



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 Email: 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 | % | |
|--------------------------------------|----------------|--------------------|--------------------|-------------------|------------|
| ACTIVOS | | | | | |
| ACTIVOS CORRIENTES | | | | | |
| 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% |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 579,853,488 | 543,903,589 | 35,949,899 | 7% |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | | | | |
| 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% |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 183,822,274 | 131,366,628 | 52,455,646 | 40% |
| TOTAL ACTIVO | | 763,675,762 | 675,270,217 | 88,405,545 | 13% |
| PASIVO | | | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | | | |
| 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% |
| TOTAL PASIVO | | 12,753,723 | 10,831,640 | 1,922,083 | 18% |
| PATRIMONIO | | | | | |
| 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% |
| TOTAL PATRIMONIO | | 750,922,039 | 664,438,577 | 86,483,462 | 13% |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 763,675,762 | 675,270,217 | 88,405,545 | 13% |


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 | % |
|---|------|--------------------|--------------------|---------------------|-------------|
| INGRESO OPERACIONALES | | | | | |
| 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% |
| INGRESOS DE OPERACIÓN | 12 | 322,665,011 | 327,568,519 | (4,903,508) | -1% |
| COSTOS OPERACIONALES | | | | | |
| 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% |
| TOTAL COSTOS OPERACIONALES | | 103,721,789 | 173,953,480 | (70,231,691) | -40% |
| UTILIDAD OPERACIONAL | | 218,943,222 | 153,615,039 | 65,328,183 | 43% |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | | | | | |
| 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% |
| TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS | | 149,447,507 | 58,030,091 | 91,417,416 | 158% |
| Otros Ingresos | 13 | 8,710,828 | 5,816,848 | 2,893,980 | 50% |
| RESULTADOS EJERCIO OPERACIONAL | | 78,206,543 | 101,401,796 | (23,195,253) | -23% |
| RESULTADO DEL EJECICIO CONSOLIDADO | | 78,206,543 | 101,401,796 | (23,195,253) | -23% |

DIANA LORENA MALDONADO ROBLES
Representante Legal
C.C. 29969722

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% |
| Total Efectivo o Equivalente de Efectivo | 537,438,254 | 503,122,295 | 34,315,959 | 7% |

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% |
| Total Cuentas Comerciales por Cobrar | 10,779,100 | 5,480,249 | 5,298,851 | 97% |

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% |
| Total Inventario de Materiales | 31,636,134 | 34,866,979 | -3,230,845 | -9% |

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 |
| Total Propiedades, Planta y Equipo | 377,336,367 | -180,139,093 | -22,697,200 | 174,600,074 |



ASOCIACION DE SUSCRIPТОRES 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% |
| Total Intangibles | 3,906,200 | 3,906,200 | 0 | 0% |

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% |
| Total Cuentas por Pagar | 4,192,196 | 5,635,781 | -1,443,585 | 100% |

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% |
| Total Cuentas por Pagar a Empleados | 8,561,527 | 4,502,587 | 4,058,940 | 90% |

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% |
| Total Reserva | 61,645,159 | 53,368,240 | 0 | 0% |

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% |
| Total Ingresos Operacionales | 322,665,011 | 320,173,486 | 2,491,525 | 1% |

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% |
| Total Ingresos Operacionales | 8,710,828 | 5,816,848 | 2,893,980 | 50% |

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% |
| Total Costos beneficio a empleados op | 103,721,789 | 171,938,457 | -68,216,668 | -40% |

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