

ESTADOS FINANCIEROS

**ASOCIACION ACUEDUCTO
Y ALCANTARILLADO**

CUATRO ESQUINAS

AÑO 2022

ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS ESP

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2022

NOTA 1 MISIÓN:

La Asociación Acueducto Cuatro Esquinas 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 Prepara 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 de Suscriptores del 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 destinación 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 Generalmente 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 FINANCIEROS

DICIEMBRE 31 DE 2022

| INDICE | FORMULA | VALORES | RESULTADO |
|---------------------------------|-----------------------------------|----------------------|-------------|
| CAPITAL DE TRABAJO | ACTIVO CORRIENTE – | <u>926,287,356</u> | 896,200,531 |
| | PASIVO CORRIENTE | 30,086,825 | |
| RAZON CORRIENTE | <u>ACTIVO CORRIENTE</u> | <u>926,287,356</u> | 30.79 |
| | PASIVO CORRIENTE | 30,086,825 | |
| SOLIDEZ | <u>ACTIVO TOTAL</u> | <u>2,997,059,567</u> | 99.61 |
| | PASIVO TOTAL | 30,086,825 | |
| PRUEBA ACIDA | <u>ACTIVO CTE-INVENTARIO</u> | <u>926,287,356</u> | 30.79 |
| | PASIVO CORRIENTE | 30,086,825 | |
| ENDEUDAMIENTO TOTAL | <u>PASIVO TOTAL * 100</u> | <u>3,008,682,536</u> | 1.00% |
| | ACTIVO TOTAL | 2,997,059,567 | |
| LAVERAGE A CORTO PLAZO | <u>PASIVO CORRIENTE</u> | 30,086,825 | 0.01 |
| | PATRIMONIO | 2,966,972,741 | |
| TASA DE RETORNO DE ACTIVO TOTAL | <u>EXCEDENTE (DEFICIT) EJER.</u> | <u>121,163,490</u> | 4.04% |
| | ACTIVO TOTAL | 2,997,059,567 | |
| MARGEN DE UTILIDAD OPERATIVA | <u>EXCEDEN.(DEFICIT) OPER.</u> | <u>116,716,619</u> | 12.96% |
| | INGRESOS OPERACIONALES | 900,854,542 | |
| MARGEN NETO DE UTILIDAD | <u>EXCEDENTE (DEFICIT) EJERC.</u> | <u>121,163,490</u> | 13.45% |
| | INGRESOS OPERACIONALES | 900,854,542 | |
| EL EBITDA | | | 24.52% |

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

CAPITAL DE TRABAJO: La Empresa dispone de \$896.200.531 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 \$30.79 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 punto de equilibrio

SOLIDEZ: La Asociación cuenta con \$99.61 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 \$30.79 pesos por cada peso que se debe el punto de equilibrio es 1.

ENDEUDAMIENTO TOTAL: El total del pasivo con terceros corresponde al 1.00% del activo total.

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

TASA DE RETORNO DEL ACTIVO TOTAL: Por cada peso invertido en activos retorna en utilidades el 4.04%.

MARGEN DE UTILIDAD OPERATIVA: La Asociación cuenta con el 12.96% 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 pérdida de 13.45%

NOTA 5 EFECTIVOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO: Representa los valores en caja y Banco a diciembre 31 de 2022 valores conciliados con los extractos Bancarios,

DISPONIBLE

| | |
|--------|----------------|
| CAJA | \$ 1.599.018 |
| BANCOS | \$ 895.694.551 |

| DETALLE | VALOR |
|-------------------------------------|-----------------------|
| BANCO CAJA SOCIAL | \$ 128,897.340 |
| CONFIAR COOPERATIVA | \$ 379.106.582 |
| CONFIAR COOPERATIVA AL CANTARILLADO | \$ 386,353,057 |
| CONFIAR CTA. 0511 | \$ 1,337,572 |
| TOTAL | \$ 895.694.551 |

RECAUDO EN EL AÑO 2022

\$898.594.391

| TIPO | COMPROBANT E | | SEC. | FECHA | VALOR |
|-------|-----------------|--|------|----------------|---------------|
| R-001 | 1 | | 236 | 2022/01/3 1 | 53.648.666,00 |
| R-001 | 2 | | 233 | 2022/02/2 8 | 59.229.997,00 |
| R-001 | 3 | | 260 | 2022/03/3 1 | 57.013.865,00 |
| R-001 | 4 | | 259 | 2022/04/3 0 | 58.033.209,00 |
| R-001 | 5 | | 241 | 2022/05/3 1 | 61.928.843,00 |
| R-001 | 6 | | 262 | 2022/06/3 0 | 60.772.129,00 |
| R-001 | 7 | | 234 | 2022/07/3 0 | 67.734.929,00 |
| R-001 | 8 | | 235 | 2022/08/3 0 | 65.418.349,00 |
| R-001 | 9 | | 228 | 2022/09/3 0 | 71.236.675,00 |
| R-001 | 10 | | 183 | 2022/10/3 1 | 65.782.561,00 |
| R-001 | 11 | | 168 | 2022/11/3 0 | 67.163.499,00 |
| R-001 | 12 | | 205 | 2022/12/3 0 | 67.626.359,00 |
| R-001 | 365 | | 2 | 2022/01/0 6 | 160.000,00 |
| R-001 | 366 | | 2 | 2022/01/1 3 | 160.000,00 |
| R-001 | 367 | | 2 | 2022/01/2 2 | 853.935,00 |
| R-001 | 368 | | 2 | 2022/01/1 1 | 1.394.698,00 |
| R-001 | 369 | | 2 | 2022/01/1 1 | 172.726,00 |
| R-001 | 370 | | 2 | 2022/02/0 3 | 540.000,00 |
| R-001 | 371 | | 2 | 2022/02/0 3 | 600.000,00 |
| R-001 | 372 | | 2 | 2022/02/0 4 | 150.000,00 |
| R-001 | 373 | | 2 | 2022/02/0 7 | 3.068.984,00 |
| R-001 | 375 | | 3 | 2022/02/1 5 | 860.000,00 |
| R-001 | 376 | | 2 | 2022/02/1 6 | 139.212,00 |
| R-001 | 377 | | 2 | 2022/02/1 7 | 1.186.497,00 |

| | | | | | |
|-------|-----|--|---|------------|---------------|
| R-001 | 378 | | 2 | 2022/02/18 | 1.541.644,00 |
| R-001 | 379 | | 2 | 2022/03/01 | 160.000,00 |
| R-001 | 380 | | 2 | 2022/02/28 | 58.700,00 |
| R-001 | 381 | | 2 | 2022/03/07 | 13.787.666,00 |
| R-001 | 382 | | 3 | 2022/03/19 | 270.000,00 |
| R-001 | 383 | | 2 | 2022/03/22 | 226.864,00 |
| R-001 | 384 | | 2 | 2022/03/22 | 1.111.735,00 |
| R-001 | 385 | | 2 | 2022/04/05 | 140.000,00 |
| R-001 | 386 | | 2 | 2022/04/20 | 34.650,00 |
| R-001 | 387 | | 2 | 2022/04/20 | 110.854,00 |
| R-001 | 388 | | 2 | 2022/04/21 | 817.226,00 |
| R-001 | 389 | | 2 | 2022/04/25 | 4.590.598,00 |
| R-001 | 390 | | 2 | 2022/04/25 | 3.297.843,00 |
| R-001 | 391 | | 2 | 2022/05/16 | 185.000,00 |
| R-001 | 392 | | 2 | 2022/05/18 | 270.000,00 |
| R-001 | 393 | | 2 | 2022/05/19 | 160.000,00 |
| R-001 | 394 | | 2 | 2022/05/20 | 7.161.684,00 |
| R-001 | 395 | | 2 | 2022/05/20 | 116.010,00 |
| R-001 | 396 | | 2 | 2022/05/23 | 2.139.000,00 |
| R-001 | 397 | | 2 | 2022/06/21 | 1.116.853,00 |
| R-001 | 398 | | 2 | 2022/06/22 | 125.208,00 |
| R-001 | 399 | | 4 | 2022/06/24 | 6.133.408,00 |
| R-001 | 400 | | 2 | 2022/07/12 | 138.525,00 |
| R-001 | 401 | | 2 | 2022/07/15 | 4.094.568,00 |
| R-001 | 402 | | 2 | 2022/07/25 | 1.194.109,00 |
| R-001 | 403 | | 3 | 2022/07/29 | 290.000,00 |

| | | | | | |
|-------|-----|--|---|----------------|---------------|
| R-001 | 404 | | 3 | 2022/07/2 9 | 290.000,00 |
| R-001 | 405 | | 3 | 2022/07/2 9 | 290.000,00 |
| R-001 | 406 | | 3 | 2022/07/2 9 | 290.000,00 |
| R-001 | 407 | | 3 | 2022/07/2 9 | 290.000,00 |
| R-001 | 408 | | 3 | 2022/07/2 9 | 290.000,00 |
| R-001 | 409 | | 2 | 2022/07/3 0 | 120.000,00 |
| R-001 | 410 | | 2 | 2022/08/0 9 | 119.880,00 |
| R-001 | 411 | | 2 | 2022/08/2 6 | 1.109.533,00 |
| R-001 | 413 | | 2 | 2022/09/0 1 | 290.000,00 |
| R-001 | 414 | | 3 | 2022/09/1 4 | 290.000,00 |
| R-001 | 415 | | 3 | 2022/09/1 4 | 290.000,00 |
| R-001 | 416 | | 3 | 2022/09/1 9 | 290.000,00 |
| R-001 | 417 | | 3 | 2022/09/1 9 | 1.215.421,00 |
| R-001 | 418 | | 3 | 2022/09/2 1 | 880.000,00 |
| R-001 | 419 | | 3 | 2022/09/1 9 | 9.506.412,00 |
| R-001 | 420 | | 2 | 2022/09/1 9 | 117.216,00 |
| R-001 | 421 | | 3 | 2022/10/2 1 | 880.000,00 |
| R-001 | 422 | | 2 | 2022/10/2 1 | 111.888,00 |
| R-001 | 423 | | 3 | 2022/10/3 1 | 880.000,00 |
| R-001 | 424 | | 4 | 2022/10/3 1 | 44.829.233,00 |
| R-001 | 425 | | 2 | 2022/11/1 0 | 180.000,00 |
| R-001 | 426 | | 2 | 2022/11/1 9 | 2.434.896,00 |
| R-001 | 427 | | 2 | 2022/11/1 9 | 7.715.583,00 |
| R-001 | 428 | | 2 | 2022/11/1 9 | 135.864,00 |
| R-001 | 429 | | 2 | 2022/11/1 9 | 2.210.975,00 |
| R-001 | 430 | | 3 | 2022/11/2 5 | 290.000,00 |

| | | | | | |
|--------------------|-----|--|---|------------|----------------|
| R-001 | 431 | | 3 | 2022/12/09 | 290.000,00 |
| R-001 | 432 | | 3 | 2022/12/23 | 290.000,00 |
| R-001 | 433 | | 3 | 2022/12/23 | 290.000,00 |
| R-001 | 434 | | 3 | 2022/12/23 | 290.000,00 |
| R-001 | 435 | | 2 | 2022/12/26 | 236.586,00 |
| R-001 | 436 | | 2 | 2022/12/28 | 1.284.685,00 |
| R-001 | 437 | | 3 | 2022/12/30 | 6.418.941,00 |
| Total R-001 | | | | | 898.594.391,00 |

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 como 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 2022, corresponden a los valores facturados, refacturados y no cancelados por la prestación del servicio de acueducto y sus actividades complementarias, su contabilización se realiza al costo, a las financiaciones se le registra 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 | 22.140.854 |
| CUENTA POR COBRAR ALCANTARILLADO | 3.867.766 |
| TOTALES ==> | 26.008.620 |

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Crédito Empleados:

Corresponde a los préstamos que se les hacen a los trabajadores \$1.900.000

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.

Valor de anticipos trasladados a Construcciones en curso por valor de \$ 26.328.280.52.

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 2022 se realizaron inversiones por valor de \$116.278.808.

| DETALLE | VALOR |
|---|--------------------|
| CONSTRUCCION DE TECHO PARA PLANTA TRATAMIENTO | 23,024,992 |
| COMPRA MOTOBOMBA | 61,768,735 |
| MEJORAS A PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES | 31,485,081 |
| TOTAL | 116,278,808 |

NOTA 8 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 registra 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 2022 el acueducto no presenta deudas con entidades financieras.

CUENTAS POR PAGAR.

Cuentas por pagar por adquisiciones de Bienes y servicios a diciembre 31 de 2022 es de: \$8.954.999.

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 2022 que se cancela en el mes de enero de 2023.

Acreeedores por: Aportes salud, pensión y Parafiscales a diciembre de 2022, cancelados en enero de 2023.

- ✓ Obligaciones por aportes al Sistema de seguridad social: \$2.984.000.
- ✓ Obligaciones por pagos de impuestos. \$1.749.537.

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 las cesantías por valor de \$11.710.171.

| DESCRIPCION | SALDO |
|-----------------------------|-------------------|
| CESANTIAS | 9.398.499 |
| INTERES CESANTIAS | 1.127.820 |
| VACACIONES | 1.183.852 |
| T O T A L E S ==> | 11.710.171 |

NOTA 9 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 constituirla, 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 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, mantenimiento y construcción 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 10 INGRESOS

INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos ordinarios se ajustan a lo 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 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. \$ **900.854.542**.

| DETALLE | VALOR |
|------------------------|-----------------------|
| BIENES COMERCIALIZADOS | \$ 14,297,226 |
| CARGO FIJO | \$ 130,422,759 |
| CONSUMO | \$ 442,438,727 |
| CONEXION | \$ 13,385,000 |
| RECONEXION | \$ 625,000 |
| SUBSIDIO MUNICIPIO | \$ 65,035,840 |
| CARGO FIJO | \$ 55,750,341 |
| VERTIMIENTO | \$ 178,899,649 |
| TOTAL | \$ 900,854,542 |

Se recibe ingresos por concepto de subsidios que se le otorgan a los estratos 1, 2 y 3 por parte del Municipio de Rionegro \$65.035.840.

OTROS INGRESOS.

| DETALLE | VALOR |
|---------------------------|--------------|
| RECARGO ACUEDUCTO | \$ 89,395 |
| RECARGO ALCANTARILLADO | \$ 1,294,482 |
| INTERESES SOBRE DEPOSITOS | \$ 5,438,795 |

| | | |
|----------------|-----------|------------------|
| RECUPERACIONES | \$ | 204,982 |
| AJUSTE AL PESO | \$ | 13,826 |
| TOTAL | \$ | 7,041,480 |

NOTA 11 GASTOS

LOS GASTOS: Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período 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 del Representante Legal y una secretaria o Auxiliar Administrativa con sus respectivas prestaciones sociales.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Sueldos y salarios: \$ 18.865.483

| DETALLE | VALOR |
|-----------------------|----------------------|
| SUELDOS DEL PERSONAL | \$ 12,987,026 |
| VACACIONES | \$ 568,404 |
| BONIFICACIONES | \$ 500,000 |
| AUXILIO DE TRANSPORTE | \$ 1,406,064 |
| CESANTIAS | \$ 1,253,062 |
| INTERES CESANTIAS | \$ 150,367 |
| DOTACION EMPLEADOS | \$ 747,700 |
| PRIMA DE SERVICIOS | \$ 1,252,860 |
| TOTAL | \$ 18,865,483 |

Contribuciones Efectivas, son los Aportes a Cajas de Compensación Familiar cotización en salud, pensión y riesgos profesionales \$ 4.355.772

Gastos Generales (Honorarios, Vigilancia, Mantenimiento, Servicios Públicos, Papelería, Publicidad, bar y Restaurante, Seguros, eventos culturales, gastos Asamblea, gastos administración) valor de: \$148.758.661.

| DETALLE | VALOR |
|--------------------------------|-----------------------|
| HONORARIOS | \$ 115,252,458 |
| MATERIALES Y SUMINISTRO | \$ 45,000 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACION | \$ 120,000 |
| ENERGIA | \$ 2,844,916 |
| TELEFONO | \$ 1,190,941 |
| CELULAR | \$ 2,122,197 |
| ACUEDUCTO | \$ 239,679 |
| SERVICIO DE INTERNET | \$ 1,005,733 |
| PARABOLICA | \$ 841,234 |
| GAS POR RED | \$ 108,240 |
| ARRENDAMIENTOS | \$ 9,233,750 |
| VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE | \$ 87,500 |
| PUBLICIDAD Y PROPAGANDA | \$ 35,700 |
| FOTOCOPIAS, UTILES Y PAPELERIA | \$ 3,444,024 |
| COMUNICACIONES Y TRANSPORTE | \$ 100,000 |
| INCENDIO | \$ 160,000 |
| SERV. ASEO | \$ 2,270,750 |
| ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA | \$ 4,946,376 |
| LICENCIAS | \$ 887,807 |
| GASTOS LEGALES | \$ 512,599 |
| SERVICIOS INFORMATICOS | \$ 2,138,336 |
| COSTOS Y GASTOS NO DEDUCIBLES | \$ 501,421 |
| OTROS GASTOS GENERALES | \$ 670,000 |
| TOTAL | \$ 148,758,661 |

Impuestos y Contribuciones por Valor de **\$23.819.712**

| DETALLE | VALOR |
|---|----------------------|
| PREDIAL UNIFICADO | \$ 1,298,296 |
| CONTRIBUCIONES A LA SUPERINTENDENCIA | \$ 2,986,000 |
| CONTRIBUCIONES A LAS COMISIONES DE REGULACION | \$ 1,851,803 |
| INDUSTRIA Y COMERCIO | \$ 9,652,862 |
| REGISTRO | \$ 1,841,000 |
| GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS | \$ 2,115,992 |
| IVA MAYOR VALOR GASTO | \$ 3,662,069 |
| IMPUESTO DE RENTA | \$ 399,000 |
| AJUSTE EL PESO IMPUESTOS | \$ 12,690 |
| TOTAL | \$ 23,819,712 |

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 \$ 1.296.000

GASTOS FINANCIEROS

\$ 2.594.609

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

NOTA 12 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 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 | 56,712,992 |
| JORNALES | 2,701 |
| HORAS EXTRAS Y FESTIVOS | 18,046,876 |
| INCAPACIDADES | 248,016 |
| VACACIONES | 3,648,826 |
| BONIFICACION | 2,600,000 |
| AUXILIO UNIVERSITARIO | 1,911,020 |
| AUXILIO DE TRANSPORTE | 5,300,074 |
| CESANTIAS | 8,145,438 |
| INTERESES A LAS CESANTIAS | 977,452 |
| CAPACITACION | 171,000 |
| DOTACION A TRABAJADORES | 2,121,528 |
| APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR | 2,983,401 |
| APORTES AL I.C.B.F. | 2,237,311 |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL | 6,324,842 |

| | |
|--|--------------------|
| APORTES AL SENA | 1,492,524 |
| APORTE PENSION | 8,971,289 |
| APORTES RIESGOS PROFESIONALES | 1,766,477 |
| VIATICOS | 660,000 |
| GASTOS DE VIAJE | 90,000 |
| PRIMA DE SERVICIOS | 6,702,585 |
| OTROS SUELDOS U SALARIOS | 120,000 |
| FOTOCOPIAS | 506,450 |
| TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS | 8,308,700 |
| DEPRECIACION PLANTAS DE TUNELES | 27,698,340 |
| REDES LINEAS Y CABLES | 72,448,476 |
| DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO | 2,525,832 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | 221,964 |
| PRODUCTOS QUIMICOS | 28,436,104 |
| ENERGIA | 188,170,997 |
| MTTO EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION | 664,845 |
| MANTENIMIENTO PLANTA DE TRATAMIENTO | 6,934,000 |
| REPARACIONES DE MAQUINARIA Y EQUIPO | 4,084,000 |
| MANTENIMIENTO EQUIPO DE TRANSPORTE | 586,916 |
| OTROS CONTRATOS DE MANTENIMIENTOS | 43,190,924 |
| ENERGIA | 752,160 |
| TELECOMUNICACIONES | 159,463 |
| PARQUEADEROS | 131,800 |
| COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES | 1,218,704 |
| MATERIALES ELECTRICOS | 79,840 |
| ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ACUEDUCTO | 30,280,250 |
| ELEMENTOS Y ACCESORIOS ALCANTARILLADO | 1,091,691 |
| OTROS ELEMENTOS Y MATERIALES | 10,919,263 |
| COSTOS DE GESTION AMBIENTAL | 199,214 |
| OTROS COSTOS | 42,601 |
| SEGUROS VEHICULOS | 971,300 |
| TASA POR UTILIZACION DE RECURSOS NATURALES | 2,521,162 |
| IVA MAYOR VALOR COSTO | 13,273,704 |
| ANALISIS DE LABORATORIO | 3,850,243 |
| SERVICIO DE RECAUDO | 6,539,000 |
| TOTAL | 587,042,295 |

LA UTILIDAD A DICIEMBRE DE 2022 ES DE BAJO NIFF \$121.163.490

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

DEPRECIACIÓN

\$104.190.612

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 2022 | |
|---------------------------------|---------------|--------------------|
| Ingresos Operacionales | 100% | 900,854,542 |
| Total Ingresos | 100% | 900,854,542 |
| Costo del Servicio | 53.74% | 484,147,684 |
| Total Costo del Servicio | 53.74% | 484,147,684 |
| EXCEDENTE BRUTO | 46.26% | 416,706,859 |
| Gastos Generales Administración | 21.73% | 195,799,628 |
| EBITDA | 24.52% | 220,907,231 |
| Depreciaciones | 11.57% | 104,190,612 |
| EXCEDENTE OPERACIONAL | 12.96% | 116,716,619 |
| Ingresos no operacionales | 0.78% | 7,041,480 |
| Egresos no operacionales | 0.29% | 2,594,609 |
| Excedente no operacional | 0.49% | 4,446,871 |
| EXCEDENTE NETO | 13.45% | 121,163,490 |



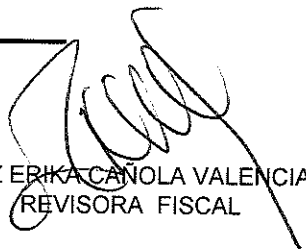
ASTRID VILLEGAS HENAO
Contadora T.P. 82050-T

ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
PERIODO DICIEMBRE - 2022
(CIFRAS EN PESOS)

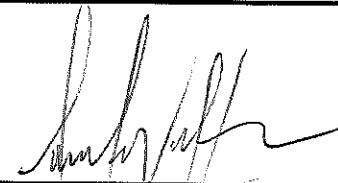
| Codigo | Cuentas | dic-22 | dic-21 | Nominal |
|--------|---|--------------------|----------------------|----------------------|
| | | NIIF | NIIF | |
| | INGRESOS OPERACIONALES | 900.854.542 | 1.006.381.532 | (105.526.990) |
| 42 | VENTA DE BIENES | 14.297.226 | 3.945.000 | 10.352.226 |
| 4210 | Bienes comercializados | 14.297.226 | 3.945.000 | 10.352.226 |
| | Venta de servicios | 886.557.316 | 1.002.436.532 | |
| 4321 | Servicio de acueducto | 651.907.326 | 786.152.647 | (134.245.321) |
| 4322 | Servicio de Alcantarillado | 234.649.990 | 216.303.547 | 18.346.443 |
| 4395 | Devoluciones | - | (19.662) | 19.662 |
| | COSTO DE VENTAS | 587.042.295 | 538.294.407 | 48.747.888 |
| 63 | Costo de venta de servicios | 587.042.295 | 538.294.407 | 48.747.888 |
| 6320 | Servicio de acueducto | 587.042.295 | 538.294.407 | 48.747.888 |
| | GASTOS OPERACIONALES | 197.095.628 | 184.227.532 | 12.868.096 |
| 51 | De administracion | 195.799.628 | 181.864.945 | 13.934.684 |
| 5101 | Sueldos y salarios | 18.865.483 | 11.766.029 | 7.099.454 |
| 5102 | Contribuciones Imputadas | - | - | - |
| 5103 | Contribuciones efectivas | 4.355.772 | 2.879.107 | 1.476.665 |
| 5111 | Generales | 148.758.661 | 146.597.248 | 2.161.413 |
| 5120 | Impuestos, contribuciones y tasas | 23.819.712 | 20.622.561 | 3.197.151 |
| 53 | Provisiones, agotamientos, depreciaciones y amortizaciones | 1.296.000 | 2.362.587 | (1.066.587) |
| 5302 | Provisiones para Proteccion de inversiones | - | - | - |
| 5304 | Provisión para Deudores | - | - | - |
| 5330 | Depreciac. propiedad, planta y equipo | 1.296.000 | 2.362.587 | (1.066.587) |
| 5345 | Amortización | - | - | - |
| | EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL | 116.716.619 | 283.859.593 | (167.142.974) |
| 48 | Otros ingresos | 7.041.480 | 10.185.973 | (3.144.492) |
| 4805 | Financieros | 6.822.672 | 6.743.193 | 79.480 |
| 4810 | Extraordinarios | 218.808 | 3.442.780 | (3.223.972) |
| 4815 | Ajuste de ejercicios anteriores | - | - | - |
| 58 | Otros gastos | 2.594.609 | 3.230.416 | (635.807) |
| 5801 | INTERESES Y FINANCIEROS | 0 | 0 | - |
| 5805 | FINANCIEROS | 1.404.647 | 334.717 | - |
| 5810 | EXTRAORDINARIOS | 1.189.962 | 2.608.208 | (1.418.246) |
| 5815 | AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES | 0 | 287.491 | (287.491) |
| | EXCEDENTE (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACION | 121.163.490 | 290.815.150 | (169.651.660) |
| | EFFECTO NETO POR EXPOSICION A LA INFLACION | | | |
| 4806 | Valorizacion Acciones | - | - | - |
| | EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO | 121.163.490 | 290.815.150 | (169.651.660) |



HUMBERTO LEON SANTA CARDONA
 REPRESENTANTE LEGAL



LUZ ERIKA CANOLA VALENCIA
 REVISORA FISCAL



ASTRID VILLEGAS HENAO
 T.P. 82050-T
 CONTADOR

ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS

NIT 811.018.505-9

BALANCE GENERAL

PERIODO DICIEMBRE - 2022

| Código | NC | ACTIVO | dic-22 | dic-21 | VARIACIONES | VARIACION |
|-----------|----|---|----------------------|----------------------|--------------------|-------------|
| | | | NIIF | NIIF | Nominal | % |
| | | CORRIENTE | 926.287.356 | 810.018.644 | 116.268.712 | 14% |
| 11 | | Efectivos Equivalentes al Efectivo | 897.293.569 | 760.121.288 | 137.172.281 | 18% |
| 1105 | 5 | Caja | 1.599.018 | 7.400.525 | -5.801.507 | -78% |
| 1110 | 5 | Bancos y corporaciones | 895.694.551 | 752.720.763 | 142.973.788 | 19% |
| 1125 | 5 | Fondos Especiales | 0 | 0 | 0 | |
| 14 | | Deudores | 28.993.787 | 49.897.356 | -20.903.569 | -42% |
| 1408 | 6 | Servicios publicos | 26.008.620 | 21.674.714 | 4.333.906 | 20% |
| 1420 | 6 | Avances y anticipos entregados | 0 | 26.528.281 | -26.528.281 | -100% |
| 1422 | 6 | Antic.o saldos a favor por imp.y cont. | 1.085.167 | 298.480 | 786.687 | 264% |
| 1470 | 6 | Otros deudores | 1.900.000 | 1.395.881 | 504.119 | 36% |
| 15 | | Inventarios | - | - | 0 | |
| 1518 | | Mater.para producc. de bienes | 0 | 0 | 0 | |
| | | NO CORRIENTE | 2.070.772.211 | 2.057.048.015 | 13.724.196 | 1% |
| 16 | | Propiedades planta y equipo | 2.070.772.211 | 2.057.048.015 | 13.724.196 | 1% |
| 1605 | 7 | Terrenos | 291.664.847 | 291.664.847 | 0 | 0% |
| 1615 | 7 | Construcciones en curso | 183.671.396 | 67.392.588 | 116.278.808 | 173% |
| 1640 | 7 | Edificaciones | 149.309.974 | 149.309.974 | 0 | 0% |
| 1645 | 7 | Plantas , ductos y tuneles | 815.648.313 | 815.648.313 | 0 | 0% |
| 1650 | 7 | Redes, lineas 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 | 0% |
| 1665 | 7 | Muebles,enseres,equipos de oficina | 1.850.818 | 1.850.818 | 0 | 0% |
| 1670 | 7 | Equipo comun.y comput. | 10.328.542 | 8.692.542 | 1.636.000 | 19% |
| 1675 | 7 | Equipo transporte traccion,elevacion | 6.409.791 | 6.409.791 | 0 | 0% |
| 1685 | 7 | Depreciacion acumulada (cr) | 845.405.420 | 741.214.809 | 104.190.612 | 14% |
| 18 | | Otros Activos | 0 | 0 | 0 | |
| 18 | | Recursos Naturales | 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 | 2.997.059.567 | 2.867.066.658 | 129.992.908 | 5% |
| | | PASIVO CORRIENTE | 30.086.825 | 21.257.406 | 8.829.419 | 42% |
| 23 | | Obligaciones Financieras | - | - | 0 | 0% |
| 2302 | 9 | Banca comercial | - | - | 0 | 0% |
| 2301 | | Sobregiros | - | - | 0 | |
| 2324 | | Interes y comisiones | - | - | 0 | |
| 24 | | Cuentas por pagar | 13.688.536 | 12.414.274 | 1.274.262 | 10% |

ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS

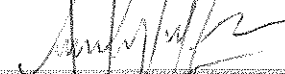
NIT 811.018.505-9

BALANCE GENERAL

PERIODO DICIEMBRE - 2022

| | | | | | |
|-----------|---|----------------------|----------------------|--------------------|-------------|
| 2401 | 9 Adquis.bienes y servicios nacional. | 8.954.999 | 8.971.972 | -16.973 | 0% |
| 2425 | 9 Acreedores | 2.984.000 | 2.850.600 | 133.400 | 5% |
| 2436 | 9 Retención en la Fuente | 1.749.537 | 136.000 | 1.613.537 | 1186% |
| 2440 | 9 Iretención ICA | - | 455.702 | -455.702 | -100% |
| 2445 | 9 Impto.valor agregado iva | - | - | 0 | 0% |
| 2455 | 9 Depositos Recibidos de Terceros | - | - | 0 | 0% |
| 25 | Beneficio a Empleados | 11.710.172 | 8.843.132 | 2.867.040 | 32% |
| 2505 | Salarios y prestaciones sociales | 11.710.172 | 8.843.132 | 2.867.040 | 32% |
| 27 | Pasivos Contingentes | - | - | 0 | |
| 2715 | Provision prestaciones sociales | - | - | 0 | |
| 29 | Otros pasivos | 4.688.118 | - | 4.688.118 | 100% |
| 2905 | 15 Recaudo a Favor de Terceros | - | 0 | 0 | 0% |
| 2910 | Consignaciones sin identificar | 4.688.118 | 0 | 4.688.118 | 100% |
| | 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 | 30.086.825 | 21.257.406 | 8.829.419 | 42% |
| | PATRIMONIO | 2.966.972.741 | 2.845.809.252 | 121.163.489 | |
| 32 | Patrimonio institucional | 2.966.972.741 | 2.845.809.252 | 121.163.489 | 4% |
| 2315 | 10 Reservas | 70.000.000 | 70.000.000 | 0 | |
| 3225 | 10 Resultados de ejercicios anteriores | 825.032.149 | 534.217.000 | 290.815.149 | |
| 3230 | 10 Resultado del ejercicio | 121.163.490 | 290.815.150 | -169.651.660 | -58% |
| 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 | 2.997.059.567 | 2.867.066.659 | 129.992.908 | 5% |


 HUMBERTO LEON SANTA CARDONA
 REPRESENTANTE LEGAL


 ASTRID VILLEGAS HENAO
 T.P. 82050-T
 CONTADOR

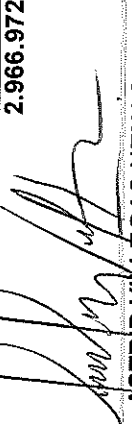

 LUZ ERIKA CANOLA VALENCIA
 REVISORA FISCAL

ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
PERIODO DICIEMBRE-2022

| COMPONENTE | PATRIMONIO INSTITUCIONAL | APORTES RESERVAS | AJUSTE NIIF UTILIDAD ACUMULADA | RESULTADO EJERCICIO | INCORPORACION PATRIMONIO | REVALOR PATRIMONIO | TOTAL |
|-------------------------------------|--------------------------|------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------------|--------------------|----------------------|
| Saldo a diciembre 31/2021 | 2.020.777.102 | | 825.032.149 | - | | - | 2.845.809.251 |
| Apropiaciones de la Asamblea | | | | | | | |
| Distribución Utilidades | | | | | | | |
| Capitalización Accionistas | | | | | | | |
| Disminución O Aumentos 2020 | | | | | | | |
| SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2022 | | | 825.032.149 | 121.163.490 | 0 | 0 | 121.163.490 |
| CIFRA DEL BALANCE GENERAL | | | | 121.163.490 | 0 | 0 | 2.966.972.741 |
| | | | | | | | 2.966.972.741 |


HUMBERTO LEON SANTA CARDONA
 Representante Legal


LUZ ERIKA CAÑOLA VALENCIA
 Revisora Fiscal


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 2022

VALORES EXPRESADOS EN PESOS

| | PERIODO 2022 | PERIODO 2021 |
|---|--------------------|---------------------|
| FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACION | | |
| - UTILIDAD NETA O PERDIDA | 121.163.490 | 290.815.150 |
| - INCORPORACION DE PATRIMONIO | - | - |
| PARTIDAS APLICADAS A RESULTADO QUE NO REQUIEREN EFECTIVO | | |
| - DEPRECIACION Y A,ORTIZACION DE ACTIVOS FIJOS | 104.190.612 | 110.946.269 |
| EFFECTIVO EN OPERACIÓN ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO | 225.354.101 | 401.761.419 |
| VARIACION EN PARTIDAS CORRIENTES RELACIONADAS CON LA OPERACIÓN | | |
| -INCREMENTO EN INVERSIONES (-) | - | - |
| -INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR (-) | (20.903.569) | 27.156.322 |
| -INCREMENTO EN OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO (-) | - | - |
| - INCREMENTO EN INVENTARIOS (-) | - | - |
| - AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR (+) | 1.274.262 | 1.349.565 |
| - AUMENTO EN OBLIGACIONES LABORALES (+) | 2.867.040 | (125.821) |
| - AUMENTO EN PASIVOS ESTIMADOS (+) | - | - |
| - AUMENTO EN OTROS PASIVOS (+) | 4.688.118 | - |
| - AUMENTO EN CAPITAL FISCAL(+) | - | - |
| TOTAL VARIACION | 29.732.988 | (25.932.577) |
| EFFECTIVO EN OPERACIÓN CON VARIACION EN EL CAPITAL DE TRABAJO | 255.087.089 | 375.828.841 |
| ACTIVIDADES DE INVERSION | | |
| ADQUISICION DE ACTIVOS FIJOS | | |
| - TERRENOS | - | - |
| - CONSTRUCCIONES EN CURSO | 116.278.808 | 102.935.127 |
| - PLANTAS Y DUCTOS EDIFICACIONES Y REDES EDIFICACIONES | 0 | 185.187.700 |
| - REDES, LINEAS Y CABLES | 0 | 0 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 0 | 0 |
| EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO | - | - |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | - | - |
| - EQUIPO DE TRANSPORTE | - | 5.300.000 |
| - EQUIPO DE COMPUTO | 1.636.000 | 7.775.000 |
| TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSION | 117.914.808 | 95.327.574 |
| ACTIVIDADES DE FINANCIACION | | |
| - DEUDA FINANCIERA | - | - |
| TOTAL EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION | - | - |
| AUMENTO DE EFECTIVO | 137.172.282 | 280.501.268 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A DICIEMBRE 31 DE 2020 | 760.121.288 | 479.620.020 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A DICIEMBRE 31 DE 2021 | 897.293.570 | 760.121.288 |

HUMBERTO LEON SANTA CARDONA
Representante Legal

LUZ ERIKA CANOLA VALENCIA
Revisora Fiscal

ASTRID VILLEGAS HENAO
Contadora T.P 82050-T

INDICES FINANANCIEROS

DICIEMBRE 31 DE 2022

| INDICE | FORMULA | VALORES | RESULTADO |
|---------------------------------|--|----------------------------------|-------------|
| CAPITAL DE TRABAJO | ACTIVO CORRIENTE – PASIVO CORRIENTE | <u>926.287.356</u> | 896.200.531 |
| | | 30.086.825 | |
| RAZON CORRIENTE | <u>ACTIVO CORRIENTE</u> PASIVO CORRIENTE | <u>926.287.356</u> | 30,79 |
| | | 30.086.825 | |
| SOLIDEZ | <u>ACTIVO TOTAL</u> PASIVO TOTAL | <u>2.997.059.567</u> | 99,61 |
| | | 30.086.825 | |
| PRUEBA ACIDA | <u>ACTIVO CTE-INVENTARIO</u> PASIVO CORRIENTE | <u>926.287.356</u> 30.086.825 | 30,79 |
| ENDEUDAMIENTO TOTAL | <u>PASIVO TOTAL * 100</u> ACTIVO TOTAL | <u>3.008.682.536</u> | 1,00% |
| | | 2.997.059.567 | |
| LAVERAGE A CORTO PLAZO | <u>PASIVO CORRIENTE</u> PATRIMONIO | 30.086.825 | 0,01 |
| | | 2.966.972.741 | |
| TASA DE RETORNO DE ACTIVO TOTAL | <u>EXEDENTE (DEFICIT) EJER.</u> ACTIVO TOTAL | <u>121.163.490</u> | 4,04% |
| | | 2.997.059.567 | |
| MARGEN DE UTILIDAD OPERATIVA | <u>EXEDEN.(DEFICIT) OPER.</u> INGRESOS OPERACIONALES | <u>116.716.619</u> | 12,96% |
| | | 900.854.542 | |
| MARGEN NETO DE UTILIDAD | <u>EXEDENTE (DEFICIT) EJERC.</u> INGRESOS OPERACIONALES | <u>121.163.490</u> | 13,45% |
| | | 900.854.542 | |
| EL EBITDA | | | 24,52% |

| EBITDA | | PERIODO 2022 | |
|---------------------------------|--|---------------------|--------------------|
| Ingresos Operacionales | | 100% | 900.854.542 |
| Total Ingresos | | 100% | 900.854.542 |
| Costo del Servicio | | 53,74% | 484.147.684 |
| Total Costo del Servicio | | 53,74% | 484.147.684 |
| EXCEDENTE BRUTO | | 46,26% | 416.706.859 |
| Gastos Generales Administración | | 21,73% | 195.799.628 |
| EBITDA | | 24,52% | 220.907.231 |
| Depreciaciones | | 11,57% | 104.190.612 |
| EXCEDENTE OPERACIONAL | | 12,96% | 116.716.619 |
| Ingresos no operacionales | | 0,78% | 7.041.480 |
| Egresos no operacionales | | 0,29% | 2.594.609 |
| Excedente no operacional | | 0,49% | 4.446.871 |
| EXCEDENTE NETO | | 13,45% | 121.163.490 |

587042295

#|REF!