

ASOCIACION DE USUARIOS ACUEDUCTO RURAL VEREDA TILATA

NIT. 832.004.526-9

Estado de Situación Financiera

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVO	Nota	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
CORRIENTE			
DISPONIBLE	3	91.145.000	61.065.000
Efectivo y equivalentes de efectivo		91.145.000	61.065.000
INVERSIONES	4	160.000.000	160.000.000
CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO (C. D. T.)		160.000.000	160.000.000
DEUDORES	5	34.554.000	32.685.000
CLIENTES - USUARIOS		24.835.000	21.942.000
PRESTAMOS A EMPLEADOS		-	1.010.000
DEUDORES VARIOS		9.719.000	9.733.000
INVENTARIOS	6	922.000	1.888.000
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA		922.000	1.888.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		286.621.000	255.638.000
FIJO			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	451.077.000	464.891.000
ACUEDUCTO, PLANTAS Y REDES		502.461.000	502.461.000
MAQUINARIA Y EQUIPO		10.541.000	10.541.000
EQUIPO DE OFICINA		1.669.000	1.669.000
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN		4.671.000	4.671.000
DEPRECIACION ACUMULADA		-68.265.000	-54.451.000
TOTAL ACTIVO FIJO		451.077.000	464.891.000
OTROS ACTIVOS	8	-	905.000
INTANGIBLES - LICENCIA DE SOFTWARE		-	905.000
TOTAL OTROS ACTIVOS		-	905.000
TOTAL ACTIVO		737.698.000	721.434.000
PASIVO			
CORRIENTE			
OBLIGACIONES LABORALES	9	2.559.000	1.807.000
Beneficios a empleados		2.559.000	1.807.000
CUENTAS X PAGAR	10	939.000	888.000
RETENCION EN LA FUENTE		6.000	-
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		933.000	888.000
TOTAL PASIVO CORRIENTE		3.498.000	2.695.000
LARGO PLAZO			
CUENTAS X PAGAR	10	17.370.000	16.632.000
OTROS PASIVOS		17.370.000	16.632.000
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		17.370.000	16.632.000
TOTAL PASIVO		20.868.000	19.327.000
PATRIMONIO			
FONDO SOCIAL		554.481.000	554.481.000
FONDO SOCIAL		169.788.000	169.788.000
DONACIONES		384.693.000	384.693.000
RESERVAS		56.810.000	52.393.000
RESERVAS OBLIGATORIAS		-	-
RESERVA PARA IMPREVISTOS		56.810.000	52.393.000
EXCEDENTE DE EJERCICIO		10.306.000	19.977.000
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		10.306.000	19.977.000
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES		95.233.000	75.256.000
EXCEDENTES ACUMULADOS EJERCICIOS ANTERIORES		95.233.000	75.256.000
TOTAL PATRIMONIO		716.830.000	702.107.000
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		737.698.000	721.434.000

Firmado en original

LAURA INES PAREJA AYERBE

REPRESENTANTE LEGAL

Firmado en original

CARLOS ANGEL PINZON ESTUPIÑAN

CONTADOR PÚBLICO

ASOCIACION DE USUARIOS ACUEDUCTO VEREDA TILATA

NIT. 832.004.526-9

Estado de resultado integral

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Ingresos			
OPERACIONALES	11		
ACTIVIDADES DE ASOCIACION - Acueducto		101.480.000	100.474.000
RECUPERACIONES - INGRESOS EJERCICIOS ANTERIORES		-	-
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS		-4.750.000	-951.000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		96.730.000	99.523.000
NO OPERACIONALES	12		
INSTALACION DE SERVICIOS		-	11.000.000
ACTIVIDADES DE ASOCIACION - Medidores		450.000	1.700.000
FINANCIEROS		5.977.000	836.000
OTROS		19.000	2.000
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		6.446.000	13.538.000
TOTAL INGRESOS		103.176.000	113.061.000
COSTO DE VENTAS	13		
COSTO DE VENTA - MEDIDORES		196.000	564.000
TOTAL COSTOS		196.000	564.000
GASTOS	14		
ADMINISTRACION			
GASTOS DE PERSONAL		23.776.000	20.414.000
HONORARIOS		27.600.000	24.000.000
IMPUESTOS - GMF		283.000	303.000
SERVICIOS TEMPORALES		120.000	280.000
SERVICIOS PUBLICOS		5.863.000	4.186.000
SERVICIOS TECNICOS		746.000	796.000
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS - Facturación		900.000	-
SERVICIO DE RODAMIENTO		3.776.000	3.078.000
TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS		259.000	1.385.000
CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS		53.000	-
GASTOS LEGALES		1.587.000	1.996.000
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		760.000	11.891.000
INSUMOS POTABILIZAR AGUA		5.823.000	1.415.000
ADECUACION E INSTALACION		1.383.000	-
DEPRECIACIONES		13.814.000	13.470.000
ASEO Y CAFETERIA		277.000	180.000
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS			281.000
TAXIS Y BUSES			-
ELEMENTOS PARA FONTANERIA		-	-
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		87.020.000	83.675.000
NO OPERACIONALES	15		
FINANCIEROS		332.000	284.000
RETIRO DE OTROS ACTIVOS - Licencia de Software		905.000	-
TOTAL GTOS NO OPERACIONALES		1.237.000	284.000
TOTAL GASTOS		88.257.000	83.959.000
Total costos y gastos		88.453.000	84.523.000
EXCEDENTE ANTES DE RESERVA		14.723.000	28.538.000
RESERVA PARA IMPREVISTOS (30%)		4.417.000	8.561.000
EXCEDENTE DE EJERCICIO		10.306.000	19.977.000

*Firmado en original***LAURA INES PAREJA AYERBE**
REPRESENTANTE LEGAL*Firmado en original***CARLOS ANGEL PINZON ESTUPIÑAN**
CONTADOR PÚBLICO
T. P. 126530 - T

ASOCIACION DE USUARIOS ACUEDUCTO VEREDA TILATA
NIT. 832.004.526 – 9
NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1: ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

La Asociación de Usuarios del Acueducto rural vereda Tilatá del municipio de Chocontá (Cund.) es una entidad del régimen tributario especial, constituido el 28 de noviembre de 1999 e inscrito en cámara de comercio el 17 de mayo de 2000 como entidad sin ánimo de lucro, regido por el decreto 1898 del 23 de noviembre de 2016, su objeto social es la prestación del servicio de acueducto en la zona rural de la vereda de Tilatá Chocontá (Cund), como acueducto comunitario, institución popular que funciona en torno a la gestión de la prestación del servicio como bien común y derecho fundamental, que contribuye al mejoramiento de la calidad de vida de la vereda.

De conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la ley 1314 de 2009, y los decretos 3022 de diciembre 27 de 2013, 2129 de 2014 presenta sus estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes Grupo 2.

BASES DE PREPARACION

Los estados financieros del Acueducto Tilatá han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones.

La empresa prepara sus estados financieros usando la base de contabilidad de causación.

El Acueducto Tilatá tiene definido realizar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre de cada año; prepara sus estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia (en adelante PCGA anteriores). La información financiera correspondiente al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2022, la información ha sido modificada y se presenta de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros del Acueducto Tilatá fueron preparados siguiendo las instrucciones y prácticas contables establecidas por las Políticas Internacionales de Información Financieras adoptadas por la institución en concordancia con las políticas NIIF de Pymes. La institución de acuerdo con sus activos y empleados vinculados pertenece en la actualidad al grupo 2.

NOTA 2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIFS PARA LAS PYMES.

Los estados financieros de Acueducto Tilatá, entidad individual, correspondiente al 31 de diciembre de 2022, 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 la moneda funcional de la organización.

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

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. Se incluye dentro de este rubro todos los dineros que Acueducto Tilatá tiene disponible para su uso inmediato en caja, cuenta corriente, cuentas de ahorro o inversiones corrientes.

	2022	2021
CAJA	1.000.000	1.000.000
BANCO DE BOGOTÁ – CUENTA CORRIENTE	89.675.000	59.595.000
BANCO COLPATRIA – CUENTA DE AHORROS	470.000	470.000
TOTAL	91.145.000	61.065.000

NOTA 4: INVERSIONES – INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los certificados de Depósito a Término son instrumentos financieros con reconocimiento al costo histórico, con una medición posterior al costo amortizado.

El certificado de Depósito a Término se encuentra constituido en la Entidad Financiera Banco de Bogotá

	2022	2021
Certificado de depósito a término (12 meses)	50.000.000	50.000.000
Certificado de depósito a término (6 meses)	110.000.000	110.000.000
TOTAL	160.000.000	160.000.000

NOTA 5: CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Surge cuando Acueducto Tilatá proporciona dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como activos no corrientes. Se miden cuando existen moras, se calcula un interés, siendo consideradas posibles pérdidas por deterioro. El valor corresponde a la incorporación del costo financiero, los beneficios en tasas de interés oscilan en Acueducto Tilatá entre el 0% y 7%, tasas inferiores a las del mercado que son medidos al costo amortizado. Este cálculo no afecta la cuota o el tiempo que se tiene pactado para pago de la deuda.

	2022		2021	
	CORRIENTES	NO CORRIENTES	CORRIENTES	NO CORRIENTES
USUARIOS SERVICIO DE ACUEDUCTO	24.835.000		21.942.000	
	24.835.000	0	21.942.000	

	2022		2021	
	CORRIENTES	NO CORRIENTES	CORRIENTES	NO CORRIENTES
A TRABAJADORES		0		1.010.000
OTROS DEUDORES		9.719.000		9.733.000
	0	9.719.000		10.743.000

NOTA 6: INVENTARIOS

El inventario del Acueducto Tilatá está representado por los medidores utilizados en el servicio.

	2022	2021
MEDIDORES DE ½ PULGADA	922.000	1.888.000
TOTAL	922.000	1.888.000

NOTA 7: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Son los Activos Fijos del Acueducto y se calcula una depreciación a la vida útil de algunos activos.

	2022		2021	
		Depreciación		Depreciación
ACUEDUCTO PLANTAS Y REDES	502.461.000	(12.572.00)	502.461.000	(12.572.00)
MAQUINARIA Y EQUIPO	10.541.000		10.541.000	
EQUIPO DE OFICINA	1.669.000	(167.000)	1.669.000	(167.000)
EQUIPO DE COMPUTO Y PROCESAMIENTO DE DATOS	4.671.000	(1.075.000)	4.671.000	(731.000)
TOTALES		(13.814.00)		(13.470.00)

NOTA 8: Intangibles

Valor representado en el software contable de propiedad del Acueducto Tilata.

	2022	2021
Software World Office	0	905.000

NOTA 9: BENEFICIOS PARA EMPLEADOS

Refleja los valores adeudados por prestaciones sociales a los empleados de la Entidad

	2022	2021
BENEFICIOS PARA LOS EMPLEADOS	2.559.000	1.807.000

NOTA 10: ANTICIPOS RECIBIDOS

Los Anticipos recibidos en el Acueducto Tilatá, están representados retención en la fuente por pagar, los valores entregados por los usuarios de los que no se han transferido los riesgos o derechos inherentes a la prestación del servicio y de las consignaciones por identificar.

	2022	2021
RETENCION EN LA FUENTE	6.000	
ANTICIPOS DE USUARIOS	933.000	888.000
CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR	17.370.000	16.632.000
TOTALES	18.309.000	17.520.000

NOTA 11: INGRESOS ORDINARIOS

	2020	2021
ACTIVIDADES DE ASOCIACION – Acueducto	101.480.000	100.474.000
RECUPERACIONES - INGRESOS EJERCICIOS ANTERIORES	0	0
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	(4.750.000)	(951.000)
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	96.730.000	99.523.000

NOTA12: INGRESOS NO OPERACIONALES

	2022	2021
NO OPERACIONALES		
INSTALACION DE SERVICIOS	0	11.000.000
MEDIDORES DE AGUA	450.000	1.700.000
FINANCIEROS	5.977.000	836.000
OTROS	19.000	2.000
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	6.446.000	13.538.000

NOTA 13. COSTO DE VENTAS

	2022	2021
COSTO DE VENTA	196.000	564.000

NOTA14: GASTOS DE ADMINISTRACION

	2022	2021
ADMINISTRACION		
GASTOS DE PERSONAL	23.776.000	20.414.000
HONORARIOS	27.600.000	24.000.000
IMPUESTOS - GMF	283.000	303.000
SERVICIOS TEMPORALES ADMINISTRACION	120.000	280.000
SERVICIOS PUBLICOS	5.863.000	4.186.000
SERVICIOS TECNICOS	746.000	796.000
FACTURACION	900.000	

SERVICIO DE RODAMIENTO	3.776.000	3.078.000
TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS	259.000	1.385.000
GASTOS LEGALES	1.587.000	1.996.000
CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS	53.000	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	760.000	11.891.000
INSUMOS POTABILIZAR AGUA	5.823.000	1.415.000
ADECUACION E INSTALACION	1.383.000	0
DEPRECIACIONES	13.814.000	13.470.000
ASEO Y CAFETERIA	277.000	180.000
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	0	281.000
TAXIS Y BUSES	0	0
ELEMENTOS PARA FONTANERIA	0	0
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	66.703.000	83.675.000

NOTA15: GASTOS FINANCIEROS

	2022	2021
GASTOS BANCARIOS	332.000	284.000
RETIRO DE OTROS ACTIVOS - Licencia Software	905.000	0

Firmado en original

LAURA INES PAREJA AYERBE
REPRESENTANTE LEGAL

Firmado en original

CARLOS ANGEL PINZON ESTUPIÑAN
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 126530 - T