

ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE LAS VEREDAS ESPÍRITU SANTO-PANTANILLO
NIT. 811.028.517-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
EN PESOS COLOMBIANOS

Años terminados el 31 de diciembre de

	VAR.	2023	2022
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes del efectivo (Nota 3)		42.737.108	63.537.890
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (Nota 4)		112.754.834	78.814.376
Inventarios (Nota 5)		11.680.000	7.959.000
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	11,2%	167.171.942	150.311.266
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Deudores comerciales y otras CxC L.P.(Nota 4)		26.577.335	29.202.353
Propiedad, Planta y Equipo, neto (Nota 6)			
Terrenos		37.000.000	37.000.000
Construcciones en curso		37.864.378	12.143.024
Edificaciones		540.547.442	540.547.442
Depreciación edificaciones		-89.976.205	-76.433.581
Plantas ductos y túneles		341.412.363	258.191.288
Depreciación plantas ductos y tuneles		-38.471.909	-29.488.017
Maquinaria y equipo		75.213.120	75.213.120
Depreciación maquinaria y equipo		-25.747.446	-20.910.222
Equipo de computo y comunicaciones		8.208.999	8.208.999
Depreciación equipo de computo y com.		-6.309.073	-5.549.102
Total Propiedades, planta y equipo	10,1%	879.741.669	798.922.951
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	9,4%	906.319.004	828.125.304
TOTAL ACTIVOS	9,7%	1.073.490.946	978.436.570
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Pasivos por impuestos corrientes (Nota 7)		26.000	0
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar (Nota 8)		300.000	333.628
Beneficios a empleados y seguridad social integral (Nota 9)		9.543.369	8.586.223
TOTAL PASIVOS	10,6%	9.869.369	8.919.851
PATRIMONIO (Nota 10)			
Excedente del ejercicio		94.104.858	62.139.712
Excedentes acumulados (Ejecutados a la inversión)		969.516.719	907.377.007
TOTAL PATRIMONIO	9,7%	1.063.621.577	969.516.719
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1.073.490.946	978.436.570

Las Notas 1 a 13 son parte integrante de los Estados financieros



LUIS HERNANDO GIRALDO TAMAYO
Representante Legal
Cédula 70,190,881



NICOLÁS ENRIQUE MESA ZAPATA
Contador
Tarjeta profesional 42147-T

ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE LAS VEREDAS ESPÍITU SANTO-PANTANILLO
NIT. 811.028.517-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
EN PESOS COLOMBIANOS

Años terminados el 31 de diciembre de

	VAR.	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingresos ordinarios (Nota 11)			
Cargo fijo		58.137.120	56.253.340
Consumo		144.675.638	119.689.677
Otros ingresos ordinarios		116.217.500	89.225.060
Total ingresos ordinarios	20,3%	319.030.258	265.168.077
 Costos de producción (Nota 12)	10,3%	121.571.593	110.262.612
Excedente bruto	27,5%	197.458.665	154.905.465
 Gastos de administración (Nota 12)	10,1%	104.401.349	94.827.229
Excedente operacional	54,9%	93.057.316	60.078.236
 Otros ingresos (Nota 11)	-9,8%	1.963.742	2.177.676
Otros gastos (Nota 12)	688,5%	916.200	116.200
Excedente neto	51,4%	94.104.858	62.139.712

Las notas 1 a 13 son parte integrante de los estados financieros



LUIS HERNANDO GIRALDO TAMAYO
Representante Legal
Cédula 70,190,881



NICOLÁS ENRIQUE MESA ZAPATA
Contador
Tarjeta Profesional 42147-T

ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE LAS VEREDAS ESPIRITU SANTO PANTANILLO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑOS 2023 y 2022

NOTA 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La Asociación de usuarios del Acueducto de las Veredas Espíritu Santo Pantanillo es una entidad sin ánimo de lucro, cuyo objeto social es dotar de agua potable a la comunidad de las Veredas Espíritu Santo y Pantanillo, vigilada por la Superintendencia de servicios públicos domiciliarios y constituidos mediante Acta No.1 del 23 de noviembre de 2000.

La entidad se haya vigente y su duración es hasta el 23 de noviembre de 2060.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS

Bases de presentación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financieras NIIF para PYMES, aplicables para las Entidades pertenecientes al grupo 3, de acuerdo con el decreto 2706 del 27 de diciembre de 2012 del Ministerio de Comercio Industria y Turismo, el cual reglamenta la Ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman dicho grupo. Dicho decreto 2706 es incorporado por el decreto 2420 de 2015.

Los activos se registran por el importe de efectivo y otras partidas pagadas, o por medio de avalúo como es el caso de algunos elementos de Propiedades, planta y equipo cuando no ha sido posible determinar su costo histórico. Los pasivos se registran por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, en algunas circunstancias, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la explotación.

Bases de Preparación

La Entidad tiene definido efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de 2019. Los Estados financieros se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Entidad.

Principales políticas

Efectivo y equivalentes del efectivo

El efectivo o equivalentes del efectivo está conformado por el saldo en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro, aportes en entidades financieras e inversiones a corto plazo las cuales tiene un vencimiento hasta los siguientes tres meses a partir de la fecha de cierre del ejercicio y cualquier otra cuenta que represente disponibilidad de dinero en el corto plazo.

Cuentas por cobrar

Cuentas por cobrar son instrumentos financieros medidos al costo amortizado, son activos que dan derecho a pagos originados por la venta del servicio de acueducto, por venta de suscripciones por el derecho al servicio o por la venta de otros bienes o servicios que en su momento no sean cancelados. Se incluyen el activo corriente cuando su vencimiento es menor a doce meses a partir de la fecha de cierre del ejercicio anual, para vencimientos superiores se consideran activos no corrientes.

Deterioro de activos financieros

La entidad evalúa al final de cada periodo, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero está deteriorado, con respecto a las cuentas por cobrar realiza análisis individual de cartera y se determina que una cuenta está deteriorada cuando presenta más de doce (12) meses de vencida, y se hallan causas validas que indiquen que el deudor podrá no cancelar el valor correspondiente.

Cuando se da recuperación de una cartera a la que se le ha aplicado deterioro, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

Inventarios

Los inventarios se miden al costo de adquisición más los costos directamente atribuibles para su condición de uso, menos las pérdidas por deterioro. El costo comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos no recuperables.

La entidad utiliza al sistema de inventario permanente, empleando como método de valuación el costo.

Se aplicará perdida por deterioro a los inventarios que físicamente se determine que ya no son aptos para ser consumido dentro del proceso operativo.

Propiedades, planta y equipo

Las Propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para el uso en la producción o el suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y se espera usar durante más de un periodo contable. Las Propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada, menos cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. El costo incluye el precio de adquisición, los aranceles de importación, los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, también hacen parte del costo los directamente atribuibles a la ubicación del activo en su lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista.

Los costos de mantenimiento diario de un elemento de Propiedades, planta y equipo, tales como mano de obra o consumibles, serán reconocidos como gasto en el estado de resultados en la fecha en que se incurra en ellos.

Las construcciones en curso y maquinaria en montaje se registran al costo menos cualesquiera pérdidas por deterioro. El costo incluye la mano de obra, los materiales, los transportes, los honorarios, los servicios y demás valores que sean necesarios para la construcción del activo. Estos activos se trasladan a Propiedades planta y equipo cuando estén listos para su uso y empiezan a depreciarse al mes siguiente del respectivo cierre.

La vida útil de los elementos de Propiedades, planta y equipo se revisa al final de caja ejercicio contable anual para determinar si existen cambios significativos que indiquen variación en los valores posteriores de depreciación.

Si existe un activo recibido en donación o bajo otras características para el cual se dificulte la determinación de su valor, se realiza avalúo del mismo por persona experta para valorar el costo al cual se debe reconocer.

Las diferentes clases y sus respectivas vidas útiles en que se clasifican los elementos de propiedades, planta y equipo son las siguientes:

Clases de activos	Vida útil en años
a. Terrenos	No se deprecia
b. Edificaciones	20 - 50
c. Plantas, ductos y túneles	20 - 40
d. Maquinaria y equipo	10 - 40
e. Muebles, enseres y equipos de oficina	10
f. Equipos de cómputo y comunicación	5 - 7
g. Equipo de transporte	5 – 7

Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones que se generan por el pago de bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Para que se dé el derecho de pago se debe cumplir las siguientes condiciones: Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción y que la cuantía del desembolso pueda ser evaluada con fiabilidad.

Ingresos

Los ingresos están formados por la venta del servicio de agua y se reconoce cuando su valor se puede medir con fiabilidad y es probable que se generen beneficios económicos.

También se presentan ingresos por otros conceptos como venta de suscripciones, prestación de otros servicios y convenios; los cuales se reconocen en el momento en que se presenta el hecho cierto y es posible que se generen los beneficios económicos.

Se presentan además ingresos por intereses de financiación, intereses de mora y sanciones pecuniarias, los cuales son reconocidos en el momento en que se presenta el recaudo.

Costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen en el momento en que se presenta el hecho económico, utilizando el método de causación, de modo que queden registrados en el periodo en que ocurran, independiente de la fecha en que se realice el correspondiente flujo de efectivo.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El saldo del efectivo y sus equivalentes a 31 de diciembre de 2023 y 2022 comprende:

	2023	2022
Caja menor	0	253.330
Caja menor 2	0	524.000
Cuentas de ahorro	42.737.108	62.760.560
Total Efectivo y equivalentes del efectivo	42.737.108	63.537.890

El Efectivo y equivalentes del efectivo está formado por los recursos de liquidez inmediata que están representados por el valor en caja y cuentas de ahorro.

NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de deudores al 31 de diciembre de 2023 y 2022 comprende:

	2023	2022
Deudores corrientes		
Usuarios por la prestación del servicio de agua	23.890.286	26.737.205
Neto usuarios servicio de agua	23.890.286	26.737.205
Avances y anticipos entregados		
Anticipo bienes y servicios	30.000.000	0
Neto avances y anticipos entregados	30.000.000	0
Otros deudores		
Créditos a empleados	200.000	0
Suscripciones y materiales Corto plazo	58.664.548	51.700.171
Deudores varios	0	377.000

Total otros deudores	58.864.548	52.077.171
Total deudores corrientes	112.754.834	78.814.376
Deudores no corrientes		
Suscripciones y materiales Largo plazo	26.577.335	29.202.353
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CXC	139.332.169	108.016.729

NOTA 5. INVENTARIOS

El saldo de inventario al 31 de diciembre de 2023 y 2022 comprende:

	2023	2022
Tuberías y accesorios de acueducto	11.680.000	7.959.000
TOTAL INVENTARIOS	11.680.000	7.959.000

Los inventarios se miden al costo, utilizando el sistema de inventario periódico, representa la existencia de materiales para el mantenimiento del sistema a y para la instalación de nuevos derechos. El inventario no presenta deterioro.

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2023 y 2022 comprende:

TERRENOS	2023	2022
Saldo inicial	37.000.000	37.000.000
Adquisiciones	-	-
Saldo final	37.000.000	37.000.000

El valor de los terrenos se presenta separado de las edificaciones y no se deprecia.

La entidad posee dos terrenos, los cuales tienen las siguientes características:

- Terreno de 500 m2: Fue adquirido un lote de 100 m2 en el año 1990 por \$2.000.000 donde funciona la planta de tratamiento y un tanque en concreto de 105 m3. Otro terreno contiguo de 400 m2 comprado en 2012, por \$30.000.000 donde están ubicados dos tanques de almacenamiento en fibra de vidrio de 100 m3 cada uno
- Terreno de 133m2, adquirido por el Acueducto en el año 2000 por \$5.000.000, donde está ubicada la sede administrativa.

CONSTRUCCIONES EN CURSO	2023	2022
Ampliación red La Arroyave		
Saldo inicial	0	6.268.857
Adquisición	0	43.963.219
Cierres	0	-50.232.076
Saldo final	0	0
Viaducto puente Espíritu Santo		
Saldo inicial	0	0
Adquisición	0	54.181.951

Cierres	0	-54.181.951
Saldo final	0	0
Red sector Gildardo Correa - 202203		
Saldo inicial	12.143.024	0
Adquisición	3.167.500	12.143.024
Cierre de inversión	15.310.524	
Saldo final	0	12.143.024
Red el Tinkal - 202301		
Saldo inicial	0	0
Adquisición	8.263.781	0
Cierre de inversión	8.263.781	0
Saldo final	0	0
Red sector la Cancha - 202302		
Saldo inicial	0	0
Adquisición	47.522.476	0
Cierre de inversión	47.522.476	0
Saldo final	0	0
Red sector Alberto Giraldo - 202303		
Saldo inicial	0	0
Adquisición	5.492.480	0
Cierre de inversión	5.492.480	0
Saldo final	0	0
Red sector Cañada honda - 202304		
Saldo inicial	0	0
Adquisición	9.727.463	0
Cierre de inversión	0	0
Saldo final	9.727.463	0
Red sector Lázaro Gómez - 202305		
Saldo inicial	0	0
Adquisición	6.631.815	0
Cierre de inversión	6.631.815	0
Saldo final	0	0
Red sector la Casita (Convenio San Pedro)		
Saldo inicial	0	0
Adquisición	28.136.915	0
Cierre de inversión	0	0
Saldo final	28.136.915	0
Saldo final construcciones en curso	37.864.378	12.143.024

Corresponden a las construcciones que están en proceso, por lo cual aún no se deprecian.

Con respecto a la Inversión Red sector la Casita, corresponde al Convenio No. CA-018 del 12 de diciembre de 2023, con el Municipio de San Pedro de los Milagros, el cual tiene por objeto en su

Cláusula primera, La Optimización de redes de distribución para la continuidad del servicio del Acueducto Veredal de Pantanillo del Municipio de San Pedro de los Milagros, por un valor total de \$142.857.143, de los cuales el aporte del Acueducto es de \$42.857.143 y el aporte del Municipio es de \$100.000.000. (El convenio reposa en los archivos del Acueducto).

CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2023	2022
Saldo inicial	464.113.861	477.656.485
Adquisiciones		
Tanque de lodos	0	0
Depreciación	-13.542.624	-13.542.624
Saldo final	450.571.237	464.113.861

Los activos adquiridos en 2020, en el concepto de Edificaciones corresponden a la construcción de un tanque de lodos que se terminó de construir en el ejercicio y se deprecia por el método de línea recta a una vida útil de 50 años.

Los activos adquiridos en 2018 fueron construidos mediante convenio con el Municipio de San Pedro el cual aportó el 69.85%, se registraron al costo y se depreciaron por el método de línea recta con las siguientes vidas útiles:

- Loza para tanques de 100 M3, vida útil 50 años
- Tanques de almacenamiento de 100 m3, vida útil 40 años
- Cerramiento de tanques de almacenamiento, vida útil 35 años

El saldo a diciembre de 2016 corresponde activos ingresados para el ESFA al 1 de enero de 2015, los cuales se registraron por el método de revaluación, y corresponde a los siguientes:

- Tanque de almacenamiento de 105m3, \$15.000.000 (Vida útil: 15 años).
- Techo de planta de tratamiento y estructura, \$25.000.000 (Vida útil: 50 años).
- Cerramiento de planta de tratamiento, \$10.000.000 (Vida útil 20 años).
- Edificio de administración \$80.000.165 (Vida útil 50 años).

PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	2023	2022
Saldo inicial	228.703.270	130.036.555
Adquisiciones		
Red La Arroyave	0	50.232.076
Viaducto puente Espíritu Santo	0	54.181.951
Red sector Gildardo Correa	15.310.524	0
Red el Timkal	8.263.781	0
Red sector la Cancha	47.522.476	0
Red sector Alberto Giraldo	5.492.480	
Red sector Lázaro Gómez	6.631.815	
Depreciación	-8.983.892	-5.747.312
Saldo final	302.940.454	228.703.270

Los activos adquiridos en 2023, en el concepto de Plantas, ductos y túneles corresponden a construcción de Red en Sector Gildardo Correa, red sector el Timkal, red sector la Cancha, red sector Alberto Giraldo y red sector Lázaro Gómez, los cuales se deprecian por el método de línea recta a una vida útil de 30 años.

Los activos adquiridos en 2022, en el concepto de Plantas, ductos y túneles corresponden a construcción de Red en la Vereda la Arroyave y Viaducto en puente de la Vereda Espíritu Santo, los cuales se deprecian por el método de línea recta a una vida útil de 30 años.

Los activos adquiridos en 2021, en el concepto de Plantas, ductos y túneles corresponden a redes de distribución y son inversiones que se iniciaron y se terminaron en el mismo ejercicio y se deprecian por el método de línea recta a una vida útil de 30 años.

Los activos adquiridos en 2020, en el concepto de Plantas, ductos y túneles corresponden a redes de distribución y son inversiones que se terminaron en el ejercicio y se deprecian por el método de línea recta a 30 años.

El saldo a diciembre de 2016 corresponde activos ingresados para el ESFA al 1 de enero de 2015, los cuales se registraron por el método de revaluación, y corresponde a los siguientes:

- Planta de tratamiento, \$70.000.000 (Vida útil: 30 años)

En el año 2020 se retiró por su valor en libros, La red del sector los Puentes el Tambo, porque el terreno por donde pasaba fue adquirido por otras personas que exigieron su retiro.

MAQUINARIA Y EQUIPO	2023	2022
Saldo inicial	54.302.898	56.775.724
Adquisiciones		
Taladro	0	675.900
Plancha termofusión 2032	0	1.160.250
Bomba dosificadora Emec italiana	0	2.288.137
Sistema de filtros Planta		
Depreciación año	-4.837.224	-6.597.113
Saldo final	49.465.674	54.302.898

Los activos adquiridos en 2022, en el concepto de Maquinaria y equipo corresponden Plancha termofusión 2032 la cual se depreció en el mismo año en una sola cuota por ser un activo menor a 50 UVT y Bomba dosificadora Emec la cual se deprecia por el método de línea recta a 15 años.

Los activos adquiridos en 2021, en el concepto de Maquinaria y equipo corresponden a sistema de filtros adquirido para la planta de tratamiento, los cuales se deprecian por el método de línea recta a una vida útil de 15 años.

Los activos adquiridos en 2020, en el concepto de Maquinaria y equipo corresponden a la adquisición de bomba sumergible y equipo hidrofólo 1 HP, y se deprecia por el método de línea recta a una vida útil de 15 años.

Los activos de 2018 fueron adquiridos mediante convenio con el Municipio de San Pedro, el cual aportó el 69.85%, se registraron al costo y se depreciaron por el método de línea recta con las siguientes vidas útiles:

- Macromedidor de 6" con filtro, Vida útil 15 años
- Válvula de 4", Vida útil 15 años

El saldo a diciembre de 2016 corresponde activos ingresados para el ESFA al 1 de enero de 2015, los cuales se registraron por el método del costo, y corresponde a los siguientes:

Macromedidores (2, de 3" y 4") \$2.889.17 (Vida útil: 15 años)

Motobombas (2, de 3 HP y 1 ½ HP) \$4.800.000 (Vida útil: 15 años)

MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA

El valor de muebles enseres y equipos de oficina tiene un valor de \$3.726.800, el cual se encuentra totalmente depreciado, ya que por ser activos menores se han depreciado en una sola cuota.

EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	2023	2022
Saldo inicial	2.659.898	3.419.870
Adquisiciones		
Computador Dell Optiplex 3080	0	0
Impresora Láser multifuncional	0	0
Depreciación	-759.972	-759.973
Saldo final	1.899.926	2.659.897
Total Propiedades, planta y equipo	879.741.669	798.922.951

Los activos se reconocen al costo menos la depreciación acumulada y se depreciaron por el método de línea recta, teniendo en cuenta una vida útil de 5 años.

NOTA 7: PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2023 y 2022 comprende:

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2023	2022
Retención en la fuente por servicios	26.000	0
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	26.000	0

NOTA 8. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2023 y 2022 comprende:

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CXC	2023	2022
Otros acreedores	300.000	333.628
TOTAL ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CXP	300.000	333.628

NOTA 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS Y SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

El saldo de Beneficios a empleados y seguridad social integral a 31 de diciembre de 2023 y 2022 comprende:

	2023	2022
Cesantías	4.893.330	4.159.360
Intereses sobre las cesantías	587.199	499.123
Vacaciones	2.124.740	2.335.340
Seguridad social y parafiscales	1.938.100	1.592.400
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES Y SEG SOC.	9.543.369	8.586.223

NOTA 10: PATRIMONIO

El saldo del Patrimonio al 31 de diciembre de 2023 y 2022 comprende:

	2023	2022
Excedente del ejercicio (Ver notas 11 y 12)	94.104.858	
Excedentes anteriores (Ejecutado)	411.508.612	411.508.612
Excedente 2016 (ejecutado 2017, propiedad planta y equipo)	248.000.000	248.000.000
Excedente 2017 (ejecutado 2018, propiedad planta y equipo)	32.415.132	32.415.132
Excedente 2018 (ejecutado 2019, propiedad planta y equipo)	46.207.553	46.207.553

Excedente 2019 (ejecutado 2020, propiedad planta y equipo)	27.849.912	27.849.912
Excedente 2020(ejecutado 2021, Propiedad planta y equipo)	55.493.782	55.493.782
Excedente 2021(ejecutado2022, Propiedad, planta y equipo)	85.902.016	85.902.016
Excedente 2022	62.139.712	62.139.712
TOTAL PATRIMONIO	1.063.621.577	969.516.729

NOTAS 11 Y 12: INGRESOS Y COSTOS Y GASTOS

El valor de ingresos y costos y gastos para el año 2023 y 2022 comprenden:

NOTA 12: INGRESOS		2023	2022	
INGRESOS				
INGRESOS ORDINARIOS				
43210801	CARGO FIJO	58.137.120	56.253.340	3,3%
43210802	CONSUMO	144.675.638	119.689.677	20,9%
43903501	SERVICIO DE FACTURACION	-	1.385.060	-100,0%
43909009	SUSCRIPCIONES	106.000.000	82.250.000	28,9%
43909011	MATERIALES Y MANO DE OBRA	6.180.000	5.590.000	
43909013	APORTE DE TERCEROS	4.037.500	-	
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		319.030.258	265.168.077	20,3%
OTROS INGRESOS				
48020201	INTERESES CUENTAS DE AHORRO	341.813	265.409	28,8%
48029001	INTERESES POR MORA	923.030	1.912.267	-51,7%
48909005	RECUPERACIONES	698.900	-	
TOTAL OTROS INGRESOS		1.963.742	2.177.676	-9,8%
TOTAL INGRESOS		320.994.000	267.345.753	20,1%
NOTA 13: COSTOS Y GASTOS				
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				
DE PERSONAL				
51010101	SUELDOS Y SALARIOS	16.175.440	14.327.800	12,9%
51010301	HORAS EXTRAS Y FESITVOS TRAB	928.146	860.130	7,9%
51011701	VACACIONES	803.887	728.859	10,3%
51011901	BONIFICACIONES	400.000	350.000	14,3%
51012301	AUXILIO DE TRANSPORTE	1.716.960	1.394.347	23,1%
51012401	CESANTIAS	1.588.752	1.396.395	13,8%
51012501	INTERESES A LAS CESANTIAS	190.650	167.567	13,8%
51013101	DOTACION	-	347.179	-100,0%
51013102	IVA DOTACION	-	65.963	-100,0%
51015201	PRIMA DE SERVICIOS	1.588.754	1.396.480	13,8%
51030201	COMFAMA	945.600	945.600	0,0%
51030301	SALUD APOORTE TOTAL	3.480.000	3.000.000	16,0%
51030302	SALUD APOORTE TRABAJADOR	(695.110)	(619.677)	12,2%

51030501	RIESGOS LABORALES	679.200	585.600	16,0%
51039001	PENSION APOORTE TOTAL	4.454.600	3.840.000	16,0%
51039002	PENSION APOORTE TRABAJADOR	(695.110)	(619.677)	12,2%
51040101	ICBF	710.400	710.400	0,0%
51040201	SENA	-	315.200	-100,0%
TOTAL DE PERSONAL		32.272.169	29.192.166	10,6%
GENERALES				
51111101	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	10.420.000	6.100.000	70,8%
51111103	CONVENIO RECAUDO	2.073.740	1.849.568	12,1%
51111104	IVA CONVENIO RECAUDO	394.038	351.444	12,1%
51111105	ASESORIA TECNICA	5.939.000	8.103.260	-26,7%
51111109	ENVIOS Y DILIGENCIAS	31.000	79.000	-60,8%
51111113	MANTENIMIENTO EDIFICIOS	-	5.610.000	-100,0%
51111124	LICENCIAS Y USO DE SOFTWARE	4.036.397	601.550	571,0%
51111501	MANTENIMIENTO EQUIPO OFICINA	-	100.000	-100,0%
51111701	TELEFONIA E INTERNET	1.910.642	1.216.900	57,0%
51111702	IVA TELEFONIA E INTERNET	225.638	207.360	8,8%
51111703	SERVICIO DE ENERGIA	134.810	371.449	-63,7%
51112301	TRANSPORTES	1.414.390	3.592.203	-60,6%
51112501	SEGUROS	998.000	-	
51114901	CAFETERIA Y RESTAURANTE	2.854.750	2.116.856	34,9%
51114902	IVA CAFETERIA Y RESTAURANTE	46.604	89.034	-47,7%
51115001	ASESORIA CONTABLE	11.581.200	9.984.000	16,0%
51115002	FACTURACION	-	1.643.950	-100,0%
51115501	ELEMENT.ASEO,LAV. Y CAFETERIA	102.271	108.159	-5,4%
51115502	IVA ELEMEN ASEO LAVAN CAFETE	10.209	16.940	-39,7%
51119001	GASTOS DE REPRESENTACION	2.420.000	3.378.184	-28,4%
51119003	PAPELERIA FOTOCOPIAS Y UTILES	1.289.012	939.620	37,2%
51119004	IVA PAPELERIA FOTOCOP Y UTILES	88.795	58.406	52,0%
51119005	GASTOS POR ASAMBLEA	2.952.347	8.358.747	-64,7%
51119006	IVA GASTOS POR ASAMBLEA	45.669	166.183	-72,5%
51119009	VIATICOS	-	1.624.000	-100,0%
51119011	GASTOS BANCARIOS	303.430	313.517	-3,2%
51119012	IVA GASTOS BANCARIOS	6.232	-	
51119013	RESPONSAB SOCIAL Y AMBIENTAL	4.428.142	1.852.240	139,1%
51119014	IVA RESPONSAB SOCIAL Y AMBIENT	35.258	-	
51119022	DEPRECIACION EQ DE COMPUTO	759.972	759.972	0,0%
51119027	DOTACION JUNTA DIRECTIVA	990.000	-	
51200101	IMPUESTO PREDIAL	989.974	553.493	78,9%
51200401	CONTIBUCION ENTES DE CONTROL	905.537	2.594.008	-65,1%
51200901	INDUSTRIA Y COMERCIO	11.879.910	-	
51201901	REGISTRO MERCANTIL	1.807.200	1.619.500	11,6%
51201903	OTROS REGISTROS	-	658.100	-100,0%

51202401	GRAVAMEN MOVIMIEN FINANCIEROS	1.055.013	617.420	70,9%
TOTAL GENERALES		72.129.180	65.635.063	9,9%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		104.401.349	94.827.229	10,1%
OTROS GASTOS				
58019001	INTERESES DE MORA	18.200	116.200	-84,3%
58109001	REVERSION INGRESOS EJERC.ANT.	898.000	-	
TOTAL OTROS GASTOS		916.200	116.200	688,5%
COSTOS DE PRODUCCIÓN				
DE PERSONAL				
75050101	SUELDOS	31.915.920	29.652.720	7,6%
75050301	H EXTRAS DOMIN Y FES TRABAJ	28.557	92.868	-69,2%
75051801	VACACIONES	2.068.400	874.494	136,5%
75052001	BONIFICACIONES	1.400.000	1.300.000	7,7%
75052301	AUXILIO DE TRANSPORTE	3.185.268	2.812.128	13,3%
75052401	CESANTIAS	3.135.192	2.762.965	13,5%
75052501	INTERESES CESANTIAS	376.223	331.556	13,5%
75053101	DOTACION Y SUMINISTRO TRABAJ	1.408.193	1.118.751	25,9%
75053102	IVA DOTACION Y SUMINISTROS	15.807	212.444	-92,6%
75053501	APORTES COMFAMA	1.087.200	945.600	15,0%
75053601	APORTES ICBF	816.400	710.400	14,9%
75053701	SALUD APOORTE TOTAL	3.746.000	3.000.000	24,9%
75053702	SALUD APORTES TRABAJADOR	(1.369.910)	(1.232.971)	11,1%
75053703	PENSION APOORTE TOTAL	4.795.600	3.840.000	24,9%
75053704	PENSION APORTES TRABAJADOR	(1.369.910)	(1.232.971)	11,1%
75053801	APORTES SENA	-	315.200	-100,0%
75054401	RIESGOS PROFESIONALES	730.800	585.600	24,8%
75055201	PRIMA DE SERVICIOS	3.135.192	2.765.944	13,3%
TOTAL DE PERSONAL		55.104.932	48.854.728	12,8%
GENERALES				
75103701	TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS	2.439.958	2.908.840	-16,1%
75109003	ANALISIS DE MUESTRAS	725.097	303.521	138,9%
75109004	IVA ANALISIS DE MUESTRA	137.767	57.668	138,9%
75109007	CONCESIONES	1.765.245	810.969	117,7%
75150301	DEPRECIACION EDIFICACIONES	13.542.624	13.542.624	0,0%
75150501	DEPREC LANTAS DUCTOS Y TUNELES	8.983.892	5.747.312	56,3%
75150701	DEPREC MAQUINARIA Y EQUIPO	4.837.224	6.597.113	-26,7%
75179001	ARRENDAM.BIENES MUEBLES	16.807	47.000	-64,2%
75179002	IVA ARREND B MUEBLES	3.193	-	
75370101	INSUMOS QUIMICOS	6.717.967	7.561.815	-11,2%
75370102	IVA INSUMOS QUIMICOS	1.276.413	1.436.726	-11,2%

75370401	ENERGIA	1.071.025	918.763	16,6%
75400701	SERVICIO DE MANTENIMIENTO	3.680.000	4.174.864	-11,9%
75400702	IVA SERV DE MANTENIMIENTO	125.400	-	
75501001	MATERIALES TUBERIAS Y ACCESOR	25.850.056	16.598.783	55,7%
75501002	IVA MATERIAL TUBERI A ACCESOR	3.658.968	2.860.886	27,9%
75501003	TRASLADO PARA INVENTARIO	(6.243.335)	-	
75501091	AJUSTE DE INVENTARIOS	(2.121.640)	(2.159.000)	-1,7%
TOTAL GENERALES		66.466.661	61.407.884	8,2%
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN		121.571.593	110.262.612	10,3%
TOTAL COSTOS Y GASTOS		226.889.142	205.206.041	10,6%
EXCEDENTE		94.104.858	62.139.712	51,4%

1. El valor de ingresos por venta de materiales por \$5.590.000, se presentó el año 2022 como un menor valor de los materiales en la cuenta "Recuperación por materiales", se reclasifica como saldo anterior en el presente ejercicio a la cuenta de Ingresos "Materiales y mano de obra", lo anterior para conservar la comparabilidad de las cuentas, debido a que el valor del presente año por el mismo concepto, se reportó en la cuenta del ingreso.

NOTA 13: INDICADORES FINANCIEROS

	2023	2022
Capital de trabajo: Activo corriente <i>menos</i> pasivo corriente	157.302.573	141.391.415

El capital de trabajo son los recursos que requiere la entidad para poder operar, indica el valor que le quedaría a la entidad representado en activos corrientes después de pagar sus pasivos de corto plazo.

Razón corriente: Activo corriente/pasivo corriente	16.94	16.85
---	-------	-------

La razón corriente indica la capacidad que tiene el acueducto para cumplir con sus deudas o pasivos de corto plazo.

Solvencia: Activo total/pasivo total	108.77	109.69
---	--------	--------

El índice de solvencia mide la relación que existe entre los activos totales y las deudas totales. Este índice para que sea óptimo debe ser mayor que 1, mientras más alto sea su valor, mayor es la garantía ante terceros para cumplir con sus obligaciones.

Endeudamiento: Pasivo total/activo total x 100	0.92%	0.91%
---	-------	-------

El índice de endeudamiento indica, del total de activos que posee la entidad, qué porcentaje debe a terceros.

Rendimiento del activo: Utilidad neta/activo total x 100	8.77%	6.35%
---	-------	-------

La rentabilidad hace referencia al excedente o utilidad que se ha originado de un dinero invertido.

Indicadores de resultados:	2022	2022
Margen bruto: Excedente bruto/ingresos ordinarios	61.89%	58.42%
Margen operacional: Excedente operacional/ ingresos ordinarios	29.17%	22.66%
Margen neto: Excedente neto/ingresos ordinarios	29.5%	23.43%



LUIS HERNANDO GIRALDO TAMAYO
REPRESENTANTE LEGAL
Cédula 70.190.881



NICOLÁS ENRIQUE MESA ZAPATA
CONTADOR
Tarjeta profesional 42147-T