contingentes en los estados financieros.

Un pasivo contingente es una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de ENELAR E.S.P. Un pasivo

contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros bien sea porque no es probable que, por la existencia de la misma y para satisfacerla, se requiera que ENELAR E.S.P., tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

➤ Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos se reconocen en el periodo en que nace el derecho a exigir su pago, aunque no se haya hecho efectivo el cobro.

ENELAR E.S.P., incluye en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia.

ENELAR E.S.P., excluye de los ingresos de actividades ordinarias todos los montos recibidos por cuenta de terceras partes, tales como el IVA, las sumas recaudadas o recibidas para terceros.

No se considerarán ingresos ordinarios, pero sí ganancias, las utilidades en ventas de propiedades de inversión, propiedades, planta y equipo e intangibles.

Los costos y gastos se registran cuando nace la obligación de pagarlo, aunque no se haya hecho efectivo el pago. Se ha considerado como ingreso la energía en medidores que corresponde a la energía suministrada a los clientes y no facturada al 31 de diciembre de cada año. Los costos de energía se reconocen a 31 de diciembre independiente de la fecha de emisión de la factura de cobro.

➤ Listado de notas que no le aplican a ENELAR E.S.P.

Nota 8 Préstamos por cobrar

Nota 11. Bienes de uso público e históricos y culturales

Nota 12. Recursos naturales no renovables

Nota 13 Propiedades de inversión

Nota 15. Activos biológicos

Nota 17 Arrendamientos

Nota 18. Costos de financiación

Nota 19. Emisión y colocación de títulos de deuda

Nota 23 Provisiones

Nota 26 Cuentas de orden

Nota 31 Costos de transformación

Nota 32 Acuerdos de concesión-Entidad concedente

Nota 34. Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera

Nota 36 Combinación y traslado de operaciones

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|-------------------|------------------|
| | | | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.1 | Db | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 16.796.228.631,00 | 11.525.186.510,00 | 5.271.042.121,00 |
| 1.1.05 | Db | Caja | | | |
| 1.1.06 | Db | Cuenta única nacional | 106.353,00 | 157.300,00 | -50.947,00 |
| 1.1.07 | Db | Reservas internacionales | | | 0,00 |
| 1.1.10 | Db | Depósitos en instituciones financieras | | | 0,00 |
| 1.1.20 | Db | Fondos en tránsito | 7.832.060.174,00 | 6.653.730.324,00 | 1.178.329.850,00 |
| 1.1.32 | Db | Efectivo de uso restringido | | | 0,00 |
| 1.1.33 | Db | Equivalentes al efectivo | 8.964.062.104,00 | 4.871.298.886,00 | 4.092.763.218,00 |
| 1.1.40 | Db | Cuenta única sistema general de regalías | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Representa las cuatro cajas menores que se manejan en la empresa (Zona Norte, Zona Sur, Zona Centro y Secretaría General). Durante la vigencia 2020 cada una de las zonas maneja una caja menor de \$ 5.000.000 y la de la secretaria general fue aprobada con un monto de \$ 25.000.000

Inicialmente se giró el 50% del monto asignado a cada caja menor y, posteriormente, se realizaron giros dependiendo de las legalizaciones realizadas por los responsables.

La caja menor de Zona Centro ejecutó \$4.939.900 y reintegró \$60.100; la caja menor de Zona Norte recibió en total \$3.624.200 y ejecutó el 100% de dicho monto; la caja menor de Zona Sur recibió en total \$4.976.000, ejecutó \$4.940.040 y reintegró \$35.960. La caja menor de Secretaría General recibió en total \$12.500.000, ejecutó \$12.393.647 y a 31 de diciembre de 2020 le faltó por legalizar o reintegrar \$106.353.

También, hacen parte del disponible los fondos comunes y fondos especiales que se mantienen en los bancos con sucursales en los municipios de Arauca, Arauquita, Saravena, Tame, Fortul, Puerto Rondón y Cavo Norte, como son Banco de Bogotá, Bancolombia, Banco Caja Social, Banco Agrario, Banco BBVA.

5.1 Depósitos en instituciones financieras

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN | RENTABILIDAD | |
|-----------------|-----|--|--------------------|------------------|-------------------|---|-----------------|
| | | | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN | RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib) | % TASA PROMEDIO |
| 1.1.10 | Db | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 7.832.060.174,00 | 6.653.730.324,00 | 1.178.329.850,00 | 152.371.816,00 | 0,01 |
| 1.1.10.05 | Db | Cuenta corriente | 7.197.281.746,00 | 4.597.757.932,00 | 2.599.523.814,00 | 0,00 | |
| 1.1.10.06 | Db | Cuenta de ahorro | 634.778.428,00 | 2.055.972.392,00 | -1.421.193.964,00 | 152.371.816,00 | 0,02 |

5.2 Efectivo de uso restringido

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN | RENTABILIDAD | |
|-----------------|-----|--|--------------------|------|-----------------|---|-----------------|
| | | | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN | RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib) | % TASA PROMEDIO |
| 1.1.32 | Db | EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO | 8.964.062.104,00 | 0,00 | 0,00 | 781.527,00 | 0,01 |
| 1.1.32.10 | Db | Depósitos en instituciones financieras | 8.964.062.104,00 | 0,00 | 0,00 | 781.527,00 | 0,01 |
| | | Cuenta de ahorro | 8.964.062.104,00 | | | 781.527,00 | 0,02 |

Las cuentas de uso restringido corresponden a:

| ENTIDAD | Nro. CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA |
|--------------------|-----------------|----------------------------|
| BBVA | 064-252984 | CUENTA MAESTRA - REGALIAS |
| BANCO BOGOTA | 137-27560-8 | BANCO BOGOTA 27560-8 |
| BANCO BOGOTA | 137-413530 | CONVENIO 234-2019 |
| BANCO BOGOTA | 137-399051 | CONVENIO 548-2018 |
| FIDUCIA BOGOTA | 137-419958 | FAER 412 DE 2019 |
| FIDUCIA BOGOTA | 137-425260 | FAER 732 DE 2019 |
| FIDUCIA BOGOTA | 137-425286 | PRONE 735 |
| FIDUCIA BOGOTA | 137-425294 | FAER 741 |
| FIDUCIA BOGOTA | 137-425302 | PRONE 751 |
| FIDUCIA BOGOTA | 137-425278 | PRONE 733 |
| FIDUCIA DAVIVIENDA | 5060 0015 1619 | FID. 3173696 IPSE |
| FIDUCIA DAVIVIENDA | 5060 0015 1627 | FID. 3173696 MINMINAS |
| BBVA | 305-000465 | BANCO BBVA GTIAS INTERN.XM |
| BANCO AGRARIO | 810.019.196.205 | BCO AGRARIO DEP JUDICIALES |

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|---------------|---------------|-----------------|
| | | | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.2 | Db | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 12.000.000,00 | 12.000.000,00 | 0,00 |
| - | Db | Inversiones de administración de liquidez | 12.000.000,00 | 12.000.000,00 | 0,00 |

Representa las acciones ordinarias que "ENELAR" E.S.P., adquirió de la empresa CUMARE S.A. – E.S.P. – NIT. 900.662.494-1; en total 24 acciones ordinarias de valor nominal QUINIENTOS MIL PESOS (\$500.000) M/CTE., cada acción.

6.1 Inversiones de administración de liquidez

| DESCRIPCIÓN | | | DETALLE DE RECLASIFICACIONES DURANTE LA VIGENCIA | | | | | |
|-----------------|-----|--|--|---|--------|-------------------------------|----------------------------|--------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | TIPO DE INVERSIÓN DESDE LA CUAL SE RECLASIFICA: | VALOR EN LIBROS A LA FECHA DE RECLASIFICACIÓN | MOTIVO | VALOR EFECTO EN EL PATRIMONIO | VALOR EFECTO EN EL INGRESO | VALOR EFECTO EN EL GASTO |
| | Db | INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ | | 0,0 | | 12.000.000,0 | 12.000.000,0 | 0,0 |
| 1.2.24 | Db | Inversiones de administración de liquidez al costo | | 0,0 | | 12.000.000,0 | 12.000.000,0 | 0,0 |
| 1.2.31.13 | Db | Acciones ordinarias | Inversiones de administración de liquidez en títulos de deuda con fondos | | | 12.000.000,0 | 12.000.000,0 | |

Las acciones que se encuentran constituidas en la empresa CUMARE S.A. – E.S.P.–, en la ciudad de Arauca, por un valor de \$ 12.000.000,00, no han tenido valor alguno de valorización en los últimos años por parte de esta empresa.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

| CÓD | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS | | |
|--------|-----|-------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | 2020 | 2019 | VARIACIÓN |
| 1.3 | Db | CUENTAS POR COBRAR | 468.296.448,00 | 101.452.813,00 | 366.843.635,00 |
| 1.3.16 | Db | Venta de bienes | 98.185.601,00 | 13.283.145,00 | 84.902.456,00 |
| 1.3.17 | Db | Prestación de servicios | 370.110.847,00 | 88.169.668,00 | 281.941.179,00 |

Representa los derechos a favor de ENELAR E.S.P., pendientes de cobro correspondientes al servicio de energía facturado a sus usuarios por el concepto de servicios públicos, otras facturas, las subvenciones por cobrar y los derechos.

7.1 Venta de bienes

| DESCRIPCIÓN | | CORTE VIGENCIA 2020 | | | DETERIORO ACUMULADO 2020 | | | | | 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 |
| 1.3.16 | VENTA DE BIENES | 98.185.601,0 | 0,0 | 98.185.601,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 98.185.601,0 |
| 1.3.16.05 | Bienes com. calzados | 98.185.601,0 | | 98.185.601,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 98.185.601,0 |

Venta de Bienes: Representa el valor de los derechos a favor de la empresa que se originan por la venta de bienes en desarrollo de sus actividades

7.2 Prestación de servicios

| DESCRIPCIÓN | | CORTE VIGENCIA 2020 | | | DETERIORO ACUMULADO 2020 | | | | |
|-------------|-----------------|---------------------|--------------------|-------------|--------------------------|---------------------------------------|---|-------------|-----|
| CONCEPTO | | SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL | SALDO INICIAL | (+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | (-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL | % |
| 1.3.17 | PRESTACIÓN DE | 370.110.847,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.3.17.90 | Otros servicios | 370.110.847,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.3.17.90 | Servicios | 370.110.847,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Prestación de Servicios: Representa el valor de los derechos a favor de la empresa que se originan por la prestación de servicios, en desarrollo de sus actividades.

7.3 Prestación de servicios públicos

| DESCRIPCIÓN | | CORTE VIGENCIA 2020 | | | DETERIORO ACUMULADO 2020 | | | | | 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 |
| 1.3.18 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS | 25.287.331.208,9 | 0,0 | 25.287.331.208,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 25.287.331.208,9 |
| 1.3.18.01 | Servicio de energía | 25.287.331.208,9 | 0,0 | 25.287.331.208,9 | | | | 0,0 | 0,0 | 25.287.331.208,9 |

Prestación de Servicios Públicos: Representa el valor de los dineros a favor de ENELAR ESP que se originan en la prestación de servicio de energía que se les presta a los usuarios residenciales, comerciales, oficiales e industriales en el departamento de Arauca

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

Los inventarios representan los activos adquiridos que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de operación o consumirse en la prestación de servicios.

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.5 | Db | INVENTARIOS | 1.110.279.518,00 | 139.010.294,00 | 971.269.224,00 |
| 1.5.11 | Db | Prestadores de servicios | 1.337.745.518,00 | 366.476.294,00 | 971.269.224,00 |
| 1.5.80 | Cr | Deterioro acumulado de inventarios (cr) | -227.466.000,00 | -227.466.000,00 | 0,00 |
| 1.5.80.12 | Cr | Deterioro: Inventarios de prestadores de servicios | -227.466.000,00 | -227.466.000,00 | 0,00 |

Mercancías en Existencias: Representa el valor de los bienes adquiridos con el objeto de ser vendidos.

Materiales y Suministros: Corresponde a material eléctrico básico que es utilizado para la prestación del servicio de energía.

Deterioro Acumulado de Inventarios: Representa el valor acumulado por la pérdida de los beneficios económicos futuros de los inventarios cuando el valor en libros excede el valor neto de realización o el costo de reposición, según corresponda.

9.1 Bienes y servicios

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | BIENES PRODUCIDOS | MERCANCIAS EN EXISTENCIA | MATERIALES Y SUMINISTROS | TOTAL |
|---|-------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------|
| SALDO INICIAL (31-ene) | | 469.608.260,0 | 124.334.034,0 | 593.942.294,0 |
| + ENTRADAS (DB): | 0,0 | 615.563.148,0 | 1.226.756.000,0 | 1.842.319.148,0 |
| ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los | 0,0 | 615.563.148,0 | 1.226.756.000,0 | 1.842.319.148,0 |
| + Precio neto (valor de la transacción) | | 615.563.148,0 | 1.226.756.000,0 | 1.842.319.148,0 |
| - SALIDAS (CR): | 0,0 | 642.549.148,0 | 228.500.776,0 | 871.049.924,0 |
| CONSUMO INSTITUCIONAL | 0,0 | 642.549.148,0 | 228.500.776,0 | 871.049.924,0 |
| + Valor final del inventario consumido | | 642.549.148,0 | 228.500.776,0 | 871.049.924,0 |
| SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 0,0 | 442.622.260,0 | 1.122.589.258,0 | 1.565.211.518,0 |
| SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios) | 0,0 | 442.622.260,0 | 1.122.589.258,0 | 1.565.211.518,0 |
| - DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE) | 0,0 | 227.466.000,0 | 0,0 | 227.466.000,0 |
| Saldo inicial del Deterioro acumulado | | 227.466.000,0 | | 227.466.000,0 |
| VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE) | 0,0 | 215.156.260,0 | 1.122.589.258,0 | 1.337.745.518,0 |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento) | 0,0 | 51,4 | 0,0 | 14,5 |

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|---|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| | | | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.6 | Db | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 205.319.016.575,00 | 200.804.048.504,00 | 4.514.968.071,00 |
| 1.6.05 | Db | Terrenos | 633.933.000,00 | 633.933.000,00 | 0,00 |
| 1.6.15 | Db | Construcciones en curso | 16.718.996.544,00 | 13.016.463.555,00 | 3.702.532.989,00 |
| 1.6.40 | Db | Edificaciones | 4.465.542.203,00 | 4.465.542.203,00 | 0,00 |
| 1.6.45 | Db | Plantas, Ductos y Túneles | 2.877.453.000,00 | 2.877.453.000,00 | 0,00 |
| 1.6.50 | Db | Redes, líneas y Cables | 246.222.501.011,00 | 230.633.919.756,00 | 15.588.581.255,00 |
| 1.6.55 | Db | Maquinaria y equipo | 5.550.078.993,00 | 5.418.840.611,00 | 131.238.382,00 |
| 1.6.65 | Db | Muebles, Enseres y Equipo de Oficina | 2.231.142.028,00 | 2.120.785.276,00 | 110.356.752,00 |
| 1.6.70 | Db | Equipos de Comunicación y Computación | 6.503.183.272,00 | 6.301.482.203,00 | 201.701.069,00 |
| 1.6.75 | Db | Equipos de Transporte, Tracción y Elevación | 84.279.074,00 | 84.279.074,00 | 0,00 |
| 1.6.80 | Db | Equipos de Comedor Cocina, Despensa y Hotelería | 972.000,00 | 972.000,00 | 0,00 |
| 1.6.85 | Cr | Depreciación acumulada de PPE (cr) | -79.969.064.550,00 | -64.749.622.174,00 | -15.219.442.376,00 |
| 1.6.85.01 | Cr | Depreciación: Edificaciones | -35.943.910,00 | -33.373.202,00 | -2.570.708,00 |
| 1.6.85.02 | Cr | Depreciación: Plantas, ductos y túneles | -22.502.380.514,00 | -15.004.292.385,00 | -7.498.088.129,00 |
| 1.6.85.03 | Cr | Depreciación: Redes, líneas y cables | -41.219.318.936,00 | -40.004.400.263,00 | -1.214.918.673,00 |
| 1.6.85.04 | Cr | Depreciación: Maquinaria y equipo | -2.384.895.537,00 | -1.929.563.178,00 | -455.332.359,00 |
| 1.6.85.06 | Cr | Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina | -11.865.672.775,00 | -6.042.143.074,00 | -5.823.529.701,00 |
| 1.6.85.07 | Cr | Depreciación: Equipos de Comunicación y Computación | -1.600.064.434,00 | -1.472.039.607,00 | -128.024.827,00 |
| 1.6.85.08 | Cr | Depreciación: Equipos de Transporte, Tracción y Elevación | -360.788.444,00 | -263.810.465,00 | -96.977.979,00 |

En el cuadro se muestra los conceptos (cuentas) que componen el grupo Propiedades, planta y equipo de la Empresa de Energía de Arauca ENELAR E.SP., comparado con el periodo anterior y su detalle es el siguiente:

Terrenos: Representa el valor de los terrenos propios sin construcción, los terrenos en los cuales están construidas las diferentes edificaciones, y los destinados a ampliaciones.

Construcciones en Curso: Representa el valor de las obras que se encuentran en construcción, así como los costos y demás cargos en que se incurre durante el proceso de construcción o ampliación de bienes inmuebles, hasta cuando estén en condiciones de operar de la forma prevista por la gerencia de ENELAR ESP.

Maquinaria, planta y equipo en montaje: Representa el valor de la maquinaria y equipo recibido que aún se encuentra en montaje.

Edificaciones: Representa el valor de las construcciones como edificios, bodegas, oficinas, entre otros, que se emplean para propósitos administrativos o prestación de servicios.

Plantas, Ductos y Túneles: Representa el valor de las plantas, ductos y túneles adquiridos a cualquier título por ENELAR ESP y empleados para la prestación de servicios.

Redes, Líneas y Cables: Representa el valor de las redes de distribución, recolección y alimentación, así como las líneas y cables de interconexión, transmisión y conducción, que se emplean para la prestación de servicios.

Maquinaria y Equipo: Representa entre otros, el valor de la maquinaria y equipo, así como las herramientas y accesorios que se emplean en la prestación de servicios.

Muebles, Enseres y Equipos de Oficina: Representa el valor de los muebles, enseres y equipo de oficina empleados para la prestación de servicio, así como aquellos destinados para apoyar la gestión administrativa.

Equipos de Comunicación y Computación: Representa el valor de los equipos de comunicación, de computación, entre otros, que se emplean para la prestación de servicio, así como los destinados a apoyar la gestión administrativa.

Equipos de Transporte, Tracción y Elevación: Representa el valor de los equipos de transporte terrestre, así como los equipos de tracción y elevación, que se emplean para la prestación de servicio y el apoyo al área operativa y a la gestión administrativa.

Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaría: Representa los utensilios de comedor y cocina que hacen parte de la cafetería y que sirven para la prestación del servicio interno de cafetería para funcionarios.

Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo: Representa el valor acumulado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo por el consumo de los beneficios económicos futuros que incorpora el activo, la cual se estima teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil y las pérdidas por deterioro reconocidas.

10.1 Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | MAQUINARIA Y EQUIPO | EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC. | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA | TOTAL |
|--|---------------------|---------------------------------|---|--------------------------------------|--|-------------------|
| SALDO INICIAL (01-ene) | 5.418.840.611,0 | 6.301.482.203,0 | 84.279.074,0 | 2.120.785.276,0 | 972.000,0 | 13.926.359.164,0 |
| + ENTRADAS (DB): | 137.027.334,0 | 402.902.315,0 | 0,0 | 211.502.889,0 | 0,0 | 751.432.538,0 |
| Adquisiciones en compras | 137.027.334,0 | 402.902.315,0 | | 211.502.889,0 | | 751.432.538,0 |
| - SALIDAS (CR): | 5.788.952,0 | 201.201.246,0 | 0,0 | 101.146.137,0 | 0,0 | 308.136.335,0 |
| Sustitucion de componentes | 5.788.952,0 | 201.201.246,0 | | 101.146.137,0 | | 308.136.335,0 |
| = SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 5.550.078.993,0 | 6.503.183.272,0 | 84.279.074,0 | 2.231.142.028,0 | 972.000,0 | 14.369.655.367,0 |
| = SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios) | 5.550.078.993,0 | 6.503.183.272,0 | 84.279.074,0 | 2.231.142.028,0 | 972.000,0 | 14.369.655.367,0 |
| - DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE) | 2.384.895.537,0 | 1.600.064.434,0 | 0,0 | 11.865.672.775,0 | 0,0 | 15.850.632.746,0 |
| Saldo inicial del Deterioro acumulado | 1.929.563.178,0 | 1.472.039.607,0 | | 6.042.143.074,0 | | 9.443.745.859,0 |
| Deterioro aplicado vigencia actual | 455.332.359,0 | 128.024.827,0 | | 5.823.529.701,0 | | 6.406.886.887,0 |
| = VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE) | 3.165.183.456,0 | 4.903.118.838,0 | 84.279.074,0 | (9.634.530.747,0) | 972.000,0 | (1.480.977.379,0) |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento) | 43,0 | 24,6 | 0,0 | 531,8 | 0,0 | 110,3 |

10.2 Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | TERRENOS | EDIFICACIONES | PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES | REDES, LÍNEAS Y CABLES | TOTAL |
|--|---------------|-----------------|---------------------------|------------------------|-------------------|
| SALDO INICIAL (01-ene) | 633.933.000,0 | 4.465.542.203,0 | 2.877.453.000,0 | 230.633.919.756,0 | 238.610.847.959,0 |
| + ENTRADAS (DB): | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 41.795.627.678,0 | 41.795.627.678,0 |
| Adquisiciones en compras | | | | 41.795.627.678,0 | 41.795.627.678,0 |
| - SALIDAS (CR): | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 26.207.046.423,0 | 26.207.046.423,0 |
| Sustitución de componentes | | | | 26.207.046.423,0 | 26.207.046.423,0 |
| = SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 633.933.000,0 | 4.465.542.203,0 | 2.877.453.000,0 | 246.222.501.011,0 | 254.199.429.214,0 |
| = SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios) | 633.933.000,0 | 4.465.542.203,0 | 2.877.453.000,0 | 246.222.501.011,0 | 254.199.429.214,0 |
| = VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE) | 633.933.000,0 | 4.465.542.203,0 | 2.877.453.000,0 | 246.222.501.011,0 | 254.199.429.214,0 |

10.3 Construcciones en curso

| CONCEPTOS | SALDO 2020 | (-) DETERIORO ACUMULADO | (=) VALOR EN LIBROS |
|----------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|
| 1.6.15 CONSTRUCCIONES EN CURSO | 16.718.996.544,00 | 0,00 | 16.718.996.544,00 |
| 1.6.15.01 Edificaciones | | 0,00 | 0,00 |
| 1.6.15.05 Redes, líneas y cables | 16.718.996.544,00 | 0,00 | 16.718.996.544,00 |
| Redes, líneas y cables | 16.718.996.544,00 | | 16.718.996.544,00 |

10.4 Estimaciones

10.4.1 Depreciación - Línea Recta

| DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE | | AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta) | |
|----------------------------------|--|---|--------|
| TIPO | CONCEPTOS | MÍNIMO | MÁXIMO |
| MUEBLES | Maquinaria y equipo | 10,0 | 10,0 |
| | Equipos de comunicación y computación | 5,0 | 10,0 |
| | Equipos de transporte, tracción y elevación | 10,0 | 10,0 |
| | Muebles, enseres y equipo de oficina | 10,0 | 10,0 |
| | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | 10,0 | 10,0 |
| INMUEBLES | Edificaciones | 50,0 | 50,0 |
| | Plantas, ductos y túneles | 15,0 | 15,0 |
| | Redes, líneas y cables | 25,0 | 30,0 |

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

| CÓD | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS | | VARIACIÓN |
|--------|-----|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | 2020 | 2019 | |
| | Db | ACTIVOS INTANGIBLES | 549.669.684,00 | 211.394.000,00 | 338.275.684,00 |
| 1.9.70 | Db | Activos intangibles | 822.926.684 | 484.651.000 | 338.275.684,00 |
| 1.9.75 | Cr | Amortización acumulada de activos intangibles (cr) | -273.257.000 | -273.257.000 | 0,00 |

Representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la prestación de servicios o que están asociados a la gestión administrativa.

Activos Intangibles: Representa el valor de los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la ENELAR ESP tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros.

Amortización Acumulada de Activos Intangibles: Representa el valor acumulado de las amortizaciones realizadas de acuerdo con el consumo de los beneficios económicos futuros que incorpora el activo, las cuales se estiman teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil y las pérdidas por deterioro reconocidas.

14.1 Detalle saldos y movimientos

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | LICENCIAS | SOFTWARES | EN FASE DE DESARROLLO | EN CONCESIÓN | OTROS | TOTAL |
|--|---------------|-----------|-----------------------|--------------|-------|---------------|
| SALDO INICIAL | 484.651.000 | | | | | 484.651.000,0 |
| = SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 484.651.000,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 484.651.000,0 |
| = SALDO FINAL (Subtotal + Cambios) | 484.651.000,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 484.651.000,0 |
| = VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE) | 484.651.000,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 484.651.000,0 |

Se encuentran registrados los derechos adquiridos en cuanto al manejo de licencias y software de ENELAR ESP.

ENELAR ESP cuenta con tres sistemas propios: Sistema administrativo y financiero, Sp5; Sistema comercial, SIC y Sistema SPART

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

| CÓD | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS | | |
|--------|-----|---|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | | 2020 | 2019 | VARIACIÓN |
| | Db | OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS | 28.381.338.659,00 | 21.416.961.650,00 | 6.964.377.009,00 |
| 1.9.05 | Db | Bienes y servicios pagados por anticipado | | 273.257.000,00 | -273.257.000,00 |
| 1.9.06 | Db | Avances y anticipos entregados | 20.155.955.154,00 | 12.102.343.422,00 | 8.053.611.732,00 |
| 1.9.07 | Db | Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones | 7.283.185.835,00 | 8.227.499.974,00 | -944.314.139,00 |
| 1.9.08 | Db | Recursos entregados en administración | | 0,00 | 0,00 |
| 1.9.09 | Db | Depósitos entregados en garantía | 942.197.670,00 | 813.861.254,00 | 128.336.416,00 |

Bienes y Servicios Pagados por Anticipado: Representa el valor de los pagos anticipados por concepto de la adquisición de bienes y servicios que se recibirán de terceros, tales como seguros, intereses, comisiones, arrendamientos, publicaciones y honorarios, entre otros. Estos pagos deben amortizarse durante el periodo en que se reciban los bienes y servicios, o se causen los costos o gastos.

Avances y Anticipos Entregados: Representa los valores entregados por ENELAR ESP, en forma anticipada, a contratistas y proveedores para la obtención de bienes y servicios, así como los correspondientes a los viáticos y gastos de viaje que están pendientes de legalización.

Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones: Representa el valor de los recursos a favor por concepto de retenciones y anticipos de impuestos, así como los saldos a favor originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas, que serán solicitados como devolución o compensación en liquidaciones futuras.

Depósitos Entregados en Garantía: Representa el valor de los recursos entregados por ENELAR ESP, con carácter transitorio, para garantizar el cumplimiento de contratos que lo establezcan de este modo, así como los depósitos que se deriven de procesos judiciales.

16.1 Desglose – Subcuentas otros

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | | | VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------|
| | | | SALDO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020 | SALDO CTE 2019 | SALDO FINAL 2019 | |
| | Db | OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS | 28.381.338.658,61 | 28.381.338.658,61 | 21.417.061.650,98 | 21.417.061.650,98 | 6.964.277.007,63 |
| 1.9.05.90 | Db | Otros bienes y servicios pagados por anticipado | 0,00 | 0,00 | 273.357.000,00 | 273.357.000,00 | -273.357.000,00 |
| 1.9.05.104 | Db | Seguros Poliza la Previsora | 0,00 | 0,00 | 273.357.000,00 | 273.357.000,00 | -273.357.000,00 |
| 1.9.06.90 | Db | Otros avances y anticipos | 20.155.955.154,00 | 20.155.955.154,00 | 12.102.343.422,61 | 12.102.343.422,61 | 8.053.611.731,39 |
| 1.9.06.01 | Db | Anticipo sobre convenios y Acuerdos | 7.516.622.277,28 | 7.516.622.277,28 | 2.234.513.886,42 | 2.234.513.886,42 | 5.282.108.390,86 |
| 1.9.06.03 | Db | Avances para viaticos y Gastos de Viaje | 23.829.572,00 | 23.829.572,00 | 16.850.303,00 | 16.850.303,00 | 6.979.269,00 |
| 1.9.06.04 | Db | Anticipo para adquisicion de Bienes y Servicios | 12.465.118.724,72 | 12.465.118.724,72 | 9.700.979.637,19 | 9.700.979.637,19 | 2.764.139.087,53 |
| 1.9.06.90 | Db | Otros avances y anticipos | 150.384.580,00 | 150.384.580,00 | 149.999.596,00 | 149.999.596,00 | 384.984,00 |
| 1.9.07.90 | Db | Otros anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones | 7.283.185.834,60 | 7.283.185.834,60 | 8.227.199.974,29 | 8.227.499.974,29 | -944.314.139,69 |
| 1.9.07.01 | Db | Anticipo de Impuesto sobre la Renta | 4.681.694.939,80 | 4.681.694.939,80 | 5.741.145.479,49 | 5.741.145.479,49 | 1.059.450.539,69 |
| 1.9.07.02 | Db | Retencion en la Fuente | 2.003.931.000,00 | 2.003.931.000,00 | 2.003.931.000,00 | 2.003.931.000,00 | 0,00 |
| 1.9.07.06 | Db | Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio | 561.168.000,00 | 561.168.000,00 | 404.713.000,00 | 404.713.000,00 | 156.455.000,00 |
| 1.9.07.90 | Db | OTROS ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS | 36.391.894,80 | 36.391.894,80 | 77.710.494,80 | 77.710.494,80 | -41.318.600,00 |
| 1.9.09.90 | Db | Otros depósitos entregados | 942.197.670,01 | 942.197.670,01 | 813.861.254,08 | 813.861.254,08 | 128.336.415,93 |
| 1.9.09.03 | Db | Depositos Judiciales | 942.197.670,01 | 942.197.670,01 | 813.861.254,08 | 813.861.254,08 | 128.336.415,93 |

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Composición

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------|
| | | | 2020 | 2019 | |
| 2.3 | Cr | PRÉSTAMOS POR PAGAR | 7.597.710.262,00 | 4.999.499.387,00 | 2.598.210.875,00 |
| 2.3.13 | Cr | Financiamiento interno de corto plazo | | | 0,00 |
| 2.3.14 | Cr | Financiamiento interno de largo plazo | 7.597.710.262,00 | 4.999.499.387,00 | 2.598.210.875,00 |

Representa los créditos obtenidos con la banca comercial para financiar las obligaciones propias de la ENELAR ESP.

20.1 Revelaciones generales

20.1.1 Financiamiento interno de corto plazo

ENELAR E.S.P durante la vigencia 2020 no adquirió obligaciones crediticias a corto plazo ni sobregiros bancarios.

20.1.2 Financiamiento interno de largo plazo

| ASOCIACIÓN DE DATOS | | | | DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos) | | | | |
|--|------------------|----------|--------------------|---|--------|-------------------------------|---------------------------------------|--|
| | | | | PLAZO (rango en # meses) | | TASA DE NEGOCIACIÓN (%) | TASA EFECTIVA ANUAL (% E.A.) | GASTOS POR INTERESES (Cálculo sobre % E.A.) |
| TIPO DE TERCEROS | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS | MÍNIMO | MÁXIMO | | | |
| FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO | | | 7.597.710.262,0 | | | 0,9 | 0,9 | 366.868.056,0 |
| Préstamos entidades de fomento y desarrollo regional | | | 4.999.499.387,0 | | | 7,6 | 7,6 | 0,0 |
| Nacionales | PJ | 1 | 4.999.499.387,0 | 60 | 60 | 7,59 | 7,59 | |
| Préstamos del gobierno general | | | 2.598.210.875,0 | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Nacionales | PJ | 1 | 2.598.210.875,0 | 36 | 36 | 0 | 0 | 0,0 |

Representa el valor de las obligaciones de ENELAR ESP que se originan en la contratación de empréstitos y en los contratos de arrendamientos financieros, que se adquieren con residentes y que tienen pactado un plazo superior a un año.

Actualmente, se mantiene dos obligaciones de largo plazo: 1) Una por valor de \$4.999.499.387 con el Instituto de Desarrollo de Arauca – IDEAR, la cual fue desembolsada el 04 de abril de 2019, a una tasa de interés del 7.59% EAV, a un plazo total de 60 meses y un periodo de gracia de 24 meses. La primera cuota de capital se pagará el 04 de mayo de 2021 y 2) otra adquirida con Financiera de Desarrollo Territorial - FINDETTER S.A., por valor de \$2,598,210,875, la cual fue desembolsada el 30 de diciembre de 2020, a una tasa de interés del 0%, a un plazo total de 33 meses y un periodo de gracia de 3 meses. La primera cuota de capital se pagará el 30 de abril de 2021

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|--------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.4 | Cr | CUENTAS POR PAGAR | ##### | 92.159.377.834,00 | -66.896.430.530,00 |
| 2.4.01 | Cr | Adquisición de bienes y servicios nacionales | 3.282.063.717,00 | 69.579.374.464,00 | -66.297.310.747,00 |
| 2.4.02 | Cr | Subvenciones por pagar | 484.506.840,00 | 510.506.841,00 | -26.000.001,00 |
| 2.4.03 | Cr | Transferencias por pagar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.06 | Cr | Adquisición de bienes y servicios del exterior | | | 0,00 |
| 2.4.07 | Cr | Recursos a favor de terceros | 10.423.490.211,00 | 8.111.616.633,00 | 2.311.873.578,00 |
| 2.4.10 | Cr | Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud | | | 0,00 |
| 2.4.24 | Cr | Descuentos de nómina | 558.600,00 | 2.045,00 | 556.555,00 |
| 2.4.40 | Cr | Impuestos, Contribuciones y Tasas | 6.237.270.824,00 | 8.760.015.759,00 | -2.522.744.935,00 |
| 2.4.45 | Cr | Impuesto al Valor Agregado IVA | 26.448.000,00 | 0,00 | 26.448.000,00 |
| 2.4.60 | Cr | Creditos Judiciales | 13.778.039,00 | 13.778.039,00 | 0,00 |
| 2.4.90 | Cr | Otras Cuentas por pagar | 4.794.831.073,00 | 5.184.084.053,00 | -389.252.980,00 |

A continuación, se detallan las obligaciones contractuales adquiridas por ENELAR E.S.P. con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades, en la vigencia 2020 y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

21.1 Revelaciones generales

21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales.

| | TIPO DE TERCEROS | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS |
|------------------|--|---------------|----------|------------------------|
| 2.4.01 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NAC | | | 3.282.063.717,1 |
| 2.4.01.01 | Bienes y servicios | | | 3.108.095.610,1 |
| | Nacionales | PN | | 3.108.095.610,1 |
| 2.4.01.02 | Proyectos de inversión | | | 173.968.107,0 |
| | Nacionales | PN | | 173.968.107,0 |

En la cuenta 2401 se registran las cuentas por pagar por compra de bienes, prestación de servicios, cuentas por pagar a contratistas, proyectos de inversión, compra de materiales, insumos para la prestación del servicio público, compra de energía, servicios.

21.1.2 Subvenciones por pagar

| | TIPO DE TERCEROS | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS |
|------------------|---|---------------|----------|----------------------|
| 2.4.02 | SUBVENCIONES POR PAGAR | | | 484.506.840,3 |
| 2.4.02.05 | Subvención por recursos transferidos a las | | | 484.506.840,3 |
| | Nacionales | PJ | | 484.506.840,3 |

Representa el valor de las obligaciones adquiridas por la empresa por concepto de los recursos que debe entregar a terceros, distintos de sus empleados, los cuales están orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico. Resolución No. 1097 de 23 de noviembre de 2017 – OCAD región del llano, mediante Acta No. 016 de 2017.

21.1.3 Recursos a favor de terceros

| | TIPO DE TERCEROS | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS |
|------------------|---|---------------|----------|-------------------------|
| 2.4.07 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | | | 10.423.490.211,0 |
| 2.4.07.01 | Deducción de impuestos | | | 0,0 |
| 2.4.07.23 | Fondo de solidaridad y redistribución del ir | | | 8.214.117.478,9 |
| | Nacionales | PN | | 8.214.117.478,9 |
| 2.4.07.90 | Otros recursos a favor de terceros | | | 2.209.372.732,1 |
| | Nacionales | PN | | 2.209.372.732,1 |

Representa el valor de los recursos recaudados o pendientes de recaudo, que son de propiedad de otras entidades públicas, entidades privadas o personas naturales, siempre que la entidad tenga el derecho de cobro o de retención de dichos recursos.

21.1.4 Descuentos de Nómina

| | TIPO DE TERCEROS | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS |
|------------------|-------------------------------------|---------------|----------|------------------|
| 2.4.24 | DESCUENTOS DE NÓMINA | | | 558.600,0 |
| 2.4.24.01 | Aportes a fondos pensionales | | | 558.600,0 |
| | Nacionales | PN | | 558.600,0 |

Representa el valor de las obligaciones de ENELAR ESP originadas por los descuentos que realiza en la nómina de sus trabajadores (aportes para pensiones, salud, riesgos profesionales, bancos y otros) que son propiedad de terceros, y que deben ser reintegrados a estas en los plazos y condiciones convenidos.

21.1.5 Retenciones en la fuente e impuesto de timbre

Representa el valor recaudado por ENELAR E.S.P., como agente de retención, de todos los pagos o abonos en cuenta que realizo, excepto cuando no deben hacerlo por expresa disposición legal. No registra valor pendiente por pagar a la DIAN o a los municipios a final del mes de la fecha de corte.

21.1.6 Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar

| | TIPO DE TERCEROS | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS |
|------------------|--|---------------|----------|------------------------|
| 2.4.40.01 | Impuesto sobre la renta y complementarios | | | 2.500.255.926,6 |
| | Nacionales | PN | | 2.500.255.926,6 |
| 2.4.40.04 | Impuesto de industria y comercio | | | 144.844.300,0 |
| | Nacionales | PN | | 144.844.300,0 |
| 2.4.40.21 | Impuesto para preservar la seguridad de | | | 499.789.761,0 |
| | Nacionales | PJ | | 499.789.761,0 |
| 2.4.40.75 | Otros impuestos nacionales | | | 1.337.057.969,0 |
| | Nacionales | PN | | 1.337.057.969,0 |
| 2.4.40.80 | Otros impuestos departamentales | | | 407.269.282,0 |
| | Nacionales | PN | | 407.269.282,0 |
| 2.4.40.85 | Otros impuestos municipales | | | 1.348.053.585,0 |
| | Nacionales | PN | | 1.348.053.585,0 |

Representa el valor de las obligaciones a cargo de ENELAR ESP por concepto de impuestos, contribuciones y tasas, que se originan en las liquidaciones privadas y sus correcciones, liquidaciones oficiales y actos administrativos en firme.

21.1.7 Impuesto al valor agregado

Representa el valor pendiente de pagar por este concepto a la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN. Registra un valor descontable pendiente.

21.1.8 Créditos Judiciales

| | TIPO DE TERCEROS | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS |
|-----------|------------------|---------------|----------|-----------------|
| 2.4.60.02 | Sentencias | | | 13.778.039,0 |
| | Nacionales | PN | | 13.778.039,0 |

Representa el valor de las obligaciones por concepto de fallos en contra de ENELAR ESP, debidamente ejecutoriados, así como los mandamientos ejecutivos, conciliaciones administrativas y otras órdenes judiciales falladas a favor de terceros y originadas en litigios de carácter civil, laboral o administrativo.

21.1.9 Otras Cuentas por Pagar

| | TIPO DE TERCEROS | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS |
|-----------|---|---------------|----------|------------------------|
| 2.4.90 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | | 4.794.831.074,0 |
| 2.4.90.27 | Viáticos y gastos de viaje | | | 226.900,2 |
| | Nacionales | PN | | 226.900,2 |
| 2.4.90.28 | Seguros | | | 161.650,0 |
| | Nacionales | PN | | 161.650,0 |
| 2.4.90.32 | Cheques no cobrados o por reclamar | | | 2.127.190,0 |
| | Nacionales | PN | | 2.127.190,0 |
| 2.4.90.51 | Servicios públicos | | | 14.318.095,3 |
| | Nacionales | PN | | 14.318.095,3 |
| 2.4.90.54 | Honorarios | | | 118.044.381,0 |
| | Nacionales | PN | | 118.044.381,0 |
| 2.4.90.55 | Servicios | | | 4.658.591.857,5 |
| | Nacionales | PN | | 4.658.591.857,5 |
| 2.4.90.58 | Arrendamiento operativo | | | 1.361.000,0 |
| | Nacionales | PN | | 1.361.000,0 |

Representa el valor de las obligaciones contraídas por ENELAR ESP, en desarrollo de sus actividades, que no se encuentran clasificadas en las otras cuentas por pagar que tienen definiciones precisas.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---------------------|-----|---|-----------------------------|--------------------------|------------------------|
| | | | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.5 | Cr | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 21.756.633.300,34 | 22.161.507.265,34 | -404.873.965,00 |
| 2.5.11 | Cr | Beneficios a los empleados a corto plazo | 4.147.065.249 | 3.512.111.113 | 634.954.136,00 |
| 2.5.12 | Cr | Beneficios a los empleados a largo plazo | 5.986.768.745 | 5.950.044.165 | 36.724.580,00 |
| 2.5.14 | Cr | Beneficios posempleo - pensiones | 11.622.799.306,34 | 12.699.351.987,34 | -1.076.552.681,00 |
| | | RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS | 21.756.633.300,34 | 22.161.507.265,34 | -404.873.965,00 |
| (+) Beneficios | | A corto plazo | 4.147.065.249,00 | 3.512.111.113,00 | 634.954.136,00 |
| (-) Plan de Activos | | A largo plazo | 5.986.768.745,00 | 5.950.044.165,00 | 36.724.580,00 |
| (-) NETO | | Por terminación del vínculo laboral o contractual | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Posempleo | 11.622.799.306,34 | 12.699.351.987,34 | -1.076.552.681,00 |

Representan las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que ENELAR ESP proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

Detalle de Beneficios y Plan de Activos

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

| ID | | DESCRIPCIÓN | SALDO |
|-----------------|-----|---|------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | VALOR EN LIBROS |
| 2.5.11 | Cr | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 4.147.065.249,0 |
| 2.5.11.01 | Cr | Nómina por pagar | 41.000,0 |
| 2.5.11.02 | Cr | Cesantías | 992.924.210,0 |
| 2.5.11.03 | Cr | Intereses sobre cesantías | 57.889.005,0 |
| 2.5.11.04 | Cr | Vacaciones | 1.444.106,0 |
| 2.5.11.05 | Cr | Prima de vacaciones | 20.275.611,0 |
| 2.5.11.06 | Cr | Prima de servicios | 2.395.831.211,0 |
| 2.5.11.90 | Cr | Otros beneficios a los empleados a corto plazo | 678.660.106,0 |

Representa el valor de las obligaciones por pagar a los empleados originados por los servicios que estos han prestado a ENELAR ESP durante el periodo contable y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre de este.

22.2 Beneficios a los empleados a largo plazo

| DETALLE | BENEFICIOS A LARGO | | OTROS BENEFICIOS A LARGO | | TOTAL |
|------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------------|---|------------------|
| | BONIFICACIONES | PRIMAS | CESANTIAS RETROACTIVAS | Calculo actuarial de pensiones actuales | VALOR |
| VALOR EN LIBROS (pasivo) | 29.493.304,0 | 4.268.918.177,0 | 1.717.850.568,0 | 11.593.306.002,3 | 17.609.568.051,3 |
| VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS | 29.493.304,0 | 4.268.918.177,0 | 1.717.850.568,0 | 11.593.306.002,3 | 17.609.568.051,3 |

Representa el valor de las obligaciones por concepto de beneficios a los empleados diferentes de los de corto plazo, de los de post empleo y de los correspondientes a la terminación del vínculo laboral o contractual, que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados hayan prestado sus servicios.

22.3 Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual

Al cierre del ejercicio ENELAR E.S.P. no reconoce en sus estados financieros beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|-----------------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | | | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.9 | Cr | OTROS PASIVOS | 29.155.970.588,00 | 6.641.948.388,00 | 23.114.022.200,00 |
| 2.9.01 | Cr | Avances y anticipos recibidos | 11.197.371.621,00 | 3.262.755.734,00 | 7.934.615.887,00 |
| 2.9.03 | Cr | Depósitos recibidos en garantía | | 325.323.345,00 | -325.323.345,00 |
| 2.9.10 | Cr | Ingresos recibidos por anticipado | 17.958.598.967,00 | 2.453.869.309,00 | 15.504.729.658,00 |

24.1 Avances y anticipos recibidos

Representa el valor de los dineros recibidos por ENELAR ESP, por concepto de anticipos o avances que se originan en ventas, fondos para proyectos específicos, convenios, acuerdos y contratos, entre otros.

24.2 Depósitos Recibidos en Garantía

Representa el valor de los recursos recibidos por la empresa, con carácter transitorio, para garantizar el cumplimiento de contratos que así lo establezcan, y los depósitos que se deriven de procesos judiciales.

24.3 Ingresos Recibidos por Anticipado

Representa el valor de los pagos recibidos de manera anticipada por ENELAR ESP en desarrollo de su actividad, los cuales se reconocen como ingresos en los períodos en los que se produce la contraprestación en bienes o servicios.

NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1 Activos contingentes

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|-------------------------|-----------------|
| | | | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| 8.1 | Db | ACTIVOS CONTINGENTES | 2.960.558.000,00 | 2.960.558.000,00 | 0,00 |
| 8.1.20 | Db | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 2.960.558.000 | 2.960.558.000 | 0,00 |

25.1.1 Revelaciones generales

| DESCRIPCIÓN | | CONCEPTO | CORTE 2020 |
|-----------------|-----|---|------------------------|
| CODIGO CONTABLE | NAT | | VALOR EN LIBROS |
| | Db | ACTIVOS CONTINGENTES | 2.960.558.000 |
| 8.1.20 | Db | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 2.960.558.000,0 |
| 8.1.20.01 | Db | Civiles | 500.000.000 |
| 8.1.20.02 | Db | Laborales | 548.273.000 |
| 8.1.20.04 | Db | Administrativas | 1.912.285.000 |

25.2 Pasivos contingentes

| DESCRIPCIÓN | | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|-------------------------|-----------------------|
| CODIGO CONTABLE | NAT | | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| 9.1 | Cr | PASIVOS CONTINGENTES | 9.541.921.000,00 | 9.566.568.000,00 | -24.647.000,00 |
| 9.1.20 | Cr | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 2.960.558.000 | 2.960.558.000 | 0,00 |
| 9.1.90 | Cr | Otros pasivos contingentes | 6.581.363.000 | 6.606.010.000 | -24.647.000,00 |

25.2.2 Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones

| DESCRIPCIÓN | | CONCEPTO | CORTE 2020 | |
|-----------------|-----|--|------------------------|------------|
| CODIGO CONTABLE | NAT | | VALOR EN LIBROS | % PART. |
| | Cr | FONDOS DE RESERVAS DE PENSIONES | 6.581.363.000,0 | 0,0 |
| 9.1.48.01 | Cr | Bonos pensionales emitidos | 6.581.363.000 | 0,0 |

NOTA 27. PATRIMONIO

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|-----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | | | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| 3.2 | Cr | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS | 233.218.239.771,00 | 142.717.846.414,00 | 90.500.393.357,00 |
| 3.2.08 | Cr | Capital fiscal | 146.921.692.550,00 | 62.501.792.548,00 | 84.419.900.002,00 |
| 3.2.25 | Cr | Resultados de ejercicios anteriores | 84.892.838.277,00 | 80.330.927.985,00 | 4.561.910.292,00 |
| 3.2.30 | Cr | Resultado del ejercicio | 6.080.493.355,00 | 4.561.910.292,00 | 1.518.583.063,00 |
| 3.2.80 | Cr | Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a empleados | -4.676.784.411,00 | -4.676.784.411,00 | 0,00 |

Composición

Representan los recursos aportados por la Gobernación de Arauca para su creación y desarrollo, así como los resultados acumulados, las reservas y los superávits de esta.

27.1 Capital fiscal

Representa el valor de los recursos otorgados para la creación y desarrollo de ENELAR ESP.

27.2 Resultados de Ejercicios Anteriores

Representa el valor de las utilidades o excedentes acumulados de ejercicios anteriores que están pendientes de distribución, así como el valor de las pérdidas o déficit acumulados no absorbidos. Adicionalmente, se reclasificó en esta cuenta el saldo correspondiente a impactos por la transición al nuevo Marco de Regulación, cuya cuenta fue eliminada por el artículo 3 de la Resolución 586 del 07 de diciembre de 2018.

27.3 Resultados del ejercicio

Representa el valor del resultado obtenido por ENELAR ESP, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el periodo contable.

27.4 Impactos por la transición al nuevo Marco de Regulación

Representa el valor neto del impacto en el patrimonio de ENELAR ESP por la transición al nuevo marco de regulación, por efecto de, entre otras, las siguientes operaciones: incorporación o retiro de bienes, derechos y obligaciones; ajustes del valor de los activos y pasivos; y reclasificación de otras partidas patrimoniales. Lo anterior, cuando de acuerdo con el instructivo de transición, se deba afectar esta cuenta.

27.5 Ganancias o Pérdidas por Planes de Beneficios a los Empleados

Representa el valor acumulado de las variaciones, tanto positivas como negativas, de las obligaciones por beneficios a empleados a largo plazo y beneficios posempleo que se originan en las ganancias y pérdidas actuariales. También incluye el rendimiento de los activos del plan de beneficios.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|----------------------------------|-----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | | | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| 4 | Cr | INGRESOS | 154.842.310.067,00 | 159.697.085.064,00 | -4.854.774.997,00 |
| 4.1 | Cr | Ingresos fiscales | | | 0,00 |
| 4.2 | Cr | Venta de bienes | 774.813.518,00 | 1.462.782.887,00 | -687.969.369,00 |
| 4.3 | Cr | Venta de servicios | 149.113.493.064,00 | 148.801.062.524,00 | 312.430.540,00 |
| 4.4 | Cr | Transferencias y subvenciones | | 1.900.954.482,00 | -1.900.954.482,00 |
| 4.7 | Cr | Operaciones interinstitucionales | | | 0,00 |
| 4.8 | Cr | Otros ingresos | 4.954.003.485,00 | 7.532.285.171,00 | -2.578.281.686,00 |

Corresponde al valor reconocido mensualmente por venta a los usuarios de ENELAR E.S.P., por los conceptos de distribución y comercialización de energía principalmente, además de otros conceptos como servicio de instalación, servicio de conexión, calibración de medidores, uso de líneas y redes y las transferencias que recibimos del departamento y por Sistema de Distribución Local y Regional. La cuenta de ingresos ordinarios registra los valores por concepto de venta de pliegos y arrendamientos de inmuebles.

28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|---|--------------------|-------------------------|--------------------------|
| | | | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| | Cr | INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN | 0,00 | 1.900.954.482,00 | -1.900.954.482,00 |
| 4.4 | Cr | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 0,00 | 1.900.954.482,00 | -1.900.954.482,00 |
| 4.4.30 | Cr | Subvenciones | | 1.900.954.482,00 | |

28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|-----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | | | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| | Cr | INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN | 154.842.310.066,95 | 157.796.130.584,86 | -2.953.820.517,91 |
| 4.2 | Cr | Venta de bienes | 774.813.518,09 | 1.462.782.887,83 | -687.969.369,74 |
| 4.2.10 | Cr | Bienes comercializados | 774.813.518,09 | 1.462.782.887,83 | -687.969.369,74 |
| 4.3 | Cr | Venta de servicios | 149.113.493.063,97 | 148.801.062.524,00 | 312.430.539,97 |
| 4.3.15 | Cr | Servicio de energía | 116.179.975.332,85 | 121.599.977.228,92 | 5.420.001.896,07 |
| 4.3.90 | Cr | Otros servicios | 33.802.379.291,73 | 31.776.586.189,82 | 2.025.793.101,91 |
| 4.3.95 | Db | Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db) | -868.861.560,61 | -4.575.500.894,74 | 3.706.639.334,13 |
| 4.8 | Cr | Otros ingresos | 4.954.003.484,89 | 7.532.285.173,03 | -2.578.281.688,14 |
| 4.8.02 | Cr | Financieros | 153.153.342,52 | 244.611.663,51 | -91.458.320,99 |
| 4.8.08 | Cr | Ingresos diversos | 4.794.276.840,62 | 7.006.048.816,52 | -2.211.771.975,90 |
| 4.8.30 | Cr | Reversion de las pérdidas por deterioro de valor | 6.573.301,75 | 281.624.693,00 | -275.051.391,25 |

NOTA 29. GASTOS

Composición

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|-----------------------------|--------------------------|-----------------------|
| | | | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| | Db | GASTOS | 21.881.335.267,93 | 21.690.796.834,71 | 190.538.433,22 |
| 5.1 | Db | De administración y operación | 12.570.896.357,00 | 7.824.521.516,00 | 4.746.374.841,00 |
| 5.3 | Db | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 5.310.744.963,79 | 4.529.987.947,25 | 780.757.016,54 |
| 5.8 | Db | Otros gastos | 3.999.693.947,14 | 9.336.287.371,46 | -5.336.593.424,32 |

Esta cuenta representa los flujos de salida de recursos de ENELAR ESP, susceptibles de reducir el patrimonio público durante el periodo contable, bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos expresados en forma cuantitativa. Específicamente los gastos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico a las actividades de operación. Se incurren en ellos con el fin de producir ingresos.

29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| | Db | GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS | 12.570.896.357,08 | 7.824.521.513,78 | 4.746.374.843,30 |
| 5.1 | Db | De Administración y Operación | 12.570.896.357,08 | 7.824.521.513,78 | 4.746.374.843,30 |
| 5.1.01 | Db | Sueldos y salarios | 1.537.936.082,97 | 1.328.790.899,86 | 209.145.183,11 |
| 5.1.02 | Db | Contribuciones imputadas | 33.983.740,97 | 1.433.950,00 | 32.549.790,97 |
| 5.1.03 | Db | Contribuciones efectivas | 283.485.449,72 | 295.692.463,81 | 12.207.014,09 |
| 5.1.04 | Db | Aportes sobre la nómina | 3.843.334,77 | 2.750.133,87 | 1.093.200,90 |
| 5.1.07 | Db | Prestaciones sociales | 793.471.899,65 | 604.298.703,41 | 189.173.196,24 |
| 5.1.08 | Db | Gastos de personal diversos | 499.751.332,84 | 505.298.780,30 | -5.547.447,46 |
| 5.1.11 | Db | Generales | 5.181.225.588,72 | 3.414.757.605,50 | 1.766.467.983,22 |
| 5.1.20 | Db | Impuestos, contribuciones y tasas | 4.237.198.927,44 | 1.671.498.977,03 | 2.565.699.950,41 |

Sueldos y Salarios: Representa el valor de la remuneración causada a favor de los empleados, como contraprestación directa por la prestación de sus servicios, tales como primas, sobresueldos, bonificaciones habituales, valor del trabajo suplementario o de las horas extras, valor del trabajo en días de descanso obligatorio, y porcentajes sobre ventas y comisiones, las cuales se pueden pagar en dinero o en especie.

Contribuciones Imputadas: Representa el valor de las prestaciones proporcionadas, directamente por ENELAR ESP, a los empleados o a quienes dependen de ellos.

Contribuciones Efectivas: Representa el valor de las contribuciones sociales que ENELAR ESP paga, en beneficio de sus empleados, a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social o de la provisión de otros beneficios.

Aportes sobre la Nómina: Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de las ENELAR ESP con destino al ICBF, SENA, ESAP y escuelas industriales e institutos técnicos.

Prestaciones Sociales: Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de ENELAR ESP, por concepto de prestaciones sociales.

Gastos de Personal Diversos: Representa el valor de los gastos que se originan en pagos de personal por conceptos no especificados en las cuentas relacionadas anteriormente.

Generales: Representa el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la ENELAR ESP.

Impuestos Contribuciones y Tasas: Representa el valor de los impuestos, contribuciones y tasas causados a cargo de ENELAR ESP, de conformidad con las disposiciones legales.

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|------------------|-----------------|
| | | | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| 5.3 | Db | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 5.310.744.963,79 | 4.529.987.947,25 | 780.757.016,54 |
| | Db | DETERIORO | 5.310.744.963,79 | 4.529.987.947,25 | 780.757.016,54 |
| 5.3.47 | Db | De cuentas por cobrar | 4.816.920.841 | 4.051.665.673 | 765.255.168,00 |
| 5.3.51 | Db | De propiedades, planta y equipo | 493.824.122,79 | 453.637.224,25 | -40.186.898,54 |
| 5.3.57 | Db | De activos intangibles | 0,00 | 24.685.050 | -24.685.050,00 |

Deterioro de Cuentas por Cobrar: Representa el valor estimado por concepto de deterioro de valor para cubrir una posible pérdida que se origina en las cuentas por cobrar clasificadas al costo cuando el valor en libros de la cuenta por cobrar excede el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la misma (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en que no se haya incurrido).

Deterioro de Propiedades, Planta y Equipo: Representa el valor estimado por concepto de deterioro de valor para cubrir una posible pérdida que se origina en la propiedad, planta y equipo cuando el valor en libros del activo excede el valor recuperable.

Deterioro de Activos Intangibles: Representa el valor estimado de la pérdida de los beneficios económicos futuros de los activos intangibles cuando el valor en libros del activo excede el valor recuperable, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la amortización.

29.1.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

| DESCRIPCIÓN CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | DETERIORO 2020 | | |
|--------------------------------|-----|---------------------------------|---------------------|------------------------|------------------|
| | | | ACTIVOS FINANCIEROS | ACTIVOS NO FINANCIEROS | SALDO FINAL |
| | Db | DETERIORO | 4.927.920.623,21 | 0,00 | 4.927.920.623,21 |
| 5.3.47 | Db | De cuentas por cobrar | 4.816.920.841,00 | 0,00 | 4.816.920.841,00 |
| 5.3.47.03 | Db | Servicio de energía | 4.816.920.841 | | 4.816.920.841,00 |
| 5.3.51 | Db | De propiedades, planta y equipo | 110.999.782,21 | 0,00 | 110.999.782,21 |
| 5.3.51.05 | Db | Edificaciones | 56.787.409,82 | | 56.787.409,82 |
| 5.3.51.08 | Db | Maquinaria y equipo | 54.212.372,39 | | 54.212.372,39 |

29.3 Otros gastos

En estas cuentas que pertenecen a gastos no operacionales, se registran las erogaciones o cargos realizados por ENELAR ESP que no se relacionan directamente con el objetivo de la empresa como son los gastos de provisión, depreciación, amortización, intereses financieros entre otros.

| CÓBIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | | | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| 5.8 | Db | OTROS GASTOS | 3.999.693.947,14 | 7.376.690.932,08 | -3.376.996.984,94 |
| 5.8.02 | Db | COMISIONES | | | 70.999.910,13 |
| 5.8.02.37 | Db | Comisiones sobre recursos entregados en administración | 222.723.812,21 | 151.723.902,08 | 256.716,00 |
| 5.8.02.40 | Db | Comisiones servicios financieros | 1.242.174 | 985.458 | 70.743.194,13 |
| 5.8.04 | Db | FINANCIEROS | 384.021.816,50 | 0,00 | 384.021.816,50 |
| 5.8.04.01 | Db | Administración de fiducia | 17.153.760,50 | | 366.868.056,00 |
| 5.8.04.35 | Db | Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de largo plazo | 366.868.056 | | |
| 5.8.21 | Db | IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE | 2.122.027.526,64 | 6.137.448.600,00 | -4.015.421.073,36 |
| 5.8.21.01 | Db | Impuesto sobre la renta y complementarios | 2.122.027.526,64 | 6.137.448.600,00 | -4.015.421.073,36 |
| 5.8.90 | Db | GASTOS DIVERSOS | 1.270.920.791,79 | 1.087.518.430 | 183.402.361,79 |
| 5.8.90.12 | Db | Sentencias | 1.270.919.986,00 | 0,00 | 1.270.919.986,00 |
| 5.8.90.25 | Db | Multas y sanciones | 0,00 | 6.625.000 | -6.625.000,00 |
| 5.8.90.90 | Db | Otros gastos diversos | 805,79 | 0,00 | 805,79 |

Comisiones: Representa el valor de los gastos por comisiones originados en operaciones comerciales y financieras.

Financieros: Representa el valor de los gastos en los que incurre ENELAR ESP que se originan en operaciones financieras y por la gestión de los activos y pasivos financieros.

Impuesto a las Ganancias Corrientes: Representa el valor a pagar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia fiscal del periodo, ya sea real o presuntiva, ajustado por los valores de los activos y pasivos por impuestos diferidos que se revierten durante el periodo contable.

Otros Gastos Diversos: Representa el valor de los gastos originados en el desarrollo de actividades ordinarias que no se encuentran clasificadas en las otras cuentas.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|------------------------------|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| | | | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| 6 | Db | COSTOS DE VENTAS | 126.880.481.443,00 | 133.444.377.937,00 | -6.563.896.494,00 |
| 6.2 | Db | COSTO DE VENTAS DE BIENES | 39.110.759,00 | 259.460.965,00 | -220.350.206,00 |
| 6.2.10 | Db | Bienes comercializados | 39.110.759,00 | 259.460.965,00 | -220.350.206,00 |
| 6.3 | Db | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 126.841.370.684,00 | 133.184.916.972,00 | -6.343.546.288,00 |
| 6.3.60 | Db | Servicios públicos | 126.841.370.684,00 | 133.184.916.972,00 | -6.343.546.288,00 |

El costo de venta es el que se incurre para comercializar un bien y en nuestro caso particular para comercializar el servicio de energía eléctrica.

30.1 Costo de venta de bienes

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|----------------|-----------------|
| | | | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| 6.2 | Db | COSTO DE VENTAS DE BIENES | 39.110.758,78 | 259.460.965,24 | -220.350.206,46 |
| 6.2.10 | Db | BIENES COMERCIALIZADOS | 39.110.758,78 | 259.460.965,24 | -220.350.206,46 |
| 6.2.10.30 | Db | Medidores de agua luz y gas | 29.178.857,28 | 242.866.591,89 | -213.687.734,61 |
| 6.2.10.90 | Db | Otras ventas de bienes comercializados | 9.931.901,50 | 16.594.373,35 | |

Representa el valor de los costos en que se incurre para la adquisición de bienes vendidos durante el período contable.

30.2 Costo de ventas de servicios

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|------------------------------|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| | | | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| 6.3 | Db | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 126.841.370.684,07 | 133.184.916.972,43 | -6.343.546.288,36 |
| 6.3.60 | Db | SERVICIOS PÚBLICOS | 126.841.370.684,07 | 133.184.916.972,43 | -6.343.546.288,36 |
| 6.3.60.05 | Db | Energía | 126.841.370.684,07 | 133.184.916.972,43 | -6.343.546.288,36 |

Los conceptos que hacen parte del costo de la prestación del servicio de energía son los siguientes:

Materia prima: comprende el costo de las compras de energía lo como lo es la compra en Bloque, en Bolsa, STN, STR y SDL.

Materiales: en el caso de la prestación de servicios, comprende el costo de los elementos que se consumen o utilizan en la prestación de estos.

Generales: comprende los costos que no se identifican servicio prestado pero que son necesarios en la prestación del servicio, tales como, mantenimiento, reparaciones, servicios públicos y arrendamientos.

Sueldos y salarios: corresponde a los costos por la remuneración de quienes participan en la prestación de servicios.

Contribuciones imputadas: comprende los costos originados en las prestaciones proporcionadas directamente a quienes participan en la prestación de servicios, tales como, incapacidades, subsidio familiar y gastos médicos.

Contribuciones efectivas: corresponde a los costos por las contribuciones sociales que se pagan en beneficio de quienes participan en la prestación de servicios, a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social o de la provisión de otros beneficios, tales como seguros de vida, aportes a cajas de compensación familiar y cotizaciones a la seguridad social.

Aportes sobre la nómina: corresponde a los costos por los pagos obligatorios sobre la nómina de quienes participan en la prestación de servicios, los cuales se destinan al Instituto Colombiano de Bienestar Familiar (ICBF), al Servicio Nacional de Aprendizaje (SENA), a la Escuela Superior de Administración Pública (ESAP) y a escuelas industriales e institutos técnicos.

Depreciación y Amortización: comprende los costos originados en la utilización de activos, tangibles e intangibles, en la prestación de servicios.

Impuestos: representa el valor de los gravámenes no recuperables cuyo bien objeto del tributo se relaciona directamente con la prestación de servicios, tales como el impuesto predial y el impuesto de vehículos.

Prestaciones sociales: comprenden los beneficios legales, adicionales al salario, que se pagan a quienes participan en la prestación de servicios, tales como, vacaciones, cesantías y primas.

Costos de personal diversos: corresponde a los costos relacionados con el personal que participa en la prestación de servicios, distintos de los sueldos y salarios y de las prestaciones sociales.

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

| FONDO DE RESERVA | CÁLCULO ACTUARIAL (Pasivos contingentes) | | | NÓMINA DE PENSIONADOS | |
|-------------------------|---|-------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|
| | FECHA ÚLTIMA ACTUALIZACIÓN | VALOR | % TASA DE DESCUENTO | CANTIDAD DE PENSIONADOS | VALOR TOTAL VIGENCIA |
| TOTAL FONDOS DE RESERVA | 31/12/2018 | 15.891.717.433,39 | 6,88 | 42 | 934.647.671,00 |
| Fondo 1 | | 15.891.717.433,39 | 6,88 | 42 | 934.647.671,00 |

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Generalidades

35.1 Activos por impuestos corrientes y diferidos

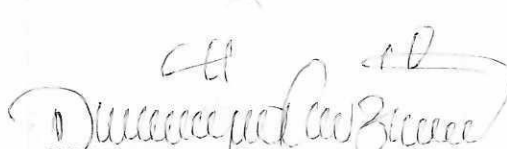
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|--------------------|------------------|-------------------|
| | | | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| | | TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS | 7.283.185.834,60 | 8.227.499.974,29 | -944.314.139,69 |
| 1.9.07 | Db | CORRIENTES | 7.283.185.834,60 | 8.227.499.974,29 | -944.314.139,69 |
| 1.9.07.01 | Db | Anticipo de impuesto sobre la renta | 4.681.694.939,80 | 5.741.145.479,49 | -1.059.450.539,69 |
| 1.9.07.02 | Db | Retención en la fuente | 2.003.931.000,00 | 2.003.931.000,00 | 0,00 |
| 1.9.07.06 | Db | Anticipo de impuesto de industria y comercio | 561.168.000,00 | 404.713.000,00 | 156.455.000,00 |
| 1.9.07.90 | Db | OTROS ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | 36.391.894,80 | 77.710.494,80 | -41.318.600,00 |

35.2 Gastos por impuestos a las ganancias corriente y diferido

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|--------------------|------------------|-------------------|
| | | | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| | | TOTAL GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE Y DIFERIDO | 2.122.027.526,64 | 6.137.448.600,00 | -4.015.421.073,36 |
| 5.8.21 | Db | CORRIENTE | 2.122.027.526,64 | 6.137.448.600,00 | -4.015.421.073,36 |
| 5.8.21.01 | Db | Impuesto sobre la renta y complementarios | 2.122.027.526,64 | 6.137.448.600,00 | -4.015.421.073,36 |

35.3 Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores

| CONCEPTO | EFECTOS EN EL PATRIMONIO | | | |
|---|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | SALDO INICIAL | (+) INGRESOS | (-) GASTOS | (=) SALDO FINAL |
| AJUSTES POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS DE VIGENCIAS ANTERIORES | 153.189.496.194,97 | 1.015.570.973.048,94 | 924.732.827.823,32 | 244.027.641.420,59 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 11.525.186.510,00 | 192.313.740.931,00 | 187.043.222.624,00 | 16.795.704.817,00 |
| Cuentas por cobrar | 33.744.112.331,00 | 392.863.603.672,00 | 362.012.213.845,00 | 64.595.502.158,00 |
| Inventarios | 366.476.294,00 | 1.842.319.147,67 | 871.049.922,07 | 1.337.745.519,60 |
| Propiedades, planta y equipo | 200.804.048.506,88 | 53.405.388.052,16 | 48.890.419.981,31 | 205.319.016.577,73 |
| Activos intangibles | 484.651.000,00 | 676.551.368,39 | 338.275.684,00 | 822.926.684,39 |
| Otros activos | 21.628.355.650,98 | 91.954.197.503,22 | 84.651.544.811,20 | 28.931.008.343,00 |
| Prestamos por pagar | 4.999.499.388,82 | 415.751.057,47 | 3.013.961.931,00 | 2.401.288.515,29 |
| Cuentas por pagar | -92.154.596.901,15 | 267.264.729.179,29 | 200.373.079.583,18 | -25.262.947.305,04 |
| Beneficios a empleados | -22.161.507.265,34 | 11.494.426.211,00 | 11.089.552.246,00 | -21.756.633.300,34 |
| Otros pasivos | -6.046.729.320,22 | 3.340.265.926,74 | 26.449.507.195,56 | -29.155.970.589,04 |
| Concepto 1 | -6.046.729.320,22 | 3.340.265.926,74 | 26.449.507.195,56 | -29.155.970.589,04 |


DEYANIRA CAZARAN TOBAR
 Subdirectora Contable
 C.C. 68.293.889 de Arauca (Arauca)
 T.P. 142.336 - T