

**ASOCIACION DE USUARIOS ACUEDUCTO RURAL VEREDA TILATA**

NIT. 832.004.526-9

**Estado de Situación Financiera**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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

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
<b>Ingresos</b>			
<b>OPERACIONALES</b>	<b>11</b>		
ACTIVIDADES DE ASOCIACION - Acueducto		101.480.000	100.474.000
RECUPERACIONES - INGRESOS EJERCICIOS ANTERIORES		-	-
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS		-4.750.000	-951.000
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>96.730.000</b>	<b>99.523.000</b>
<b>NO OPERACIONALES</b>	<b>12</b>		
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
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>6.446.000</b>	<b>13.538.000</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>103.176.000</b>	<b>113.061.000</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>13</b>		
<b>COSTO DE VENTA - MEDIDORES</b>		<b>196.000</b>	<b>564.000</b>
<b>TOTAL COSTOS</b>		<b>196.000</b>	<b>564.000</b>
<b>GASTOS</b>	<b>14</b>		
<b>ADMINISTRACION</b>			
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		-	-
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		<b>87.020.000</b>	<b>83.675.000</b>
<b>NO OPERACIONALES</b>	<b>15</b>		
FINANCIEROS		332.000	284.000
RETIRO DE OTROS ACTIVOS - Licencia de Software		905.000	-
<b>TOTAL GTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>1.237.000</b>	<b>284.000</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>88.257.000</b>	<b>83.959.000</b>
<b>Total costos y gastos</b>		<b>88.453.000</b>	<b>84.523.000</b>
<b>EXCEDENTE ANTES DE RESERVA</b>		<b>14.723.000</b>	<b>28.538.000</b>
<b>RESERVA PARA IMPREVISTOS (30%)</b>		<b>4.417.000</b>	<b>8.561.000</b>
<b>EXCEDENTE DE EJERCICIO</b>		<b>10.306.000</b>	<b>19.977.000</b>

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.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
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
<b>TOTAL</b>	<b>91.145.000</b>	<b>61.065.000</b>

**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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
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
<b>TOTAL</b>	<b>160.000.000</b>	<b>160.000.000</b>

**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.

	<b>2022</b>		<b>2021</b>	
	CORRIENTES	NO CORRIENTES	CORRIENTES	NO CORRIENTES
USUARIOS SERVICIO DE ACUEDUCTO	24.835.000		21.942.000	
	<b>24.835.000</b>	<b>0</b>	<b>21.942.000</b>	

	2022		2021	
	CORRIENTES	NO CORRIENTES	CORRIENTES	NO CORRIENTES
A TRABAJADORES		0		1.010.000
OTROS DEUDORES		9.719.000		9.733.000
	<b>0</b>	<b>9.719.000</b>		<b>10.743.000</b>

#### 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
<b>TOTAL</b>	<b>922.000</b>	<b>1.888.000</b>

#### 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)
<b>TOTALES</b>		<b>(13.814.00)</b>		<b>(13.470.00)</b>

#### 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.

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

**NOTA 11: INGRESOS ORDINARIOS**

	<b>2020</b>	<b>2021</b>
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)
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>96.730.000</b>	<b>99.523.000</b>

**NOTA12: INGRESOS NO OPERACIONALES**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>NO OPERACIONALES</b>		
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
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>6.446.000</b>	<b>13.538.000</b>

**NOTA 13. COSTO DE VENTAS**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
COSTO DE VENTA	196.000	564.000

**NOTA14: GASTOS DE ADMINISTRACION**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>ADMINISTRACION</b>		
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
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>66.703.000</b>	<b>83.675.000</b>

**NOTA15: GASTOS FINANCIEROS**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>GASTOS BANCARIOS</b>	<b>332.000</b>	<b>284.000</b>
<b>RETIRO DE OTROS ACTIVOS - Licencia Software</b>	<b>905.000</b>	<b>0</b>

*Firmado en original*

**LAURA INES PAREJA AYERBE**  
REPRESENTANTE LEGAL

*Firmado en original*

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