

ESTADOS FINANCIEROS
ASOCIACION DE USUARIOS DEL
ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA
PIEDRA LA PEÑA Y LOS NARANJOS
NIT: 811.026.355 - 4

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2022

Contenido	Pags
Estado de Situación Financiera	3
Estado Integral de Ganancias y Pérdidas	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Políticas Contables y Notas Explicativas	9
Certificación estados financieros	19

ASOC. USUARIOS ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA PIEDRA, LA PEÑA Y LOS
NARANJOS

NIT . 811.026.355 - 4

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	254.238.053	196.131.421
Activos financieros	6	-	-
Deudores comerciales y otros	7	28.946.423	10.479.111
Inventarios	8	32.782.289	30.062.086
Pagos anticipados		-	-
Total activos corrientes		315.966.765	236.672.618
Activos no corrientes			
Activos financieros	6	-	-
Deudores	7	-	-
Propiedades de inversión	9	-	-
Propiedades, planta y equipo	10	547.323.928	594.077.682
Activos intangibles	11	-	-
Activos por impuestos diferidos	15	-	-
Total activos no corrientes		547.323.928	594.077.682
Total activos		863.290.693	830.750.300
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras	12	-	-
Proveedores	13	-	-
Cuentas por pagar	14	3.151.177	496.077
Impuestos corrientes por pagar	15	1.889.000	3.947.060
Obligaciones laborales		13.617.148	7.659.636
Anticipos y avances recibidos		22.161.342	1.733.491
Total pasivos corrientes		40.818.667	13.836.264

Pasivos no corrientes

Obligaciones financieras	12	-	-
Provisiones	16	-	-
Pasivos por impuesto diferido	15	-	-
Total pasivos corrientes		-	-
Total pasivos		40.818.667	13.836.264

Patrimonio de los Asociados

Capital suscrito y pagado	17	691.523.460	691.523.460
Superavit de capital	17	-	-
Reservas		140.615.617	134.037.121
Ganancias del Periodo NIIF Pymes		5.557.265	15.784.238
Ganancias acumuladas	-	15.224.316	- 24.430.783
Total patrimonio de los Asociados		822.472.026	816.914.036
Total pasivos y patrimonio de los Asociados		863.290.693	830.750.300

JESUS MARIA CARRILLO CRESPO
Representante Legal

MARIO DE J. GIRALDO GIRALDO
Contador Público
T.P 134269-T

ASOC. USUARIOS ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA PIEDRA, LA PEÑA Y LOS NARANJOS
NIT . 811.026.355 - 4
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ingresos de actividades ordinarias	18	420.460.655	317.864.924
Costo de ventas	8	(176.504.216)	(89.864.078)
Excedente Bruto		243.956.439	228.000.846
Otros ingresos	19	13.425.623	27.848.548
Gastos de ventas y distribución		-	(881.634)
Gastos de administración		(248.787.997)	(234.011.342)
Gastos financieros	20	(1.147.800)	(1.226.120)
Otros gastos		-	-
Excedente antes de impuesto a la Renta y CREE		7.446.265	19.730.298
Gasto por impuesto a la renta	15	(1.889.000)	(3.946.060)
Excedente o Perdidas del Periodo		5.557.265	15.784.238


JESUS MARIA CARRILLO CRESPO
 Representante Legal


MARIO DE J. GIRALDO GIRALDO
 Contador Público
 T.P 134269 -T

ASOC. USUARIOS ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA PIEDRA, LA PEÑA Y LOS NARANJOS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

	Capital suscrito	Superavit de		Ganancias acumuladas		
	y pagado	capital	Reservas	adopción NIF	Ganancias acumuladas	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2020	691.523.460	-	134.037.121	-	- 24.430.784	801.129.797
Aportes	-	-				-
Ganancia del período			-		15.784.238	15.784.238
Apropiaciones			-		-	-
Dividendos decretados					(15.784.238)	(15.784.238)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	691.523.460	-	134.037.121	-	- 24.430.784	801.129.797
Aportes de los accionistas	-	-				-
Ganancia del período					5.557.265	5.557.265
Ganancias o Perdas Acumuladas			6.578.496		9.205.742	15.784.238
Apropiaciones	-		-		-	726
						-
Saldo al 31 de diciembre de 2022	691.523.460	-	140.615.617	-	- 9.667.777	822.472.026
Notas						


JESUS MARÍA CARRILLO CRESPO
 Representante Legal

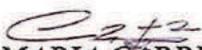

MARIO DE J. GIRALDO GIRALDO
 Contador Público
 T.P13426-T

NIT . 811.026.355 - 4
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PARA LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

	<u>Nota</u> <u>s</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Flujos de efectivo por actividades de operación:			
Ganancia del período		5.557.265	15.784.238
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:			
Depreciación de propiedades, planta y equipo		46.753.754	36.340.220
Gastos financieros		-	-
Amortización de activos intangibles		-	7.773.858
Pérdida por deterioro de deudores		-	-
Pérdida por deterioro de inventarios		-	-
Diferencia en cambio, neta		-	-
Ingresos por valoración de propiedades de inversión		-	-
Impuesto diferido del período		-	2.234.480
Ajuste a las provisiones		726	-
Flujo de efectivo incluido en actividades de inversión			
Ingresos por valoración de instrumentos financieros		-	-
Ingresos por intereses		-	-
Ganancia en venta de equipos		-	-
Dividendos		-	-
Cambios en activos y pasivos de operación			
(Aumento) en deudores comerciales y otros		(18.467.312)	(19.374.241)
(Aumento) en inventarios		(2.720.203)	2.626.717
(Aumento) en pagos anticipados		-	-
(Disminución) en proveedores		-	-
Aumento en cuentas por pagar		2.655.100	(112.462)
Aumento en impuestos corrientes por pagar		(2.058.060)	(330.000)
Aumento en obligaciones laborales		5.957.512	(618.535)
Anticipos y avances recibidos		20.427.851	443.936
Efectivo neto generado por actividades de operación		58.106.633	44.768.211

Flujos de efectivo por actividades de inversión:

Inversiones en instrumentos financieros	-	-
Valor recibido por liquidación de instrumentos financieros	-	-
Compras de propiedades, planta y equipo	-	(15.889.900)
Valor recibido por venta de equipos	-	-
Compras de intangibles	-	-
Préstamos a terceros y empleados	-	-
Valor recibido por pago de Préstamos a terceros y empleados	-	-
Valor recibido por dividendos	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-	(15.889.900)
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Aportes	-	-
Dividendos pagados a los accionistas	-	-
Préstamos recibidos	-	-
Pago de préstamos e intereses	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	-	-
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	58.106.633	28.878.311
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	196.131.421	101.054.675
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	5 254.238.054	129.932.986


JESUS MARIA CARRILLO CRESPO
 Representante Legal


MARIO GIRALDO GIRALDO
 Contador Publico
 T.P 134269 -T

POLITICAS CONTABLES Y REVELACIONES EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DE 2022

NATURALEZ JURIDICA:

EL ACUEDUCTO MULTIVEREDAL es una entidad sin Animo de Lucro, con número de identificación tributaria 811.026.355-4 y con registro de Cámara de Comercio del Oriente Antioqueño, Renovada la personería Jurídica según Acta No. 0002 del 10 de Julio de 2021. La personería Jurídica tendrá vigencia hasta el 10 de diciembre de 2120

1. Declaración de cumplimiento con las NIFFs para PYMES

Los estados financieros de la entidad ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA PIEDRA LA PEÑA Y LOS NARANJOS, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

2. Resumen de políticas contables

2.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2. Conversión de moneda extranjera

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones (tipo de cambio cop). Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

3.4 Instrumentos Financieros

3.4.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas de bienes y servicios se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.4.2. Activos financieros corrientes

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

3.4.4. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.4.5. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.5. Inventarios

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el método de primeras entradas, primeras salidas (PEPS). Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

Los repuestos y otros equipos menores así como piezas para el mantenimiento de las propiedades, planta y equipo cuyo costo individual sea igual o menor ocho smlv (salario mínimo legal vigente) y que se usarán en los procesos de mantenimiento normal se reconocen como inventarios y se cargan a los costos de producción cuando se utilizan.

3.6. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo. Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

<u>Clase de activos</u>	<u>Vida útil</u>	<u>Tasa anual</u>
Construcciones y edificaciones	50	2%
Maquinaria y equipo	20	5%
Equipo de oficina	10	10%
Equipo de cómputo y comunicación	3	33%
Flota y equipo de transporte	20	5%
Mejoras en propiedades ajenas	7	14%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las obligaciones que tiene la compañía por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas, se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de ocho smlv (salario mínimo legal vigente). De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

3.7. Impuesto a la Renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al período de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.8. Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se registra dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3.9. Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

3.10 Capital suscrito y pagado y superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal. Cualquier costo de operación asociado con la emisión de acciones se deduce de la prima de la acción, neto de cualquier beneficio por impuesto sobre las utilidades relacionado.

3.15. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

3.15.1. Venta de bienes

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad, en el caso de los servicios de construcción cuando se ejecuta la obra. Los ingresos por exportaciones se reconocen en el momento en que se ha cumplido el término acordado con los clientes, el cual usualmente es FOB puerto de destino.

3.15.2. Ingresos por intereses y dividendos

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando la compañía tiene el derecho a recibir el pago.

3.16. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

3. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

4.3. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno.

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2022 y 2021 incluyen los siguientes componentes:

	2022	2021
Caja	600.000	365.142
Bancos	55.968.727	88.507.431
Cuentas de ahorro	197.669.326	107.258.848
Total	254.238.054	196.131.421

7. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros comprenden:

	2022	2021
Clientes	28.894.698	10.417.280
Anticipos de impuestos y contribuciones	51.725	61.831
Subtotal	28.946.423	10.479.111
Menos parte no corriente	0	
Total corriente	28.946.423	10.479.111

Las cuentas por cobrar a clientes se encuentran dentro del plazo otorgado para su pago. El saldo de anticipos y contribuciones corresponde a las retenciones en la fuente que le practicaron a la empresa los diferentes clientes, así como las autorretenciones practicadas por Renta en el año 2022.

No se presentó deterioro de cartera, los clientes han pagado en forma oportuna.

8. Inventarios

El saldo de los inventarios al 31 de diciembre de 2022 y 2021 incluye:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Mercancías y productos en proceso	32.782.289	30.062.086
Total inventarios	32.782.289	30.062.086

En 2022 un total de \$5.459.609 de los inventarios fueron incluidos en los resultados dentro del costo venta y prestación del servicio de Acueducto.

10. Propiedades, planta y equipo

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para el año 2022 es el siguiente:

	Costo bruto					Total
	Terrenos	Construcción REDES DE ACUEDUCTO	Maquinaria y equipo	Construcc De Edificaciones	Otros activos	
Saldo 31/12/2021	111.000.000	732.249.517	10.337.170	140.848.304	651.000	995.085.991
Traslado			-		-	-
Compras	0	0	10.352.306	0	0	0
Retiros			-	0	-	0
Saldo final 31/12/2022	111.000.000	732.249.517	20.689.476	140.848.304	651.000	1.005.438.297

	Depreciación acumulada				
	Construcciones	Maquinaria	Acueductos		
	v edificaciones	v equipo	De Redes y P	Otros activos	Total
Saldo 1/1/2021	66.573.937	3.445.707	327.148.061	3.840.604	401.008.309
Depreciación del año	6.455.548	621.367	48.349.697	1.679.448	57.106.060
Retiros		0	0	0	0
Saldo final 31/12/2022	66.573.937	4.067.064	375.497.758	5.520.052	458.114.369
Valor en libros 31/12/2022	66.573.937	4.067.064	375.497.758	5.520.052	458.114.369

9. Obligaciones financieras

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2022 y 2021 comprende:

	2022	2020
Pasivo corriente		
Obligaciones financieras	0	0
Total	0	0

Las obligaciones financieras en su totalidad son originadas en la moneda local y tienen plazo de pago de un año. Los intereses causados en el año 2022 por valor de \$ 0 fueron reconocidos en el estado de resultados como gastos financieros.

13. Proveedores

Se presentaron deudas con proveedores a final del periodo por valor de \$0, específicamente con proveedores de mercancía no fabricada por la empresa.

14. Cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2022 y 2021 comprenden:

	2022	2021
Retención en la fuente	2.474.473	277.616
Obligaciones Laborales	13.617.148	7.659.636
Retenciones y aportes de nómina	676.704	218.461
Ingresos Recibidos para Terceros	20.813.917	0
Total cuentas por pagar	37.582.242	8.155.713

Todas estas obligaciones serán canceladas en la declaración de rete fuente del mes de diciembre, así como en el pago de la planilla pila del mes que corresponde.

15. Activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos

El saldo de impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2022 y 2021 incluye:

	2022	2021
Impuesto de renta	1.889.000	3.946.060
Ingresos Recibidos por Anticpado	1.347.425	1.733.491
Impuesto diferido		0
Total gasto del año	3.236.425	5.679.551

La tasa de impuesto de renta en el año 2022 se determinó en el 20%

17. Capital

El capital es aportado por diferentes entidades, publicas y privadas y representan un voto en la asamblea por cada suscriptor o Asociados.

18. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2022 y 2021 incluyen:

	2022	2021
Servicio de Acueducto Rural	420.460.655	317.864.924
Total ingresos de actividades ordinarias	420.460.655	317.864.924

19. Otros ingresos

Los otros ingresos de los años 2022 y 2021 comprenden:

	2022	2021
Subsidio a del gobierno Nacional -	0	14.136.000
Interese generados	8.339.207	9.300.000
Recuperaciones, Multas y Recargos	5.086.416	4.412.415
TOTAL OTROS INGRESOS	13.425.623	27.848.415

20. Gastos administrativos

El detalle de los gastos administrativos de los años 2022 y 2021 comprende

	2022	2021
Beneficios al personal	102.041.182	145.762.251
Honorarios	54.441.202	7.088.887
Impuestos	0	0
Arrendamientos	5.400.000	4200.000
Contribuciones y afiliaciones	602.786	312.859
Seguros	805.956	2.064.126
Servicios	7.062.336	13.909.905
Legales	6.271.270	2.010.400
Mantenimiento y reparaciones	1.095.000	0
Gastos de Viajes	3.138.117	2.453.770
Diversos	10.633.588	9.486.004
Total Gastos de administración	191.491.437	187.288.202

21. Operativos y Costos de Operación 2022 y 2021 comprende

	2022	2021
Beneficios al personal	0	680.000
Diversos	0	201.000
Cosos Prestación de Servicios y Ventas	176.504.216	89.864.078
Total Operacional y costos	176.504.216	90.745.078

22. Gastos financieros

El detalle de los gastos financieros de los años 2022 y 2021 comprende

	2022	2021
Intereses de obligaciones	0	0
Otros gastos	1.147.800	1.226.120
Total gastos financieros	1.147.800	1.226.120

23. Otras Revelaciones

La Asociación no tiene demandas contingentes a 31 diciembre de 2022, en la vigencia 2022 se efectuó el pago de consultoría para la optimización del sistema de Acueducto, específicamente en la planta de tratamiento.

24. Aprobación Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva y la Asamblea de Socios, además autorizados para su publicación el día de su aprobación el 18 de Marzo de 2023.


JESUS MARIA CARRILLO CRESPO
Representante Legal
c.c


MARIO GIRALDO GIRALDO
Contador
T.P. 134269- T

MARIO GIRALDO
Contador Público
MG
Asesorías
Calle 100 No. 100-100
Bogotá D.C.
T.P. 134269-T