

ASOCIACION COMUNITARIA DEL ACUEDUCTO VEREDAL AQUA 7

NIT No.822.003.190-7



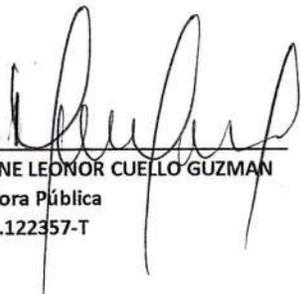
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2022 - 2021

ACTIVOS		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(Nota 5)	18,002,786	19,490,947
Cuentas corrientes comerciales por cobrar	(Nota 6)	110,569,758	94,056,429
Otras cuentas comerciales por cobrar	(Nota 7)	130,528	7,856,523
Total Activo Corriente		128,703,072	121,403,899
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(Nota 8)	312,376,939	296,019,786
TOTAL ACTIVOS		441,080,011	417,423,685
PASIVOS			
Pasivo Corriente			
Beneficios a Empleados	(Nota 9)	22,838,499	22,399,608
Impuestos Corrientes	(Nota 10)	3,253,000	1,017,298
Cuentas Comerciales por Pagar	(Nota 11)	2,389,692	19,698,557
Otras Cuentas por Pagar	(Nota 12)	2,456,275	3,751,926
Total Pasivo Corriente		30,937,466	46,867,389
Pasivo no Corriente			
Obligaciones Financieras	(Nota 13)	39,991,429	60,000,000
Total Pasivo no Corriente		39,991,429	60,000,000
TOTAL PASIVOS		70,928,895	106,867,389
PATRIMONIO			
Aportes Sociales		101,939,220	101,939,220
Excedentes acumulados		94,835,111	108,980,038
Excedente del ejercicio		173,376,785	99,637,037
TOTAL PATRIMONIO		370,151,116	310,556,295
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		441,080,011	417,423,685

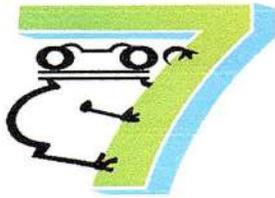
Las Notas adjuntas forman parte de estos Estados Financieros.

(*) Los suscritos Representante Legal y Contadora certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de libros de contabilidad.


MARIA ALCIRA MARTINEZ CASTRO
Representante Legal


MARLENE LEONOR CUELLO GUZMAN
Contadora Pública
T.P. No.122357-T

ASOCIACION COMUNITARIA DEL ACUEDUCTO VEREDAL AQUA 7
NIT No.822.003.190-7



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Comparativo de Enero 1 al 31 Diciembre del 2022 - 2021
(Cifras Expresadas en pesos Colombianos)

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ingresos Operacionales	(Nota 14)	482,503,359	478,813,930
Costo de Servicios Publicos		(166,329,883)	(230,428,113)
UTILIDAD BRUTA		<u>316,173,476</u>	<u>248,385,817</u>
Gastos Administrativos	(Nota 15)	(110,822,450)	(129,650,340)
Otros Ingresos		553,355	2,739,929
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>205,904,381</u>	<u>121,475,406</u>
Ingresos Financieros		5,756,394	5,467,384
Gastos Financieros		(13,943,467)	(13,046,425)
Otros Egresos		(16,204,138)	(12,957,665)
Gastor por Impuestos		(6,647,385)	(1,301,663)
Excedente del Ejercicio		<u>174,865,785</u>	<u>99,637,037</u>
Impuesto sobre la Renta		(1,489,000)	-
Excedente Neto		<u>173,376,785</u>	<u>99,637,037</u>

Las Notas adjuntas forman parte de estos Estados Financieros.

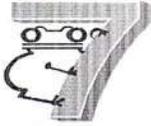
(*) Los suscritos Representante Legal y Contadora certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de libros de contabilidad.



MARIA ALCIRA MARTINEZ CASTRO
 Representante Legal



MARLENE LEONOR CUELLO GUZMAN
 Contadora Pública
 T.P. No.122357-T



ASOCIACION COMUNITARIA DEL ACUEDUCTO VEREDAL AQUA 7

NIT No.822.003.190-7

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DEL 2022 - 2021

(Cifras expresados en pesos colombianos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTE ECONOMICO

LA ASOCIACION COMUNITARIA DEL ACUEDUCTO VEREDAL AQUA7 identificada con NIT No.822.003.190-7, con domicilio en la calle 8 No.22 61/65 del Barrio Pablo Emilio Riveros en el municipio de Acacias, departamento del Meta, fue constituida legalmente de acuerdo a las Leyes Colombianas el veinticinco (25) de julio del año mil novecientos ochenta y nueve (1.989), como una Entidad Sin Ánimo de Lucro (ESAL) con Registro Único de Prestadores "RUPS" ID 3357, resolución Cormacarena No. PS-GJ 1.2.6.15 0953 del doce (12) de junio del año dos mil quince (2015), por el cual se modifica la resolución No. PS-GJ 1.2.6.13 2345 del veintiséis (26) de Diciembre del año dos mil trece (2013), emitida para prestar el servicio de acueducto en el área rural del municipio de Acacias, departamento del Meta. Por certificación N°208 del veintisiete (27) de Diciembre del año dos mil uno (2001) de la Gobernación del Meta, registrada en la Cámara de Comercio de Villavicencio bajo el N°7730 del Libro I del registro de Entidades Sin Ánimo de Lucro con fecha siete (7) de mayo del dos mil tres (2003) e inscrita bajo el nombre de: Asociación Junta Administradora del Acueducto Regional de San José Rancho Grande La Cecilita El Centro Montebello y Chichimene.

Según Acta de fecha diecinueve (19) del mayo del año dos mil uno (2001), suscrita por la Asamblea de Asociados y registrada en la Cámara de Comercio de Villavicencio bajo el N°8620 del libro I del registro de Entidades sin Ánimo de Lucro, el cinco (05) de enero del años dos mil cuatro (2004), cambio su nombre de Asociación Junta Administradora del Acueducto Regional de San José Rancho Grande El Centro Montebello y Chichimene, por el de Asociación de Usuarios del Acueducto Regional de San José Rancho Grande La Cecilita El Centro Montebello Loma de Tigre y San Isidro de Chichimene.

Según Acta de fecha nueve (09) de junio del año dos mil dieciocho (2018), suscrita por La Asamblea General de Asociados y registrada en la Cámara de Comercio de Villavicencio el veintitrés (23) de julio del año dos mil dieciocho (2018), cambio su razón social Asociación de Usuarios del Acueducto Regional de San José Rancho Grande La Cecilita El Centro Montebello Loma de Tigre y San Isidro de Chichimene, por el de **ASOCIACION COMUNITARIA DEL ACUEDUCTO VEREDAL AQUA7**.



ASOCIACION COMUNITARIA DEL ACUEDUCTO VEREDAL AQUA 7

NIT No.822.003.190-7

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DEL 2022 - 2021

(Cifras expresados en pesos colombianos)

NATURALEZA

LA ASOCIACION COMUNITARIA DEL ACUEDUCTO VEREDAL AQUA7 es una organización comunitaria que se constituye como entidad de derecho privado sin ánimo de lucro, de interés social, regida bajo los principios de la economía solidaria y que actúa como persona jurídica constituida por sus Asociados/as con patrimonio propio y autonomía administrativa.

OBJETO SOCIAL

El objeto social principal de **LA ASOCIACION COMUNITARIA DEL ACUEDUCTO VEREDAL AQUA7**, es la gestión comunitaria del agua, en cuanto a acceso y suministro, generando bienestar a la comunidad, a su defensa como bien común, al cuidado del medio ambiente y en especial a la preservación de la microcuenca.

Las actividades de **LA ASOCIACION COMUNITARIA DEL ACUEDUCTO VEREDAL AQUA7** se desarrollan en el municipio de Acacias, departamento del Meta, las veredas atendidas son: San José, Rancho Grande, La Cecilita, El Centro, Montebello, Loma de Tigre y San Isidro de Chichimene.

DURACIÓN

La duración de la persona jurídica (vigencia) es hasta el 31 de diciembre del año tres mil (3000).

Las reformas que se han realizado a la entidad se detallan a continuación:

DOCUMENTO	FECHA	PROCEDENCIA	CIUDAD	INSCRIPCION	FECHA
AC-	20010519	Asamblea Asociados	Acacias	RE01-8620	20040105
AC-	20010519	Asamblea Asociados	Acacias	RE01-8620	20040105
AC-	20060325	Asamblea Asociados	Acacias	RE01-13063	20061002
AC-	20060325	Asamblea Asociados	Acacias	RE01-13063	20061002
AC-1	20180609	Asamblea Asociados	Acacias	RE01-35459	20180723



ASOCIACION COMUNITARIA DEL ACUEDUCTO VEREDAL AQUA 7

NIT No.822.003.190-7

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DEL 2022 - 2021

(Cifras expresados en pesos colombianos)

NOTA 2. DESCRIPCION DE LA NATURALEZA DE LAS OPERACIONES Y DE LAS PRINCIPALES ACTIVIDADES.

NATURALEZA DE LAS OPERACIONES: Los datos presentados en los Estados Financieros hacen referencia a la prestación del servicio de acueducto, captación, tratamiento y distribución del agua, iniciativas ciudadanas, conservación del medio ambiente y apoyo a servicios comunitarios.

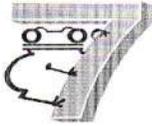
MISIÓN: Satisfacer las necesidades de la comunidad, mediante la prestación del servicio de acueducto, gestionando recursos que generen desarrollo y crecimiento a la Asociación, garantizando calidad en los procesos con un sistema tarifario equitativo, transparente, que permita la sostenibilidad financiera, para lo cual la Asociación cuenta con un equipo de trabajo idóneo y capacitado para prestar al asociado un servicio óptimo, oportuno, calificado, reglamentado, propiciando la participación, brindando atención eficiente y permanente a la comunidad.

PRINCIPALES ACTIVIDADES:

Código CIU	Descripción Breve
9499	Actividades de otras asociaciones de N.C.P Estas incluyen: -Movimientos ambientales y ecológicos.
3600	Captación, tratamiento y distribución de agua Estas incluyen: -Captación, tratamiento y la distribución de agua para uso doméstico e industrial. -Captación de agua de varias fuentes así como también su distribución

RESPONSABILIDADES TRIBUTARIAS

- 04- Impuesto de Renta y Complementarios régimen especial
- 07- Retención en la fuente a título de renta
- 14- Informante de exógena
- 16- Obligación facturar por ingresos bienes y/o servicios excluidos
- 42- Obligado a llevar contabilidad
- 55- Informante de Beneficiarios Finales



ASOCIACION COMUNITARIA DEL ACUEDUCTO VEREDAL AQUA 7

NIT No.822.003.190-7

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DEL 2022 - 2021

(Cifras expresados en pesos colombianos)

NOTA 3. BASES PARA LA PREPARACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Se preparan de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), acorde con la Ley 1314 de 2009 y su Decreto Reglamentario 3022 del 27 de diciembre de 2013.

El objetivo de los estados Financieros de **La ASOCIACION COMUNITARIA DEL ACUEDUCTO VEREDAL AQUA7**, es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de una amplia gama de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

Los Estados Financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la Dirección: dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

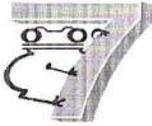
Los Estados Financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado. La medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que una entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus Estados Financieros. La medición involucra la selección de una base de medición. En general **La ASOCIACION COMUNITARIA DEL ACUEDUCTO VEREDAL AQUA7** aplica la medición que sea necesaria de acuerdo a las circunstancias en cumplimiento del marco normativo y de esta forma obtiene información razonable que es relevante y fiable.

Las estimaciones en la preparación de los Estados Financieros y criterios usados son continuamente evaluadas y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La ASOCIACION COMUNITARIA DEL ACUEDUCTO VEREDAL AQUA7, efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, algunas veces no serán iguales a los resultados reales.

PERIODO CONTABLE: La información que se revela en los Estados Financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1º de Enero al 31 de diciembre del año 2022, comparativos a diciembre 31 del año 2021.

UNIDAD MONETARIA: De acuerdo con disposiciones legales, la Unidad Monetaria utilizada por **LA ASOCIACION COMUNITARIA DEL ACUEDUCTO VEREDAL AQUA7**, para la preparación y presentación de los Estados Financieros es el peso colombiano.



ASOCIACION COMUNITARIA DEL ACUEDUCTO VEREDAL AQUA 7

NIT No.822.003.190-7

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DEL 2022 - 2021

(Cifras expresados en pesos colombianos)

CLASIFICACION DE ACTIVOS Y PASIVOS: Los Activos y Pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Por lo tanto, se entiende como activos y pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, se entienden como no corrientes.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD: El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con la importancia relativa. Un hecho económico es material cuando debido a su naturaleza y cuantía, su reconocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información contable. Los Estados Financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según sea el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que pueden contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

NOTA 4. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorros.

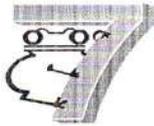
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar:

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dineros u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

Inventarios

Están constituidas por los materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso operativo interno.

Los inventarios se reconocen a la fecha de negociación, es decir, la fecha en que **LA ASOCIACION COMUNITARIA DEL ACUEDUCTO VEREDAL AQUA7** entregue el



ASOCIACION COMUNITARIA DEL ACUEDUCTO VEREDAL AQUA 7

NIT No.822.003.190-7

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DEL 2022 - 2021

(Cifras expresados en pesos colombianos)

beneficio a sus clientes, y/o o al tercero o adquiriera el beneficio de sus proveedores y/o terceros.

Propiedad, Planta y Equipo

Las Propiedades, Planta y Equipos son activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros con propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un periodo.

La entidad medirá un elemento de propiedad, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

La entidad distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil. La entidad utilizará el método de depreciación de línea recta.

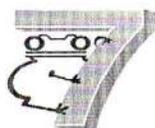
En la adquisición de los activos identificarán los componentes si estos lo ameritan. En caso de identificar un componente, este deberá superar por lo menos un 30% del valor total del activo.

Tipo de Activo	Vida Útil	Valor residual
Edificios	Entre 30 y 50 años	Entre el 0% y 10%
Muebles y Enceres	Entre 6 y 12 años	Entre el 0% y 5%
Equipo de cómputo	Entre 1.5 y 3.5 años	Entre el 0% y 2%
Maquinaria y Equipo	Entre 4 y 8 años	Entre el 0% y 5%
Vehículos	Entre 5 y 8 año	Entre el 0% y 5%

LA ASOCIACION COMUNITARIA DEL ACUEDUCTO VEREDAL AQUA7, revisará anualmente la vida útil, el método de depreciación y el valor residual, si las consideraciones de su cambio son pertinentes. Dicho cambio se aplicará a partir del primero de enero del año inmediatamente siguiente y su tratamiento será cambio en estimación contable.

Obligaciones Financieras y Cuentas por Pagar

Las Obligaciones Financiera y Cuentas por Pagar en **LA ASOCIACION COMUNITARIA DEL ACUEDUCTO VEREDAL AQUA7**, se reconocerán en Estados Financieros sólo cuando cumplan las condiciones para reconocimiento de pasivos. Tanto las Obligaciones Financieras como las cuentas por pagar se medirán a su costo histórico. Las Microempresas deben efectuar la causación de los intereses en forma periódica. Registrándose en el Estado de Resultado y afectando las correspondientes cuentas del Estado de Situación Financiera



ASOCIACION COMUNITARIA DEL ACUEDUCTO VEREDAL AQUA 7
NIT No.822.003.190-7
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2022 - 2021
(Cifras expresados en pesos colombianos)

Patrimonio:

El Patrimonio de **LA ASOCIACION COMUNITARIA DEL ACUEDUCTO VEREDAL AQUA7** representa el valor residual de los activos, una vez deducidos todos los pasivos. Dentro del patrimonio se encuentran los aportes sociales.

Ingresos:

LA ASOCIACION COMUNITARIA DEL ACUEDUCTO VEREDAL AQUA7 incluirá en los ingresos solamente los valores brutos de los beneficios económicos recibidos y por recibir por cuenta propia. Para determinar el valor de los ingresos, la microempresa deberá tener en cuenta el valor de cualquier descuento comercial, descuento por pronto pago y rebaja por volumen en ventas que sean reconocidas.

Gastos:

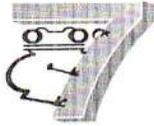
El reconocimiento de los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de la disminución en los activos o del aumento en los pasivos, si se puede medir con fiabilidad.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Esta partida comprende lo relacionado con los recursos que la Asociación mantiene con una disponibilidad inmediata, tales como caja y saldos de cuentas de ahorro y corrientes en entidades financieras; el detalle de los saldos de los años 2022 - 2021, es el siguiente:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Saldo disponible Caja General	2.853.259	7.625.137
Banco de Bogotá Cuenta Corriente No.	353.200	5.528.567
Cuenta Corriente Cooperativa Congente	1.513.950	6.315.261
Cuenta Ahorros Banco Agrario de Colombia	13.282.377	21.982
Total, Efectivo Y Equivalentes de Efectivo	18.002.786	19.490.947



ASOCIACION COMUNITARIA DEL ACUEDUCTO VEREDAL AQUA 7
NIT No.822.003.190-7
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2022 - 2021
(Cifras expresados en pesos colombianos)

NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Consiste en el valor de los servicios por cobrar a cargo de los Asociados y a favor de la Asociación, por concepto de prestación de servicios de acueducto, incluido el saldo por cobrar por Subsidios de Acueducto a la Alcaldía Municipal. Representan el derecho a percibir un efectivo por la prestación de servicios.

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

Cuentas Comerciales por Cobrar	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Servicio de Acueducto	102.197.098	86.638.414
Subsidios	8.372.660	7.418.015
Total, Cuentas por Cobrar	110.569.758	94.056.429

NOTA 7. OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

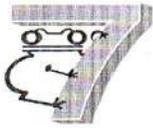
En esta partida contable se reconocen otras cuentas por cobrar en el pago anticipado a proveedores de materia prima y pagos anticipados a contratistas que generan derechos de cobro a favor del ente económico, así como los anticipos a Contribuciones y Tasas a los entes reguladores.

Otras cuentas comerciales por Cobrar	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Avances y anticipos	130.528	5.956.523
Anticipo Contribución superintendencia de Servicios Públicos	0	1.900.000
Total	130.528	7.856.523

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En esta nota se detalla el reconocimiento contable de propiedad, planta y equipo conforme a las contabilizaciones de los activos, la determinación de su importe en libros y los cargos por depreciación y pérdidas por deterioro que deben reconocerse con relación a los mismos.

El siguiente cuadro muestra el detalle de la conciliación de cambios en propiedades, planta y equipos, por clase de activos.



ASOCIACION COMUNITARIA DEL ACUEDUCTO VEREDAL AQUA 7
NIT No.822.003.190-7
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2022 - 2021
(Cifras expresados en pesos colombianos)

Propiedad, Planta y Equipo	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Terrenos	109.375.000	109.375.000
Redes, Líneas y Cables	201.069.340	193.811.106
Maquinaria y equipo	9.165.408	9.165.408
Edificaciones	98.000.000	98.000.000
Construcciones en curso	19.329.399	0
Muebles y Enceres	2.650.200	2.650.200
Equipos de Computación y Comunicación	16.656.388	16.656.388
Costo Ajustado	456.245.735	429.658.102
Depreciación Acumulada	(143.868.796)	(133.638.316)
Total	312.376.939	296.019.786

Bases de medición de Propiedades, Planta y Equipo: Las bases de medición para determinar el valor en libros de estos activos es el costo.

Métodos de depreciación utilizados: El método de deprecación utilizado para todas las Propiedades, Planta y Equipo es el de línea recta.

Vidas útiles: La Propiedad, Planta y Equipo se deprecia utilizando las siguientes vidas útiles:

NOTA 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

En este ítem se describe la información relacionada con todas las formas de contraprestación que **LA ASOCIACIÓN COMUNITARIA DEL ACUEDUCTO VEREDAL AQUA 7**, proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios. En la utilización del término "empleado" se incluye también a los administradores y al personal gerencial.

BENEFICIOS A EMPLEADOS	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Cesantías	9.509.827	9.509.827
Intereses de Cesantías	1.141.169	1.141.185
Vacaciones	12.187.503	9.353.196
Aportes seguridad social	0	2.395.400
TOTAL	22.838.499	22.399.608



ASOCIACION COMUNITARIA DEL ACUEDUCTO VEREDAL AQUA 7
NIT No.822.003.190-7
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2022 - 2021
(Cifras expresados en pesos colombianos)

NOTA 10. IMPUESTOS CORRIENTES

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de La Asociación por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal.

En el periodo gravable 2022 comparativo 2021, quedo en cuentas por pagar a corto plazo el valor causado correspondiente a retención en la fuente de las compras y servicios que se adquirieron en el mes de diciembre, y que se cancelaron en los primeros días del mes de enero del año siguiente, según vencimiento calendario tributario de la DIAN.

El detalle de esta cuenta a 31 de diciembre de 2022 comparativo 2021, es el siguiente:

IMPUESTOS CORRIENTES	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Retención en la Fuente por pagar.	1.764.000	1.017.298
Provisión Impuesto de Renta	1.489.000	0
TOTAL	3.253.000	1.017.298

NOTA 11. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

En el rubro de otras cuentas comerciales por pagar se agrupan las obligaciones por conceptos de deudas con proveedores y contratistas.

El Estado de situación financiera refleja al 31 de diciembre:

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Aportes al ICBF -SENA	0	340.200
Servicios por Pagar	2.389.692	19.358.357
TOTAL	2.389.692	19.698.557



ASOCIACION COMUNITARIA DEL ACUEDUCTO VEREDAL AQUA 7
NIT No.822.003.190-7
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2022 - 2021
(Cifras expresados en pesos colombianos)

NOTA 12. OTROS CUENTAS POR PAGAR

Comprende, entre otros conceptos, avances y anticipos recibidos, acreedores varios, ingresos recibidos por anticipado y depósitos recibidos para terceros.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Anticipos de Usuarios	2.456.275	3.751.926
TOTAL	2.456.275	3.751.926

Nota 13. Pasivos no corrientes

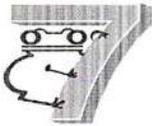
Los pasivos no corrientes comprenden el crédito financiero obtenido a través del Banco Agrario de Colombia, con el fin de apalancar los costos de inversión en la obra ejecutada en el año 2021, que corresponde al diseño y construcción del tanque floculador, que entra a formar parte de la infraestructura para la operación de la planta de tratamiento de agua potable.

Obligaciones Financieras	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Banco Agrario de Colombia	39.991.429	60.000.000
TOTAL	39.991.429	60.000.000

NOTA 14. INGRESOS OPERACIONALES

Contiene los valores recibidos y/o causados como resultados de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la prestación del servicio de acueducto rural, a las comunidades que viven en veredas de difícil acceso, en donde no llega el agua del acueducto municipal.

INGRESOS OPERACIONALES	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Servicio de Acueducto	274.515.771	245.886.130
Conexión	110.908.250	147.159.906
Reconexión	12.000	47.242
Subsidios	97.067.338	85.720.652
Total, Ingresos Operacionales	482.503.359	478.813.930



ASOCIACION COMUNITARIA DEL ACUEDUCTO VEREDAL AQUA 7
NIT No.822.003.190-7
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2022 - 2021
(Cifras expresados en pesos colombianos)

NOTA 15. GASTOS ADMINISTRATIVOS

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

Gastos Administrativos	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Sueldos Y Salarios	42.418.407	36,865,856
Contribuciones Efectivas	8.895.313	7,817,211
Aportes Sobre La Nomina	1.694.303	1,558,793
Prestaciones Sociales	8.129.435	7,501,950
Generales	49.684.992	75.906.530
Total, Gastos Administrativos	110.822.450	129.650.340

FIN DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS


María Alcira Martínez Castro
C.C. No.40.217.873
Representante Legal


Marlene Leonor Cuello Guzmán
C.C. No.49.605.617
Contadora Pública
T.P. No.122357-T



ASOCIACIÓN COMUNITARIA DEL ACUEDUCTO VEREDAL AQUA 7

NIT. 822.003.190-7

LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADORA

CERTIFICAMOS:

Que, en forma previa, hemos preparado y verificado los Estados Financieros Básicos tales como:

- a. Estado de Situación Financiera a diciembre 31 del 2022 comparativos a diciembre 31 del 2021.
- b. Estado de Resultados Integrales a diciembre 31 del 2022 comparativos a diciembre 31 del 2021.
- c. Estado de flujos de efectivo a diciembre 31 del 2022 comparativos a diciembre 31 del 2021.
- d. Estado de Cambios en el patrimonio a diciembre 31 del 2022 comparativos a diciembre 31 del 2021, y
- e. Notas a los Estados Financieros

De conformidad con las normas contenidas en el Anexo No. 2 del Decreto 2420 del 2015 (Decreto Único Reglamentario), los cuales son congruentes, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el estándar internacional para Pymes. La entidad llevo a cabo la transición a el Estándar Internacional para Pymes, con corte al 1 de enero de 2015, de conformidad con lo establecido en el Decreto No. 3022 del 2013 y lo emitido en el año 2009 por el IASB, así como las revelaciones.

- a. Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la Empresa al 31 de diciembre del 2022 comparativas a diciembre de 2021, además:
 - a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
 - b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de los documentos.

Cuando Proteges el Agua Proteges la Vida

El agua gota a gota se AHORRA o se agota

Calle 8 No. 22-61/65 B. Pablo Emilio Riveros-Acacias Meta

Tel. 657 47 63 - 310 586 9155 - 310 343 0034- 310 343 8617 -310 343 1706

acueductoregional-acacias@hotmail.com



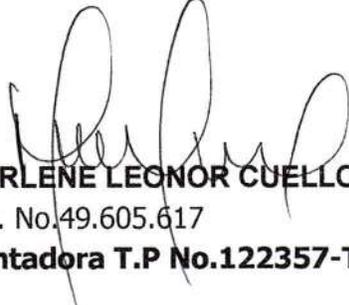
ASOCIACIÓN COMUNITARIA DEL ACUEDUCTO VEREDAL AQUA 7

NIT. 822.003.190-7

- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocido en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificado, descritos y revelados de manera correcta.
- e. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con el Anexo No. 2 del Decreto No. 2420 del año 2015, el cual es congruente, en todo aspecto significativo, con las normas internacionales de información financiera tal como han sido adoptadas para Colombia.
- f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo hasta la presente certificación, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes

La presente certificación se expide en la ciudad de Acacias, departamento del Meta., a los veinticuatro (24) días del mes de marzo del año dos mil veintitrés (2023).


MARIA ALCIRA MARTINEZ CASTRO
C.C. No.40.217.873
Representante Legal


MARLENE LEONOR CUELLO
C.C. No.49.605.617
Contadora T.P No.122357-T

Cuando Proteges el Agua Proteges la Vida

El agua gota a gota se AHORRA o se agota

Calle 8 No. 22-61/65 B. Pablo Emilio Riveros-Acacias Meta

Tel. 657 47 63 - 310 586 9155 - 310 343 0034- 310 343 8617 -310 343 1706

acueductoregional-acacias@hotmail.com

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

30F4922FBA306698

LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

**CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **MARLENE LEONOR CUELLO GUZMAN** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 49605617 de VALLEDUPAR (CESAR) Y Tarjeta Profesional No 122357-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 27 días del mes de Marzo de 2023 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado