

ASOCIACIÓN ACUEDUCTO EL ESPIGAL

RUT 900342890 - 0
Km. 16 vía las Palmas
e-mail:lespiga123@hotmail.com

Envigado, marzo 8 de 2022

CITACION ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA

De conformidad con el Artículo 32 de los Estatutos de la Asociación Acueducto El Espigal, en calidad de Representante Legal me permito citar a reunión de Asamblea Ordinaria, para **El día Sábado 26 de marzo de 2022, a las 8:00 AM**, en la casa 41 de Espigal 3, los asuntos a tratar serán los siguientes:

1. Verificación del Quorum
2. Elección de presidente y secretario de la Asamblea
3. Nombramiento de Comisión encargada de revisar y aprobar el acta de la Asamblea.
4. Informe de Actividades de la Junta Administradora del año 2021
5. Autorización para tramitar ante la DIAN, el Régimen tributario Especial, ESAL
6. Dictamen del Revisor Fiscal
7. Presentación y aprobación de los Estados Financieros a diciembre 31 de 2021.
8. Definir destinación de excedentes en obras de beneficio común
9. Presentación y aprobación del presupuesto de gastos para el año 2022
10. Elección de Junta Administradora
11. Elección de Revisor Fiscal
12. Propuestas y varios

La presente convocatoria se hace conforme a los estatutos de la Asociación, en su Artículo 33, **Quórum** Si la reunión convocada no se realiza por falta de quorum a la hora señalada, se dará espera de una hora para llevar a cabo la reunión con un número plural de asociados que represente por lo menos el 10% del total de los Asociados

Las decisiones tomadas obligarán a los ausentes, disidentes y a los órganos de administración de la Asociación Acueducto El Espigal.

Quien no pueda asistir, podrán designar delegados a través de un poder debidamente constituido, en el cual se indiquen nombres y apellidos claros y completos de quien otorga y quien recibe el poder, con número de documento de identidad, indicando si el poder es amplio y suficiente para representarlo con voz y voto.

Todos los balances y comprobantes contables mensuales, están a disposición de todos los asociados, en el salón de la asociación.

Atentamente


HERNÁN DARIO CANO V.
REPRESENTANTE LEGAL

Envigado, Marzo _____ de 2022

Señores
Asamblea General Ordinaria
Asociación Acueducto El Espigal

Yo _____ identificado con CC # _____ expedida en _____, en mi calidad de Asociado, propietario(a) de la parcela _____, concedo poder general, amplio y suficiente al señor(a) _____ Identificado con CC # _____ de _____, Asociado y propietario de la Parcela # _____, para que me represente con derecho a voz y voto en las deliberaciones según el orden del día propuesto, en la asamblea del 26 de marzo de 2022, a las 8:30 AM en el Salón de la Asociación o en su defecto en segunda convocatoria para el mismo día a las 9:30 AM.
En constancia se firma

Firma Asociado que delega

Firma de quien recibe el poder

Cc

cc

Parcela

Parcela

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Medellín, febrero 17 de 2022

A la Asamblea General de Asociados del Espigal

Apreciados señores:

He examinado los estados financieros de la asociación al 31 de diciembre de 2021 y 2020. Dichos estados financieros que se acompañan, han sido elaborados y certificados bajo la responsabilidad de la administración de la asociación, ya que reflejan su gestión. Entre mis funciones se encuentra la de auditarlos y expresar una opinión sobre la razonabilidad de los mismos.

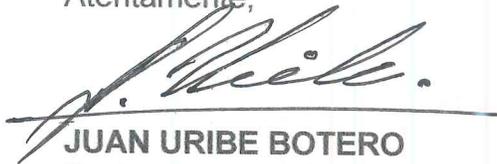
Mi examen fue practicado de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas, en consecuencia, incluyó las pruebas selectivas de los registros de contabilidad y los demás procedimientos de auditoría que consideré necesarios en las circunstancias para cumplir mis funciones de revisor fiscal. Considero que mi auditoría provee una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación:

Los estados financieros antes mencionados, tomados fielmente de los libros y auditados por mí, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la asociación al 31 de diciembre de 2021 y 2020, y el resultado de sus operaciones, por los años terminados en esas fechas de conformidad con normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, las cuales fueron aplicadas de manera uniforme.

Basado en el alcance de mi examen, conceptúo que las operaciones registradas y los actos de los administradores se ajustan al reglamento de la asociación, a las disposiciones de la asamblea general y a las decisiones del consejo de administración. Que la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y conservan debidamente; que existen y son adecuadas las medidas de control interno. Además, es correcta la conservación y custodia de los bienes de la asociación.

Los informes sobre el control interno fueron presentados en el transcurso del año a medida que se realizaron las pruebas.

Atentamente,



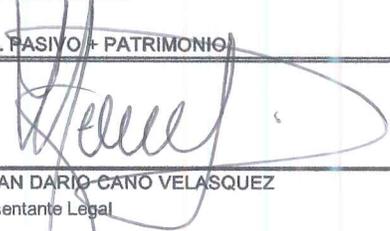
JUAN URIBE BOTERO
Revisor Fiscal TP 3160 – T

ASOCIACION ACUEDUCTO EL ESPIGAL
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A DICIEMBRE 31 DE:

ACTIVO	Nota	2021	2020
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3	27.863.215	18.238.974
CAJAS MENORES		200.000	200.000
CUENTA CORRIENTE BANCOLOMBIA		27.663.215	12.367.619
FIDUCIA 367		-	3.717.363
FONDO 537		-	1.953.991
EFFECTIVO RESTRINGIDO	4	53.186.335	41.443.510
FIDUCIA 367		7.444.716	-
FONDO 537		3.552.840	-
CDT 4573246		42.188.780	41.443.510
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		81.049.550	59.682.484
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CXC			
	5	26.487.785	20.187.020
CARGO FIJO ACUEDUCTO		20.413.267	17.441.499
CONSUMO ACUEDUCTO		1.168.222	1.090.239
AHORRO - ACCION COMUNAL		784.500	485.000
INTERESES		1.443.819	1.065.031
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS-OTROS		1.507.977	-
ANTICIPO IMPUESTOS		-	105.251
ANTICIPO CONTRATISTAS		1.170.000	-
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	7	1.081.933	350.458
SEGUROS		1.081.933	350.458
TOTAL ACTIVO		101.902.541	73.503.235
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CXP	8	423.900	305.598
HONORARIOS CONTABLES- REVISORIA F.		423.900	288.000
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		-	17.598
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	174.000	508.000
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR		136.000	331.000
RETE IVA		16.000	75.000
RETENCION ICA POR PAGAR		22.000	102.000
BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR	10	9.366.339	11.691.186
APORTES A SALUD		719.800	764.800
APORTES A PENSION		921.400	910.400
APORTES RIESGOS PROFESIONALES		119.600	93.900
APORTES PARAFISCALES		538.500	522.900
DEDUCCION PRESTAMO COMFAMA		-	69.616
CESANTIAS		6.073.000	6.828.000
INTERESES A LAS CESANTIAS		729.000	820.000
PRIMA DE SERVICIOS		-	1.141.554
VACACIONES		265.039	540.016

ASOCIACION ACUEDUCTO EL ESPIGAL
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A DICIEMBRE 31 DE:

		2021	2020
OTROS PASIVOS	11	40.126.374	36.543.126
CUOTAS AFILIACION		5.458.359	5.458.359
ACCION COMUNAL		1.179.500	930.000
SALDOS A FAVOR		522.647	511.307
CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR		3.208.555	-
FONDO REPOSICION DE EQUIPOS		1.278.597	4.860.744
FONDO AHORRO		28.478.716	24.782.716
TOTAL PASIVO CORRIENTE		50.090.613	49.047.910
TOTAL PASIVO		50.090.613	49.047.910
PATRIMONIO			
RESERVA MANTENIMIENTO ACUEDUCTO		-	4.059.118
RESERVA PROYECTO MEJORAS	14	20.763.550	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	12	31.048.377	20.396.207
TOTAL PATRIMONIO		51.811.928	24.455.325
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		101.902.541	73.503.235



HERNAN DARIO CANO VELASQUEZ
 Representante Legal

Lina Garcia B.

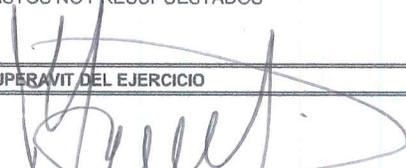
LINA MARIA GARCIA BUILES
 Contadora Publica
 T.P Nro. 99702-T



JUAN URIBE BOTERO
 Revisor Fiscal
 T.P. 3160-T

ASOCIACION ACUEDUCTO EL ESPIGAL
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS ACUMULADO
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE:

INGRESOS	Nota	AÑO 2021	AÑO 2020
CARGO FIJO		236.793.414	228.137.184
CONSUMO DE AGUA		8.197.072	7.308.015
INTERESES MORA		4.395.045	3.466.460
INTERESES BANCARIOS		791.471	4.034.651
CARPA - CONTROLES		623.300	3.902.866
APROVECHAMIENTOS		3.585	302
OTROS INGRESOS		6.646.871	-
TOTAL INGRESOS	15	257.450.758	246.849.478
GASTOS			
SALARIOS Y DEMAS PAGOS LABORALES		119.612.376	112.701.299
REVISORIA FISCAL		5.652.192	5.460.000
HONORARIOS ASESORIA CONTABLE		7.899.121	7.632.000
MEDIOS MAGNETICOS		502.677	485.679
HONORARIOS ASESORIA JURIDICO		-	-
SEGURO BIENES DE USO COMUN		904.299	822.091
ACTUALIZACION Y SOPORTE SOFTWARE FACTURACION		451.000	610.000
ENERGIA ELECTRICA		15.487.975	15.135.211
TELEFONO E INTERNET		879.528	1.893.722
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS		230.000	1.150.410
SERVICIOS DE ADMINISTRACION		19.305.600	18.652.750
GASTOS LEGALES Y NOTARIALES		1.599.400	359.100
MANTEN. CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		19.727.343	4.746.401
MANT. PLANTA DE TRATAMIENTO		11.653.929	6.829.256
MANT. POZO SEPTICO		1.071.000	-
PRADOS Y JARDINES		3.226.556	3.017.188
INSTALACIONES ELECTRICAS		3.697.568	485.281
MANT. PUERTAS ELECTRICAS		1.697.000	-
MANT. REDES ACUEDUCTO		-	-
MANT. TRANSFORMADORES		-	-
ARREGLOS NAVIDEÑOS PORTERIA		695.060	1.080.680
GASTOS ASAMBLEAS Y JUNTAS		683.312	487.950
ELEMENTOS DE ASEO		663.150	768.750
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS		355.600	609.090
RECARGA DE EXTINTORES		136.850	115.000
GASTOS BANCARIOS		3.288.559	3.160.924
ACUEDUCTO EPM		-	-
SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO		385.000	-
FACTURACION ELECTRONICA		840.000	-
OPERADOR TECNOLOGICO FE		1.898.609	-
MOTOCARGUERO (combustible, Soat, impuestos)		1.302.049	-
IMPREVISTOS		2.494.628	4.561.848
TOTAL GASTOS	16	226.340.380	190.764.630
IMPUESTO DE RENTA		62.000	102.000
GASTOS NO PRESUPUESTADOS		-	35.586.641
SUPERAVIT DEL EJERCICIO		31.048.377	20.396.207


HERNAN DARIO CAÑO VELASQUEZ
 Representante Legal


JUAN URIBE BOTERO
 Revisor Fiscal
 T.P. 3160-T

Lina Garcia B.


LINA MARIA GARCIA BUILES
 Contadora Publica
 T.P Nro. 99702-T

ASOCIACION ACUEDUCTO EL ESPIGAL
CARTERA DE ASOCIADOS A DICIEMBRE 31 DE 2021

Casa	Cargo fijo	Acueducto	Int Mora	Ahorro	Acción comunal	Controles puerta	TOTAL
A07	60.096	-	-	-	-	-	60.096
A08	2.150.858	178.039	58.898	20.000	30.000	-	2.437.795
A09	80	-	-	-	-	-	80
A10	499.223	-	-	-	-	-	499.223
A11	3.778	-	-	-	-	-	3.778
A15	12.175.851	969.189	1.261.638	260.000	399.500	-	15.066.178
A24	4.941	-	-	-	-	-	4.941
A26	321	-	-	-	-	-	321
A30	462.456	-	-	10.000	15.000	-	487.456
A32	4.365.664	20.994	123.283	20.000	30.000	-	4.559.941
A35	599.120	-	-	-	-	-	599.120
A28-1	90.879	-	-	-	-	-	90.879
TOTALES	20.413.267	1.168.222	1.443.819	310.000	474.500	-	23.809.808

ASOCIACION ACUEDUCTO EL ESPIGAL
DETALLE DE GASTOS AÑO 2021

MANTENIMIENTO CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		19.727.343
Febrero	Instalacion cable de camaras	508.265
	Reparacion sistema de video porteros	353.489
Marzo	Mantenimiento CCTV	276.080
Mayo	Reparación monitor TV	30.000
	Desobstrucción tubería casa 23A	773.500
	Mano de obra CCTV	226.576
Junio	Reparación 4 video porteros	5.854.686
	28 copias de llave puerta peatonal	67.200
	Arena. Broncosil, cemento, brocha, paleta, costales - reparacion baño empleados	86.950
	Palustre, corta frio, tijera, amarras plasticas	57.500
	Instalacion monitor nuevo para CCTV	88.536
	Mantenimiento CCTV	1.651.720
Agosto	Suministro e instalación fibra optica	4.139.000
	Recarga tarjeta puertas	14.000
	Diseño redes gas	1.200.000
	Cambio XVR	863.000
Septiembre	Reparación puerta vehicular	737.800
Octubre	Pila para control puerta	15.000
	Capa impermeable	19.900
	4 espejos concavos	660.000
Noviembre	Matamaleza para vias	29.000
	Escalera tijera, rastrillo	257.350
Diciembre	Disolvente, esmalte, anticorrosivo, brochas - mantenimiento puertas vehiculares	63.101
	Pintura acrílico para paredes	60.000
	Triturado via completa espigal 1	1.231.650
	3 Espejos concavos	174.040
	Universales 1 1/2	49.000
	Instalación espejos	60.000
	Cambio Simcard por operador y programación de telefono celular	180.000
MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQUIPO - PLANTA DE TRATAMIENTO		11.653.929
Enero	Análisis de agua de diciembre	282.030
	Mantenimiento preventivo sistema bombeo	333.200
Febrero	Uniones, Tee	43.999
	Uniones, machos, bujes, codos	194.089
	Pastillas cloro	123.760
	Análisis de agua de enero	282.030
Marzo	Análisis de agua de febrero	282.030
	Análisis de agua de marzo	282.030
	Mantenimiento preventivo sistema bombeo	333.200
	Flotador, presostato, contactor, universal, adaptador, tubería, válvula esférica, soldadura	319.872
Abril	Mantenimiento preventivo sistema bombeo	333.200
	Pastillas cloro	179.321
	Análisis de agua de marzo	282.030
	Reactivo medicion PH, reactivo ortotudilina	83.300
Mayo	Mantenimiento y cambio arena del filtro	952.000
	Análisis de agua de abril	282.030
	Mantenimiento preventivo sistema bombeo	333.200
	Flotador para reparación pozo de captación	162.435
Junio	Cable encauchetado, toma aereo, macho - instalacion bomba en pozo de captación	237.001
	Revisión pozo de captación	590.000
	Análisis de agua de mayo	282.030
	Bobina 32amp	21.420
	Mantenimiento preventivo sistema bombeo	333.200
	Alquiler motobomba para evacuacion de agua en pozo	249.900
	Flotador eléctrico, cable encauchetado	162.435
Julio	Mantenimiento preventivo sistema bombeo	333.200
	Instalacion motobomba sumergible (tubo, tee, union, tubería presion, soldadura, cable, grillete)	440.170
	Alquiler motobomba para vaciar pozo de captación de agua	249.900
	Reparación pozo captación de agua - triturado, geotextil	918.498
	Reparación pozo captación de agua - mano de obra	2.650.000
	Análisis de agua de junio	282.030
	Mantenimiento planta (universal, adaptador, soldadura, teflon)	54.264
Agosto	Mantenimiento preventivo sistema bombeo	333.200
Septiembre	Sulfato aluminio, pastillas cloro	369.904
	Mantenimiento preventivo sistema bombeo	666.400
	Análisis de agua	564.060
Octubre	Análisis de agua	282.030
	Mantenimiento preventivo	333.200
Noviembre	Mantenimiento preventivo sistema bombeo	666.400
	Pastillas tratamiento agua potable	299.500
	Reactivos, pastillas cloro	368.770
Diciembre	Revisión red de agua	60.000
	Limpiador pvc, soldadura, hoja de sierra, estopa, tubo pvc	35.899
	Mantenimiento preventivo sistema bombeo	333.200
	Análisis agua	564.060
	Mantenimiento y cambio arena del filtro	-952.000
	Revisión pozo de captación	-590.000
	Reparación pozo captación de agua - triturado, geotextil	-918.498
	Reparación pozo captación de agua - mano de obra	-2.650.000

ASOCIACION ACUEDUCTO EL ESPIGAL
DETALLE DE GASTOS AÑO 2021

MANTENIMIENTO CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		19.727.343
Febrero	Instalacion cable de camaras	508.265
	Reparacion sistema de video porteros	353.489
Marzo	Mantenimiento CCTV	276.080
Mayo	Reparación monitor TV	30.000
	Desobstrucción tubería casa 23A	773.500
	Mano de obra CCTV	226.576
Junio	Reparación 4 video porteros	5.854.686
	28 copias de llave puerta peatonal	67.200
	Arena. Broncosil, cemento, brocha, paleta, costales - reparacion baño empleados	86.950
	Palustre, corta frio, tijera, amarras plasticas	57.500
	Instalacion monitor nuevo para CCTV	88.536
	Mantenimiento CCTV	1.651.720
Agosto	Suministro e instalación fibra optica	4.139.000
	Recarga tarjeta puertas	14.000
	Diseño redes gas	1.200.000
	Cambio XVR	863.000
Septiembre	Reparación puerta vehicular	737.800
Octubre	Pila para control puerta	15.000
	Capa impermeable	19.900
	4 espejos concavos	660.000
Noviembre	Matamaleza para vías	29.000
	Escalera tijera, rastrillo	257.350
Diciembre	Disolvente, esmalte, anticorrosivo, brochas - mantenimiento puertas vehiculares	63.101
	Pintura acrílico para paredes	60.000
	Triturado vía completa espigal 1	1.231.650
	3 Espejos concavos	174.040
	Universales 1 1/2	49.000
	Instalación espejos	60.000
	Cambio Simcard por operador y programación de telefono celular	180.000
MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQUIPO - PLANTA DE TRATAMIENTO		11.653.929
Enero	Análisis de agua de diciembre	282.030
	Mantenimiento preventivo sistema bombeo	333.200
Febrero	Uniones, Tee	43.999
	Uniones, machos, bujes, codos	194.089
	Pastillas cloro	123.760
	Análisis de agua de enero	282.030
Marzo	Análisis de agua de febrero	282.030
	Análisis de agua de marzo	282.030
	Mantenimiento preventivo sistema bombeo	333.200
	Flotador, presostato, contactor, universal, adaptador, tubería, válvula esférica, soldadura	319.872
Abril	Mantenimiento preventivo sistema bombeo	333.200
	Pastillas cloro	179.321
	Análisis de agua de marzo	282.030
	Reactivo medición PH, reactivo ortotudilna	83.300
Mayo	Mantenimiento y cambio arena del filtro	952.000
	Análisis de agua de abril	282.030
	Mantenimiento preventivo sistema bombeo	333.200
	Flotador para reparación pozo de captación	162.435
Junio	Cable encauchetado, toma aereo, macho - instalacion bomba en pozo de captación	237.001
	Revisión pozo de captación	590.000
	Análisis de agua de mayo	282.030
	Bobina 32amp	21.420
	Mantenimiento preventivo sistema bombeo	333.200
	Alquiler motobomba para evacuacion de agua en pozo	249.900
	Flotador electrico, cable encauchetado	162.435
Julio	Mantenimiento preventivo sistema bombeo	333.200
	Instalacion motobomba sumergible (tubo, tee, union, tubería presión, soldadura, cable, grillete	440.170
	Alquiler motobomba para vaciar pozo de captación de agua	249.900
	Reparación pozo captación de agua - triturado, geotextil	918.498
	Reparación pozo captación de agua - mano de obra	2.650.000
	Análisis de agua de junio	282.030
	Mantenimiento planta (universal, adaptador, soldadura, teflon)	54.264
Agosto	Mantenimiento preventivo sistema bombeo	333.200
Septiembre	Sulfato aluminio, pastillas cloro	369.904
	Mantenimiento preventivo sistema bombeo	666.400
	Análisis de agua	564.060
Octubre	Análisis de agua	282.030
	Mantenimiento preventivo	333.200
Noviembre	Mantenimiento preventivo sistema bombeo	666.400
	Pastillas tratamiento agua potable	299.500
	Reactivos, pastillas cloro	368.770
Diciembre	Revisión red de agua	60.000
	Limpiador pvc, soldadura, hoja de sierra, estopa, tubo pvc	35.899
	Mantenimiento preventivo sistema bombeo	333.200
	Análisis agua	564.060
	Mantenimiento y cambio arena del filtro	-952.000
	Revisión pozo de captación	-590.000
	Reparación pozo captación de agua - triturado, geotextil	-918.498
	Reparación pozo captación de agua - mano de obra	-2.650.000

ASOCIACION ACUEDUCTO EL ESPIGAL
DETALLE DE RESERVAS AÑO 2021

FONDO REPOSICION DE EQUIPOS		1.278.597,00
Saldo a diciembre 31 de 2020		4.860.744
	Aporte mensual \$132,000	1.584.000
Mayo	Motor 2HP, caja control, bomba 2hp, cableado, termico 12 a 18 amp, bobina, rotador	-5.166.147
RESERVA AHORRO		28.478.716
Saldo a diciembre 31 de 2020		24.782.716
	Aporte mensual \$308,000	3.696.000
RESERVA MANTENIMIENTO ACUEDUCTO		0
Saldo a diciembre 31 de 2020		4.059.118
Octubre	Cambio manguera de succión 6mts de la bocatoma de la quebrada PTAR	-500.276
Diciembre	Mantenimiento y cambio arena del filtro	-952.000
	Revisión pozo de captación	-590.000
	Reparación pozo captación de agua - triturado, geotextil	-918.498
	Reparación pozo captación de agua - mano de obra	-1.098.344
RESERVA PROYECTO MEJORAS		20.763.550
Saldo a diciembre 31 de 2020		22.315.207
Diciembre	Reparación pozo captación de agua - mano de obra	-1.551.656

ASOCIACION ACUEDUCTO EL ESPIGAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 2021 Y 2020

Nota 1. Información general

La Asociación Acueducto el Espigal creada con Acta de noviembre 27 de 2008, como una entidad sin ánimo de lucro, sin aportes de capital y exenta de impuesto a las ganancias. Su propósito es la captación, tratamiento y distribución de agua potable.

Los estados financieros de Asociación Acueducto el Espigal, presentan razonablemente la situación financiera y los resultados de las operaciones. Lo anterior implica la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el decreto 2706 de 2012.

La **Asociación Acueducto el Espigal**, cumple con la hipótesis de negocio en marcha y por lo tanto no tiene fecha de vigencia o terminación.

Los Estados Financieros son preparados por periodos de un año de enero 1 a diciembre 31 y presentados a la Asamblea general de Asociados, de acuerdo con los estatutos se hacen dos Asambleas en el año en julio para evaluar los resultados del primer semestre del año y luego se realiza la Asamblea anual para la revisión del cierre de año.

Adjunto a estas revelaciones se presentan las políticas y prácticas contables aplicables para la **Asociación Acueducto el Espigal**.

Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables

Los estados financieros de la **Asociación Acueducto el Espigal** se han elaborado de acuerdo con las normas de información financiera para Microempresas, contenidos en el Decreto 2706 de 2012, y otras normas que lo modifican, adicionan, complementan o sustituyen.

La información contenida en los estados financieros es presentada en pesos colombianos (moneda funcional) y en forma comparativa al periodo anterior.

Teniendo como base las Normas Internacionales de Información Financiera, la Asociación Acueducto el Espigal presentará el conjunto completo de los estados financieros que se encuentran conformados por:

- Estado de situación financiera
- Estado integral de resultados
- Ejecución presupuestal
- Revelaciones

La responsabilidad de la preparación de los estados financieros corresponde a la administración de la Asociación.

Los elementos de los estados financieros relacionados directamente con la medición de la situación financiera son los activos, pasivos y patrimonio, definidos así:

Activo: Es un recurso controlado, resultado de los sucesos pasados, del que se espera obtener en el futuro un beneficio económico.

Pasivo: Es una obligación presente surgida a raíz de sucesos al vencimiento, de la cual y para cancelarla se espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Patrimonio: Es la participación residual en los activos, una vez deducidos todos sus pasivos.

Las políticas contables se adjuntan al inicio de la presentación de los Estados Financieros, para la interpretación de estos.

Nota 3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

El efectivo comprende tanto el efectivo en caja como los depósitos bancarios a la vista.

Los equivalentes de efectivo son inversiones a corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, que tienen un riesgo poco significativo de cambio en su valor, y en general se tienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo.

La **Asociación Acueducto el Espigal**, presenta en sus estados Financieros comparativos a diciembre 31 2021- 2020 los siguientes saldos.

El fondo de caja menor corresponde a \$200.000 los cuales se encuentran asignados a la Administración con la debida Acta de responsabilidad del fondo, y su reglamento.

La cuenta corriente de Bancolombia destinada a la consignación y erogación de las cuotas de cargo fijo, consumo, acción comunal y ahorro de la **Asociación Acueducto el Espigal**.

Efectivo y equivalentes de efectivo	27.863.215	18.238.974
Fondos en caja	200.000	200.000
Fondos en bancos	27.663.215	12.367.619
Fiducias	0	5.671.354

Nota 4. Efectivo restringido

Corresponde a los Fondos de uso restringido el saldo de la Fiducia Ahorro y la fiducia Reposición de equipos, así como también el saldo del Cdt 4573246. Se consigna mensualmente lo correspondiente al recaudo por concepto de ahorro y se distribuye así: el 70% corresponde a la fiducia ahorro y el 30% corresponde a la fiducia reposición de equipos.

Fondos con uso restringido	53.186.335	41.443.510
Fiducia ahorro	7.444.716	0
Fiducia reposición equipos	3.552.840	0
CDT 4573246	42.188.780	41.443.510

Nota 5. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar de la Asociación Acueducto el Espigal corresponden a las cuotas de cargo fijo, consumo, intereses de mora, acción comunal y ahorro.

El rubro de cuentas por cobrar de la **Asociación Acueducto el Espigal** se refleja de la siguiente manera:

Como corrientes, se presentan aquellas cuentas por cobrar cuyo vencimiento es inferior a 1 año.

Cuentas por cobrar corrientes

Cuentas por cobrar comerciales y otras cxc a corto plazo	26.487.785	20.187.020
Cuotas cargo fijo	20.413.267	17.441.499
Consumo	1.168.222	1.090.239
Ahorro	310.000	200.000
Acción comunal	474.500	285.000
Intereses de mora	1.443.819	1.065.031
Cuentas por cobrar empleados	1.507.977	0
Rete fuente a favor	0	105.251
Anticipo contratistas	1.170.000	0

La Asociación Acueducto el Espigal, efectúa la causación de los intereses pendientes de cobro, registrándolos en el estado integral de resultados y afectando la respectiva cuenta por cobrar, luego de analizar su recuperabilidad.

Nota 6. Propiedad planta y equipo

Corresponde a los activos adquiridos durante el año 2020 para el mejoramiento de las actividades realizadas en la Asociación.

Circuito cerrado de televisión	24.296.641
Motocarguero	11.290.000
Total	35.586.641

Nota 7. Gastos pagados por anticipado

Comprende el concepto de seguros, las pólizas de directores y administradores y la póliza Todo Riesgo de la Asociación. Esta se amortiza mensualmente por \$75.358, valor estipulado en el presupuesto. Su saldo a diciembre 31 de 2021 es de \$1.081.933.

La póliza de seguros fue pagada en el mes de agosto por un valor total de \$1.567.790 y tiene una vigencia del agosto de 2021 a agosto de 2022.

Nota 8. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

La **Asociación Acueducto el Espigal** dentro de sus pasivos principales presenta los siguientes ítems:

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	423.900	305.598
Honorarios revisoría fiscal	423.900	288.000
Otras cuentas por pagar	0	17.598

Detalle otras cuentas por pagar 2020

Tercero	Valor
Cecilia Jaramillo – Saldo administración	17.598

Los acreedores comerciales son cuentas por pagar por bienes y/o servicios que han sido suministrados o recibidos por la entidad y además han sido objeto de facturación o acuerdo formal con el proveedor. Se registran rubros como honorarios, dotación, análisis de agua, mantenimiento de prados, entre otros.

Las cuentas anteriores por pagar se cancelan en el mes siguiente a su causación, o cuando se termine a satisfacción el servicio.

Nota 9. Pasivos por impuestos corrientes

La Asociación acueducto el Espigal tiene un saldo por pagar por impuestos a diciembre 31, los cuales se generaron en las operaciones con los proveedores, estos valores se cancelan los primeros días del mes de enero del año 2022.

Impuestos por pagar	174.000	508.000
Retención en la fuente	136.000	331.000
Retención de Ica	22.000	75.000
Impuesto de renta	0	102.000
Retención de iva	16.000	0

Nota 10. Beneficios a empleados

Corresponde a las prestaciones y seguridad social por pagar al corte de los Estados Financieros.

Seguridad social	2.299.300	2.292.000
Salud	719.800	764.800
Pensión	921.400	910.400
ARL	119.600	93.900
Parafiscales	538.500	522.900

Prestaciones sociales	7.067.039	7.480.186
Cesantías	6.073.000	5.923.000
Intereses cesantías	729.000	711.000
Prima de servicios	0	236.554
Vacaciones	265.039	540.016
Deducción préstamo Comfama	0	69.616

Se tiene en el 2020 un valor a pagar a Comfama por \$69.616, que corresponde a la deducción realizada a los señores Saldivar Vargas y Orlando Guzmán para cancelación de crédito.

Nota 11. Otros Pasivos

Otros pasivos	40.126.374	36.543.126
Saldos a favor asociados	522.647	511.307
Cuotas afiliación	5.458.359	5.458.359
Acción comunal	1.179.500	930.000
Consignaciones por identificar	3.208.555	0
Reserva reposición equipos	1.278.597	4.860.744
Reserva ahorro	28.478.716	24.782.716

Detalle consignaciones por identificar

Fecha	Valor
Febrero 19 de 2021	665.000
Febrero 20 de 2021	555.555
Octubre 9 de 2021*	500.000
Noviembre 2 de 2021	900.000
Noviembre 30 de 2021	88.000
Noviembre 30 de 2021*	500.000

(*) Identificadas en enero 2022

Patrimonio

Nota 12. Resultado del ejercicio

El resultado del ejercicio es de \$31.048.377, que son resultado de los ingresos operacionales, pues se tuvo una ejecución presupuestal del 96%. adicionales también hubo ingresos no presupuestados por \$8.061.642.

Nota 13. Resultados de ejercicios anteriores

Son originados por los excedentes o déficit acumulado de periodos anteriores al actual, y en los casos que sean excedentes solo la Asamblea de socios destinara en que podrán ser invertidos, con el fin de que todos los suscriptores sean beneficiados.

En Asamblea de asociados realizada el 7 de marzo de 2020, se aprueba que los resultados de ejercicios anteriores por \$4.059.118 se destinen al mejoramiento del acueducto, para lo cual se crea una reserva para este fin. En la asamblea del 27 de febrero de 2021 se aprueba trasladar el resultado del ejercicio del 2020 \$22.315.207 a la reserva de mejoramiento del acueducto

Nota 14. Ingresos

Los ingresos están representados principalmente por las cuotas de cargo fijo, con las cuales contribuyen los suscriptores para sufragar las expensas administrativas y de mantenimiento necesarias, también se hace el cobro del consumo del acueducto, así como también los intereses de mora, rendimientos y los ajustes que se hacen para redondear los impuestos.

Ingresos	257.450.758	246.849.478
Cuotas cargo fijo	236.793.414	228.137.184
Consumo	8.197.072	7.308.015
Intereses de mora	4.395.045	3.466.460
Rendimientos	791.4971	4.034.651
Reintegro de gastos	7.270.171	3.902.866
Aprovechamientos	3.585	302

Detalle reintegro gastos

Concepto	Valor
Carpas	540.000
Controles	83.300
Reconocimiento póliza de seguros	5.205.218
Incapacidad	1.241.653
Venta motobomba	200.000

Nota 15. Ejecución presupuestal - Gastos

Los gastos representan las expensas necesarias para el funcionamiento y mantenimiento de la Asociación Acueducto el Espigal.

SALARIOS Y DEMAS PAGOS LABORALES	119.612.376	112.701.299
REVISORIA FISCAL	5.652.192	5.460.000
HONORARIOS ASESORIA CONTABLE	7.899.121	7.632.000
MEDIOS MAGNETICOS	502.677	485.679
HONORARIOS ASESORIA JURIDICO	-	-
SEGURO BIENES DE USO COMUN	904.299	822.091
ACTUALIZACION Y SOPORTE SOFTWARE FACTURACION	451.000	610.000
ENERGIA ELECTRICA	15.487.975	15.135.211
TELEFONO E INTERNET	879.528	1.893.722
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	230.000	1.150.410
SERVICIOS DE ADMINISTRACION	19.305.600	18.652.750
GASTOS LEGALES Y NOTARIALES	1.599.400	359.100
MANTEN. CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	19.727.343	4.746.401
MANT. PLANTA DE TRATAMIENTO	11.653.929	6.829.256
MANT. POZO SEPTICO	1.071.000	-
PRADOS Y JARDINES	3.226.556	3.017.188
INSTALACIONES ELECTRICAS	3.697.568	485.281
MANT. PUERTAS ELECTRICAS	1.697.000	-
MANT. REDES ACUEDUCTO	-	-
MANT. TRANSFORMADORES	-	-
ARREGLOS NAVIDEÑOS PORTERIA	695.060	1.080.680
GASTOS ASAMBLEAS Y JUNTAS	683.312	487.950
ELEMENTOS DE ASEO	663.150	768.750
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	355.600	609.090
RECARGA DE EXTINTORES	136.850	115.000
GASTOS BANCARIOS	3.288.559	3.160.924
ACUEDUCTO EPM	-	-
SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	385.000	-
FACTURACION ELECTRONICA	840.000	-
OPERADOR TECNOLOGICO FE	1.898.609	-
MOTOCARGUERO (combustible, Soat, impuestos)	1.302.049	-
IMPREVISTOS	2.494.628	4.561.848
TOTAL GASTOS	226.340.380	190.764.630

Nota 16. Apropriaciones del Excedente

El resultado del ejercicio a diciembre 31 presento una excedente de \$31.048.377. La Asamblea tiene la potestad de destinar este valor para ser utilizado en mejoras o inversiones y ser ejecutadas por la Administración y Junta directiva.

Nota 17- Nota 14 Hechos posteriores

Los resultados expresados en los diferentes Estados Financieros fueron elaborados con base en todos y cada uno de los datos y operación que han sido de nuestro conocimiento. No estamos enterados, de otros hechos o eventos que modifiquen sustancial o parcialmente los Estados Financieros y las notas explicativas que proceden.

Lina Garcia B.

LINA MARIA GARCIA BUILES
Contadora Publica TP 99702-T