

REPUBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA  
MUNICIPIO DE TENA  
ACUEDUCTO AGUASIMAL  
NIT. No. 808001659-9

Tena, Marzo 18 de 2023

Señores:

**Asociación de Suscriptores acueducto vereda Guasimal – AGUASIMAL ESP.**  
Att. Miembros de Junta Directiva.

Ref. INFORME ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2022

Respetada Asamblea de Suscriptores y señores Junta directiva.

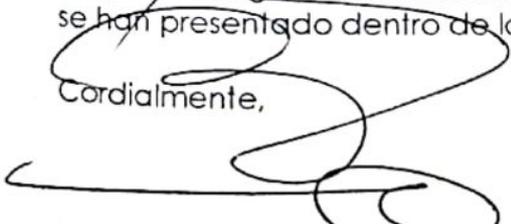
Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2022, y 2021, se han preparado conforme los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, y la convergencia a norma internacional NIIF, los cuales comprenden generar un control interno y políticas de las operaciones de la **ASOCIACIÓN DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO VEREDA GUASIMAL – AGUASIMAL ESP.**, el cual permiten de manera general registrar las operaciones diarias para establecer los resultados y saldos de los estados financieros que se expondrán a continuación.

Estas políticas de control interno se basan en el proceso documental de consecutivos que pueden estar asociados a prefijos, en los documentos de las operaciones de venta, recaudos, egresos, notas contables, movimientos de compras e inventarios, etc.

La aplicación de pruebas, conciliaciones e implementación de controles documentales me dan un resultado razonable, las operaciones son responsabilidad de la junta directiva como ente que ordena y aprueba las operaciones, donde obtuve la información necesaria para desarrollar mi labor como Contador y la adecuada presentación de los estados financieros.

En mi ejercicio profesional se ajustan a la técnica; la administración me ha proporcionado todos los soportes de ingreso, egreso, liquidaciones de nómina y pagos a la seguridad social conforme a la ley, y demás obligaciones tributarias que se han presentado dentro de los términos legales

Cordialmente,

  
**EDILBERTO BARRIOS CONTRERAS**

Contador  
TP. 35235-T

*"El Agua es el alma de la tierra. Conserveámosla sin agua no hay vida"*

Vereda Guasimal - Sector La Escuela - Tena Cundinamarca. Teléfono: 3204925449  
horario de atención: Lunes a Viernes 8: 00 am a 12 m - 1:00 pm a 5:00 pm - Sábado: 8: 00 am a 12  
Web: [www.acueductoaguasimal.gov.co](http://www.acueductoaguasimal.gov.co) Email: [acueductoaguasimale.s.p@gmail.com](mailto:acueductoaguasimale.s.p@gmail.com)



**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO VEREDA  
GUASIMAL AGUASIMAL E.S.P**

**NIT: 808.001.659 - 9**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2022 y 2021  
(Expresado en pesos Colombianos)

Nota	Diciembre 2022	Diciembre 2021	Variación	%	
<b>ACTIVOS</b>					
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>					
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	3	537,438,254	503,512,835	33,925,419	7%
Deudores Comerciales por Cobrar	4	10,779,100	5,523,775	5,255,325	95%
Elementos y accesorios	5	31,636,134	34,866,979	-3,230,845	-9%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>579,853,488</b>	<b>543,903,589</b>	<b>35,949,899</b>	<b>7%</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>					
Propiedad Planta y Equipo	6	174,606,074	127,460,428	47,145,646	37%
Propiedades de Inversion		5,310,000	0	5,310,000	0%
Activos Intangibles (Servidumbres)	7	3,906,200	3,906,200	0	0%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>183,822,274</b>	<b>131,366,628</b>	<b>52,455,646</b>	<b>40%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>763,675,762</b>	<b>675,270,217</b>	<b>88,405,545</b>	<b>13%</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
Pasivo por impuestos y acreedores	8	4,192,196	5,635,781	-1,443,585	-26%
Beneficios a los Empleados	9	8,561,527	4,502,587	4,058,940	90%
Otros Pasivos (Anticipos Serv)		0	693,272	-693,272	-100%
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>12,753,723</b>	<b>10,831,640</b>	<b>1,922,083</b>	<b>18%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Capital Social	10	205,417,017	130,364,171	75,052,846	58%
Reserva para Reforestación y Redes	11	61,645,159	53,368,240	8,276,919	16%
Excedentes acumulados	10	405,653,320	379,304,370	26,348,950	7%
Resultado Consolidado del Ejercicio	10	78,206,543	101,401,796	-23,195,253	-23%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>750,922,039</b>	<b>664,438,577</b>	<b>86,483,462</b>	<b>13%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>763,675,762</b>	<b>675,270,217</b>	<b>88,405,545</b>	<b>13%</b>

**DIANA LORENA MALDONADO ROBLES**  
Representante Legal  
C.C. 20989722

**EDILBERTO BARRIOS CONTRERAS**  
Contador  
T.P. 35235 - T



ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO VEREDA  
GUASIMAL AGUASIMAL E.S.P

NIT: 808.001.659 - 9

ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCION DEL GASTO  
1 de Enero hasta 31 Diciembre de 2022 y 31 de Diciembre 2021

(Expresado en pesos Colombianos)

	Nota	Diciembre 2022	Diciembre 2021	Variación	%
<b>INGRESO OPERACIONALES</b>					
Servicio Acueducto - Cargo Básico	12	130,804,201	118,645,550	12,158,651	10%
Servicio Acueducto - Consumo	12	171,724,237	164,014,000	7,710,237	5%
Servicio de Conexión y Medidores	12	20,136,573	37,513,936	-17,377,363	-46%
Ingresos por venta de materiales		-	7,395,033	-7,395,033	-100%
<b>INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	12	<b>322,665,011</b>	<b>327,568,519</b>	<b>(4,903,508)</b>	<b>-1%</b>
<b>COSTOS OPERACIONALES</b>					
Servicios Personales (Nomina)	14	44,544,425	45,041,822	-497,397	-1%
Gastos generales	14	5,798,843	24,342,150	-18,543,307	-76%
Depreciones	14	22,597,200	22,597,200	0	0%
Mantenimiento y Reparacion de Redes	14	3,972,333	40,285,233	-36,312,900	-90%
Materiales y otros costos de operación	14	26,808,988	41,687,075	-14,878,087	-36%
<b>TOTAL COSTOS OPERACIONALES</b>		<b>103,721,789</b>	<b>173,953,480</b>	<b>(70,231,691)</b>	<b>-40%</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>218,943,222</b>	<b>153,615,039</b>	<b>65,328,183</b>	<b>43%</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>					
Sueldos y Salarios	15	25,922,012	23,203,383	2,718,629	12%
Contribuciones efectivas	15	3,957,394	5,173,800	-1,216,406	-24%
Aportes sobre la nomina	15	898,780	155,800	742,980	477%
Gastos Generales	15	66,298,053	23,904,130	42,393,923	177%
Impuestos contribuciones y Tasas	15	51,569,450	2,835,220	48,734,230	1719%
Depreciacion acumulada	15	799,498	2,440,133	-1,640,635	-67%
Otros gastos	15	2,320	317,625	-315,305	-99%
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>149,447,507</b>	<b>58,030,091</b>	<b>91,417,416</b>	<b>158%</b>
Otros Ingresos	13	8,710,828	5,816,848	2,893,980	50%
<b>RESULTADOS EJERCIO OPERACIONAL</b>		<b>78,206,543</b>	<b>101,401,796</b>	<b>(23,195,253)</b>	<b>-23%</b>
<b>RESULTADO DEL EJECICIO CONSOLIDADO</b>		<b>78,206,543</b>	<b>101,401,796</b>	<b>(23,195,253)</b>	<b>-23%</b>

DIANA LORENA MALDONADO ROBLES  
Representante Legal  
C.C. 29969724

EDILBERTO BARRIOS CONTRERAS  
Contador  
T.P. 35235 - T



**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO VEREDA GUASIMAL  
AGUASIMAL E.S.P - NIT: 808.001.659 - 9**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
1 de Enero hasta 31 Diciembre de 2022 y 31 de Diciembre 2021  
(Expresado en pesos Colombianos)**

## **1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

### **1.1 Entidad que informa**

La Asociación es una entidad autónoma de carácter privado y sin ánimo de lucro que se constituye como Asociación y se denomina ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO VEREDA GUASIMAL - AGUASIMAL E.S.P y puede identificarse en sus actuaciones también bajo la sigla "AGUASIMAL"; se encuentra ubicada en la vereda Guasimal del Municipio de Tena, Cundinamarca.

AGUASIMAL es una Entidad legalmente formada, con patrimonio autónomo, registrada en Cámara de Comercio bajo el numero 884 del libro de Entidades sin Animo de lucro, el 28 de octubre del 1999, Identificada con el Nit: 808.001.659 - 9.

La Asociación esta sometida en su funcionamiento a la vigilancia oficial por intermedio de la Superintendencia de Servicios Públicos.

Se presenta Estados Financieros de la vigencia fiscal comprendida entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2022

## **2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES**

**2.1** Los estados financieros de la Asociación de Suscriptores Acueducto Vereda Guasimal Aguasimal E.S.P., han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera ( NIIF) para las Pequeñas y Mediana Entidades (IFRS, por sus siglas en ingles, para las PYMES) emitida por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB, por sus siglas en ingles) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2706 del 27 de diciembre del 2012 y el Decreto Único Reglamentario - DUR -2420 del 2014. Estos se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la persona jurídica y han sido preparados sobre la base del costo histórico.

**2.2** En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

**2.3** La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. La asociación prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de acumulación (o devengo)

**2.4** 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.

**2.5** En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

**2.6** Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. El costo histórico incluye el precio de adquisición, impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas, además los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El registro de adquisición del activo estará supeditado, en primera instancia al valor de dicha adquisición si supera los 60 UVT, si su valor no supera este, serán llevados contablemente, directamente al gasto en el periodo en el cual se adquieran.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, como costos del ejercicio en el que se incurren. La vida útil estimada de las propiedades planta y equipo se deberán revisar periódicamente para determinar que el método y periodo de depreciación corresponden a los beneficios económicos que de estas propiedades se ha previsto.



**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO VEREDA GUASIMAL**  
**AGUASIMAL E.S.P - NIT: 808.001.659 - 9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**1 de Enero hasta 31 Diciembre de 2022 y 31 de Diciembre 2021**  
(Expresado en pesos Colombianos)

2.7 La depreciación de estos activos comienza cuando los mismos están listos para su uso previsto; Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los activos se calcula por el método de línea recta, mediante la distribución del costo de adquisición menos el valor residual estimado en meses, teniendo en cuenta el uso al que sea sometido el bien, especificaciones técnicas de acuerdo a lo que informe el proveedor y el nivel de obsolescencia técnica que observe el bien, las cuales son revisadas periódicamente según el siguiente detalle:

Edificios 30 años, Equipo de Oficina y Maquinarias y equipos y redes del acueducto a 10 años, Equipo de Computación y Comunicación, 3 años. Los activos fijos que estén dentro de las 50 UVT se deprecian en el mismo año de adquiridos. Activos de menores cuantías y aquellos que no cumplen con la expectativa de vida se llevan directamente al gasto. Los gastos de mantenimiento se cargan a los resultados del año a medida que se causan.

2.8 Sistema Contable, presentación y aplicación: Para los registros contables y para la presentación de estos Estados Financieros la entidad aplica los principios de Contabilidad generalmente aceptados en Colombia, que son prescritos por disposiciones legales. A continuación, se describen las principales políticas y prácticas que la Asociación de Suscriptores Acueducto Vereda Guasimal Aguasimal E.S.P, ha adoptado en concordancia con lo anterior. La contabilidad y los estados financieros se elaboran conforme al plan único de cuentas establecido para todas las personas naturales y jurídicas obligadas a llevar contabilidad de acuerdo a lo dispuesto en el código de comercio.

2.8.1 **Inventario:** Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El costo se determina usando el método de promedio ponderado.

2.8.2 **El efectivo y equivalentes de efectivo:** incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

2.8.3 **Deudores – cuentas por cobrar:** Representan los saldos correspondientes al cargo básico, exceso, multas, reconexión, cuota créditos y/o servicios decretados por la Asamblea y no pagadas por los Asociados en la fecha del estado de situación financiera. No están respaldadas por títulos valores, ni son negociables en el mercado, pero prestan mérito ejecutivo ante las autoridades competentes mediante certificación del administrador o representante legal sobre su exigibilidad.

2.8.4 **Obligaciones y Cuentas por Pagar:** Las cuentas y documentos por pagar representan las obligaciones a cargo de la entidad, originadas en bienes o servicios recibidos, se reconocen inicialmente al precio de la transacción.

2.8.5 **Reconocimiento de Ingresos:** Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades. AGUASIMAL concentra su actividad en la prestación de servicios de captación y distribución de agua, atendiendo clientes finales e industriales.

Los precios son pactados previamente por decisiones de la Junta Directiva en concordancia por lo expuesto en la Asamblea General; el ingreso se entiende realizado cuando se entrega el agua canalizada a través de la red de distribución, los ingresos originados por el servicio son reconocidos en el mes siguiente al servicio es entregado o prestado. La entidad presenta por separado, los ingresos por cada tipo de concepto y revelando adicionalmente las políticas y porcentajes de incremento utilizadas con respecto al año anterior.

2.8.6 **Reconocimiento de costos y gastos:** La Aguasimal reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Los sucesos que dan origen a estos son todos aquellos donde nace la obligación de pago, por la compra o prestación efectiva del servicios.

#### NOTA DE CARÁCTER ESPECIFICO

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DEL 2022

#### 3. Efectivo y Equivalente al Efectivo



**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO VEREDA GUASIMAL  
AGUASIMAL E.S.P - NIT: 808.001.659 - 9**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
1 de Enero hasta 31 Diciembre de 2022 y 31 de Diciembre 2021  
(Expresado en pesos Colombianos)**

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de las cuentas en caja general, caja menor y cuentas de ahorro en entidades Financieras y cooperativas, están sujetos a riesgo poco significativo de cambios en su valor razonable y son usados en la gestión de sus compromisos a corto plazo. Los saldos presentados en el estado financiero corresponden a los valores nominales de los respectivos extractos bancarios con sus conciliación bancarias

Efectivo y Equivalente del Efectivo	2022	2021	Variación	%
Caja General	0	9,500	-9,500	-100%
Caja Menor	0	200,000	-200,000	-100%
Banco Agrario de Colombia Cta. Aho 0000	219,199,184	297,455,056	-78,255,872	-26%
Cooperativa APV - Cta. Ahorros 22020-00	55,591,334	47,643,972	7,947,362	17%
Cooperativa APV Cta. Ahorro 22020-3866	262,275,196	157,813,767	104,461,429	66%
Aportes Solidarios AVP	372,540	0	372,540	0%
<b>Total Efectivo o Equivalente de Efectivo</b>	<b>537,438,254</b>	<b>503,122,295</b>	<b>34,315,959</b>	<b>7%</b>

**4. Cuentas Comerciales por Cobrar**

Las cuentas por cobrar deberán cumplir con la definición de Activos financiero. Por esta razón las cuentas por cobrar se contabilizarán de acuerdo con lo establecido en la Sección 11 (Párrafos 11.8 a 11.10). Aplica a todas las transacciones por la prestación de servicios públicos domiciliarios a los suscriptores de "AGUASIMAL"

Cuentas Comerciales por Cobrar (Deudores)	2022	2021	Variación	%
Servicios de Acueducto	10,779,100	9,659,749	1,119,351	12%
Deterioro de Cartera(Provisión)	0	-4,179,500	4,179,500	-100%
<b>Total Cuentas Comerciales por Cobrar</b>	<b>10,779,100</b>	<b>5,480,249</b>	<b>5,298,851</b>	<b>97%</b>

**5. Elementos y Accesorios de Acueducto**

Son los materiales y accesorios que el acueducto "Aguasimal" mantiene en inventario, para uso normal de las redes propias del acueducto y suministro del kit de micromedición a los suscriptores, que son cancelados directamente con la Matricula en la facturación.

Elementos y Accesorios de Acueducto	2022	2021	Variación	%
Elementos y Accesorios de Acueducto	31,636,134	34,866,979	-3,230,845	-9%
<b>Total Inventario de Materiales</b>	<b>31,636,134</b>	<b>34,866,979</b>	<b>-3,230,845</b>	<b>-9%</b>

**6. Propiedad Planta y Equipo**

Se clasifican como "Propiedad, planta y equipos" o simplemente "Activos fijos" aquellos activos tangibles que posee la Asociación, para su uso en el suministro de servicios o para fines administrativos, y que se espera que duren más de un período económico.

Un activo fijo sólo se reconocerá como activo si, y sólo si: sea probable que se obtengan beneficios económicos futuros derivados del mismo, que el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad, y que tenga una vida útil de a lo menos tres años

Propiedades, Planta y Equipo, Bruto	Costo Histórico	Depredación Acumulada	Depredación del periodo 2022	Saldo en Libros
Terrenos	55,000,000	0	0	55,000,000
Planta de Tratamiento y Ductos	176,601,189	-129,468,156	-9,781,200	37,351,833
Tanques de Almacenamiento	51,818,438	-28,951,572	-11,376,000	11,490,866
Equipo de Fugas y de Laboratorio	17,163,281	-2,388,000	-1,440,000	13,335,281
Nueva Red (Betulia Baja)	7,163,110	0	0	7,163,110
Muebles y Enseres	56,776,607	-10,110,624	0	46,665,983
Equipo de Computo e impresión	12,813,742	-9,220,741	0	3,593,001
<b>Total Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>377,336,367</b>	<b>-180,139,093</b>	<b>-22,697,200</b>	<b>174,600,074</b>



ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO VEREDA GUASIMAL  
AGUASIMAL E.S.P - NIT: 808.001.659 - 9  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
1 de Enero hasta 31 Diciembre de 2022 y 31 de Diciembre 2021  
(Expresado en pesos Colombianos)

**El Terreno:** es el Lote comprado para la instalación de tanques almacenadores de agua aprobado por Asamblea General, esta contabilizado por su precio de compra en el 2015, se encuentra legalizada su escritura con impuestos al día.

**Planta de Tratamiento y Ductos :** su valor en libros corresponde a los costos incurridos en la instalación y adecuación, su vida útil esta restante estimada en 6 Años, se deprecia en línea recta. a la fecha no se a realizado un avalúo técnico.

Los demás ítem de Propiedad Planta y equipo están expresados por valor de adquisición o el valor de costo, y su depreciación se realiza en línea recta.

#### 7. Intangibles

Se reconocerán como Activos Intangibles los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física sobre los cuales la empresa tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

**La Servidumbre:** fue adquirida en el 2018, para la instalación de tanques de reserva de agua, se legalizo la escritura en la notaria de la Mesa, el valor en libros corresponde al valor de adquisición, su vida útil es indefinida.

	2022	2021	Variación	%
Activos Intangibles				
Servidumbre	3,906,200	3,906,200	0	0%
<b>Total Intangibles</b>	<b>3,906,200</b>	<b>3,906,200</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

#### 8. Cuentas por Pagar

Corresponden a acreencias adquiridas en virtud de una norma, como por ejemplo la seguridad social y la retención en la fuente u otras acreencias que se puedan generar en virtud del cumplimiento de una norma legal. su saldo al finalizar el periodo es de:

	2022	2021	Variación	%
Cuentas por Pagar				
Retencion en la fuente	2,831,830	0	2,831,830	100%
Otros Acreedores	302,366	4,145,900	-3,843,534	100%
Avances y anticipos recibidos	1,058,000	1,489,881	-431,881	100%
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>4,192,196</b>	<b>5,635,781</b>	<b>-1,443,585</b>	<b>100%</b>

#### 9. Beneficios a los Empleados (Obligaciones Laborales)

Los beneficios a empleados son todas las obligaciones pendientes de pago a los trabajadores al igual que los saldos provisionados de cesantías, intereses de cesantías, vacaciones y prima de servicios. El saldo a 31 de diciembre es el siguiente:

	2022	2021	Variación	%
Beneficio a los Empleados				
Cesantías	4,131,097	2,845,087	1,286,010	45%
Intereses Cesantías	495,732	341,410	154,322	45%
Vacaciones	3,934,698	1,316,090	2,618,608	199%
<b>Total Cuentas por Pagar a Empleados</b>	<b>8,561,527</b>	<b>4,502,587</b>	<b>4,058,940</b>	<b>90%</b>

#### 10. Capital Fiscal

Representa el valor de los aportes otorgados y desembolsados para la creación de la asociación del acueducto "AGUASIMAL" prestadora de servicios públicos, de acuerdo con las disposiciones legales y Estatutarias; Incluidos los resultados acumulados y el resultado del ejercicio de la presente vigencia fiscal.

	2022	2021	Variación	%
Capital Fiscal				
Capital Social	205,417,017	130,364,171	75,052,846	58%
Utilidades Acumuladas	405,653,320	379,304,370	26,348,950	7%
Resultado del ejercicio	78,206,543	101,401,796	-23,195,253	-23%



**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO VEREDA GUASIMAL  
AGUASIMAL E.S.P - NIT: 808.001.659 - 9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**1 de Enero hasta 31 Diciembre de 2022 y 31 de Diciembre 2021**  
(Expresado en pesos Colombianos)

Total Capital Fiscal	689,276,880	611,070,337	78,206,543	13%
----------------------	-------------	-------------	------------	-----

#### 11 Reservas

La Reserva para Reforestación y mantenimiento de redes, se incrementa todos los meses a través de la facturación, en donde cada suscriptor aporta el valor de \$1,000 con destino a este fondo con destinación específica. Esto ha sido aprobado por la Asamblea que le dio su origen, Tiene su contrapartida respaldada si valor en efectivo en la una cuenta separada (Coop AVP Cta. Ahorros 22020-0098 Reserva), en la cual se abona cada mes el valor recaudado en la facturación.

Reserva	2022	2021	Variación	%
Reserva para Reforestacion y redes	51,844,201	43,567,282	8,276,919	19%
Reserva para Bienes Muebles	9,800,958	9,800,958	0	0%
<b>Total Reserva</b>	<b>61,645,159</b>	<b>53,368,240</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

#### 12. Ingresos Operacionales

Los ingresos obtenidos por Aguasimal en desarrollo de su función como prestador de servicios públicos de acueducto comprende ítems entre los que se encuentra los facturados a los usuarios por consumo y cargo fijo, servicio de conexión, reconexión

Ingresos Operacionales	2022	2021	Variación	%
Servicio Acueducto - Cargo Fijo	130,804,201	118,645,550	12,158,651	10%
Servicio Acueducto - Consumo	171,724,237	164,014,000	7,710,237	5%
Servicio de Conexión y Medidores	20,136,573	37,513,936	-17,377,363	-46%
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>322,665,011</b>	<b>320,173,486</b>	<b>2,491,525</b>	<b>1%</b>

#### 13. Ingresos no Operacionales

Ingresos No Operacionales	2022	2021	Variación	%
Rendimientos Financieros	1,402,761	2,869,910	-1,467,149	-51%
Intereses de deudores	2,851,717	2,135,571	716,146	34%
Aprovechamientos	4,456,350	811,367	3,644,983	449%
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>8,710,828</b>	<b>5,816,848</b>	<b>2,893,980</b>	<b>50%</b>

#### Costos Operacionales

##### 14. Costos de Nomina y Servicios Operacionales

Los costos de nomina corresponde a los costo por beneficio a 2 empleados de planta, con contrato laboral a termino fijo, al cierre del periodo los podemos discriminar así:

Costos de Operacionales	2022	2021	Variación	%
Servicios Personales (Nomina)	44,544,425	45,041,822	-497,397	-1%
Gastos Generales	5,798,843	24,342,150	-18,543,307	-76%
Depreciaciones	22,597,200	22,597,200	0	0%
Mantenimiento y reparacion de Redes	3,972,333	40,285,233	-36,312,900	-90%
Materiales y otros costos de operación	26,008,988	39,672,052	-12,863,064	-32%
<b>Total Costos beneficio a empleados op</b>	<b>103,721,789</b>	<b>171,938,457</b>	<b>-68,216,668</b>	<b>-40%</b>

#### Gastos Administrativos

Son todas las erogaciones en los beneficios por concepto de nómina Secretaria, honorarios Contador, Gastos de representación, Renovación matrícula mercantil, Gastos de papelería y demás partidas necesarias para la administración del Acueducto "AGUASIMAL".

##### 15. Gastos de Nomina y Servicios administrativos



ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO VEREDA GUASIMAL  
AGUASIMAL E.S.P - NIT: 808.001.659 - 9  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
1 de Enero hasta 31 Diciembre de 2022 y 31 de Diciembre 2021  
(Expresado en pesos Colombianos)

Los Gasto de Nomina corresponde a los costo por beneficio a la empleada de planta, con contrato laboral a termino fijo, que realiza la funciones de secretaria, facturación, recaudo de facturación, manejo del inventario, manejo del persona de fontanería y atención a los suscriptores y publico en general:

	2022	2021	Variación	%
Gastos por Salarios	25,922,012	23,203,383	2,718,629	12%
Sueldos y Salarios	3,957,394	5,173,800	-1,216,406	-24%
Contribuciones Efectivas	898,780	155,800	742,980	477%
Aportes sobre la Nomina	66,298,053	23,904,130	42,393,923	177%
Gastos Generales	51,569,450	2,835,220	48,734,230	1719%
Impuestos contribuciones y Tasas	799,498	2,440,133	-1,640,635	-67%
Depreciacion Acumulada	2,320	317,625	-315,305	-99%
otros Gastos	149,447,507	58,030,091	91,417,416	158%
Total Gastos de Nomina				

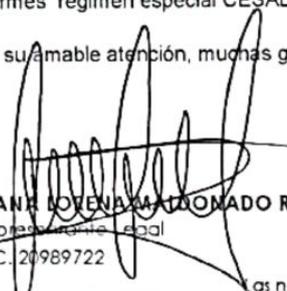
#### 16. Hechos Posteriores

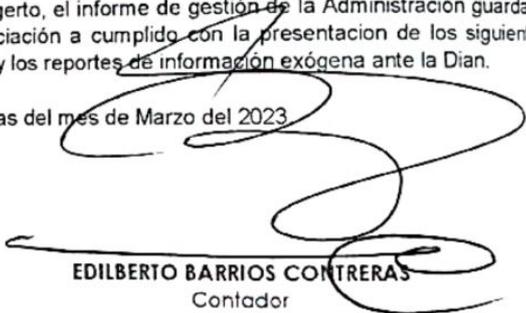
Los presentes Estados Financieros son preparados para propósitos de presentación el 27 de Febrero de 2023 a la Junta Directiva, con el fin de obtener la autorización para presentar a la Asamblea General de Suscriptores, No se han presentado hechos relevantes después del cierre de los Estados Financieros, que afecten de manera significativa la situación financiera de AGUASIMAL ESP.

#### 17. Informe sobre requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que la asociación ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas se llevan y se conservan debidamente en el software Contable Extragerto, el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros; la asociación a cumplido con la presentación de los siguientes informes regimen especial CESAL, declaración de Renta y los reportes de información exógena ante la Dian.

Por su amable atención, muchas gracias, dada a los 18 días del mes de Marzo del 2023

  
DIANA LORENA DOMADO ROBLES  
Representante legal  
C.C. 20989722

  
EDILBERTO BARRIOS CONTRERAS  
Contador  
T.P. 35235 - T

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros