

EMPRESA: CENTRAL HIDROELECTRICA DE CALDAS CHEC S.A. E.S.P.
EJECUCION PRESUPUESTAL DE EGRESOS ENERO - DICIEMBRE 31 DE 2022

CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES TRASLADOS	PRESUPUESTO MODIFICADO	CERTIFICADOS	REGISTROS	EJECUCION	COMENTARIOS
PRESUPUESTO DE EGRESOS								
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	596,040	86,852	0	-1,513	684,405	678,137	667,077	659,043
Gastos de personal	96,431	17,906	0	-5,900	120,238	119,784	119,778	119,540
Adquisición de bienes y servicios	227,813	66,547	0	-2,403	296,763	293,368	285,486	278,156
Transferencias corrientes	158,231	-2,718	0	662	154,851	154,845	154,844	154,461
Transferencias de capital	105	0	0	0	105	105	48	48
Adquisición de activos financieros	11,051	3,436	0	866	13,621	13,538	11,347	11,347
Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	102,409	1,680	0	5,262	98,827	96,498	95,574	95,492
SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA	46,404	40,000	0	0	86,404	84,832	84,832	84,832
Servicio de la deuda publica interna	46,404	40,000	0	0	86,404	84,832	84,832	84,832
INVERSION	103,945	21,262	0	-3,250	128,457	120,668	115,454	110,620
Adquisición de bienes y servicios	43,906	6,634	0	163	50,378	50,162	48,767	48,384
Gastos de comercialización y producción	54,334	14,628	0	-3,412	72,374	66,248	62,429	57,978
Adquisición de activos financieros	5,704	0	0	0	5,704	4,258	4,258	4,258
GASTOS DE OPERACION COMERCIAL	329,681	124,669	50,816	4,763	398,771	398,003	386,985	386,035
Gastos de comercialización y producción	329,681	124,669	50,816	4,763	398,771	398,003	386,985	386,035
TOTAL PRESUPUESTO DE EGRESOS	1,076,070	272,782	50,816	0	1,298,036	1,281,641	1,254,348	1,240,529

Citas en millones de pesos


SANTIAGO VILLAGAS YEPES
Gerente General

Va. B. 
JHON ENRIQUE CORREA CRUZ
Coordinador Equipo Gestión Contable

APROBADO
Por Accesibilidad fecha 16:41 , 09/03/2023

Los costos y gastos por servicios personales presentan una sobre ejecución del 100%, debido en una porción a la bonificación por firma de la Convención Colectiva de Trabajo en febrero de 2022, por un total de \$1.093 millones. De igual forma, es conveniente aclarar que el presupuesto fue elaborado con un incremento salarial y prestacional de 5.96% de acuerdo con el escenario marzo de agosto de 2021, y finalmente los incrementos en 2022 fueron del 10.07% que corresponde a la variación del INMAYE del año.

En la adquisición de bienes y servicios se presentaron incrementos y sobre ejecuciones que se explican por la variación en variables macroeconómicas que afectan los precios, como el IPC, el IPP y la TMA. Se destaca:

En impuestos contribuciones y tasas, debido al incremento de los aportes a CREG y Superintendencia, por mayores pagos en aportes FAFIN, estampilla e impuesto al alumbrado público, por S283 y S231 respectivamente, una disminución de Ley 99 en S732, que depende de la Generación y la contribución del año 2020 que se encontraba en reclamación por parte de la empresa, se encuentra en recurso de reposición y subsidios de aplicación.

En materiales, debido al incremento en precios y a la escasez en algunos insumos por cuenta de las crisis mundiales especialmente la guerra de Ucrania y la dificultad de China para el suministro de algunos elementos.

La Asamblea General de Accionistas de marzo de 2022, aprobó distribuir correspondiente a las utilidades del ejercicio 2021 y a la liberación de reservas por exceso de la depreciación contable sobre la fiscal, según lo definido en el numeral 12 del artículo 200 del Estatuto Tributario –E.T.

Se debe a los movimientos patrimoniales por reserva ocasional debido a la aproximación de los valores a pesos del valor a distribuir por acción, en el proyecto distribución de dividendos.

Activos financieros adquiridos como inversiones dentro de los programas de inversiones en infraestructura.

Al cierre de los resultados del mes de diciembre 2022, la provisión por impuesto de renta se incrementó a una tasa efectiva del 9.45%. Esta provisión, al compararse con el valor presupuestado, representa una ejecución del 160%. Cabe anotar que la tasa nominal del impuesto de renta aplicable este año en Colombia, es del 35%. La principal razón que sustenta el comportamiento del impuesto de renta tanto en relación con las cifras presupuestadas como con la tasa nominal es el incremento en la utilidad antes del impuesto que genera un mayor impuesto de renta corriente de \$46.487. La utilidad antes del impuesto crece un 32%, y la provisión de impuesto de renta corriente crece un 26% debido, además, a los ajustes por impuesto diferido de fin de años.

Durante el 2022 se adquirieron nuevos créditos así: créditos de tesorería con Banco de Bogotá por \$15,000 millones y Banco de Occidente por \$25,000 millones con el fin de atender las necesidades de caja que no requieren líneas de crédito de largo plazo. Y se adquirió un crédito de largo plazo con el Banco BBVA por \$15,000 millones y con el Banco de Bogotá por \$17,000 millones, valores destinados a financiar parcialmente plan de inversiones.

Se realizaron pagos por amortización a capital por \$62,577 millones, de los cuales \$15,000 millones corresponden a pago de crédito corto plazo del Banco de Bogotá y \$15,000 millones a un prepaño por el mismo concepto al Banco de Occidente; los \$32,577 millones restantes corresponden a pagos de créditos de largo plazo contratados en años anteriores.

Corresponde a la adquisición de bienes dentro de los programas de inversión por expansión, reposición y modernización de los activos atendiendo el plan de negocios aprobado por la Junta Directiva, que buscan cumplir requerimientos regulatorios que impactan directamente los ingresos de T&D y para mantener la calidad, confiabilidad y disponibilidad del sistema de energía de la empresa.

Corresponde a la adquisición de activos financieros dentro de los programas de inversión por expansión, reposición y modernización de los activos atendiendo el plan de negocios aprobado por la Junta Directiva, que buscan cumplir requerimientos regulatorios que impactan directamente los ingresos de T&D y para mantener la calidad, confiabilidad y disponibilidad del sistema de energía de la empresa.

Los costos y gastos efectivos tuvieron un incremento de COP 86.700 millones, una variación del 15% con respecto al 2021, especialmente en: Los costos por prestación de servicios un incremento de COP 33.420 millones por mayores costos en compras de energía de Corto Plazo - C.P. para el segmento T&D por incremento en unidades de 146.16 Gwh. para atender la mayor demanda, este mayor costo se compensa con menores compras de Largo Plazo - L.P. Un mayor costo de COP 22.441 millones por mayores compras de 95,99 Gwh en Subasta de Largo Plazo - SLP, debido a que a partir de 2022 las compras de energía de largo plazo se pueden realizar en subastas de energía, CHEC logró contratos en este mecanismo equivalente a un abaratamiento del 10% de la demanda comercial. Un mayor costo del transporte de energía de COP 76.485 millones equivalente a un 30% con respecto al 2021, debido a la alta volatilidad y el incremento del IPP que durante el 2022 fue del 21.28% y el crecimiento de la demanda en 1.44%. De igual forma, se presentó un decremento en los costos del segmento de Generación por menores compras de gas y combustible para la planta Termodorados por COP 10.702 millones debido a que en 2021 se tuvo una generación térmica de 47.39 Gwh, especialmente en los primeros meses del año por merito en despacho del sistema, mientras que en 2022 la generación térmica fue de 4.03 Gwh.

En costos y gastos generales se observó un incremento de COP 11.449 millones, un 21%, en conceptos de honorarios por temas como las gestiones sociales que se realizan de T&D en las comunidades afectadas con los proyectos CHEC, y en generación se activaron los contratos con la Corporación de Desarrollo de Caldas para fortalecer las unidades de negocio de La Ruta del Cóndor a partir del encadenamiento productivo y el mejoramiento de los emprendimientos, así mismo diseñar, elaborar, y realizar el montaje de señalética informativa y preventiva en los predios de CHEC grupo EPM; en las primas por los programas de seguros especialmente en seguros todo riesgo debido al endurecimiento del mercado reasegurador a nivel mundial, en transportes fletes y acarreos porque en 2022 se desarrollaron de forma normal todos los programas de mantenimiento y expansión, además es importante resaltar el incremento que tuvo el servicio de transporte por cuenta de la alza en los combustibles, y las variables macroeconómicas como el IPP.

Los impuestos, contribuciones y tasas tuvieron un incremento de COP 3.632 millones, un 15% representados en incrementos por aportes a la Superintendencia de Servicios Públicos, porque se canceló la contribución especial 2022, de acuerdo con la resolución de la SSPPOD, y de igual forma se canceló el anticipo por contribución 2022 a la Comisión de Regulación de Energía - CREG, incremento en gravamen a las transacciones financieras, debido al incremento en el pago