

ASOCIACION DE USUARIOS DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO VEREDA SAN MARTIN MUNICIPIO DE GACHANCIPA
NIT 832,006,070-1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

| | Notas | 2022 | 2021 |
|---|-------|--------------------|--------------------|
| ACTIVOS | | | |
| ACTIVOS CORRIENTES | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 3 | 13.593.553 | 2.097.021 |
| Caja General | | 920.344 | 908.526 |
| Banco Bogota | | 12.673.209 | 1.188.495 |
| Deudores y Otras cuentas por cobrar | 4 | 47.985.786 | 35.100.043 |
| Alcaldía Municipal | | - | - |
| Usuarios | | 47.985.786 | 36.210.256 |
| Deterioro de Cartera | | - | 1.110.213 |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | | 61.579.339 | 37.197.064 |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | | |
| Propiedades, planta y equipo | 5 | 90.632.304 | 97.742.842 |
| Lote sector la Gruta | | 6.500.000 | 6.500.000 |
| Avaluo comercial lote sector la Gruta | | 38.500.000 | 38.500.000 |
| Edificaciones- Laboratorio planta san Martin | | 4.900.000 | 4.900.000 |
| Planta de Tratamiento -ornamentacion | | 4.710.000 | 25.387.600 |
| Proyecto reutilizacion de aguas | | 29.539.585 | 29.539.585 |
| Red Acueducto Antigua | | - | 31.677.406 |
| Red Acueducto Nueva Inicio 2017 | | 22.458.870 | 22.458.870 |
| Red de Energia planta la Gruta | | 5.500.000 | 5.500.000 |
| Maquinaria y Equipo | | 7.607.920 | 10.107.920 |
| Equipo Medico y Cientifico (Kit de laboratorio 2018) | | 17.564.400 | 17.564.400 |
| Muebles, enseres y equipos de oficina | | 1.740.000 | 1.740.000 |
| Equipos de Computo | | 1.140.000 | 1.140.000 |
| Depreciacion acumulada | | - 49.528.471 | - 97.272.939 |
| TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES | | 90.632.304 | 97.742.842 |
| TOTAL ACTIVOS | | 152.211.643 | 134.939.906 |
| PASIVOS | | | |
| PASIVOS CORRIENTES | | | |
| Proveedores | 6 | 20.352.050 | 2.000.000 |
| Cuentas por pagar (Seguridad Social) | | 1.074.800 | 990.300 |
| Retencion en la Fuente | | 427.928 | 1.068.431 |
| Obligaciones laborales | | 2.305.860 | 1.679.808 |
| Provision de Renta | | 98.000 | 96.637 |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES | | 24.258.638 | 5.835.176 |
| PASIVOS NO CORRIENTES | | | |
| TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES | | | |
| TOTAL PASIVOS | | 24.258.638 | 5.835.176 |
| PATRIMONIO | | | |
| Aportes sociales | 7 | 71.029.384 | 71.029.384 |
| Superavit por Valorizacion (Avaluo Lote) | | 38.500.000 | 38.500.000 |
| Superavit por Donacion (Kit de laboratorio) | | 15.613.404 | 17.564.400 |
| Excedentes por utilidad del periodo | | 2.810.217 | 2.010.946 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 127.953.005 | 129.104.730 |
| TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO | | 152.211.643 | 134.939.906 |



CARLOS ANDRES VENEGAS MURCIA
Representante legal
C.C Nro 3.028.850



ROSA ELENA CEQUERA OCHOA
Contador Publico
TP 71575-T

ASOCIACION DE USUARIOS DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO VEREDA SAN MARTIN MUNICIPIO DE GACHANCIPA

NIT 832,006,070-1

ESTADO DEL RESULTADO

DESDE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

| | Notas | 2022 | 2021 |
|--|-------|--------------------|--------------------|
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 8 | 268.925.607 | 208.459.292 |
| Consumo | | 182.802.860 | 163.485.458 |
| Cargo Fijo | | 33.799.270 | 29.474.989 |
| Nuevas Acometidas | | 49.000.000 | 877.803 |
| Otros Cobros (medidores y materiales) | | 3.323.477 | 14.621.042 |
| COSTOS OPERACIONALES | 9 | 216.076.772 | 161.914.532 |
| Gastos Laborales (Nomina y Carga Prestacional) | | 51.936.505 | 48.159.527 |
| Generales- SGSST | | - | 1.054.267 |
| Depreciaciones | | 4.985.532 | 5.321.580 |
| Productos quimicos (Maber y Carlos L.) | | 45.370.686 | 24.681.489 |
| Acpm | | 1.868.056 | 563.083 |
| Servicio de Energia | | 30.747.414 | 13.706.037 |
| Ordenes y Contratos de Manto y Reparac (Maq y equipo, Redes, planta y Ampliac red) | | 62.353.104 | 37.917.672 |
| Honorarios (Procesos quimicos Maber y otros) | | 17.310.551 | 27.929.883 |
| Impuestos y tasas | | 294.924 | 396.360 |
| Otros contratos- jornales | | 1.210.000 | 2.184.634 |
| UTILIDAD BRUTA | | 52.848.835 | 46.544.760 |
| GASTOS DE ADMINISTRACION | 9 | 46.909.704 | 47.161.353 |
| Honorarios y Servicios | | 28.795.637 | 29.754.162 |
| Gastos Generales | | 5.433.191 | 9.329.882 |
| Impuestos | | 980.748 | 966.370 |
| Arrendamiento equipo de oficina- sonido | | 245.000 | - |
| Contribuciones y afiliaciones | | 5.955.227 | 5.886.980 |
| Servicios (Telefono e internet) | | 2.647.168 | - |
| Deterioro de Cartera | | 2.678.733 | 1.049.959 |
| Depreciaciones y amortizaciones | | 174.000 | 174.000 |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | 8 | 417.799 | 4.002.458 |
| Ingresos por otros Conceptos (Vta chatarra) | | 417.799 | 536.268 |
| Ingresos Extraordinario- (Acueducto de Bta) | | - | 3.466.190 |
| GASTOS NO OPERACIONALES | 9 | 3.448.713 | 1.278.282 |
| Gastos Financieros (Chequera y Comisiones) | | 3.448.713 | 1.278.282 |
| EXCEDENTES DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTOS | | 2.908.217 | 2.107.583 |
| Provision de Renta | | 98.000 | 96.637 |
| EXCEDENTES DEL PERIODO | | 2.810.217 | 2.010.946 |



CARLOS ANDRES VENEGAS MURCIA

Representante legal

C.C Nro 3.028.850



ROSA ELENA CEQUERA OCHOA

Contador Publico

TP 71575-T

CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Señores:

ASOCIACION DE USUARIOS DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO VEREDA SAN MARTIN MUNICIPIO DE GACHANCIPA.

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la "ASOCIACION DE USUARIOS DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO VEREDA SAN MARTIN MUNICIPIO DE GACHANCIPA", certificamos que los estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Norma de Información Financiera (NIF) Decreto 2706 de 2012, decreto 3019 del 2013 del Ministerio de Comercio, Industria y Turismo y la circular Externa 115-000003 de la superintendencia de Sociedades, como Marco técnico normativo de información financiera para microempresas, DUR 2420 del 14 de diciembre de 2015 clasificándose en el grupo 3.

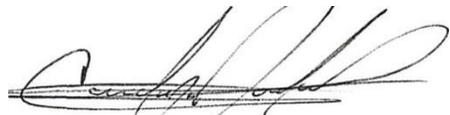
Certificamos que los Estados Financieros antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos.

- a) Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente y reflejan razonablemente la Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021, las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos y todos los hechos económicos que afectaron sus registros han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.
- b) Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros al 31 de diciembre del 2022 y 2021, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados financieros se han realizado a su costo. La contabilidad se lleva conforme a las Normas de Información Financiera (decreto 2706 de 2012).
- c) El Activo se reconoció como al conjunto de recursos, bienes o derechos, tangibles o intangibles controlados por la empresa, provenientes de un hecho pasado y que permiten generar un beneficio económico futuro obtenidos por la Asociación al 31 de diciembre de 2022 y 2021. Los activos fijos se contabilizaron al costo de adquisición, su depreciación fue calculada por el método de línea recta de acuerdo a su vida útil.

Se reconocieron los pasivos como una obligación presente de la Asociación, surgida a raíz de sucesos pasados, para cancelarla de acuerdo a su fecha de vencimiento. El Patrimonio se reconoce como la participación residual en los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. Los ingresos y los egresos se registraron por el método de causación y al costo, reconociéndose el hecho económico en el periodo en el cual se realizan.

- d) La Asociación tiene dos personas empleadas en su nómina con contrato indefinido y se cumplen con los aportes al sistema de Seguridad Social Integral y todas sus prestaciones sociales.
- e) La Asociación de usuarios del servicio de acueducto vereda San Martin Municipio de Gachancipa, continuara con sus operaciones a futuro.
- f) En cumplimiento del art 1 de la ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene licencia correspondiente y cumple por lo tanto con las normas de derecho de autor.

Esta certificación se expide el día tres (03) del mes de Febrero (02) de dos mil veinte y tres (2.023).



Carlos Andres Venegas Murcia
Representante Legal
CC Nro 3.028.850



Rosa Elena Cequera Ochoa
Contador Público
TP-71575-T

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO DE LA VEREDA SAN MARTIN
MUNICIPIO DE GACHANCIPA.**

NIT 832.006.070-1

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIF
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 COMPARADOS CON EL AÑO 2021.**

(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. INFORMACION GENERAL DE LA ENTIDAD

La Asociación de usuarios del servicio de acueducto de la vereda San Martín del Municipio de Gachancipá, Entidad sin ánimo de lucro; en forma de asociación de usuarios, fue constituida por acta No. 0000001 del 09 de septiembre de 2001 otorgada en asamblea constitutiva, inscrita en la cámara de comercio de Zipaquirá el 26 de septiembre de 2001 bajo el número 00044155 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro. Con vigencia Indefinida aprobada en acta Nro 111 de día 15 de agosto del 2021.

Cuyo objeto social es el de dotar agua potable para uso doméstico, a las viviendas que cubre el sistema de acueducto. Para el desarrollo de su objeto social, cuenta con las siguientes plantas de tratamiento de agua:

- Planta de Tratamiento Rio Bogotá
- Planta de tratamiento La Gruta

A partir del 1° de junio de 2016 se empezó aplicar las Normas de Contabilidad establecidas mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto 2706 de 2012, para las empresas del Grupo 3, que deben llevar una contabilidad simplificada, tomando como base la Norma Internacional de Información Financiera, NIIF para PYMES, que da lugar al Régimen Simplificado de Contabilidad de Causación para Microempresas, NIF. Además, se aplicó la Orientación 15 de CTCP de 2015 y la Circular Guía 115-00003 de 2013 de la Superintendencia de Sociedades, así como los diferentes Conceptos de las autoridades competentes, en los apartes en que apliquen y se compartan criterios. Para el efecto, se desarrolló el Manual de Políticas Contables, aprobado por la Junta Directiva de la Asociación.

La contabilidad se lleva por el sistema de causación, reconociendo los ingresos, costos y gastos incurridos en cada vigencia.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES. Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados a menos que se indique lo contrario.

2.1 BASES DE PREPARACION

El Estado de Situación Financiera al corte del 31-12-2020 y 31-12-2019 y sus revelaciones han sido preparados de acuerdo con las Normas Información Financiera (NIF) Decreto 2706 de 2012. Marco técnico normativo de información financiera para micro empresas. La entidad elabora sus estados financieros utilizando la base contable de acumulación o devengo y su principal base de medición es el costo histórico. Excepto por los terrenos que hacen parte del activo fijo, en los que se optó la opción de costo atribuido.

2.2 Frecuencia de la información

La entidad preparará y difundirá un juego completo de Estados financieros al menos una vez al año, con corte a 31 de diciembre de cada año.

2.3 Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se presentan en “Pesos Colombianos”, que es la moneda funcional de la Empresa.

2.4 Manejo de activos Fijos

De acuerdo con la política definida para el manejo de activos fijos bajo NIF, se reconocieron aquellos que cumplen con las condiciones del numeral 2.19 y Capítulo 9 del anexo al Decreto 2706 de 2012, principalmente los que logran la generación futura de beneficios económicos. Los principales elementos de esta política son:

- Que sea un recurso tangible controlado por la Empresa.
- Que se espera sea utilizado en el giro normal de sus negocios en un período de tiempo que exceda de un año o que sirvan de apoyo para ser utilizados en desarrollo de su función administrativa.
- Que de él sea probable que se deriven beneficios económicos futuros.
- Que su monto exceda de 4 salarios mínimos legales mensuales vigentes.
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente.
- El bien se ha recibido a satisfacción y se han recibido los riesgos y beneficios del mismo.
- Que, si bien el activo como tal no genera ingresos para la Empresa, se requiere por temas de tipo legal Referente a aspectos medioambientales o por temas de seguridad para que la entidad logre obtener los Beneficios económicos derivados del resto de los activos.

Todos los otros rubros que hacen parte del activo pasivo y patrimonio se tomaron con base en el costo histórico.

Como quiera que se optó por la opción del Costo Atribuido para los terrenos, señalada en el Capítulo 15, Sección 15.9. Del Decreto 2706.

2.5 CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar, préstamos y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por el acueducto en desarrollo de su actividad operacional.

2.6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. El Acueducto optó por usar el valor razonable de su propiedad planta y equipo como costo atribuido en la fecha de transición para el rubro, terrenos. Para los demás rubros mantuvo su costo histórico.

2.7 ACTIVOS INTANGIBLES

Atendiendo lo dispuesto en el capítulo 2 del Decreto 2706 de 2012, referente a los conceptos y principios generales, que en su numeral 2.2, las microempresas podrán utilizar de acuerdo con las circunstancias, bases de medición que estén incluidas en las NIIF o en las NIIF para PYMES, la sociedad optó por utilizar las NIIF plenas, para el reconocimiento de sus intangibles.

2.8 CUENTAS POR PAGAR

Agrupan las obligaciones a cargo del acueducto originadas en desarrollo de su actividad operacional. Las cuentas por pagar comerciales, documentos por pagar y préstamos por pagar, son obligaciones contractuales para entregar dinero u otros activos financieros a terceros. Las cuentas por pagar se reconocen a su costo histórico.

2.9 OBLIGACIONES LABORALES

Comprende todos los tipos de contraprestaciones a los trabajadores a cambio de sus servicios. Todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho se reconocerán como un gasto, Las obligaciones con los empleados comprenden partidas tales como las siguientes:

- (a) Salarios y aportes a la seguridad social.
- (b) Prestaciones sociales básicas (primas, vacaciones, cesantías e intereses a las cesantías).

3.0 INGRESOS

La Asociación de Usuarios concentra su actividad en la distribución de agua para los usuarios que hacen parte de la red del acueducto de la vereda San Martín, La facturación se realiza con base en tarifas autorizadas por la CRA, de acuerdo al estudio de precios, de costos y tarifas que envía el acueducto para su aprobación, se factura cada dos meses. Los ingresos del acueducto se conforman principalmente por los siguientes rubros: Consumo, Cargos Fijos, Nuevas Acometidas, re conexiones y materiales.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DEL 2022-2021

Nota 3
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo en Efectivo y sus equivalentes de efectivo corresponden a los recursos económicos que poseía la Asociación de Usuarios del servicio de Acueducto del municipio de Gachancipa al corte del 31 de diciembre del 2.022 tanto en caja como en Bancos como se relaciona a continuación.

| Descripción | 2022 | 2021 |
|---|----------------------|---------------------|
| Caja Menor (en efectivo físicamente) conciliada con Tesorería | 920.344,00 | 908.526,00 |
| Banco de Bogotá Cta Cte 211029293 (Saldo extracto a dic. 31-2022) Conciliado con extracto Bancario. | 12.673.209,00 | 1.188.495,00 |
| Total Efectivo y equivalentes de efectivo | 13.593.553,00 | 2.097.021,00 |

La caja menor corresponde a un valor fijo, la cual se utiliza para cubrir los gastos en los que debe incurrir la Asociación de usuarios del Servicio de Acueducto municipio de Gachancipa para dar solución a necesidades inmediatas. Por lo menos una vez al mes se efectúa el reintegro de caja menor, cuando se ha gastado el 80% de la caja menor.

La cuenta corriente 211029293 del Banco de Bogotá se encuentra debidamente conciliada con los extractos bancarios a diciembre 31 de 2022. Los saldos en la cuenta corriente allí reflejados son de los usuarios que cancelan el servicio de acueducto y estos saldos son para cumplir con las obligaciones actuales pendientes por cancela. En el extracto quedo el valor de \$ 22.671.011 quedando cheques pendientes por cobrar por valor de \$ 9.997.652 que se giraron en dic/22, por lo tanto, en contabilidad quedo un saldo de \$ 12.673.209.

Nota 4.
DEUDORES O CUENTAS POR COBRAR

Los Deudores o Cuentas por cobrar está conformada por las deudas de los usuarios correspondiente al servicio del mes de Nov y Dic-2022 facturado en dic del 2022 y con fecha de pago para enero del 2023, Cuentas por cobrar a 31 de dic del 2022 que quedaron pendientes de pago y préstamos a Empleados.

| Descripción | 2022 | 2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| Usuarios San Martin (Venta servicio de agua) | 47.985.786,00 | 36.210.256,00 |
| Deterioro de Cartera | 0 | (1.110.213,00) |
| Total Deudores | 47.985.786,00 | 35.100.043,00 |

A la cartera no se le realizo provisión de cartera ya que no cumple los parámetros para realizarla. Es una cartera menor de 60 días.

Nota5
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El registro de la propiedad, planta y equipo se realiza por su costo de Adquisición. Estos Activos son bienes dispuestos para la operación y para el mejoramiento del servicio.

Los activos son depreciados por línea recta de acuerdo a su vida útil, corresponde al registro obligatorio en libros, con el fin de calcular el desgaste de los activos adquiridos. Durante el año 2022 no se adquirieron activos nuevos.

| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | | | DEPRECIACION |
|--|--|-----------------------|----------------------|----------------------|
| CLASIFICACION | DESCRIPCION | VALOR | AVALUO | ACUMULADA |
| | ADQUISICION | | | |
| Terreno | Lote 75 m2 Sector Gruta | 6.500.000,00 | 38.500.000,00 | |
| Edificaciones | Cuarto laboratorio | 4.900.000,00 | | 2.490.848,00 |
| Plantas,Ductos y Tuneles | | | | |
| | Ornamentacion planta del Rio | 4.710.000,00 | | 3.925.000,00 |
| | Reutilizacion de aguas | 29.539.585,00 | | 19.947.147,00 |
| Red | Red acueducto año 2017 | 22.458.870,00 | | 6.737.520,00 |
| Redes de Energia | Red Planta la Gruta Servicio | 5.500.000,00 | | 5.041.678,00 |
| Maquinaria y Equipo | Registros Cortina | 2.507.920,00 | | 2.402.755,00 |
| | Modulos de sedimentacion tipo | 5.100.000,00 | | 4.456.427,00 |
| Equipo Medico y Cientifico | Kit de Laboratorio- Empresas Publicas de Cund. | 17.564.400 | | 1.951.596,00 |
| Muebles y equipo de oficina | | | | - |
| | Video Beam | 1.740.000,00 | | 1.522.500,00 |
| Computador | Computador de mesa marzo | 1.140.000,00 | | 1.053.000,00 |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | 101.660.775,00 | 38.500.000,00 | 49.528.471,00 |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | 90.632.304,00 | | |

Nota 6.
PASIVO

Registra el valor adeudado por la Asociación de usuarios del servicio de Acueducto de la vereda san Martin, por los bienes y servicios recibidos que al cierre del ejercicio quedaron pendientes por pagar, tal como se detalla a continuación:

| Descripcion | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|---------------|--------------|
| Bienes y Servicios | | |
| Energy I&d Sas | 2.616.600,00 | 0 |
| Comercializadora Fermater S.A.S | 12.640.250,00 | 0 |
| Blanca Cecilia Dionisio | 2.000.000,00 | 0 |
| Carlos Andres Venegas Murcia | 2.000.000,00 | 0 |
| Insidenet Sas | 95.200,00 | 0 |
| Rosa Elena Cequera Ochoa | 1.000.000,00 | 0 |
| Erika Lizeth Diaz Rodriguez | 0,00 | 2.000.000,00 |
| Acreeedores | | |
| Pension | 430.300,00 | 396.600,00 |
| Salud | 336.300,00 | 309.900,00 |
| Aportes icbf, sena y caja | 242.400,00 | 223.300,00 |
| Riesgos Profesionales | 65.600,00 | 60.500,00 |
| Retencion en la fuente | 427.928,00 | 1.068.431,00 |
| Obligaciones Laborales | | |
| Cesantias | 1.573.704,00 | 1.382.401,00 |

| | | |
|------------------------|----------------------|---------------------|
| Intereses de cesantías | 152.527,00 | 165.882,00 |
| Vacaciones | 579.630,00 | 131.525,00 |
| Provision | | |
| Provision de renta | 98.000,00 | 96.637,00 |
| Total Pasivos | 24.258.439,00 | 5.835.176,00 |

Nota 7
PATRIMONIO

| Descripcion | 2022 | 2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Aportes Iniciales | 71.029.384,00 | 71.029.384,00 |
| Superavit por Valorizacion (Avaluo Lote) | 38.500.000,00 | 38.500.000,00 |
| Superavit por Donacion (Kit de laboratorio) | 15.613.404,00 | 17.564.400,00 |
| Excedentes por utilidad del periodo | 2.810.217,00 | 2.010.946,00 |
| Total patrimonio | 127.953.005,00 | 129.104.730,00 |

Al iniciar la Asociación de usuarios del servicio de Acueducto de la vereda san Martin del municipio de Gachancipa, se reconoció un saldo inicial de las operaciones generadas por la Junta de Acción Comunal de la vereda San Martin el cual fue entregado a la Asociación por lo tanto en la contabilidad se reconocieron como aportes sociales iniciales de todos los usuarios. La asociación recibió por parte de la gobernación de Cundinamarca una donación de un Kit de Laboratorio. En la implementación de las normas Internacionales se realizó un avalúo comercial al lote de la planta la gruta. Los excedentes contables del ejercicio serán reinvertidos durante el año 2023 de acuerdo a lo aprobado por la Asamblea General.

Nota 8
INGRESOS

Los ingresos representan flujos de entrada de recursos, en forma de incrementos del activo o disminuciones del pasivo, que generan incrementos en el patrimonio, devengados por los siguientes conceptos del objeto social dentro de su operación.

| INGRESOS OPERACIONALES | 2022 | 2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Consumo | 182.802.860,00 | 163.485.458,00 |
| Cargo Fijo | 33.799.270,00 | 29.474.989,00 |
| Nuevas Acometidas | 49.000.000,00 | 877.803,00 |
| Otros Cobros | 3.323.477,00 | 14.621.042,00 |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES | 268.925.607,00 | 208.459.292,00 |
| OTROS INGRESOS OPERACIONALES | 2022 | 2021 |
| Otros Ingresos | 417.799,00 | 4.002.458,00 |
| TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES | 417.799,00 | 4.002.458,00 |
| TOTAL INGRESOS | 269.343.406,00 | 212.461.750,00 |

NOTA 9**COSTOS Y GASTOS.****Reconocimiento de los costos y Gastos.**

Representan los flujos de salida de recursos, en forma de disminuciones del activo o incrementos del pasivo o una combinación de ambos, que generan disminuciones del patrimonio, incurridos en las actividades propias de la Asociación de usuarios del servicio de acueducto de la vereda san Martin del municipio de Gachancipa realizadas durante el período en el transcurso normal de sus operaciones.

Gastos por Honorarios.

Es el valor cancelado a los siguientes profesionales que cumplen con las funciones de asesoramiento en las áreas comerciales, financiera y administrativas etc.

Contribuciones y afiliaciones.

Erogaciones correspondientes para la Superintendencia de Servicios públicos, Cra, Car tasa por uso y renovación de Cámara de comercio etc.

Gastos Depreciación Activos fijos.

Corresponde al registro obligatorio en libros, con el fin de calcular el desgaste de los activos adquiridos.

Gastos de Operación.

Dentro del funcionamiento se deben hacer erogaciones como papelería, implementos de aseo, comunicaciones, Transporte urbano, entre otros.

Gastos financieros.

Corresponde al registro por compra de chequera, comisiones e IVA del Banco Bogotá.

COSTOS OPERACIONALES.**Gastos Laborales:**

Allí se registra los sueldos, auxilio al transporte, obligaciones laborales, y seguridad social de los dos empleados de la Asociación de usuarios del servicio de acueducto de la Vereda San Martin del Municipio de Gachancipa.

Productos químicos: Se adquieren para el buen servicio en la calidad del agua.

Acpm: Se utiliza para el funcionamiento de las bombas en las plantas.

Órdenes y contratos de Mantenimiento y reparaciones:

Corresponde al registro de la adquisición de repuestos, mantenimiento y reparaciones de plantas y redes para el buen funcionamiento de la operación.

Honorarios:

Por Análisis Químicos del Agua, se realizan mensualmente con Maber Soluciones Hidroquímicas E.U.

Servicios Públicos:

Corresponde al registro del servicio de Energía Condesa.

Trabajos Adicionales:

Corresponde a los jornales y refuerzos en las labores de la planta.

| DESCRIPCION | 2022 | 2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| COSTOS OPERACIONALES | 216.076.772,00 | 161.914.532,00 |
| Gastos Laborales (Nomina y Carga Prestacional) | 51.936.505,00 | 48.159.527,00 |
| Generales | - | 1.054.267,00 |
| Depreciaciones | 4.985.532,00 | 5.321.580,00 |
| Productos quimicos (Maber y Carlos L.) | 45.370.686,00 | 24.681.489,00 |
| Servicio de Energia | 30.747.414,00 | 13.706.037,00 |
| Acpm | 1.868.056,00 | 563.083,00 |
| Ordenes y Contratos de Manto y Reparac (Maq y equipo, Redes, planta y Ampliac red) | 62.353.104,00 | 37.917.672,00 |
| Honorarios (Procesos quimicos Maber) | 17.310.551,00 | 27.929.883,00 |
| Impuestos y tasas | 294.924,00 | 396.360,00 |
| Trabajos adicionales-obreros | 1.210.000,00 | 2.184.634,00 |
| GASTOS DE ADMINISTRACION | 46.909.704,00 | 47.161.353,00 |
| Honorarios y Servicios admon | 28.795.637 | 29.754.162,00 |
| Gastos Generales (papeleria, gtos de repret,taxis y comunic) | 5.433.191 | 9.329.882,00 |
| Impuestos, Contribuciones y Tasas | 980.748 | 6.853.350,00 |
| Arrendamientos equipo de oficina | 245.000 | - |
| Contribuciones y afiliaciones | 5.955.227 | - |
| Servicios (Telefono e internet) | 2.647.168 | - |
| Depreciaciones y amortizaciones | 174.000 | 174.000,00 |
| Deterioro de cartera | 2.678.733 | 1.049.959,00 |
| GASTOS NO OPERACIONALES | 3.546.713,00 | 1.374.919,00 |
| Gastos Financieros (Chequera y Comisiones) | 3.448.713,00 | 1.278.282,00 |
| Provision de Renta | 98.000,00 | 96.637,00 |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS | 266.533.189,00 | 210.450.804,00 |

Los excedentes contables corresponden a \$2.810.217, los cuales serán reinvertidos durante el año 2022 de acuerdo a lo estipulado por la Asamblea General Ordinaria.

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| TOTAL INGRESOS | 269.343.406,00 | 212.461.750,00 |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS | 266.533.189,00 | 210.450.804,00 |
| EXCEDENTES | 2.810.217,00 | 2.010.946,00 |



Carlos Andres Venegas Murcia
Representante Legal
C.C. No. 3.028.850



Rosa Elena Cequera Ochoa
Contador Público
T.P. 71515-T.