

**ESTADOS FINANCIEROS NIIF**  
**2.022**

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO EL ENCANTO DEL PATO  
NT. 901.526.135-9

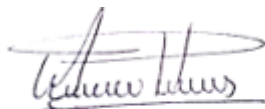
ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO DEL PATO

NIT.901.523.135-9

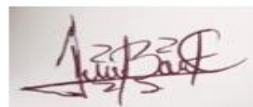
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTA</u>	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>	<u>VARIACION</u>	<u>VAR%</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	12.950.720	10.060.500	2.890.220	28,73%
CUENTAS POR COBRAR A	4	4.790.000	2.875.000	1.915.000	66,61%
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	4	300.000	300.000	-	0,00%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>18.040.720</b>	<b>13.235.500</b>	<b>4.805.220</b>	36,31%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		-	-	-	0,00%
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>18.040.720</b>	<b>13.235.500</b>	<b>4.805.220</b>	36,31%
<b>PASIVO</b>					
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	5	120.000	35.000	85.000	242,86%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5	60.000		60.000	0,00%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>180.000</b>	<b>35.000</b>	<b>60.000</b>	28,73%
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		-	-	-	0,00%
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>180.000</b>	<b>35.000</b>	<b>145.000</b>	414,29%
<b>PATRIMONIO</b>					
APORTES SOCIALES	6	17.915.720	13.235.500	4.680.220	35,36%
RESULTADO DEL EJERCICIO	6	- 20.000	- 35.000	15.000	-42,86%
UTILIDADES/O PERDIDAS ACUMULADAS	6	- 35.000		35.000	0,00%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>17.860.720</b>	<b>13.200.500</b>	<b>4.660.220</b>	35,30%
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>18.040.720</b>	<b>13.235.500</b>	<b>4.805.220</b>	<b>36,31%</b>



**MAYELY ROSAS**  
**PRESIDENTA A.S.A.E.P**



**Sandra Balaguera Castro**  
**Contadora Publica**  
**T.P. 221748-T**

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO EL ENCANTO DEL PATO**  
**NT. 901.526.135-9**

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO DEL PATO**

**NIT.901.523.135-9**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO**

**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

<b>INGRESOS</b>	<b>NOTA</b>	<b>2.022</b>	<b>2.021</b>	<b>VARIACION</b>	<b>VAR%</b>
SERVICIO SUMINISTRO Y DISTRIBUCION DE AGUA	7	9.265.000	10.942.000	- 1.677.000	-15,33%
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>9.265.000</b>	<b>10.942.000</b>	<b>- 1.677.000</b>	<b>-15,33%</b>
<b>Menos</b>					
<b>GASTOS</b>					
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>8</b>				
DOCUMENTACION Y LEGALIZACION ACUEDUCTO		1.927.271	3.700.000	- 1.772.729	-47,91%
HONORARIOS JURIDICOS ABOGADO		100.000	-	100.000	0,00%
<b>HONORARIOS ASESORIA FINANCIERA CONTADOR</b>		70.000	-	70.000	0,00%
ELEMENTOS DE CAETERIA		207.900	-	207.900	0,00%
TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS		232.757	-	232.757	0,00%
SERVICIO INTERNET E IMPRESIONES		-	131.100	- 131.100	0,00%
COMPRA ELEMENTOS PAPELERIA		597.200	64.100	533.100	0,00%
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		<b>3.135.128</b>	<b>3.895.200</b>	<b>- 760.072</b>	<b>-19,51%</b>
<b>GASTO DE VENTAS</b>	<b>9</b>				
GASOLINA		71.980	40.000	31.980	79,95%
SERVICIOS		1.800.000	2.000.000	- 200.000	-10,00%
COMPRA ELEMENTOS FERRETERIA		1.397.672	466.300	931.372	199,74%
DIVERSOS		2.880.220	4.575.500	- 1.695.280	-37,05%
<b>TOTAL GASTOS DE VENTAS</b>		<b>6.149.872</b>	<b>7.081.800</b>	<b>- 931.928</b>	<b>-13,16%</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>- 20.000</b>	<b>- 35.000</b>	<b>15.000</b>	<b>-42,86%</b>
<b>EXCEDENTE Y O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>- 20.000</b>	<b>- 35.000</b>	<b>15.000</b>	<b>-42,86%</b>

  
**MAYELY ROSAS**  
**PRESIDENTA A.S.A.E.P**

  
**Sandra Balaguera Castro**  
**Contadora Publica**  
**T.P. 221748-T**

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO EL ENCANTO DEL PATO**  
**NT. 901.526.135-9**

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO DEL PATO**  
**NIT.901.523.135-9**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>SUPERAVIT DE CAPITAL</b>	<b>RESERVAS</b>	<b>REVALORIZACION DE PATRIMONIO</b>	<b>GANANCIAS ACUMULADAS</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>TOTAL</b>
SALDO INICIAL 2021	\$						\$
	13.235.500	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	13.235.500
AUMENTOS	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
DISMINUCIONES	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	-\$	-\$
						35.000	35.000
SALDO FINAL AÑO 2021	\$					-\$	\$
	13.235.500	\$0	\$0	\$0	\$0	35.000	13.200.500
AUMENTOS	\$						\$
	4.680.220	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	4.680.220
DISMINUCIONES	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	-\$	-\$
						20.000	20.000
SALDO FINAL AÑO 2022	\$					-\$	\$
	<b>17.915.720</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>	<b>55.000</b>	<b>17.860.720</b>

  
**MAYELY ROSAS**  
**PRESIDENTA A.S.A.E.P**

  
**Sandra Balaguera Castro**  
**Contadora Publica**  
**T.P. 221748-T**

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO EL ENCANTO DEL PATO  
NT. 901.526.135-9

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO DEL PATO  
NIT.901.523.135-9

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	AÑO 2022 ENERO A DICIEMBRE	AÑO 2021 ENERO A DICIEMBRE
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Excedente y/o perdida del ejercicio	- 20.000	- 35.000
Cargos (abono) a resultado que no representen flujo de efectivo		
Depreciaciones y Amortizaciones		
<b>Cambios en las partidas de operación</b>		
Variación cartera de créditos		
Variación convenios por cobrar	1.915.000	3.875.000
Variación cuentas por cobrar		
Variación otros activos		300.000
Incremento en otras cuentas por pagar	145.000	35.000
<b>Flujo neto de efectivo procedente de (utilizados en) actividades de la operación</b>	<b>2.040.000</b>	<b>4.175.000</b>
<b>Cambios en partidas de financiamiento</b>		
Variación Aportes Sociales	4.680.220	13.235.500
Variación ahorro		
Variación provisión y fondos sociales		
Variación patrimonial	0	0
<b>Flujo neto de efectivo (utilizados en) actividades de la operación</b>	<b>4.680.220</b>	<b>13.235.500</b>
<b>Cambios en partidas de inversión</b>		
Aportes		
Variación Inversiones		
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión		
VARIACION NETA EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.890.220	10.060.500
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL PRINCIPIO DEL PERIODO	10.060.500	-
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>12.950.720</b>	<b>10.060.500</b>

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **Nota 1: Información general de la Empresa**

Asociación de Suscriptores del Acueducto el Encanto del Pato (ASAEP) con Nit 901.526.135-9, empresa de derecho privado, por acta n°1 del 7 de febrero del 2.021, de la asamblea constitutiva, registrado en Cámara de Comercio de Duitama bajo el número de inscripción 50501829 con fecha de inscripción del 21 de septiembre de 2.021 domiciliada en la vereda el Esterillal Municipio Tibasosa - Boyaca.

### **Objeto social**

ASAEP persigue los siguientes objetivos fundamentales:

1. Trabajar mancomunadamente en el objetivo permanente de cuidar, mantener y mejorar todos los elementos del acueducto “EL ENCANTO DEL PATO”, con el fin de garantizar su adecuado funcionamiento, para que todos los suscriptores puedan gozar de un excelente y permanente suministro de agua potable.
2. Convocar a todos los suscriptores del acueducto y a sus familiares alrededor de los principios de solidaridad, compañerismo, ayuda mutua, cultura y respeto.
3. Mantener óptimas relaciones con las instituciones de carácter nacional, departamental, local y con las demás entidades que se requiera para el garantizar el adecuado funcionamiento del acueducto.
4. Ejercer el derecho de petición ante las entidades gubernamentales de poder público para garantizar el óptimo funcionamiento del acueducto, solicitando la expedición o modificación de leyes, decretos o resoluciones que atenten contra los derechos sociales de la comunidad beneficiaria.
5. Velar por el mejoramiento de la salubridad, la higiene y la estabilidad del servicio para todos los suscriptores.

### **NOTA 2: Sistema contable y conceptos**

#### **Sistema Contable**

El estado de situación financiera, estado de resultado integral y sus revelaciones se presentan de acuerdo a lo establecido en las normas de contabilidad establecidas mediante la ley 1314 de 2009 reglamentada con el artículo 3, numeral 1 del Decreto 3022 y decretos 3023-3024 del 2013 y tomando como base la Norma Internacional de Información Financiera, NIIF para PYMES.

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO EL ENCANTO DEL PATO**  
**NT. 901.526.135-9**

**Activos**

Es el recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

Los beneficios económicos de un activo son su potencial para contribuir a los flujos de efectivo de la entidad, por la utilización del activo o su disposición. Pueden ser intangibles y el derecho a la propiedad no es esencial para determinar su existencia

**EFFECTIVO**

Corresponde a los recursos mantenidos en caja, bancos o depósitos a la vista; representados en moneda local.

**Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la Entidad.

**Pasivo**

Es una obligación presente de la entidad surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de beneficios económicos. (NIIF Pymes, Sección 22)

**Cuentas por pagar a Proveedores:**

Comprende las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros.

**Otras Cuentas por Pagar:**

Corresponde a los valores a cancelar en el corto plazo correspondiente a impuestos, acogiéndonos a los plazos y normas establecidas por la Legislación Colombiana

**Patrimonio:**

Es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos los pasivos. (NIIF Pymes, Sección 22)

**Aportes Sociales**

Los aportes se definen como la participación que ha sido pagada por los asociados, ya sea en dinero, en especie o en trabajo. “Los aportes sociales constituyen el capital social de las organizaciones solidarias y su monto y periodicidad de pago deben quedar establecidos en sus estatutos.”

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO EL ENCANTO DEL PATO**  
**NT. 901.526.135-9**

Esta definición es de gran importancia ya que deja clara la naturaleza de cuenta de los aportes de los socios

**Ingresos:**

Ingreso ordinario es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una entidad, siempre que tal entrada de lugar a aumentos del patrimonio neto, que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio.

**Gastos:**

Los decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o de disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultados decrementos en el patrimonio.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Nota 3: Efectivo y Equivalentes at efectivo**

<b><u>ACTIVO</u></b>	<b>2.022</b>	<b>2.021</b>	<b>VARIACION</b>	<b>VAR%</b>
EFFECTIVO SALDO EN CAJA	12.950.720	10.060.500	2.890.220	28,73%

**Nota 4: Cuentas por cobrar**

Este saldo corresponde a valores a favor de la empresa, cuyo plazo de recuperación no excede los 90 días.

<b><u>CUENTAS POR COBRAR</u></b>	<b>2.022</b>	<b>2.021</b>	<b>VARIACION</b>	<b>VAR%</b>
CUENTAS POR COBRAR	4.790.000	2.875.000	1.915.000	66,61%
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	300.000	300.000	-	0,00%

**Nota 5: Cuentas por pagar a Proveedores**

El saldo representa las obligaciones que adeuda la Corporación por concepto de Honorarios y arriendo de equipos del mes de diciembre de 2.022.

<b><u>CUENTAS POR PAGAR</u></b>	<b>2.022</b>	<b>2.021</b>	<b>VARIACION</b>	<b>VAR%</b>
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	120.000	35.000	85.000	242,86%



ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO EL ENCANTO DEL PATO  
NT. 901.526.135-9

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	60.000		60.000	0,00%
-------------------------	--------	--	--------	-------

**Nota 6: Patrimonio**

Compuesto por el valor de los aportes realizados por cada uno de los socios, Ganancias acumuladas y el resultado del ejercicio.

PATRIMONIO	2.022	2.021	VARIACION	VAR%
APORTES SOCIALES	17.915.720	13.235.500	4.680.220	35,36%
RESULTADO DEL EJERCICIO	- 20.000	- 35.000	15.000	-42,86%
UTILIDADES/O PERDIDAS ACUMULADAS	- 35.000		- 35.000	0,00%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>17.860.720</b>	<b>13.200.500</b>	<b>4.660.220</b>	<b>35,30%</b>

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO

**Nota 7: Ingresos Operacionales**

Servicios de captación, tratamiento y distribución de agua

Representa el valor causado en el periodo por concepto de Servicios de captación, tratamiento y distribución de agua de la ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO EL ENCANTO DEL PATO.

INGRESOS	2.022	2.021	VARIACION	VAR%
SERVICIO SUMINISTRO Y DISTRIBUCION DE AGUA	9.265.000	10.942.000	- 1.677.000	-15,33%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>9.265.000</b>	<b>10.942.000</b>	<b>- 1.677.000</b>	<b>-15,33%</b>

**Nota 8: Gastos de Administración**

Diversos

Corresponde a los pagos relacionados con las labores administrativas, Como elementos de aseo y Cafetería, papelería y fotocopias.

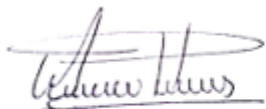
GASTOS DE ADMINISTRACION	2.022	2.021	VARIACION	VAR%
DOCUMENTACION Y LEGALIZACION ACUEDUCTO	1.927.271	3.700.000	- 1.772.729	-47,91%
HONORARIOS JURIDICOS ABOGADO	100.000	-	100.000	0,00%
<b>HONORARIOS ASESORIA FINANCIERA CONTADOR</b>	<b>70.000</b>	<b>-</b>	<b>70.000</b>	<b>0,00%</b>

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO EL ENCANTO DEL PATO  
NT. 901.526.135-9

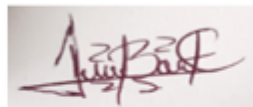
ELEMENTOS DE CAETERIA	207.900	-	207.900	0,00%
TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS	232.757	-	232.757	0,00%
SERVICIO INTERNET E IMPRESIONES	-	131.100	131.100	0,00%
COMPRA ELEMENTOS PAPELERIA	597.200	64.100	533.100	0,00%
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>3.135.128</b>	<b>3.895.200</b>	<b>760.072</b>	<b>-19,51%</b>

**NOTA 9 GASTOS DE VENTAS**

<b>GASTO DE VENTAS</b>	<b>2.022</b>	<b>2.021</b>	<b>VARIACION</b>	<b>VAR%</b>
GASOLINA	71.980	40.000	31.980	79,95%
SERVICIO MANTENIMIENTO ACUEDUCTO	1.800.000	2.000.000	200.000	-10,00%
COMPRA ELEMENTOS FERRETERIA	1.397.672	466.300	931.372	199,74%
DIVERSOS REPRESENTA EL VALOR TAXIS, BUSES, RECARGAS DE CELULAR ENTRE OTROS	2.880.220	4.575.500	1.695.280	-37,05%
<b>TOTAL GASTOS DE VENTAS</b>	<b>6.149.872</b>	<b>7.081.800</b>	<b>931.928</b>	<b>-13,16%</b>



**MAYELY ROSAS**  
**PRESIDENTA A.S.A.E.P**



**Sandra Balaguera Castro**  
**Contadora Publica**  
**T.P. 221748-TJ**