



ASOCIACION DE USUARIOS ACUEDUCTO DELICIAS CONVENIO
NIT. 800.247.904 - 0

ASOCIACION DE USUARIOS ACUEDUCTO DELICIAS CONVENIO
NIT. 800.247.904 - 0
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A DICIEMBRE 2022 - 2021
(Cifras en Pesos)

	NOTA	AL 31 Diciembre del 2022	AL 31 Diciembre del 2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
INGRESOS OPERACIONALES					
SERVICIOS	11	148,153,778	128,833,934	19,319,844	15%
COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS					
COSTOS POR SERVICIO	12	(61,769,257)	(74,353,012)	12,583,755	-17%
UTILIDAD BRUTA		86,384,521	54,480,922	31,903,599	59%
GASTOS DE ADMINISTRACION					
ADMINISTRACION	13	(82,079,955)	(50,010,793)	(32,069,162)	64%
UTILIDAD OPERACIONAL		4,304,566	4,470,129	(165,563)	-4%
INGRESOS FINANCIEROS	14	27,815	63,538	(35,723)	-56%
GASTOS FINANCIEROS	15	(2,199,014)	(1,903,615)	(295,399)	16%
RESULTADO DEL PERIODO		2,133,368	2,630,052	(496,684)	-19%
RESULTADO INTEGRAL		2,133,368	2,630,052	(496,684)	-19%


JUAN DE JESUS GARCIA QUINTERO
REPRESENTANTE LEGAL
C.E. 93.288.232


YEIMY JOHANNA ROMERO Q.
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 208324 – T



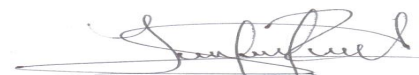
ASOCIACION DE USUARIOS ACUEDUCTO DELICIAS CONVENIO
NIT. 800.247.904 - 0

ASOCIACION DE USUARIOS ACUEDUCTO DELICIAS CONVENIO
NIT. 800.247.904 - 0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021
(Cifras en pesos)

NOTA	AL 31 Diciembre del 2022	AL 31 Diciembre del 2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	77,762,304	67,452,679	10,309,625	15.28%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	68,787,404	57,887,414	10,899,990	18.83%
CLIENTES POR COBRAR	3,929,468	8,797,833	(4,868,365)	-55.34%
INVENTARIOS	5,045,432	767,432	4,278,000	557.44%
ACTIVO NO CORRIENTE	482,570,841	490,128,385	(7,557,544)	-1.54%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	459,157,323	475,214,867	(16,057,544)	-3.38%
OTROS ACTIVOS	23,413,518	14,913,518	8,500,000	57.00%
TOTAL ACTIVO	560,333,146	557,581,064	2,752,082	0.49%
PASIVO				
PASIVOS CORRIENTE	25,620,214	25,001,500	618,714	2.47%
CUENTAS POR PAGAR	24,856,136	24,856,136	-	0.00%
RETENCION EN LA FUENTE	73,956	-	73,956	0.00%
DESCUENTOS DE NOMINA	160,000	145,364	14,636	10.07%
OTROS PASIVO	530,122	-	530,122	0.00%
PASIVOS NO CORRIENTE	-	-	-	0.00%
CUENTAS POR PAGAR	-	-	-	0.00%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-	-	-	0.00%
TOTAL PASIVO	25,620,214	25,001,500	618,714	2.47%
PATRIMONIO				
PATRIMONIO DE LA EMPRESA	534,712,932	532,579,564	2,133,368	0.40%
CAPITAL FISCAL	505,222,513	505,222,513	-	0.00%
RESULTADOS DE EJERCICIOS	29,490,419	27,357,051	2,133,368	7.80%
TOTAL PATRIMONIO	534,712,932	532,579,564	2,133,368	0.40%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	560,333,146	557,581,064	2,752,082	0.49%


JUAN DE JESUS GARCIA QUINTERO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 93.288.232



YEIMY JOHANNA ROMERO Q.
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 208324 – T



ASOCIACION DE USUARIOS ACUEDUCTO DELICIAS CONVENIO
NIT. 800.247.904 - 0

ASOCIACION DE USUARIOS ACUEDUCTO DELICIAS CONVENIO
NIT. 800.247.904 - 0

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

A DICIEMBRE 2022 - 2021

(Cifras en Pesos)

Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre de 2021	532,579,564
Variaciones Patrimoniales durante el año 2022	2,133,368
Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre de 2022	534,712,932

Al 31 Diciembre
de 2022

Al 31 Diciembre
de 2021

DETALLES DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

PARTIDAS SIN VARIACION

Capital Fiscal	505,222,513	505,222,513	-
----------------	-------------	-------------	---

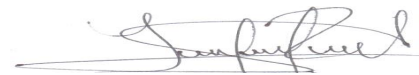
DISMINUCIONES

Resultado Integral del Periodo	2,133,368	2,630,052	(496,684)
--------------------------------	-----------	-----------	-----------

INCREMENTOS

Resultado Integral del Periodos Anteriores	29,490,419	27,357,051	2,133,368
--	------------	------------	-----------


JUAN DE JESUS GARCIA QUINTERO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 93.288.232



YEIMY JOHANNA ROMERO Q.
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 208324 – T

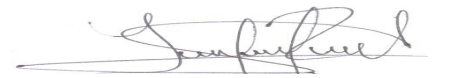


ASOCIACION DE USUARIOS ACUEDUCTO DELICIAS CONVENIO
NIT. 800.247.904 - 0

ASOCIACION DE USUARIOS ACUEDUCTO DELICIAS CONVENIO
NIT. 800.247.904 - 0
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
MOVIIMIENTO EFECTIVO DE ENERO A 31 DICIEMBRE 2022
(Cifras en Pesos)

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO INICIAL A ENERO	57,887,414
INGRESOS OPERACIONALES	148,153,778
INGRESOS POR VENTAS DE SERVICIOS PUBLICOS	148,153,778
Acueducto	148,153,778
TOTAL INGRESOS RECAUDOS + EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO INICIAL	206,041,192
EGRESOS DE FUNCIONAMIENTO	
DE PERSONAL ADMINISTRATIVO - OPERATIVO	46,574,600
SERVICIOS PERSONALES	46,574,600
Sueldos y Salarios	34,111,370
Contribuciones Efectivas	6,725,136
Aportes Sobre la Nomina	1,241,700
Prestaciones Sociales	4,496,394
GENERALES DE ADMINISTRACION - OPERACIÓN	98,240,001
GENERALES	73,238,501
Adquisicion de Bienes	46,861,116
Adquisicion de Servicios	22,447,933
Impuestos Multas y Contribuciones	3,929,452
CUENTAS POR PAGAR VIGENCIA ANTERIOR	25,001,500
Cuentas por Pagar Vigencias Anteriores	25,001,500
TOTAL EGRESOS DE FUNCIONAMIENTO	144,814,601
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO DISPONIBLE	61,226,591


JUAN DE JESUS GARCIA QUINTERO
REPRESENTANTE LEGAL
C.E. 93.288.232


YEIMY JOHANNA ROMERO Q.
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 208324 – T



**ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DELICIAS-CONVENIO
NIT. 800.247.904 – 6**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
30 DE DICIEMBRE DEL 2022
(Cifras en pesos colombianos)**

➤ **NOTA 1. – INFORMACION DE LA EMPRESA**

El objeto de la presente asociación es la de realizar todas las actividades tendientes para prestar el servicio público domiciliario de acueducto, incluidas las demás actividades complementarias propias del servicio, el cual se suministrará dentro del área de prestación del servicio del corregimiento de convenio y el área rural de santa bárbara, el castillo, tiestos, delicias, descanso y porvenir del municipio de El Líbano, departamento del Tolima. la Asociación tiene como objetivos sociales los servicios de acueducto de las veredas delicias, porvenir, tiestos, descanso, santa bárbara, castillo, área urbana del poblado de convenio y sector del matadero, del corregimiento del convenio y son de manera general los siguientes: 1) dotar de agua apta para el consumo humano a cada una de las viviendas que cubre el sistema asumiendo la administración y operación de los servicios a través de junta administradora o la persona que se disponga. 2) promover la defensa y protección de los recursos del agua y de las cuencas naturales a través de la participación y educación de los usuarios. 3) gestionar ante las autoridades o entidades relacionadas las mejoras o reformas al sistema y gestionar los recursos y el apoyo requerido para una adecuada prestación del servicio. 4) adoptar las políticas y normas establecidas por las autoridades y organismos encargados de la vigilancia y control del agua apta para el consumo humano y del saneamiento básico. 5) promover campañas de reforestación para manejar adecuadamente el recurso hídrico.

Representación Legal:

El gobierno y la administración directa de la asociación estarán a cargo de su presidente, quien será su representante legal. El vicepresidente: 1) reemplazar al presidente en sus ausencias temporales o definitivas, ejerciendo las funciones a las asignadas, mientras se pronuncie la asamblea general. 2) le colaborara y asesorara en el desarrollo de las funciones que le son propias. 3) las demás que le asigne la junta y la asamblea general.

Misión

La prestación el servicio público domiciliario de acueducto con sus actividades conexas y complementarias, de forma eficiente, con innovación tecnológica,



talento humano comprometido, sostenibilidad ambiental y generación de utilidades, mejorando la inversión social para brindar una mejor calidad de vida de los usuarios del Corregimiento de Convenio en el municipio de El Líbano Tolima.

Visión

Consolidar la Asociación de Usuarios de Acueducto, como una organización de nivel departamental y nacional, competitivo, viable y líder en la prestación del servicio público domiciliario de acueducto, logrando ser reconocida como una de las mejores del país.

Periodo Normativo

Los estados financieros se hacen con corte a Diciembre 31 2022 y comparado con el año inmediatamente anterior.

➤ **NOTA 2 – BASES PARA LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico Moneda Funcional. Las partidas incluidas en los Estados Financieros de la entidad se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos).

➤ **NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registra en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro.

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del 2021 y 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

	Dic 31 2022	Dic 31 2021	Diferencia
Caja General	4,018,645	10,443,841	(6,425,196)
Cta Cte Davivienda 00249038365	43,294,600	22,514,261	20,780,339
Cta Ah 000249554395	21,474,159	24,929,312	(3,455,153)
Total	68,787,404	57,887,414	10,899,990



➤ **NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de Acueducto, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar clasificadas se miden por el valor de la transacción.

	Dic 31 2022	Dic 31 2021	Diferencia
Prestacion de Servicios Publicos	3,929,468	5,205,300	(1,275,832)
Total	3,929,468	5,205,300	(1,275,832)

➤ **NOTA 5 – INVENTARIOS**

Los inventarios se reconocen por el costo histórico y se actualiza por su valor neto de realización siempre que sea menor que su valor en libros. Los materiales que existen son para mantenimiento y operación del servicio.

	Dic 31 2022	Dic 31 2021	Diferencia
Materiales y Suministros	5,045,432	767,432	4,278,000
Total	5,045,432	767,432	4,278,000

➤ **NOTA 6 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Son aquellos activos que posee la entidad para uso en la producción o suministro de bienes y servicios, están representados en las redes de acueducto, plantas, tuneles y ductos, Maquinaria y equipo etc. Se está determinando el valor de depreciación de los conceptos que al cierra del periodo comprendido de Enero 01 a Diciembre 31 de 2022.

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentada en el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2021 y 31 de Diciembre del año 2022 es la siguiente:



ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DELICIAS- CONVENIO

NIT 800247904-6

	Dic 31 2022	Dic 31 2021	Diferencia
Terrenos	30,622,540	30,622,540	-
Vehiculos	6,488,000		6,488,000
Edificaciones	86,593,933	86,593,933	-
Plantas, Ductos y Tuneles	131,891,564	131,891,564	-
Redes, Lineas Y Cables	328,321,400	328,321,400	-
Maquinaria y Equipo	4,303,742	4,303,742	-
Muebles y Enseres	9,201,400	9,201,400	-
Equipo y Maquina de Oficina	5,626,220	5,626,220	-
Equipos de Comunicación y Computo	3,400,000	-	3,400,000
Depreciacion Acumulada (CR)	(147,291,476)	(121,345,932)	(25,945,544)
Total	459,157,323	475,214,867	(16,057,544)

Las diferencias representan la compra de la motocicleta de placas ZAX30F Suzuki GN125 modelo 2023 cilindraje 125, y computador All in One HP 23.8" Pulgadas cb 1005la – Intel Core i5 – RAM 8 GB – Disco SSD 256 GB + Disco HDD 1 TB – Negro.

➤ **NOTA 7 –OTRO ACTIVOS**

La asociación de usuarios del Acueducto delicias – Convenio adquirió un software contable con los módulos de servicios públicos y contabilidad. (Syscafe)

	Dic 31 2022	Dic 31 2021	Diferencia
Propiedad De Inversion	14,913,518	14,913,518	-
Activos Intangibles "Software"	8,500,000	-	8,500,000
Total	14,913,518	14,913,518	-

➤ **NOTA 8 – PASIVO**

Son aquellas cuentas u obligaciones contraídas por la entidad mediante una cuenta o factura por la prestación de un servicio a favor de terceros por conceptos de Servicios prestados, Compra de Insumos Químicos, Ferretería, Papelería, etc. El concepto de otras cuentas por pagar son los anticipos que los suscriptores realizan.



	Dic 31 2022	Dic 31 2021	Diferencia
Subvenciones Por Recursos Transferido	24,856,136	24,856,136	-
Retencion en la Fuente	73,956	-	73,956
Otras Cuentas por Pagar	530,122	-	530,122
Total	25,460,214	24,856,136	604,078

➤ **NOTA 9 - BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO**

Los beneficios a los empleados que la Asociación de Usuarios del Acueducto Delicias – Convenio proporciona a sus empleados, se ciñen a la normatividad vigente de Colombia y corresponden a beneficios a corto plazo. Los conceptos se relacionan a continuación:

	Dic 31 2022	Dic 31 2021	Diferencia
Aportes Fondos de Salud	80,000	72,682	7,318
Aportes Fondos de Pension	80,000	72,682	7,318
Total	160,000	145,364	14,636

➤ **NOTA 10 – PATRIMONIO**

Corresponde al capital y valor registrado en libros por pérdida o utilidad del ejercicio obtenidos por el ente económico, como consecuencia de las operaciones realizadas en la vigencia de años anteriores al cierre del periodo contable de la presente vigencia.

	Dic 31 2022	Dic 31 2021	Diferencia
Aportes Sociales	505,222,513	505,222,513	-
Resultados del Ejercicio Anterior	27,357,051	24,726,999	2,630,052
Resultados del Ejercicio	2,133,368	2,630,052	(496,684)
Total	534,712,932	532,579,564	2,133,368

➤ **NOTA 11 – INGRESOS**

Este rubro comprende de los ingresos obtenidos por la distribución y comercialización del servicio de Acueducto mediante facturación mensualizada a los usuarios de la Asociación de Usuarios del Acueducto Delicias – Convenio al final del cierre del ejercicio contable. En su mayoría los ingresos se llevan a



ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO
DELICIAS- CONVENIO

NIT 800247904-6

resultados por el sistema de causación, según el cual los hechos económicos son reconocidos en el periodo en el cual se realizan independiente de que se hayan recibido o pagado el efectivo o equivalente. Igualmente se encuentran los subsidios a los estratos 1 respectivamente los cuales son cancelados por la Alcaldía del municipio de Líbano Tolima.

	Dic 31 2022	Dic 31 2021	Diferencia
Cargo Fijo Acueducto	140,149,915	121,844,761	18,305,154
Materiales	200,121	1,577,150	(1,377,029)
Matriculas	5,331,651	5,035,000	296,651
Reconexion	150,000	-	150,000
Conexiones	682,448	-	682,448
Intereses Moratorios	1,322,285	-	1,322,285
Copia Facturas Servicios Publicos	96,000	-	96,000
Otros Conceptos	221,358	389,423	(168,065)
(-) Devolucion	-	(12,400)	12,400
Total	148,153,778	128,833,934	19,319,844

➤ **NOTA 12 - COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS**

Corresponde a costos originados por cuentas por pagar o facturas y causación prestación de servicios al personal operativo, Materiales Y suministros, Mantenimiento por los servicios de Acueducto.

	Dic 31 2022	Dic 31 2021	Diferencia
Sueldos y Salarios	11,000,000	9,993,786	1,006,214
Prestaciones Sociales	2,477,139	3,171,673	(694,534)
Auxilio de Transporte	1,608,421	1,170,994	437,427
Dotacion y Suministro	478,400	296,000	182,400
Personal Supernumerario	14,947,500	31,390,000	(16,442,500)
Contribuciones Efectivas	3,471,968	6,998,892	(3,526,924)
Aportes sobre la nómina	628,300	-	628,300
Materiales de Consumo	11,212,646	3,357,800	7,854,846
Cloro	5,142,094	4,331,200	810,894
Tuberia y Accesorios	6,093,194	6,725,299	(632,105)
Maquinaria y Equipos	1,086,000	-	1,086,000
Elementos Bioseguridad	-	308,000	(308,000)
Materiales para Construccion	-	2,822,268	(2,822,268)
Transporte Fletes y Acarreos	2,191,000	2,064,000	127,000
Energia Planta	207,595	73,100	134,495
Auxilio de Rodamiento	1,225,000	1,650,000	(425,000)
Total	61,769,257	74,353,012	(12,583,756)



➤ **NOTA 13 – GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION**

Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

	Dic 31 2022	Dic 31 2021	Diferencia
Sueldos y Salarios	6,441,198	5,788,230	652,968
Gastos de Representacion	5,498,000	4,021,000	1,477,000
Personal Supernumerario	7,665,001	8,360,000	(694,999)
Auxilio de Transporte	673,750	583,697	90,053
Contribuciones Efectivas	3,253,168	-	3,253,168
Prestaciones Sociales	2,019,255	1,441,887	577,368
Gastos del Personal Diverso	613,400	835,500	(222,100)
Materiales y Suministros	4,326,249	6,246,810	(1,920,561)
Servicios Publicos	639,320	2,040,521	(1,401,201)
Fotocopias	140,000	155,900	(15,900)
Comunicación y Transporte	2,505,551	-	2,505,551
Servicios de Aseo Cafeteria	1,115,000	2,161,400	(1,046,400)
Otros Concepto Generales	2,100,500	-	2,100,500
Gastos Legales	800,000	1,574,041	(774,041)
Honorarios	16,324,000	15,157,500	1,166,500
Impuestos Contribuciones y Tasas	2,020,019	1,644,307	375,712
Depreciacion del Periodo	25,945,544	-	25,945,544
Total	82,079,955	50,010,793	32,069,162

➤ **NOTA 14 – INGRESOS FINANCIEROS**

Comprende los Rendimientos Financieros generados por las cuentas bancarias.

	Dic 31 2022	Dic 31 2021	Diferencia
Ingresos Financieros	27,815	63,538	(35,723)
Total	27,815	63,538	(35,723)



➤ **NOTA 15 – GASTOS FINANCIEROS**

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social del ente económico. Se incorporan conceptos tales como: financieros, Y Gastos extraordinarios.

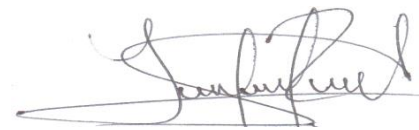
	Dic 31 2022	Dic 31 2021	Diferencia
Gastos Financieros	2,199,014	1,903,615	295,399
Total	2,199,014	1,903,615	295,399

➤ **NOTA 16 – CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS**

Corresponde a las ganancias del ejercicio al cierre del periodo contable.

	Dic 31 2022	Dic 31 2021	Diferencia
Resultados del Ejercicio	2,133,368	2,630,052	(496,684)
Total	2,133,368	2,630,052	(496,684)


JUAN DE JESUS GARCIA QUINTERO
REPRESENTANTE LEGAL
C.G. 93.288.232



YEIMY JOHANNA ROMERO Q.
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 208324 – T