

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO PIEDRAS BLANCAS - NIT 811.018.810-0

Estado de Situación financiera Individual

A 31 de diciembre de 2022 y 2021

Cifras expresadas en pesos colombianos

	NOTA	2022	2021	VARIACION \$	VAR %
ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	115,776,468	98,426,650	17,349,818	18%
Cuentas comerciales por cobrar y otras CXC	4	99,474,094	97,339,183	2,134,911	2%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		215,250,562	195,765,833	19,484,729	10%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
Construcciones y Edificaciones		43,982,719	43,982,719	0	0%
Redes		16,041,652	913,730	15,127,922	100%
Maquinaria y Equipo		290,632,111	286,812,211	3,819,900	1%
Depreciación Acumulada		-284,104,046	-275,085,995	-9,018,051	3%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		66,552,436	56,622,665	9,929,771	18%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		66,552,436	56,622,665	9,929,771	0
TOTAL ACTIVOS		281,802,998	252,388,498	29,414,500	12%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas comerciales por pagar y otras CXP	5	6,197,963	6,690,014	-492,051	-7%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		6,197,963	6,690,014	-492,051	-7%
TOTAL PASIVOS		6,197,963	6,690,014	-492,051	-7%
PATRIMONIO					
Aportes de Capital		217,458,165	217,458,165	0	0%
Reservas	6	36,044,501	54,992,323	-18,947,822	-34%
Excedente (Deficit) de ejercicios anteriores	6	-26,752,004	-17,134,497	-9,617,507	56%
Excedente (Deficit) del Ejercicio		29,906,551	-9,617,507	39,524,058	-411%
Excedente a disposición de Asociación	6	18,947,822	0	18,947,822	N/A
TOTAL PATRIMONIO		275,605,035	245,698,484	29,906,551	12%
PASIVO + PATRIMONIO		281,802,998	252,388,498	29,414,500	12%

Corporación Acueducto Multiveredal Carmin Cuchillas Mampuesto y anexos "CAM "

Representante Legal NIT 811.015.801-0

P/ Nicolas Restrepo Amaya

Yaneth Ramirez Rendon

Yaneth Margarita Ramirez Rendon

Contadora T.P 73382-T

C.C. 39.446.773

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO PIEDRAS BLANCAS - NIT 811.018.810-0

Estado de Resultados Integral por funcion del gasto

A 31 de diciembre de 2022 y 2021

Cifras expresadas en pesos colombianos

	NOTA	2022	2021	VARIACION \$	VAR %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
PRESTACION DE SERVICIOS	7	145,980,412	95,706,831	50,273,581	53%
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		145,980,412	95,706,831	50,273,581	53%
COSTOS OPERACIONALES					
DE VENTA BIENES		2,908,630	4,571,186	-1,662,556	-36%
DE PERSONAL		0	16,906,722	-16,906,722	-100%
ADMINISTRACION PROCESAMIENTO TTO SISTEMA		35,700,000	35,700,000	0	
ARRENDAMIENTO		17,775,744	16,898,000	877,744	5%
SERVICIOS		9,514,170	7,781,131	1,733,039	22%
ADECUACIONES E INSTALACIONES		300,000	0	300,000	100%
DEPRECIACIONES		9,018,050	9,667,204	-649,154	-7%
DIVERSOS	8	27,999,689	10,032,030	17,967,659	179%
TOTAL COSTOS		103,216,283	101,556,273	1,660,010	2%
(EXCED.) O PERDIDA BRUTA		42,764,129	-5,849,442	48,613,571	-831%
GASTOS ADMINISTRATIVOS					
HONORARIOS		4,100,000	2,200,000	1,900,000	86%
SERVICIOS		2,004,150	1,757,016	247,134	14%
LEGALES		1,816,916	1,493,146	323,770	22%
IMPUESTOS		1,355,961	2,000,430	-644,469	-32%
DIVERSOS		401,800	0	401,800	100%
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		9,678,827	7,450,592	2,228,235	30%
(UTILIDAD) O PERDIDA OPERATIVA		33,085,302	-13,300,034	46,385,336	-349%
INGRESOS - FINANCIEROS		4,795,916	1,477,690	3,318,226	225%
INGRESOS EXTRAORDINARIOS		133,000	4,101,864	-3,968,864	-97%
TOTAL OTROS INGRESOS		4,928,916	5,579,554	-650,638	-12%
GASTOS INTERES Y FINANCIEROS		2,232,767	1,497,674	735,093	49%
GASTOS - EXTRAORDINARIOS		544,900	399,353	145,547	36%
TOTAL OTROS EGRESOS		2,777,667	1,897,027	880,640	46%
EXCEDENTE(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO		35,236,551	-9,617,507	44,854,058	-466%
IMPUESTO DE RENTA	9	5,330,000	0	5,330,000	100%
EXCEDENTE(PERDIDA) DEL EJERCICIO		29,906,551	-9,617,507	39,524,058	-411%



Corporación Acueducto Multiveredal Carmin Cuchillas Mampuesto y anexos "CAM "

Representante Legal NIT 811.015.801-0

P/ Nicolas Restrepo Amaya



Yaneth Margarita Ramirez Rendon

Contadora T.P 73382-T

C.C. 39.446.773

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO PIEDRAS BLANCAS

NIT 811.018.810-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022-2021

NOTA No.1. SOBRE LA ENTIDAD:

La Asociación de Usuarios del acueducto Piedras Blancas, es una entidad sin ánimo de lucro, con NIT: 811.018.810-0, está inscrita en la cámara de comercio del Oriente Antioqueño con el número S0500060 del 9 de diciembre de 1996. Su domicilio principal es la ciudad de Rionegro, Antioquia, Colombia.

Su objeto social principal, según consta en el certificado de existencia y representación legal, es prestar el servicio de acueducto dentro de los límites de su radio de acción, a sus asociados y en general, a quienes accedan a él de acuerdo con el contrato de condiciones uniformes, así como la ampliación, conservación, promoción y mejoramiento del mismo, Además promover la defensa y protección de los recursos hídricos, a través de la activa participación y educación de los asociados y usuarios

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

- **Sistema Contable:** Los informes y sus revelaciones se presentan ajustadas al nuevo marco normativo ley 1314 de 2009, Decreto 2706 de 2012 modificado por el decreto 2420 de 2015.
- **Periodo sobre el que se informa:** La preparación de los estados financieros corresponde al período anual terminado el 31 de diciembre de 2022 y las cifras comparativas corresponden a un periodo de 12 meses.
- Los estados financieros se preparan sobre la base de acumulación o del devengo contable, según esto, las transacciones se reconocen cuando ocurren. Además, los estados financieros se preparan bajo el supuesto de Negocio en marcha.
- **Unidad Monetaria:** De acuerdo con las disposiciones legales, todas las transacciones de la Asociación, para la preparación de sus estados financieros, son registradas en pesos colombianos

- **Activos:** Representan los recursos obtenidos por la empresa como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.
- **Efectivo y Equivalente de Efectivo:** Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, en cuentas de ahorro.
- **Cuentas Por Cobrar:** Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.
- **Propiedad Planta y Equipo:** Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social. La entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

Medición Posterior

La entidad medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Depreciación

La Entidad ha definido aplicar el método de depreciación en línea recta

- **Pasivos:** Agrupan las obligaciones a cargo de la Corporación originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año.
- **Beneficios a los empleados**

Las leyes laborales prevén el pago de una compensación diferida a ciertos empleados en la fecha de su retiro de la entidad. El importe que reciba cada empleado depende de la fecha de ingreso, modalidad de contratación y salario. Además, en ciertos casos, se reconocen intereses al 12% anual sobre los montos acumulados a favor de cada empleado. Si el retiro es injustificado, el empleado tiene derecho a recibir pagos adicionales que varían de acuerdo con el tiempo de servicio y el salario, los cuales se causan en el momento del pago.

La compañía hace aportes periódicos para cesantías, seguridad social integral: salud, riesgos profesionales y pensiones, a los respectivos fondos privados de pensiones, quienes asumen estas obligaciones en su totalidad.

Para el año 2022 no se tenía ningún empleado.

➤ **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios públicos de acueducto y complementarios se reconocen cuando se entregan los servicios. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno de Colombia. Para el año 2022 el servicio de acueducto y complementarios está excluido del IVA.

- **Costos y gastos:** Todos los costos y gastos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

NOTA No 3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Registra la existencia de dinero en efectivo o en cuentas bancarias con que cuenta la entidad, disponibles en forma inmediata.

El saldo a 31 de diciembre está conformado así:

CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION	%VAR
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	115,776,468	98,426,650	17,349,818	18%
Bancos y corporaciones	15,776,468	28,426,650	-12,650,182	-45%
Inversión bancolombia	100,000,000	70,000,000	30,000,000	43%

NOTA No 4. Cuentas comerciales por cobrar y otras CXC

CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION	%VAR
Cuentas comerciales x cobrar y otras cxc	99,474,094	97,339,183	2,134,911	2%
Servicio de acueducto	42,651,283	39,156,495	3,494,788	9%
Derechos	46,999,268	48,299,390	-1,300,122	-3%
otros anticipo industria y comercio y saldo a favor	121,543	181,298	-59,755	-33%
Otros Deposito por Dem reposición inmueble	9,702,000	9,702,000	0	0%

NOTA No 5. Cuentas comerciales por pagar y otras CXP

CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION	%VAR
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	6,197,963	6,690,014	-492,051	-7%
Proveedores	67,524	580,000	-512,476	-88%
Retención por pagar	66,689	46,264	20,425	44%
Costos y gastos por pagar -Arrendamiento	6,063,750	6,063,750	0	0%

NOTA No 6. Reservas: La reserva corresponde a la asignación permanente debidamente aprobada por la Asamblea.

Para la preparación de estos estados financieros, y siguiendo la sugerencia de la auditora de la dian que nos hizo inspección tributaria en cumplimiento de requisitos del régimen tributario especial, se cambió la presentación que venía anteriormente, presentando las pérdidas de ejercicios anteriores por separado de las reservas, el año anterior se presentaron \$40.075.368 de reservas que estaban neteadas con las perdidas, pero en realidad se reclasifican en un valor de \$54.992.323 de las reservas y las pérdidas acumuladas desde el año 2019 de \$26.752.004

Respecto a la ejecución de la reserva por inversiones hechas al sistema durante el ejercicio 2022, a continuación, se muestran las inversiones realizadas en tal periodo, las cuales suman \$ 18.947.822

DETALLE EJECUCION DE INVERSIONES	VALOR INVERTIDO
COMPRA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	18,947,822.00
REPOSICION Y AMPLIACION REDES	15,127,922.00
COMPRA BOMBA CENTRIFUGA	3,819,900.00
EJECUCION DE INVERSION	18,947,822.00

De este modo la reserva que traía un saldo \$54.992.323 menos esta ejecución, pasa con un saldo de \$36.044.501, como se detalla a continuación:

RESERVAS	VALOR
Saldo de la reserva año 2021	54,992,323.00
Disminución x ejecución a disposición de Asoc	-18,947,822.00
Saldo de la reserva año 2022	36,044,501.00

NOTA No 7. Ingresos de Actividades Ordinarias

CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION	%VAR
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	145,980,412	95,706,831	50,273,581	53%
Cargo Fijo	74,685,125	62,558,090	12,127,035	19%
Consumo	34,714,852	23,008,820	11,706,032	51%
Otros servicios-Reinstalación, materiales	36,852,306	10,139,921	26,712,385	263%
Devoluciones y reliquidaciones	-271,871	0	-271,871	100%

NOTA No 8. Costos operacionales Diversos

CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION	%VAR
COSTOS -DIVERSOS	27,999,689	10,032,030	17,967,659	179%
Insumos químicos	4,660,139	3,155,000	1,505,139	48%
Otros operación agua	23,339,550	6,877,030	16,462,520	239%

NOTA No. 9. Impuesto de Renta

Corresponde al valor del impuesto de renta declarado en el año 2022, cuyo valor es resultado del desconocimiento fiscal de la asignación permanente del año 2017, el cual no fue ejecutada durante los 5 años siguientes y no fue autorizado el plazo adicional por la dirección de impuestos porque, según auditoría, no se cumplía con los requisitos, razón por la cual dicha asignación se convirtió en renta gravable con un impuesto del 20%.

NOTA No.10 Hechos ocurridos después del periodo que se informa

No se tiene conocimiento de ningún evento posterior, ocurrido entre la fecha de los estados financieros y la de fecha emisión de los mismos, que requiera la modificación de las cifras presentadas o de revelación en las notas a los mismos.