



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 2021 - 2020
(Cifras en Pesos)

	NOTA	AL 31 Diciembre del 2021	AL 31 Diciembre del 2020	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
INGRESOS OPERACIONALES					
SERVICIOS	11	128.833.934	128.350.250	483.684	0,4%
COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS					
COSTOS POR SERVICIO	12	(74.353.012)	(70.737.730)	(3.615.282)	5%
UTILIDAD BRUTA		54.480.922	57.612.520	(3.131.598)	-5%
GASTOS DE ADMINISTRACION					
ADMINISTRACION	13	(50.010.793)	(54.152.695)	4.141.902	-8%
UTILIDAD OPERACIONAL		4.470.129	3.459.825	1.010.304	29%
INGRESOS FINANCIEROS					
INGRESOS FINANCIEROS	14	63.538	36.056	27.482	76%
GASTOS FINANCIEROS					
GASTOS FINANCIEROS	15	(1.903.615)	(1.280.681)	(622.934)	49%
RESULTADO DEL PERIODO		2.630.052	2.215.200	414.852	19%
RESULTADO INTEGRAL		2.630.052	2.215.200	414.852	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 2021 - 2020
(Cifras en pesos)

NOTA	AL 31 Diciembre del 2021	AL 31 Diciembre del 2020	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	67.452.679	113.212.010	(45.759.331)	-40,42%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	57.887.414	103.323.043	(45.435.629)	-43,97%
CLIENTES POR COBRAR	8.797.833	7.874.967	922.866	11,72%
INVENTARIOS	767.432	2.014.000	(1.246.568)	-61,90%
ACTIVO NO CORRIENTE	490.128.385	481.408.881	8.719.504	1,81%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	475.214.867	466.495.363	8.719.504	1,87%
OTROS ACTIVOS	14.913.518	14.913.518	-	0,00%
TOTAL ACTIVO	557.581.064	594.620.891	(37.039.827)	-6,23%
PASIVO				
PASIVOS CORRIENTE	25.001.500	64.671.379	(39.669.879)	-61,34%
CUENTAS POR PAGAR	24.856.136	64.518.967	(39.662.831)	-61,47%
DESCUENTOS DE NOMINA	145.364	152.412	(7.048)	-4,62%
PASIVOS NO CORRIENTE	-	-	-	0,00%
CUENTAS POR PAGAR	-	-	-	0,00%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-	-	-	0,00%
OTROS PASIVO	-	-	-	0,00%
TOTAL PASIVO	25.001.500	64.671.379	(39.669.879)	-61,34%
PATRIMONIO				
PATRIMONIO DE LA EMPRESA	532.579.564	529.949.512	2.630.052	0,50%
CAPITAL FISCAL	505.222.513	505.222.513	-	0,00%
RESULTADOS DE EJERCICIOS	27.357.051	24.726.999	2.630.052	10,64%
TOTAL PATRIMONIO	532.579.564	529.949.512	2.630.052	0,50%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	557.581.064	594.620.891	(37.039.827)	-6,23%


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 2021 - 2020
(Cifras en Pesos)

Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre de 2020	529.949.512
Variaciones Patrimoniales durante el año 2021	2.630.052
Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre de 2021	532.579.564

**Al 31 Diciembre
de 2021**

**Al 31 Diciembre
de 2020**

DETALLES DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

PARTIDAS SIN VARIACION

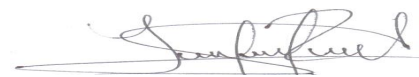
Capital Fiscal	505.222.513	505.222.513	-
----------------	-------------	-------------	---

INCREMENTOS

Resultado Integral del Periodo	2.630.052	2.215.200	414.852
Resultado Integral del Periodos Anteriores	27.357.051	24.726.999	2.630.052

DISMINUCIONES


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



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

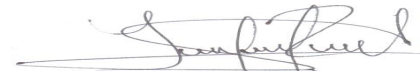


ASOCIACION DE USUARIOS ACUEDUCTO DELICIAS CONVENIO
NIT. 800.247.904 - 0

ASOCIACION DE USUARIOS ACUEDUCTO DELICIAS CONVENIO
NIT. 800.247.904 - 0
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
MOVIEMIENTO EFECTIVO DE ENERO A 31 DICIEMBRE 2021
(Cifras en Pesos)

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO INICIAL A ENERO	103.323.043
INGRESOS OPERACIONALES	128.833.934
INGRESOS POR VENTAS DE SERVICIOS PUBLICOS	128.833.934
Acueducto	128.833.934
TOTAL INGRESOS RECAUDOS + EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO INICIAL	232.156.977
EGRESOS DE FUNCIONAMIENTO	
DE PERSONAL ADMINISTRATIVO - OPERATIVO	74.051.659
SERVICIOS PERSONALES	74.051.659
Sueldos y Salarios	61.603.707
Contribuciones Efectivas	6.998.892
Prestaciones Sociales	4.613.560
Gastos de Personal Diversos	835.500
GENERALES DE ADMINISTRACION - OPERACION	114.983.525
GENERALES	50.312.146
Adquisicion de Bienes	21.481.667
Adquisicion de Servicios	27.186.172
Impuestos Multas y Contribuciones	1.644.307
CUENTAS POR PAGAR VIGENCIA ANTERIOR	64.671.379
Cuentas por Pagar Vigencias Anteriores	64.671.379
TOTAL EGRESOS DE FUNCIONAMIENTO	189.035.184
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO DISPONIBLE	43.121.793


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 DEL ACUEDUCTO DELICIAS-CONVENIO
NIT. 800.247.904 – 6**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
30 DE DICIEMBRE DEL 2021
(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 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 2021 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 2020 y 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

	Dic 31 2021	Dic 31 2020	Diferencia
Caja General	10.443.841	6.431.251	4.012.590
Cta Cte Davivienda 00249038365	22.514.261	71.987.396	(49.473.135)
Cta Ah 000249554395	24.929.312	24.904.396	24.916
Total	57.887.414	103.323.043	(45.435.629)



➤ **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 2021	Dic 31 2020	Diferencia
Prestacion de Servicios Publicos	5.205.300	7.874.967	(2.669.667)
Subsidios	3.592.533		3.592.533
Total	8.797.833	7.874.967	922.866

➤ **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 2021	Dic 31 2020	Diferencia
Materiales y Suministros	767.432	2.014.000	(1.246.568)
Total	767.432	2.014.000	(1.246.568)

➤ **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 2021.

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentada en el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del año 2021 es la siguiente:

	Dic 31 2021	Dic 31 2020	Diferencia
Terrenos	30.622.540	30.622.540	-
Edificaciones	86.593.933	84.624.229	1.969.704
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	3.908.942	394.800
Muebles y Enseres	9.201.400	2.846.400	6.355.000
Equipos de Comunicación y Computo	5.626.220	5.626.220	-
Depreciacion Acumulada (CR)	(121.345.932)	(121.345.932)	-
Total	475.214.867	466.495.363	8.719.504



ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DELICIAS- CONVENIO

NIT 800247904-6

Las diferencias representan compra de cámaras para la planta de tratamiento, archivadores para la oficina y las mejoras que se realizaron a las instalaciones.

➤ NOTA 7 –OTRO ACTIVOS

	Dic 31 2021	Dic 31 2020	Diferencia
Propiedad De Inversion	14.913.518	14.913.518	-
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.

	Dic 31 2021	Dic 31 2020	Diferencia
Otras Cuentas por Pagar	-	1.430.701	(1.430.701)
Subvenciones Por Recursos Transferido	24.856.136	63.088.266	(38.232.130)
Total	24.856.136	64.518.967	(39.662.831)

➤ 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 2021	Dic 31 2020	Diferencia
Aportes Fondos de Salud	72.682	76.189	(3.507)
Aportes Fondos de Pension	72.682	76.189	(3.507)
Total	145.364	152.378	(7.014)

➤ 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 2021	Dic 31 2020	Diferencia
Aportes Sociales	505.222.513	505.222.513	-
Resultados del Ejercicio Anterior	24.726.999	22.511.798	2.215.201
Resultados del Ejercicio	2.630.052	2.215.200	414.852
Total	532.579.564	529.949.511	2.630.053



ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DELICIAS- CONVENIO

NIT 800247904-6

➤ 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 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 2021	Dic 31 2020	Diferencia
Cargo Fijo Acueducto	121.844.761	123.591.476	(1.746.715)
Materiales	1.577.150	5.159.886	(3.582.736)
Matriculas	5.035.000	1.654.000	3.381.000
Otros Conceptos	389.423	1.991.444	(1.602.021)
Devoluciones	(12.400)	(4.046.556)	4.034.156
Total	128.833.934	128.350.250	483.684

➤ 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 2021	Dic 31 2020	Diferencia
Sueldos y Salarios	9.993.786	11.044.944	(1.051.158)
Horas Extras	-	447.300	(447.300)
Auxilio de Transporte	1.170.994	1.038.813	132.181
Dotacion y Suministro	296.000	152.000	144.000
Personal Supernumerario	31.390.000	8.171.000	23.219.000
Contribuciones Efectivas	6.998.892	6.059.046	939.846
Prestaciones Sociales	3.171.673	1.503.071	1.668.602
Materiales de Consumo	3.357.800	9.170.478	(5.812.678)
Cloro	4.331.200	8.810.066	(4.478.866)
Tuberia y Accesorios	6.725.299	16.365.466	(9.640.167)
Herramienta y Maquinaria	-	982.900	(982.900)
Elementos Bioseguridad	308.000	708.000	(400.000)
Materiales para Construccion	2.822.268	1.682.450	1.139.818
Impresos y Publicaciones	-	840.000	(840.000)
Transporte Fletes y Acarreos	2.064.000	1.575.000	489.000
Otros Costos Generales	-	65.000	(65.000)
Energia Planta	73.100	190.846	(117.746)
Auxilio de Rodamiento	1.650.000	-	1.650.000
Equipo	-	308.000	(308.000)
Servicios de Aseo	-	6.800	(6.800)
Combustible y Lubricantes	-	8.800	(8.800)
Mantenimiento Lineas Redes y Ducl	-	1.200.000	(1.200.000)
Tasas de Uso	-	407.750	(407.750)
Total	74.353.012	70.737.730	3.615.282



➤ **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 2021	Dic 31 2020	Diferencia
Sueldos y Salarios	5.788.230	5.446.254	341.976
Gastos de Representacion	4.021.000	3.471.000	550.000
Personal Supernumerario	8.360.000	6.540.000	1.820.000
Auxilio de Transporte	583.697	514.270	69.427
Contribuciones Efectivas	-	653.900	(653.900)
Prestaciones Sociales	1.441.887	519.214	922.673
Gastos del Personal Diverso	835.500	996.000	(160.500)
Materiales y Suministros	6.246.810	2.922.300	3.324.510
Servicios Publicos	2.040.521	1.925.889	114.632
Viaticos y Gastos de Viaje	-	45.000	(45.000)
Publicidad y Propaganda	-	140.000	(140.000)
Fotocopias	155.900	104.400	51.500
Comunicación y Transporte	-	3.000	(3.000)
Servicios de Aseo Cafeteria	2.161.400	3.250.650	(1.089.250)
Elementos de Aseo	-	50.500	(50.500)
Gastos Legales	1.574.041	1.779.600	(205.559)
Honorarios	15.157.500	12.212.500	2.945.000
Impuestos Contribuciones y Tasas	1.644.307	555.446	1.088.861
Depreciacion del Periodo	-	13.022.772	(13.022.772)
Total	50.010.793	54.152.695	(4.141.902)

➤ **NOTA 14 – INGRESOS FINANCIEROS**

Comprende los Rendimientos Financieros generados por las cuentas bancarias.

	Dic 31 2021	Dic 31 2020	Diferencia
Ingresos Financieros	63.538	36.056	27.482
Total	63.538	36.056	27.482



➤ **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.

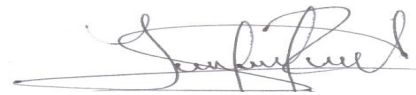
	Dic 31 2021	Dic 31 2020	Diferencia
Gastos Financieros	1.903.615	1.280.681	622.934
Total	1.903.615	1.280.681	622.934

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

Corresponde a las ganancias del ejercicio al cierre del periodo contable

	Dic 31 2021	Dic 31 2020	Diferencia
Resultados del Ejercicio	2.630.052	2.215.200	414.852
Total	2.630.052	2.215.200	414.852


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



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