

ESTADOS FINANCIEROS

**ASOCIACION ACUEDUCTO
Y ALCANTARILLADO**

CUATRO ESQUINAS

AÑO 2021

ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2021

NOTA 1 **MISION:** La Asociación Acueducto Cuatro Esquinas S.A E.S.P. presta el servicio público domiciliario de acueducto, apoyado en el recurso humano basado en el avance científico y tecnológico, cumpliendo las Normas Legales vigentes existentes, generando la protección de los recursos naturales teniendo como apoyo la calidad continuidad y cobertura, contribuyendo a un desarrollo armónico y sostenible del sector y sectores aledaños, mejorando la calidad de vida de sus habitantes.

VISION: La Asociación Acueducto Cuatro Esquinas S.A E.S.P dentro de su perspectiva busca proyectarse como una empresa solida prestadora de servicios públicos domiciliarios de acueducto, en forma organizada, eficaz, eficiente y efectiva mejorando la calidad de vida de sus habitantes.

NOTA 2 **BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

2.1 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Sistema Contable y Estados Financieros

LA ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS maneja la contabilidad en su contexto general, de acuerdo con la NIIF PYMES Decreto 3022, sus Estatutos, las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Servicios públicos domiciliarios, su período contable es de un año enero 1º a diciembre 31, utiliza de contabilidad el sistema de devengo para reconocer los hechos económicos.

De acuerdo con estas notas la Asociación Acueducto y Alcantarillado Cuatro Esquinas presenta los siguientes estados financieros: Balance general, Estado de la Actividad económica y social, Estado de Cambio en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambio en la Situación financiera.

2.2 CLASIFICACION DE ACTIVOS Y PASIVOS

Los activos y pasivos se clasifican según su destilación o su grado de realización, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

Para tal efecto, se entiende como activos o pasivos corrientes (corto plazo) aquellas sumas que serán realizables o exigibles en un término no mayor a un año.

2.3 CONCEPTO DE MATERIALIDAD:

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa.

Un hecho económico es material cuando debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.

Para la preparación y presentación de los estados contables y por disposición legal, se observa el Plan General de Contabilidad establecido por la Contaduría general de la Nación, las disposiciones contables emitidas por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, y otras Normas aplicables.

Para la tenencia, conservación y custodia los Libros de Contabilidad y documento soporte, se aplica las Normas relativas a los soportes, Comprobantes y Libros de contabilidad establecidos por la Contaduría General de la Nación y la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios.

En el proceso de identificación, clasificación, registro, valuación, preparación y revelación de sus Estados Financieros la Empresa aplica los principios de Contabilidad General mente aceptados Decretos 2649 y 2650 y demás Normas.

NOTA 4 INDICADORES FINANCIEROS

Se presentan los siguientes índices financieros dando aplicación al Artículo N. 291 del Código de Comercio.

INDICES FINANANCIEROS

DICIEMBRE 31 DE 2021

INDICE	FORMULA	VALORES	RESULTADO
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE –	<u>760.121.288</u>	738.863.882
	PASIVO CORRIENTE	21.257.406	
RAZON CORRIENTE	<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>760.121.288</u>	35,76
	PASIVO CORRIENTE	21.257.406	
SOLIDEZ	<u>ACTIVO TOTAL</u>	<u>2.858.506.658</u>	134,47
	PASIVO TOTAL	21.257.406	
PRUEBA ACIDA	<u>ACTIVO CTE-INVENTARIO</u>	<u>760.121.288</u>	35,76
	PASIVO CORRIENTE	21.257.406	
ENDEUDAMIENTO TOTAL	<u>PASIVO TOTAL * 100</u>	<u>2.125.740.620</u>	0,74%
	ACTIVO TOTAL	2.858.506.658	
LAVERAGE A CORTO PLAZO	<u>PASIVO CORRIENTE</u>	21.257.406	0,01
	PATRIMONIO	2.837.249.252	
TASA DE RETORNO DE ACTIVO TOTAL	<u>EXEDENTE (DEFICIT) EJER.</u>	<u>282.255.150</u>	9,87%
	ACTIVO TOTAL	2.858.506.658	
MARGEN DE UTILIDAD OPERATIVA	<u>EXEDEN.(DEFICIT) OPER.</u>	<u>275.299.593</u>	27,59%
	INGRESOS OPERACIONALES	997.821.532	
MARGEN NETO DE UTILIDAD	<u>EXEDENTE (DEFICIT) EJERC.</u>	<u>282.255.150</u>	28,29%
	INGRESOS OPERACIONALES	997.821.532	
EL EBITDA			51,49%

Se presentan los siguientes índices financieros dando aplicación al Artículo N. 291 del Código de Comercio.

CAPITAL DE TRABAJO: La Empresa dispone de \$738.863.882 pesos de capital de trabajo, significa que el acueducto está en la capacidad de pagar su pasivo corrientes o compromisos a corto plazo con sus activos corrientes.

RAZON CORRIENTE: La Asociación dispone de \$35.76 pesos para respaldar cada peso de las obligaciones que tiene a corto plazo el punto de equilibrio es 1 lo que indica para el primer semestre alcanzamos puto de equilibrio

SOLIDEZ: La Asociación cuenta con \$134.47 pesos para cubrir cada peso de obligación contraída con los acreedores de su activo total.

PRUEBA ACIDA: Indica la capacidad de la Asociación para cubrir los pasivos a corto plazo con sus activos corrientes sin tener que recurrir a la venta de sus inventarios. Se cuenta con \$35.76 pesos por cada peso que se debe el punto de equilibrio es 1.

ENDEUDAMIENTO TOTAL: El total del pasivo con terceros corresponde al 0.74% del activo total.

LAVERAGE A CORTO PLAZO: Cada peso que se debe la Empresa comprometido \$ 0.01 pesos de su patrimonio total.

TASA DE RETORNO DEL ACTIVO TOTAL: Por cada peso invertido en activos retorna en utilidades el 9.87%.

MARGEN DE UTILIDAD OPERATIVA: La Asociación cuenta con el 27.59% de los ingresos operacionales para cumplir con los intereses y generar la utilidad neta.

MARGEN NETO DE UTILIDAD: Por cada peso vendido descontando los impuestos y gastos financieros genera una utilidad de 28.29%

NOTA 5 EFECTIVOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO: Representa los valores en caja y Banco a diciembre 31 de 2021 valores conciliados con los extractos Bancarios,

DISPONIBLE

CAJA \$ 7.400.525
BANCOS \$ 752.720.764

BANCO	SALDOS
BANCO CAJA SOCIAL	42.879.320
CONFIAR COOPERATIVA	454.328.619
CONFIAR COOPERATIVA AL CANTARILLADO	254.273.703
CONFIAR CTA. 0511	1.239.122
T O T A L E S ==>	752.720.764

TIPODE	DOCUMENTO	VALOR	DESCRIPCION
R-001	2021/01/31	64.934.684,00	Caja principal
R-001	2021/02/28	55.723.230,00	Caja principal
R-001	2021/03/31	54.724.739,00	RECARGOS
R-001	2021/04/30	64.354.293,00	Caja principal
R-001	2021/05/30	60.778.893,00	Caja principal
R-001	2021/06/30	54.059.450,00	Caja principal
R-001	2021/07/31	60.945.627,00	CONFIAR COOPERATIVA
R-001	2021/08/01	60.347.352,00	CONFIAR COOPERATIVA
R-001	2021/09/30	61.566.277,00	Caja principal
R-001	2021/11/30	57.490.550,00	CONFIAR COOPERATIVA
R-001	2021/10/31	55.566.565,32	CONFIAR COOPERATIVA
R-001	2021/12/31	62.789.852,00	CONFIAR COOPERATIVA
R-001	2021/01/08	2.327.773,00	CONSUMO CONTEX S.A.S.
R-001	2021/04/12	3.076.354,00	Caja principal
R-001	2021/10/26	162.414,00	CONFIAR COOPERATIVA
R-001	2021/10/26	3.799.972,00	CONFIAR COOPERATIVA
R-001	2021/10/27	21.333.333,00	CONFIAR COOPERATIVA
R-001	2021/11/03	150.000,00	Caja principal
R-001	2021/11/05	150.000,00	ADRIAN DE JESUS CASTRO RIOS
R-001	2021/11/08	2.892,00	Caja principal
R-001	2021/11/19	260.000,00	ANA MERY ALZATE CASTAÑO
R-001	2021/11/05	21.333.333,00	GRUPO EMPRESARIAL LORCA NATIVA
R-001	2021/11/17	51.560,00	SALAZAR PINEDA
R-001	2021/11/23	685.748,00	SUCESORES SAS
R-001	2021/12/28	213.974,00	GRUPO INGEIDEAR SAS
R-001	2021/12/28	882.293,00	CONFIAR COOPERATIVA
R-001	2021/12/28	850.000,00	Caja principal
R-001	2021/12/28	3.346.517,00	Caja principal
R-001	2021/01/29	21.333.333,00	CONFIAR COOPERATIVA
R-001	2021/02/12	160.000,00	CONEXION GRUPO EMPRESARIAL LORCA POR INSERVIBLES MALLA METALICA
R-001	2021/02/23	260.000,00	PAGO DE CONEXIÓN Y MEDIDOR
R-001	2021/02/24	260.000,00	PAGO DE CONEXIÓN Y MEDIDOR
R-001	2021/02/26	21.333.333,00	CONEXIÓN EMPRESA LORCA SA
R-001	2021/03/31	23.511.060,00	CONFIAR COOPERATIVA
R-001	2021/06/22	4.256.240,00	Caja principal
R-001	2021/07/30	42.878.509,00	CONFIAR COOPERATIVA
R-001	2021/09/22	753.393,00	Caja principal
R-001	2021/09/30	139.212,00	Caja principal
R-001	2021/10/19	623.376,00	CONFIAR COOPERATIVA
R-001	2021/08/01	440.598,00	CONFIAR COOPERATIVA
R-001	2021/10/23	779.173,00	Caja principal
R-001	2021/10/11	260.000,00	Caja principal
R-001	2021/10/22	3.239.468,00	Caja principal
R-001	2021/11/30	12.803.529,00	CONFIAR COOPERATIVA
R-001	2021/02/05	87.500,00	CONFIAR COOPERATIVA
R-001	2021/01/09	165.000,00	CONSUMO SALAZAR PINEDA
R-001	2021/02/05	289.177,00	CONSUMO SALAZAR PINEDA
R-001	2021/02/28	1.273.099,00	GRUPO INGEIDEAR CONSIGNACION SIN SOPORTE
C 001	Caja principal	260.000,00	Caja principal

C 001	Caja principal	260.000,00	Caja principal
C 001	Caja principal	440.598,00	Caja principal
C 001	BANCO CAJA SOCIAL	57,73	CONFIAR COOPERATIVA
C 001	INTERESES SOBRE DEPOSITOS	171.021,00	CONFIAR COOPERATIVA
C 001	INTERESES SOBRE DEPOSITOS	139.064,00	CONFIAR COOPERATIVA
C 001	MARZO	11.497,00	CONFIAR COOPERATIVA
C 001	CONFIAR COOPERATIVA	148.210,00	CONFIAR COOPERATIVA
C 001	CONFIAR COOPERATIVA	160.029,00	CONFIAR COOPERATIVA
C 001	CONFIAR COOPERATIVA	195.859,00	CONFIAR COOPERATIVA
C 001	CONFIAR COOPERATIVA	0,00	CONFIAR COOPERATIVA
C 001	CONFIAR COOPERATIVA	201.911,00	CONFIAR COOPERATIVA
C 001	CONFIAR COOPERATIVA	1.140.000,00	CONFIAR COOPERATIVA
C 001	CONFIAR COOPERATIVA	70.000,00	CONFIAR COOPERATIVA
C 001	CONFIAR COOPERATIVA	21.333.333,00	CONEXIÓN EMPRESA LORCA SA
C 001	CONFIAR COOPERATIVA	21.333.333,00	CONEXIÓN EMPRESA LORCA SA
C 001	CONFIAR COOPERATIVA	169.184,00	CONFIAR COOPERATIVA
C 001	CONFIAR COOPERATIVA	190.395,00	CONFIAR COOPERATIVA
C 001	CONFIAR COOPERATIVA	200.082,00	CONFIAR COOPERATIVA
C 001	CONFIAR COOPERATIVA	21.333.333,00	CONEXIÓN EMPRESA LORCA SA
C 001	CONFIAR COOPERATIVA	3.230.000,00	CONFIAR COOPERATIVA
C 001	CONFIAR COOPERATIVA	2.457.200,00	CONFIAR COOPERATIVA
C 001	CONFIAR COOPERATIVA	47.500,00	CONFIAR COOPERATIVA
C 001	CONFIAR COOPERATIVA	224.335,00	CONFIAR COOPERATIVA
C 001	INTERESES SOBRE DEPOSITOS	186.056,00	CONFIAR COOPERATIVA
C 001	INTERESES SOBRE DEPOSITOS	192.329,00	CONFIAR COOPERATIVA
C 001	CONFIAR COOPERATIVA AL CANTARILLADO	209.318,00	CONFIAR COOPERATIVA
C 001	CONFIAR COOPERATIVA AL CANTARILLADO	209.477,00	CONFIAR COOPERATIVA
C 001	CONFIAR COOPERATIVA AL CANTARILLADO	209.629,00	CONFIAR COOPERATIVA
C 001	CONFIAR COOPERATIVA AL CANTARILLADO	173.191,00	CONFIAR COOPERATIVA
C 001	CONFIAR COOPERATIVA AL CANTARILLADO	163.458,00	CONFIAR COOPERATIVA
C 001	CONFIAR COOPERATIVA AL CANTARILLADO	158.274,00	CONFIAR COOPERATIVA
N 001	Caja principal	619.792,00	CONFIAR COOPERATIVA
N 001	BANCO CAJA SOCIAL	2.241,79	CONFIAR COOPERATIVA
N 001	CONFIAR	67.000,00	CONFIAR COOPERATIVA
N 001	CONFIAR COOPERATIVA	7.271.976,00	CONFIAR COOPERATIVA
N 001	CONFIAR COOPERATIVA	23.100.610,00	CONFIAR COOPERATIVA
N 001	CONFIAR COOPERATIVA	256.616,00	CONFIAR COOPERATIVA
N 001	CONFIAR COOPERATIVA	263.884,00	CONFIAR COOPERATIVA
N 001	CONFIAR COOPERATIVA	121.687,00	CONFIAR COOPERATIVA
N 001	30 ABRIL 2021	62.045,00	CONFIAR COOPERATIVA
N 001	24 AGOSTO 2021	60.275,00	CONFIAR COOPERATIVA
N 001	30 AGOSTO 2021	36.109,00	CONFIAR COOPERATIVA
N 001	CONFIAR COOPERATIVA AL CANTARILLADO	302.149,00	CONFIAR COOPERATIVA

N 001	CONFIAR COOPERATIVA AL CANTARILLADO	302.149,00	CONFIAR COOPERATIVA
N 001	CONFIAR COOPERATIVA AL CANTARILLADO	142.368,00	CONFIAR COOPERATIVA
N 001	CONFIAR CTA. 0511	229.460,00	CONFIAR COOPERATIVA
Total general		1.014.810.710,84	

RECAUDO EN EL AÑO 2021

\$1.014.810.710

NOTA 6 DEUDORES

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:

La ASOCIACION, cuenta con un contrato de condiciones uniformes con todos los suscriptores del Acueducto, en este contrato está plasmado todos los derechos y deberes tanto del acueducto para con sus clientes o suscriptores y de igual manera los derechos y obligaciones de los suscriptores para con el Acueducto, la Asociación reconocerá cuentas por cobrar cuando se hayan prestado los servicios de acueducto así como los servicios complementarios, también se registran los bienes comercializados o vendidos (venta de medidores o venta de materiales entre otros) se contabiliza la cuenta por cobrar siempre que se hallan entregado los productos y riesgos de los bienes al tercero, cuando se hagan préstamos a terceros, pagos anticipados o gastos anticipados y, en general, cuando se presenten derechos de cobro.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar clientes tienen una fecha límite de pago, si el suscriptor no paga la factura en las fechas establecidas, la Asociación cobra un interés denominado interés de mora este interés no está por debajo de la tasa de interés efectiva anual emitida por el Banco de la Republica; este se contabiliza en forma separada y se lleva al estado de resultados como ingreso no operacional financiero. Al final de cada periodo sobre el que se informa se revisan el importe en libros de contabilidad saldos de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro de valor en los resultados y se inactiva la cuenta.

Se estima que las cuentas por cobrar comerciales pueden sufrir deterioro cuando existe evidencia objetiva de que el Acueducto no podrá cobrar todos los importes vencidos de acuerdo con las condiciones originales de las cuentas por cobrar, dando lugar a una estimación de cuentas de cobranza dudosa. Esta estimación es revisada periódicamente, en forma trimestral para ajustarla a los niveles necesarios para cubrir potenciales pérdidas en la cartera de clientes.

Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar comerciales son:

- Dificultades financieras del deudor.
- La probabilidad de que el deudor vaya a iniciar un proceso de quiebra o de reorganización financiera,
- Incumplimiento o falta de pago.
- Insolvencia económica.

Las cuentas por cobrar con corte a diciembre 31 de 2021 corresponden a los valores facturados y refactorados y no cancelados por la prestación del servicio de acueducto y sus actividades complementarias, su contabilización se realiza al costo, las financiaciones se le registro un componente financiero el cual se contabiliza en forma separada como interés de financiación y recargo por mora.

DEUDORES

DESCRIPCION	NUEVO SALDO
CUENTA POR COBRAR ACUEDUCTO	17.381.931
CUENTA POR COBRAR ALCANTARILLADO	4.292.783
TOTALES ==>	21.674.714

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Crédito Empleados:

Corresponde a los préstamos que se le hacen a los trabajadores \$1.395.881

Anticipos:

Usualmente corresponden a dineros entregados a proveedores y acreedores para la compra de inventarios y/o propiedades, planta y equipo o para la ejecución de un Contrato de Obra.

Por ello, aquellos anticipos entregados para la compra de inventarios serán reclasificados a esta cuenta (inventarios) y los correspondientes a compra de propiedades, planta y equipo o Contratos de Obra se trasladarán a esta partida Activos Fijos, Lo anterior dado que este tipo de anticipos se cancela con la entrega de los bienes, los anticipos por gastos se trasladan al gasto afectando el Estado de Resultados Integral.

NOTA 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO – DEPRECIACION:

Los elementos de propiedades, planta y equipo se reconocen al costo, sea este de adquisición, construcción o fabricación, según lo establecido en la sección 17 “Propiedades, Planta y Equipo” párrafo 17.10. Los elementos del costo incluyen el precio de adquisición, honorarios legales, aranceles de importación, los costos del desmantelamiento o retiro del elemento y todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de forma prevista.

Se entiende por PPYE los activos tangibles que cumplen las siguientes dos condiciones:

- Son tenidos para uso en la prestación del servicio de acueducto o servicios complementarios al objeto social, o en el suministro de bienes o servicios, para alquilar a otros, o para propósitos administrativos, y
- Se esperan sean usados durante más de un periodo.
- Los activos en etapa de construcción (obras en curso) se capitalizan como un componente separado de propiedades, planta y equipo. A su culminación y cuando se encuentran disponibles para su uso, el costo es transferido a la categoría adecuada. Las obras en curso no se deprecian.

Los costos de financiamiento afectan el estado de resultados.

Las renovaciones y mejoras significativas que se incurren con posterioridad a la adquisición del activo son incluidos en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo separado, cuando aumenta la productividad, capacidad o eficiencia o se amplía la vida útil del bien; asimismo, que sea probable que generen un beneficio económico futuro, y el costo desembolsado pueda determinarse de forma fiable.

Los costos de mantenimiento menores, conservación y reparación de los activos, se registran directamente en los resultados del ejercicio en el momento en que se incurren.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial como un activo, todas las partidas de propiedades, planta y equipo, deben ser mantenidas en libros como sigue:

- a) A su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro,
- b) A su valor revaluado, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro.

Los terrenos no se deprecian, excepto cuando el valor de uso del terreno está directamente relacionado con la explotación o usufructo de un recurso no renovable, en cuyo caso corresponde calcular su agotamiento. Las unidades de reemplazo no se deprecian, excepto cuando están listos para el uso que se le va a dar.

La depreciación de las otras categorías de la cuenta propiedades, planta y equipo se reconoce como costo del servicio o gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando el método de línea recta.

La depreciación de los bienes de la propiedad, planta y equipo se determinará por medio del método de depreciación Lineal (equivalente al método legal), sin considerar un valor residual, con el objetivo de distribuir sistemáticamente y en forma consistente el costo de los bienes en su vida útil estimada de acuerdo al párrafo 17.18 de la sección 17.

Vidas útiles:

Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán en las siguientes vidas útiles genéricas:

Activo	Vida útil estimada en años
a) Edificaciones	20 años
b) Maquinaria	10 años
c) Muebles y enseres	10 años
d) Equipo de oficina	7 años
e) Equipo de cómputo	5 años
f) Equipo de comunicaciones	5 años
g) Vehículos	10 años

Para el periodo 2021 se realizaron inversiones \$95327.574

NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR.

Cuentas por pagar sector financiero

El Pasivo es la obligación presente de la ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS", que surge de eventos pasados, cuya liquidación, se espera que resulte en la salida de recursos que conllevan beneficios económicos.

Los préstamos, obligaciones con el público y pasivos financieros de naturaleza similar, se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Para los créditos Financieros siempre y

cuando los costos o gastos financieros para el desembolso no superen el 5% del valor del crédito se contabilizan al costo del crédito igual en NIIF que en normas locales. Los créditos por concepto de tarjetas de crédito se registrar al valor de la transacción. Los otros pasivos financieros se clasifican en el pasivo corriente a menos que ACUEDUCTO tenga un derecho incondicional a diferir el pago de la obligación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera en este caso en el Estado de situación Financiera se registra como pasivo no corriente.

OBLIGACIONES FINANCIERAS

DESCRIPCION	SALDO
CREDITO CONFIAR	\$00
TOTALES ==>	\$00

A diciembre 31 de 2021 el acueducto no presenta deudas con entidades financieras.

CUENTAS POR PAGAR.

Cuentas por pagar por adquisiciones de Bienes y servicios a diciembre 31 de 2021 es de: \$8.971.972

Acreeedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar:

Se incluyen en este rubro los importes pendientes de pago por compras comerciales y gastos relacionados, además deudas no comerciales, tales como descuentos de nómina, seguridad social por pagar por beneficio de empleados, retención en la fuente por pagar correspondiente al mes de diciembre de 2021 que se cancela en el mes de enero de 2022.

Acreeedores por: Aportes salud, pensión y Parafiscales a diciembre de 2021, cancelados en enero de 2022.

- ✓ Obligaciones por aportes al Sistema de seguridad social: \$2.850.600.
- ✓ Obligaciones por pagos de impuestos. \$591.702.

BENEFICIO EMPLEADOS A CORTO PLAZO:

La Asociación reconoce a sus empleados el costo de todos los beneficios a los que éstos tengan derechos, como resultado de los servicios prestados en el acueducto durante el período en que se informa. Y, en algunos casos, hará una

estimación fiable de sus obligaciones, aplica lo descrito en la Sección 28 NIIF PYMES.

Obligaciones Laborales: se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las prestaciones sociales son: vacaciones cesantías e interés a la cesantías por valor de.

Obligaciones Laborales corresponde a las prestaciones pendientes por pagar, por valor de. \$8.843.132.

DESCRIPCION	SALDO
CESANTIAS	5.790.087
INTERES CESANTIAS	694.809
VACACIONES	2.358.236
TOTALES ==>	8.843.132

NOTA 10 PATRIMONIO.

El Patrimonio de la Asociación está constituido por todos los bienes, muebles e inmuebles que actualmente posee, registrados en el inventario general que se levante para efectos legales a favor de la Asociación y por todos los bienes que adquiera o ingresen por concepto de facturación de servicios, tarifas de conexión, valor de la acometida y del medidor, reconexiones, donaciones, aportes y contribuciones de entidades particulares y oficiales, créditos y los que provengan de cualquier actividad lícita.

PATRIMONIO: Patrimonio es la participación residual en los activos una vez deducido todos sus pasivos. El patrimonio incluye las inversiones hechas por los Asociados al momento de constituirse, más los incrementos de sus excedentes reinvertidos en su objeto social, ganados a través de cada periodo contable y conservado para el uso en las operaciones de su objeto social y en bienestar de la comunidad de la ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS. Sección 22 pasivos y patrimonio NIIF PYMES.

Los aportes realizados por los asociados y fundadores no son reembolsables ni redimibles bajo ninguna modalidad y que no generan derecho de retorno para el aportante, ni directa, ni indirectamente durante su existencia, ni en su disolución y liquidación.

Los excedentes o resultados del ejercicio no son distribuidos bajo ninguna modalidad, ni directa, ni indirectamente, durante su existencia, ni en su disolución y liquidación. Sus excedentes serán reinvertidos en la expansión, reposición, reparación y mantenimiento contrición de plantas de tratamiento de agua potable y

saneamiento básico así como en la preservación del medio ambiente como es el mantenimiento y forestación y cuidado de las micro cuencas aledañas a la captación del agua, e inversión en beneficio de la comunidad.

NOTA 11 INGRESOS

INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos ordinarios se ajustan a los señalado en la Sección 23 de las NIIF PYMES; ingresos ordinarios es la entrada bruta de beneficios económicos durante el periodo, los cuales surgen en el curso de las actividades ordinarias del negocio cuando esas entradas resultan en incrementos en el patrimonio, diferentes a los incrementos relacionados con las contribuciones de los participantes en el patrimonio.

Los ingresos ordinarios son un tipo particular de ingresos y en concreto surgen de las siguientes transacciones y eventos:

La prestación de servicios de Acueducto y alcantarillado
La venta de bienes y venta de medidores

La ASOCIACION Reconoce sus ingresos producto de la prestación de servicios de acueducto, Alcantarillado y los servicios complementarios, comercialización de los insumos en las instalaciones.

Según la NIIF para PYMES, el ingreso por venta de bienes se reconocerá cuando se cumplan todos los siguientes requisitos:

a. La Asociación haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes, la empresa haya prestado los servicios.

La Asociación no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.

c. El valor de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

d. Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.

e. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

Las cuentas por cobrar relacionadas con estos ingresos, se relacionaron en la NOTA 6 Cuentas por Cobrar Clientes, como se mencionó anteriormente se

registra cuando la ASOCIACION tenga el derecho contractual a recibir efectivo y cuando cumpla todos los requisitos mencionados en el párrafo anterior.

Los ingresos por la prestación del servicio de acueducto, alcantarillado y los servicios complementarios. \$ 1.006.381.532.

DESCRIPCION	NUEVO SALDO
VENTA DE BIENES	3.945.000
CARGO FIJO	120.326.320
CONSUMO	382.899.783
CONEXION	225.840.173
RECONEXION	973.000
OTROS COBROS	12.692.785
SERVICIO DE ALCANTARILLADO	
CARGO FIJO	107.310.981
VERTIMIENTO	108.992.566
DEVOLUCIONES	-19.662
TOTALES ==>	1.006.381.532

Se recibe ingresos por concepto de subsidios que se le otorgan a los estratos 1, 2 y 3 por parte del Municipio de Rionegro \$43.420.586.

OTROS INGRESOS.

DESCRIPCION	NUEVO SALDO
INTERES Y RENDIMIENTOS DE DEUDORES	74.883
RECARGO POR MORA	2.190.521
RECARGO ACIEDUCTO	1.612.895
RECARGO ALCANTARILLADO	577.626
INTERESES SOBRE DEPOSITOS	4.033.313
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	444.476
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	3.442.780
TOTALES ==>	10.185.973

NOTA 12 GASTOS

LOS GASTOS: Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien de nacimiento o aumento de pasivos, que dan como resultado

decremento en el patrimonio neto. Se clasifican por su función (Administrativos, ventas y de producción) y por su naturaleza (Salarios, Servicios Gastos Generales, Impuestos, depreciación y amortizaciones) en el Estado de Resultados Integral.

Los Gastos Administrativos:

En este rubro se contabiliza los gastos por sueldos y salarios de la Auxiliar Administrativa con sus respectivas prestaciones sociales, también las contribuciones y tasas a los entes oficiales, entre otros.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Sueldos y salarios: \$ 11.302.345

DESCRIPCION	VALOR
SUELDOS DEL PERSONAL	4.861.736
PRIMA DE NAVIDAD	200.000
VACACIONES	202.734
BONIFICACIONES	5.120.000
AUXILIO DE TRANSPORTE	503.872
PRIMA DE SERVICIOS	414.003
TOTALES	11.302.345

Contribuciones Efectivas, son los Aportes a Cajas de Compensación Familiar cotización en salud, pensión y riesgos profesionales \$ 2.879.107

Gastos Generales (Honorarios, Vigilancia, Mantenimiento, Servicios Públicos, Papelería, Publicidad, bar y Restaurante, Seguros, eventos culturales, gastos Asamblea, gastos administración) valor de: 146.597.248.

DESCRIPCION	VALOR
HONORARIOS	103.416.450
MATERIALES Y SUMINISTRO	3.640.503
MANTENIMIENTO Y REPARACION	3.473.243
ENERGIA	2.712.967
TELEFONO	1.412.927
CELULAR	1.540.999
ACUEDUCTO	205.386
SERVICIO DE INTERNET	849.619
PARABOLICA	197.150
GAS POR RED	71.620
ERRENDAMIENTOS	8.560.000

VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	885.000
FOTOCOPIAS UTLES Y PAPELERIA	3.180.446
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	15.000
MAQUINARIA Y EQUIPO	230.000
SERV. ASEO	2.155.403
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	2.829.800
LICENCIAS	3.757.822
GASTOS LEGALES	704.696
SERVICIOS INFORMATICOS	50.000
OTROS GASTOS GENERALES	6.708.217
TOTAL	146.597.248

Impuestos y Contribuciones por Valor de **20.627.906**

DESCRIPCION	VALOR
PREDIAL UNIFICADO	1.219.364
CONTRIBUCIONES A LA SUPERINTENDENCIA	4.170.000
CONTRIBUCIONES A LAS COMISIONES DE REGULACION	2.316.478
SANCCIONES Y MULTAS	540.109
INDUSTRIA Y COMERCIO	6.759.798
REGISTRO	11.800
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	1.454.027
IVA MAYOR VALOR GASTO	3.768.330
IMPUESTO DE RENTA	388.000
TOTAL	20.627.906

En esta cuenta el mayor valor pagado en impuestos corresponde al pago de industria y comercio pagado al municipio de Rionegro

Gasto Depreciación y Amortización Bajo Niif \$ 2.362.587

GASTOS FINANCIEROS

\$ 6.283.880

En esta cuenta están se contabilizan los gastos bancarios como: comisiones entre otros.

NOTA 13 COSTO DE VENTA:

Corresponde a los costos en que incurre la Asociación para la prestación de Servicio de Acueducto, por mano de obra por salarios y prestaciones sociales del personal operativo, sus prestaciones sociales, los gastos generales incluye transporte de materiales a para reparación y mantenimiento de redes traslado de personal, papelería y útiles de escritorio, las depreciaciones de los activos, los insumos para el tratamiento del agua para que sea apta para el consumo humano, servicios públicos, costos de mantenimiento y reparación de PPYE, impuestos y contribuciones, y otros costos por servicio de recaudo y análisis de laboratorio,

DETALLE DE LOS COSTOS PRESTACION SERVICIOS

COSTO DE VENTA

En este rubro se contabilizan los costos relacionados con la prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado estos son: materiales, mano de obra, impuestos y contribuciones, contrato de mantenimiento y servicios los cuales se detallan a continuación.

DESCRIPCION	VALOR
SUELDOS DE PERSONAL	45.440.077
JORNALES	2.214.849
HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	14.849.441
PRIMA DE NAVIDAD	1.400.000
VACACIONES	2.587.203
BONIFICACION	1.120.596
AUXILIO DE TRANSPORTE	4.091.603
CEANTIAS	4.842.118
INTERES CESANTIAS	645.129
DOTACION A TRABAJADORES	1.003.935
APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	2.468.915
APORTES AL I.C.B.F.	1.352.716
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	5.028.114
APORTES AL SENA	1.189.864
APORTE PENSION	1.982.843
APORTES RIESGOS PROFESIONALES	1.629.036
VIATICOS	270.000
PRIMA DE SERVICIOS	5.415.599
COTIZACION REGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	3.503.661

OTROS SUELDOS U SALARIOS	180.000
FOTOCOPIAS	206.000
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	2.333.000
ELEMENTOS DE ASEO CAFETERIA Y RESTAURANTE	505.100
DEPRECIACION PLANTA DE TRATAMIENTO	33.099.653
REDES LINEAS Y CABLES	72.448.474
DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	2.525.832
DEPRECIACION MOTOBOMBAS Y EQUIPOS	509.722
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	29.267.250
PRODUCTOS QUIMICOS	22.377.669
ENERGIA	140.226.705
MAQUINARIA Y EQUIPO	80.000
MTTO REDES	2.050.500
MANTENIMIENTO PLANTA DE TRATAMIENTO	77.837.126
REPARACIONES DE MAQUINARIA Y EQUIPO	223.607
MANTENIMIENTO EQUIPO DE TRANSPORTE	1.772.234
MANTENIMIENTO DE REDES	2.250.386
ASORIA TECNICA	5.449.940
ENERGIA	867.210
PARQUEADEROS	195.144
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	813.149
MATERIALES DE CONSTRUCCION	43.000
ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ACUEDUCTO	15.651.036
ELEMENTOS Y ACCESORIOS ALCANTARILLADO	4.334.868
OTROS ELEMENTOS Y MATERIALES	1.987.310
COSTOS DE GESTION AMBIENTAL	1.110.880
OTROS COSTOS	81.046
PREDIAL	41.112
SEGUROS VEHICULOS	575.900
IVA MAYOR VALOR COSTO	8.542.411
CAFETERIA Y RESTAURANTE	69.000
ANALISIS DE LABORATORIO	1.807.740
SERVICIO DE RECAUDO	7.795.704
TOTAL	538.294.407

LA UTILIDAD A DICIEMBRE DE 2021 ES DE Bajo NIFF \$290.815.150

Partidas que no tienen efecto en el flujo de caja solo son contables.

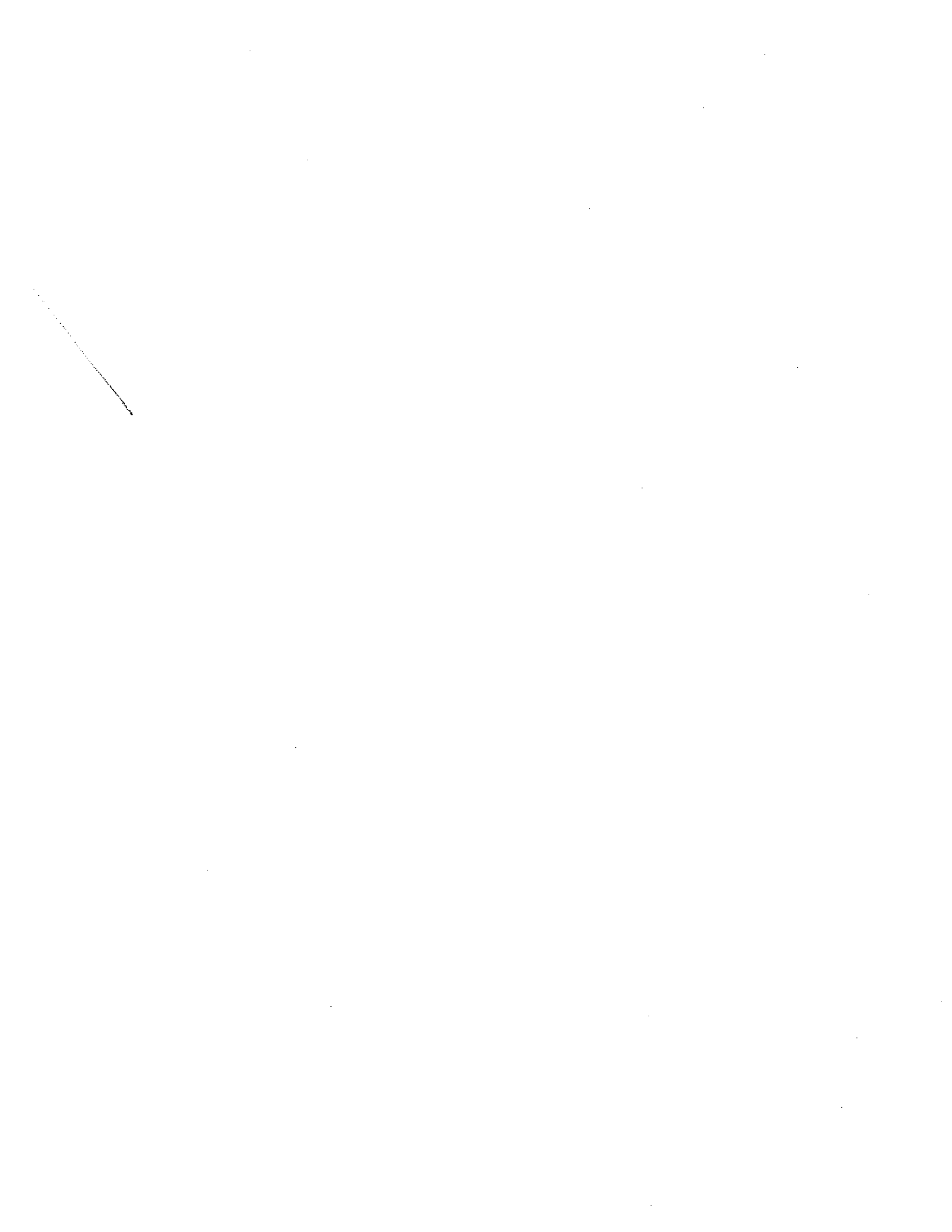
DEPRECIACIÓN \$110.946.268

La depreciación es una partida netamente contable que no afecta el flujo de caja de la Asociación se calcula el deterioro o desgaste de los activos según la política aprobada para los activos fijos.

No se registra impuestos diferidos por cobrar o por pagar dado que las diferencias contables y fiscales en la utilidad son diferencias permanentes,

EBITDA	PERIODO 2021	
Ingresos Operacionales	100%	1.006.381.532
Total Ingresos	100%	1.006.381.532
Costo del Servicio	30,02%	302.155.153
Total Costo del Servicio	30,02%	302.155.153
EXCEDENTE BRUTO	69,98%	704.226.379
Gastos Generales Administración	18,07%	181.864.945
EBITDA	51,90%	522.361.434
Depreciaciones	11,02%	110.946.269
EXCEDENTE OPERACIONAL	40,88%	411.415.166
Ingresos no operacionales	1,01%	10.185.973
Egresos no operacionales	0,32%	3.230.416
Excedente no operacional	0,69%	6.955.557
EXCEDENTE NETO	41,57%	418.370.723


 ASTRID VILLEGAS HENAO
 Contadora T.P. 82050-T



INDICES FINANANCIEROS

DICIEMBRE 31 DE 2021

INDICE	FORMULA	VALORES	RESULTADO
CAPITAL DE TRABAJO	$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE} - \text{PASIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$	<u>760.121.288</u> 21.257.405	738.863.883
RAZON CORRIENTE	$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$	<u>760.121.288</u> 21.257.405	35,76
SOLIDEZ	$\frac{\text{ACTIVO TOTAL}}{\text{PASIVO TOTAL}}$	<u>2.867.066.658</u> 21.257.405	134,87
PRUEBA ACIDA	$\frac{\text{ACTIVO CTE-INVENTARIO}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$	<u>760.121.288</u> 21.257.405	35,76
ENDEUDAMIENTO TOTAL	$\frac{\text{PASIVO TOTAL} * 100}{\text{ACTIVO TOTAL}}$	<u>2.125.740.524</u> 2.867.066.658	0,74%
LVERAGE A CORTO PLAZO	$\frac{\text{PASIVO CORRIENTE}}{\text{PATRIMONIO}}$	21.257.405 2.845.809.252	0,01
TASA DE RETORNO DE ACTIVO TOTAL	$\frac{\text{EXEDENTE (DEFICIT) EJER.}}{\text{ACTIVO TOTAL}}$	<u>290.815.150</u> 2.867.066.658	10,14%
MARGEN DE UTILIDAD OPERATIVA	$\frac{\text{EXEDEN. (DEFICIT) OPER.}}{\text{INGRESOS OPERACIONALES}}$	<u>283.859.593</u> 1.006.381.532	28,21%
MARGEN NETO DE UTILIDAD	$\frac{\text{EXEDENTE (DEFICIT) EJERC.}}{\text{INGRESOS OPERACIONALES}}$	<u>290.815.150</u> 1.006.381.532	28,90%
EL EBITDA			51,90%

Rionegro, 13 de febrero de 2022

Señores
JUNTA DIRECTIVA
ASOCIACION ACUEDUTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS
Ciudad

Nosotros el Representante Legal y Contadora de la **ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS**, Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Resultados, a Diciembre 31 de 2021, como es responsabilidad del Representante Legal y Contador la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Decreto 3022 del 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera, que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación reflejan razonablemente la Situación Financiera de ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS al 31 de Diciembre de 2021; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
2. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de Junta Directiva o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2021.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, los activos; pasivos reales.
6. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

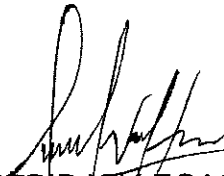
7. La Asociación ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406-99. 8. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Rionegro los 13 días del mes de febrero de 2022.

Cordialmente,



HUMBERTO LEON SANTA CARDONA
Representante Legal



ASTRID VILLEGAS HENAO
Contadora
Tarjeta Profesional 82050-T

ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS

NIT 811.018.505-9

BALANCE GENERAL

PERIODO DICIEMBRE - 2021

Código	NC	ACTIVO	Dic-21	Dic-20	VARIACIONES	VARIACION
			NIIF	NIIF	Nominal	%
		CORRIENTE	810.018.644	502.361.054	307.657.590	61%
11		Efectivos Equivalentes al Efectivo	760.121.288	479.620.020	280.501.268	58%
1105	5	Caja	7.400.525	52.302.286	-44.901.761	-86%
1110	5	Bancos y corporaciones	752.720.763	427.317.734	325.403.029	76%
1125	5	Fondos Especiales	0	0	0	
14		Deudores	49.897.356	22.741.034	27.156.322	119%
1408	6	Servicios publicos	21.674.714	20.191.034	1.483.680	7%
1420	6	Avances y anticipos entregados	26.528.281	0	26.528.281	#¡DIV/0!
1422	6	Antic.o saldos a favor por imp.y cont.	298.480	0	298.480	#¡DIV/0!
1470	6	Otros deudores	1.395.881	2.550.000	-1.154.119	-45%
15		Inventarios	-	-	0	
1518		Mater.para producc. de bienes	0	0	0	
		NO CORRIENTE	2.057.048.015	2.072.666.710	-15.618.695	-1%
					0	
16		Propiedades planta y equipo	2.057.048.015	2.072.666.710	-15.618.695	-1%
1605	7	Terrenos	291.664.847	291.664.847	0	0%
1615	7	Construcciones en curso	67.392.588	170.327.715	-102.935.127	-60%
1640	7	Edificaciones	149.309.974	149.309.974	0	0%
1645	7	Plantas , ductos y tuneles	815.648.313	630.460.613	185.187.700	29%
1650	7	Redes, líneas y cables	1.448.969.562	1.448.969.562	0	0%
1655	7	Maquinaria y equipo	8.324.388	8.324.388	0	0%
1660	7	Equipo médico y científico	0	0	0	
1665	7	Muebles,enseres,equipos de oficina	1.850.818	1.850.818	0	0%
1670	7	Equipo comun.y comput.	8.692.542	917.542	7.775.000	
1675	7	Equipo transporte traccion,elevacion	6.409.791	1.109.791	5.300.000	478%
1685	7	Depreciacion acumulada (cr)	741.214.809	630.268.540	110.946.269	18%
					0	
18		Otros Activos	0	0	0	
18		Recursos Naturales	0	0	0	
					0	
19		Otros Activos	-	-	0	
1905		Gastos pagados por anticipado	0	0	0	
1910		Cargos diferidos	0	0	0	
1970		Intangibles Reforestación Flora y Fauna	0	0	0	
1975	10	Desvalorización de inv.	0	0	0	
1999		Valorizaciones	0	0	0	
		TOTAL ACTIVO	2.867.066.658	2.575.027.764	292.038.895	11%
		PASIVO CORRIENTE	21.257.405	20.033.662	1.223.743	6%
23		Obligaciones Financieras	-	-	0	0%
2302	9	Banca comercial	-	-	0	0%
2301		Sobregiros	-	-	0	
2324		Interes y comisiones	-	-	0	
24		Cuentas por pagar	12.414.274	11.064.709	1.349.565	12%

ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS

NIT 811.018.505-9

BALANCE GENERAL

PERIODO DICIEMBRE - 2021

2401	9 Adquis.bienes y servicios nacional.	8.971.972	8.955.000	16.972	0%
2425	9 Acreedores	2.850.600	1.678.086	1.172.514	70%
2436	9 Retención en la Fuente	136.000	282.945	-146.945	-52%
2440	9 Iretención ICA	455.702	148.678	307.024	
2445	9 Impto.valor agregado iva	-	-	0	
2455	9 Depositos Recibidos de Terceros	-	-	0	
25	Beneficio a Empleados	8.843.131	8.968.953	-125.822	-1%
2505	Salarios y prestaciones sociales	8.843.131	8.968.953	-125.822	-1%
27	Pasivos Contingentes	-	-	0	
2715	Provision prestaciones sociales	-	-	0	
2790	Provisiones diversas	-	-	0	
	NO CORRIENTE	-	-	0	0%
22	Deuda publica	-	-	0	
2302	Banca comercial	-	-	0	
23	Obligaciones Financieras	-	-	0	0%
2302	9 Banca comercial	-	-	0	0%
2301	Sobregiros	-	-	0	
2324	Interes y comisiones	-	-	0	
	TOTAL PASIVO	21.257.405	20.033.662	1.223.743	6%
	PATRIMONIO	2.845.809.252	2.554.994.102	290.815.150	
32	Patrimonio institucional	2.845.809.252	2.554.994.102	290.815.150	11%
2315	10 Reservas	70.000.000	70.000.000	0	
3225	10 Resultados de ejercicios anteriores	534.217.000	300.093.062	234.123.938	
3230	10 Resultado del ejercicio	290.815.150	234.123.938	56.691.212	24%
3240	10 superavit por Valorizaciones	207.843	207.843	0	
3245	10 Revalorizacion del patrimonio	8.827.004	8.827.004	0	
3255	10 Patrimonio Institucional incorporado	102.897.920	102.897.920	0	
3259	10 Nuevo Marco Normtivo	1.838.844.335	1.838.844.335	0	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2.867.066.658	2.575.027.764	292.038.894	11%


HUMBERTO LEON SANTA CARDONA
REPRESENTANTE LEGAL


ASTRID VILLEGAS HENAO
T.P.82050-T
CONTADOR


LUZ ERIKA CANOLA VALENCIA
REVISORA FISCAL T.P 79,546-T

**ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
PERIODO DICIEMBRE - 2021
(CIFRAS EN PESOS)**

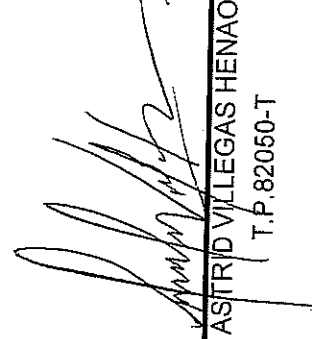
Codigo	Cuentas	Dic-21		Dic-20		Nominal
		NIIF	NIIF	NIIF	NIIF	
	INGRESOS OPERACIONALES		1,006,381,532	786,365,932		220,015,600
42	VENTA DE BIENES					(3,665,140)
4210	Bienes comercializados	3,945,000	7,610,140			(3,665,140)
		3,945,000	7,610,140			
	Venta de servicios					
4321	Servicio de acueducto	1,002,436,532	778,755,792			
4322	Servicio de Alcantarillado	786,152,647	572,553,117			213,599,530
4395	Devoluciones	216,303,547	206,202,675			10,100,872
		(19,662)	-			(19,662)
	COSTO DE VENTAS					
63	Costo de venta de servicios	538,294,407	405,423,659			132,870,748
6320	Servicio de acueducto	538,294,407	405,423,659			132,870,748
		538,294,407	405,423,659			132,870,748
	GASTOS OPERACIONALES					
51	De administracion	184,227,532	147,592,125			36,635,407
5101	Sueldos y salarios	181,864,945	147,319,961			34,544,984
5102	Contribuciones Imputadas	11,766,029	19,801,143			(8,035,114)
5103	Contribuciones efectivas					
5111	Generales	2,879,107	-			2,879,107
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	146,597,248	100,948,256			45,648,992
		20,622,561	26,570,562			(5,948,001)
53	Provisiones, agotamientos, depreciaciones y amortizaciones	2,362,587	272,164			2,090,423
5302	Provisiones para Proteccion de inversiones					
5304	Provisión para Deudores					
5330	Depreciac. propiedad, planta y equipo	2,362,587	272,164			2,090,423
5345	Amortización					
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL					
		283,859,593	233,350,148			50,509,445



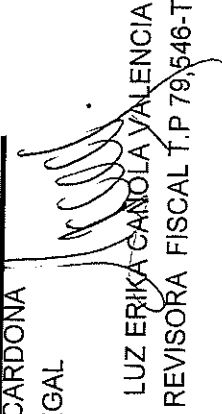
48	Otros ingresos	10.185.973	7.057.670	3.128.303
4805	Financieros	6.743.193	7.057.670	(314.477)
4810	Extraordinarios	3.442.780	0	3.442.780
4815	Ajuste de ejercicios anteriores			
58	Otros gastos	3.230.416	6.283.880	(3.053.464)
5801	INTERESES Y FINANCIEROS	0	6.173.880	(6.173.880)
5805	FINANCIEROS	334.717	50.000	
5810	EXTRAORDINARIOS	2.608.208	60.000	2.548.208
5815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	287.491	0	287.491
	EXCEDENTE (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACION	290.815.150	234.123.938	56.691.212
	EFFECTO NETO POR EXPOSICION A LA INFLACION			
4806	Valorizacion Acciones			
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	290.815.150	234.123.938	56.691.212



HUMBERTO LEON SANTA CARDONA
REPRESENTANTE LEGAL



ASTRID VILLEGAS HENAO
T.P. 82050-T



LUZ ERIKA GAMOLA VALENCIA
REVISORA FISCAL T.P. 79,546-T

ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
PERIODO DICIEMBRE-2021

COMPONENTE	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	APORTES RESERVAS	AJUSTE NIIF UTILIDAD ACUMULADA	RESULTADO EJERCICIO	INCORPORACION PATRIMONIO	REVALOR PATRIMONIO	TOTAL
Saldo a diciembre 31/2020	2.020.777.102		534.217.000				2.554.994.102
Apropiaciones de la Asamblea							
Distribución Utilidades							
Capitalización Accionistas							
Disminución O Aumentos 2020				290.815.150	0		290.815.150
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2021			534.217.000	290.815.150	0	0	2.845.809.252
CIFRA DEL BALANCE GENERAL							2.845.809.252


HUMBERTO LEON SANTA CARDONA
 Representante Legal


LUZ ERIKA CAÑOLA VALENCIA
 Revisora Fiscal T.P. 78,546-T



ASTRID VILLEGAS HENAO
 Contadora T.P. 82050-T

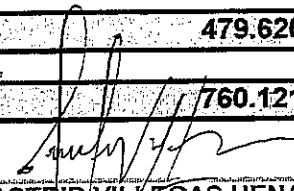
ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS
NIT 811.018.505-9
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
PERIODO 2021

VALORES EXPRESADOS
EN MILES DE PESOS

FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	290.815.150
- UTILIDAD NETA O PERDIDA	-
- INCORPORACION DE PATRIMONIO	-
PARTIDAS APLICADAS A RESULTADO QUE NO REQUIEREN EFECTIVO	
- DEPRECIACION Y AMORTIZACION DE ACTIVOS FIJOS	110.946.269
EFFECTIVO EN OPERACION ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	401.761.419
VARIACION EN PARTIDAS CORRIENTES RELACIONADAS CON LA OPERACION	
-INCREMENTO EN INVERSIONES (-)	27.156.322
-INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR (-)	-
-INCREMENTO EN OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO (-)	-
- INCREMENTO EN INVENTARIOS (-)	1.349.565
- AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR (+)	(125.822)
- AUMENTO EN OBLIGACIONES LABORALES (+)	-
- AUMENTO EN PASIVOS ESTIMADOS (+)	-
- AUMENTO EN OTROS PASIVOS (+)	-
- AUMENTO EN CAPITAL FISCAL(+)	-
TOTAL VARIACION	(25.932.578)
EFFECTIVO EN OPERACION CON VARIACION EN EL CAPITAL DE TRABAJO	375.828.840
ACTIVIDADES DE INVERSION	
ADQUISICION DE ACTIVOS FIJOS	
- TERRENOS	102.935.127
- CONSTRUCCIONES EN CURSO	185.187.700
- PLANTAS Y DUCTOS EDIFICACIONES Y REDES EDIFICACIONES	0
- REDES, LINEAS Y CABLES	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	-
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-
- EQUIPO DE TRANSPORTE	5.300.000
- EQUIPO DE COMPUTO	7.775.000
TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSION	95.327.574
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
- DEUDA FINANCIERA	-
TOTAL EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-
AUMENTO DE EFECTIVO	280.501.267
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A DICIEMBRE 31 DE 2020	479.620.020
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A DICIEMBRE 31 DE 2021	760.121.288


HUMBERTO LEON SANTA CARDONA
 Representante Legal


LUZ ERIKA CANOLA VALENCIA
 Revisora Fiscal T.P 79,546-T


ASTRID VILLEGAS HENAO
 Contadora T.P 82050-T

