

ASOCIACIÓN ACUEDUCTO EL ESPIGAL

**ASAMBLEA GENERAL
DE ASOCIADOS**

SABADO, 4 de marzo-2023

Hora: 8:00 AM

LUGAR: SALON DE REUNIONES



ASOCIACIÓN ACUEDUCTO EL ESPIGAL

Envigado, febrero 17 de 2023

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 4 de marzo de 2023, a las 8:00 am. en el salón de la Asociación.** El orden del día propuesto es el siguiente:

1. Verificación del Quórum.
2. Lectura y aprobación del orden del día.
3. Elección de presidente y secretario de la Asamblea.
4. Nombramiento de Comisión para la revisión y aprobación del acta
5. Autorización para permitirle al Representante Legal de la Asociación solicitar ante la Dian la permanencia y/o actualización como entidad del régimen tributario especial del impuesto sobre la renta.
6. Dictamen Revisoría Fiscal.
7. Presentación y probación de los Estados Financieros a diciembre 31 de 2022.
8. Informe de gestión de la Junta Administradora año 2022
9. Presentación y aprobación del Proyecto de presupuesto para el 2023.
10. Aprobación de la destinación de los excedentes del año 2022, en obras de mejoramiento y beneficio común.
11. Propuestas y varios.

La presente convocatoria se hace conforme a los estatutos de la Asociación. En el artículo 33 que hace referencia al **Quórum**, se establece que, si a la hora convocada no hay quórum, 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, podrá designar delegados a través de un poder debidamente constituido, en el cual se indiquen nombres y apellidos 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.

Los balances y comprobantes contables mensuales están a disposición de los Asociados en la oficina de Administración.

Atentamente,

JORGE EDUARDO ARISTIZABAL GIL

Representante Legal



Envigado, marzo 4 de 2023

Señores
Asamblea General Ordinaria
Asociación Acueducto El Espigal

Yo _____ identificado con C.C.
_____ expedida en _____, en mi calidad de
Asociado propietario(a) de la parcela _____, concedo poder
general, amplio y suficiente al señor(a)
_____ identificado con
C.C. # _____ de _____ para que me represente con
derecho a voz y voto en las deliberaciones según el orden del día propuesto,
en la Asamblea del sábado 04 de marzo a las 8:00 a.m. o en su defecto en
segunda convocatoria para el mismo día a las 9:00 a.m.

En constancia se firma.

Firma Asociado que delega

Firma de quien recibe el poder



RECOMENDACIONES PARA LA ASAMBLEA

1. Asista puntualmente.
2. Si usted no puede asistir y va a delegar su representación, debe diligenciar completamente el poder adjunto en la convocatoria.
3. Lea todos los informes que le fueron entregados con anterioridad, con el propósito de hacer más ágil la asamblea.
4. Haga sus preguntas, aportes, sugerencias, quejas y propuestas con mucha claridad y con todo el respeto.
5. Espere que le cedan el uso de la palabra.
6. Todas las intervenciones son valiosas e importantes, por lo tanto, escuchemos con atención a la persona que tiene la palabra.
7. No repitamos los temas ya expuestos por otros propietarios.
8. Temas particulares o puntuales se manejan directamente con la administración o el Consejo de Administración, según cada caso.
9. Recuerde que las decisiones adoptadas en la asamblea general, de acuerdo con las normas legales son de obligatorio cumplimiento para todos los copropietarios, inclusive para los ausentes, para el administrador y demás órganos (Artículo 38 Ley 675 de 2.001)

Señor propietario su asistencia es de vital importancia, participe activamente en la toma de las decisiones de interés general.

La Asamblea es un encuentro de BUENA VECINDAD, en el que tratamos los temas de interés general.

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

DICTÁMEN LIMPIO

A los señores asociados a la

ASOCIACIÓN ACUEDUCTO EL ESPIGAL

En mi condición de revisor fiscal de la asociación, nombrado por la asamblea general de asociados, cumplo con mi obligación de presentar ante ustedes el siguiente dictámen.

RESPONSABILIDADES:

1. DE LA ADMINISTRACION:

1.1 La administración es responsable de la preparación y la adecuada presentación de los estados financieros, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia. Esta responsabilidad incluye, entre otras:

1.1.1 Diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación de los estados financieros para que estén libres de errores, ya sea por fraude o por error.

1.1.2 Seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, y

1.1.3 Establecer las estimaciones contables que sean razonables.

2. DE LA REVISORIA FISCAL:

Es responsabilidad de la revisoría fiscal, examinar los estados financieros, (estado de situación financiera, estado de resultados acumulados y la ejecución presupuestal) al 31 de diciembre de los años 2022 y 2021, y así mismo, evaluar el resumen y la aplicación de las políticas contables.

La responsabilidad del revisor fiscal incluye, así mismo, expresar una opinión sobre los estados financieros con base en el trabajo realizado.

La revisoría fiscal se realizó de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia, las cuales requieren que cumpla con los requisitos éticos y que planee y desempeñe la revisoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia relativa, lo que implica:

2.1 Diseñar y desarrollar los procedimientos adecuados para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones de los estados financieros.

Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del revisor fiscal, incluyendo la evaluación de errores de importancia relativa en los estados financieros.

En el proceso de realizar esta evaluación del riesgo, consideré el control interno relevante a la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que fuesen apropiados.

2.2 Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y de las estimaciones contables realizadas por la administración de la asociación, así como la presentación de los estados financieros en conjunto.

Señores Asambleístas, basado en el desarrollo de mis auditorías me permito expresarles la siguiente opinión:

3. Los citados estados financieros auditados por mí que fueron fielmente tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la asociación al día 31 de diciembre de 2022 y 2021.

4. Durante el año 2022 ejercí control y análisis permanente para que el patrimonio de la asociación estuviera adecuadamente protegido, conservado y utilizado, y para que las operaciones fuesen ajustadas con la máxima eficiencia posible.

5. Desempeñé vigilancia igualmente permanente para que los actos administrativos, al tiempo de su celebración y ejecución, se ajustaran al objeto social de la asociación y a las normas legales, estatutarias y reglamentarias vigentes, de suerte que no ocurriesen irregularidades en detrimento de los propietarios, de terceros y de la propia asociación.

6. Practiqué inspección constante sobre el manejo de los libros de contabilidad, libros de actas, documentos contables y archivos en general, con el fin de asegurarme que los registros hechos en los libros fuesen correctos y cumplieren todos los requisitos establecidos por la ley.

7. Con base en mis funciones como revisor fiscal y el alcance de mis auditorías al 31 de diciembre de 2022, informo que la asociación:

7.1 Ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y la técnica contable;

7.2 Las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de la administración se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la asamblea general de asociados y de la junta administradora;

7.3 La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registros de asociados se llevaron y conservaron debidamente;

7.4 Se observaron medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de aquellos de terceros, en su poder.

8. El informe de gestión de los administradores de la asociación, guarda la debida concordancia con los estados financieros básicos, y los aportes al Sistema de la Seguridad Social Integral se efectuaron en forma correcta y se liquidaron oportunamente.

9. Así mismo, certifico que se ha dado cumplimiento a la ley 603 de 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor del software instalado en los equipos de la asociación.

De los señores asociados, atentamente,



JUAN URIBE BOTERO

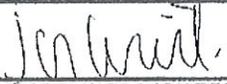
Revisor Fiscal Principal

Tarjeta Profesional No. 3160 -T

Febrero 20 de 2023

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

		AÑO 2022	AÑO 2021
INGRESOS			
	NOTA		
CARGO FIJO		212.837.385	236.793.414
CONSUMO DE AGUA		54.543.930	8.197.072
INTERESES MORA		5.274.422	4.395.045
INTERESES BANCARIOS		3.829.666	791.471
CARPAS		1.060.000	623.300
APROVECHAMIENTOS		2.033	3.585
OTROS INGRESOS		21.482.139	6.646.871
TOTAL INGRESOS	14	299.029.575	257.450.758
GASTOS			
SALARIOS Y DEMAS PAGOS LABORALES		132.058.814	119.612.376
REVISORIA FISCAL		6.223.577	5.652.192
HONORARIOS ASESORIA CONTABLE		8.694.563	7.899.121
MEDIOS MAGNETICOS		553.297	502.677
HONORARIOS ASESORIA JURIDICO		1.500.000	-
SEGURO BIENES DE USO COMUN		994.728	904.299
ACTUALIZACION Y SOPORTE SOFTWARE FACTURACION		650.000	451.000
ENERGIA ELECTRICA		17.386.502	15.487.975
TELEFONO E INTERNET		1.919.752	879.528
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS		1.781.750	230.000
SERVICIOS DE ADMINISTRACION		21.249.672	19.305.600
GASTOS LEGALES Y NOTARIALES		1.805.819	1.599.400
MANTEN. CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		11.099.814	19.727.343
MANT. PLANTA DE TRATAMIENTO		15.766.437	11.653.929
MANT. POZO SEPTICO		5.709.060	1.071.000
PRADOS Y JARDINES		4.205.300	3.226.556
INSTALACIONES ELECTRICAS		1.978.137	3.697.568
MANT. PUERTAS ELECTRICAS		6.762.333	1.697.000
MANT. REDES ACUEDUCTO		-	-
MANT. TRANSFORMADORES		1.995.200	-
ARREGLOS NAVIDEÑOS PORTERIA		1.783.416	695.060
GASTOS ASAMBLEAS Y JUNTAS		428.100	683.312
ELEMENTOS DE ASEO		1.100.549	663.150
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS		596.100	355.600
RECARGA DE EXTINTORES		141.313	136.850
GASTOS BANCARIOS		3.701.748	3.288.559
ACUEDUCTO EPM		-	-
SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO		850.000	385.000
FACTURACION ELECTRONICA		1.064.000	840.000
OPERADOR TECNOLOGICO FE		2.005.345	1.898.609
MOTOCARGUERO (combustible, Soat, impuestos)		1.704.958	1.302.049
IMPREVISTOS		4.503.748	2.494.628
PERMISO VERTIEMENTOS		8.114.971	-
TOTAL GASTOS	15	268.339.003	226.340.380
IMPUESTO DE RENTA		101.000	62.000
GASTOS NO PRESUPUESTADOS		-	-
SUPERAVIT DEL EJERCICIO		30.589.572	31.048.377


JORGE EDUARDO ARISTIZABAL GIL
 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

2

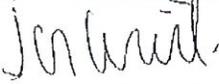
ASOCIACION ACUEDUCTO EL ESPIGAL
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
DICIEMBRE 31 DE:

ACTIVO		2022	2021
	Nota		
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3	1.905.581	27.863.215
CAJAS MENORES		0	200.000
CUENTA CORRIENTE BANCOLOMBIA		1.905.581	27.663.215
EFFECTIVO RESTRINGIDO	4	58.092.264	53.186.335
FIDUCIA 367		211.830	7.444.716
FONDO 537		3.051.769	3.552.840
CDT 4573246		44.828.665	42.188.780
INVERSION VIRTUAL		10.000.000	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		59.997.845	81.049.550
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CXC	5	24.947.935	26.487.785
CARGO FIJO ACUEDUCTO		17.630.672	20.413.267
CONSUMO ACUEDUCTO		2.410.017	1.168.222
AHORRO - ACCION COMUNAL		222.030	784.500
INTERESES		851.345	1.443.819
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS-OTROS		689.200	1.507.977
ANTICIPO CONTRATISTAS		3.095.263	1.170.000
RETE FUENTE		49.408	0
PROVISIONES		0	-6.716.727
PROVISION DEUDAS DIFICIL RECAUDO		0	-6.716.727
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CXC		24.947.935	19.771.058
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	6	2.006.570	1.081.933
SEGUROS		2.006.570	1.081.933
TOTAL ACTIVO		86.952.350	101.902.641
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CXP	7	1.251.198	423.900
HONORARIOS CONTABLES- REVISORIA F.		1.174.198	423.900
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		77.000	0
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8	3.234.000	174.000
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR		2.840.000	136.000
RETE IVA		34.000	16.000
RETENCION ICA POR PAGAR		360.000	22.000
BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR	9	11.088.632	9.366.339
APORTES A SALUD		695.000	719.800
APORTES A PENSION		889.000	921.400
APORTES RIESGOS PROFESIONALES		148.900	119.600
APORTES PARAFISCALES		502.000	538.500
CESANTIAS		6.530.335	6.073.000
INTERESES A LAS CESANTIAS		783.640	729.000
PRIMA DE SERVICIOS		1.308.317	0
VACACIONES		231.440	265.039
OTROS PASIVOS	10	38.041.810	40.126.374
CUOTAS AFILIACION		0	5.458.359
ACCION COMUNAL		1.998.618	1.179.500
SALDOS A FAVOR		1.017.278	522.647
CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR		0	3.208.555
FONDO REPOSICION DE EQUIPOS		2.774.198	1.278.597
FONDO AHORRO		32.251.718	28.478.716
TOTAL PASIVO CORRIENTE		53.615.638	50.080.613
TOTAL PASIVO		53.615.638	50.080.613

3

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

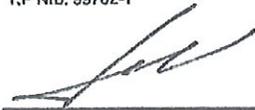
	2022	2021
PATRIMONIO		
RESERVA PROYECTO MEJORAS	13	0
RESERVA ASAMBLEA 2021 - SEGURIDAD	13	20.763.550
RESULTADO DEL EJERCICIO	11	31.048.377
TOTAL PATRIMONIO	33.336.712	51.811.928
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	86.962.350	101.902.541
	0,00	0,00



JORGE EDUARDO ARISTIZABAL GIL
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
CARTERA DE ASOCIADOS A DICIEMBRE 31 DE 2022

Casa	ASOCIADO	Cargo fijo	Acueducto	Int Mora	Ahorro	Acción comunal	Controles puertia	TOTAL
A08	ELIANA MARIA CHOJA VALENCIA	686.494	945.556	21.563	19.720	30.000	-	1.703.333
A14	MARIA ZULEMA GONZALEZ	343.247	103.138	-	-	-	-	446.385
A15	MARIA INES VELEZ	13.548.917	780.386	752.751	20.000	-	-	15.112.064
A18	LUIS ECHAVARRIA	330.631	-	-	-	-	-	330.631
A22	MONICA LIA GOMEZ	343.247	-	-	-	2.310	-	345.557
A24	LUIS JAVIER ZAPATA	1.372.988	271.871	64.263	40.000	60.000	-	1.809.122
A26	ISMAEL RESTREPO CORREA	686.494	289.056	12.768	20.000	30.000	-	1.048.318
A35	SANTIAGO ANDRES RIOS ACOSTA	318.654	-	-	-	-	-	318.654
TOTALES		17.630.672	2.410.017	851.345	99.720	122.310	-	21.114.064

SALDOS A FAVOR ASOCIADOS

CASA	ASOCIADO	VALOR
1	JORGE GUTIERREZ	80
3	INVERSIONES OIIZA	797
5	RAFAEL CORREA	32.491
7	JORGE ALBERTO CADAVID	270
12	LUIS FELIPE MESA	489.912
232	OSCAR DANIEL OROZCO	172.500
27	ALBERTO RESTREPO	244.880
28	FRANCISCO SALLDARRIAGA	10.200
32	LUIS DARIO PARRA	15.000
34	LUIS ALBERTO MARTINEZ	77
281	JUAN ESTEBAN SALLDARRIAGA	51.271
TOTAL		1.017.278

ASOCIACION ACUEDUCTO EL ESPIGAL
CONTROL CARTERA A DICIEMBRE 31 DE 2022

Lote	Propietario	Saldo inicial	Cargo fijo	Facturado en diciembre				Intereses	Otros	Pago	Cartera actual
				Acueducto	Ahorro	Accion C.					
A01	JORGE GUTIERREZ	80	343.247	214.178	10.000	15.000	-	-	582.425	80	
A03	INVERSIONES ORIZA S.A.S.	797	343.247	136.598	10.000	15.000	-	-	504.845	797	
A04	CAMILO ANDRES ECHEVERRI	-	343.247	145.218	10.000	15.000	-	-	513.465	-	
A05	RAFAEL IGNACIO CORREA	31.824	343.247	112.727	10.000	15.000	-	31.824	513.465	32.491	
A06	DANIEL GUTIERREZ HOYOS	-	343.247	92.834	10.000	15.000	-	-	461.081	-	
A07	JORGE ALBERTO CADAVID	135	343.247	317.618	10.000	15.000	-	-	686.000	270	
A08	ELIANA MARIA OCHOA VALENCIA	806.265	343.247	507.258	10.000	15.000	21.163	-	-	1.703.333	
A09	JUAN MARIO ESCORCIA	-	343.247	240.038	10.000	15.000	-	-	608.285	-	
A10	ADRIANA MARIA GOMEZ URIBE	-	343.247	46.417	10.000	15.000	-	-	414.664	-	
A11	CARLOS ALBERTO POISSADA PUERTA	-	343.247	112.727	10.000	15.000	-	-	480.974	-	
A12	LUIS FELIPE MESA ZAPATA	489.912	343.247	222.798	10.000	15.000	-	-	591.045	489.912	
A14	MARIA ZULEMA GONZALEZ	34.589	343.247	112.727	10.000	15.000	-	-	-	446.395	
A15	MARIA INES VELEZ	13.940.011	343.247	421.058	10.000	15.000	397.748	-	-	15.112.064	
A16	DEBORA GOMEZ	-	343.247	19.893	10.000	15.000	-	-	388.140	-	
A17	FRANCISCO ANTONIO GOMEZ	-	343.247	79.574	10.000	15.000	-	-	447.819	-	
A18	LUIS ECHAVARRIA	103.862	343.247	214.178	10.000	15.000	2.191	-	343.247	330.631	
A19	ANA LUCRECIA RAMIREZ	-	343.247	106.098	10.000	15.000	-	-	474.343	-	
A20	SARA RAMIREZ	-	343.247	86.203	10.000	15.000	-	-	454.450	-	
A21	HERNAN DARIO CANO	-	343.247	79.574	10.000	15.000	-	-	447.819	-	
A22	MONICA LIA GOMEZ	89.000	343.247	66.310	10.000	15.000	-	-	487.605	-	
A23	HERNAN ZAPATA VANEGAS	-	343.247	119.358	10.000	15.000	-	-	547.945	-	
A24	LUIS JAVIER ZAPATA	1.308.231	343.247	99.463	10.000	15.000	33.179	-	-	1.809.122	
A25	INVER S.A.S	-	343.247	179.698	10.000	15.000	-	-	547.945	-	
A26	ISMAEL RESTREPO CORREA	487.605	343.247	179.698	10.000	15.000	12.768	-	-	1.048.318	
A27	ALBERTO RESTREPO	200.916	343.247	92.834	10.000	15.000	-	-	504.845	244.680	
A28	FRANCISCO JAVIER SALDARRIAGA	10.200	343.247	127.978	10.000	15.000	-	-	496.225	10.200	
A29	RICARDO VALENCIA	-	343.247	112.727	10.000	15.000	-	-	480.974	-	
A30	JAIIME RESTREPO	-	343.247	6.631	10.000	15.000	-	-	374.878	-	
A32	LUIS DARIO PARRA	15.000	343.247	106.098	10.000	15.000	-	-	474.343	15.000	
A33	JUAN FERNANDO GOMEZ	-	343.247	317.618	10.000	15.000	-	-	670.965	-	
A34	LUIS ALBERTO MARTINEZ	77	343.247	257.278	10.000	15.000	-	-	625.825	77	
A35	SANTIAGO ANDRES ROS OCCAMPO	284.785	343.247	257.278	10.000	15.000	8.144	-	600.000	318.654	
A36	JUAN FERNANDO ARANGO	-	343.247	119.358	10.000	15.000	-	-	487.605	-	
A37	JUAN GONZALO GOMEZ ECHEVERRI	-	343.247	188.318	10.000	15.000	-	-	556.565	-	
A38	EDGAR ALONSO BECERRA	-	343.247	222.798	10.000	15.000	-	-	591.045	-	
A39	OSCAR PALACIO VELLEZ	-	343.247	171.078	10.000	15.000	-	-	539.325	-	
A40	JUAN CARLOS SANIN	-	343.247	257.278	10.000	15.000	-	-	625.825	-	
A41	OSCAR ORLANDO PRADA	-	343.247	119.358	10.000	15.000	-	-	487.605	-	
A43	RAUL ALBERTO GARNER	-	343.247	162.458	10.000	15.000	-	-	368.247	-	
A44	JUAN CARLOS MARQUEZ	-	343.247	112.727	10.000	15.000	-	-	530.705	-	
A28-1	JUAN ESTEBAN SALDARRIAGA	2.245	343.247	112.727	10.000	15.000	-	-	530.000	51.271	
A23-1	LUIS EDUARDO GOMEZ	-	343.247	99.463	10.000	15.000	-	80.000	547.712	-	
A31	SOL BIBIANA OCHOA	-	343.247	13.262	10.000	15.000	-	-	381.509	-	
A23-2	OSCAR DANIEL OROZCO	-	343.247	145.218	10.000	15.000	-	-	685.965	172.500	
13	INVERSIONES ARRUBIA DEVIS	-	343.247	-	10.000	15.000	-	120.000	488.247	-	
TOTAL				6.891.997	450.000	630.000	476.193	168.176	19.995.327	20.096.786	

**ASOCIACION ACUEDUCTO EL ESPIGAL
CONTROL CXC - CXP**

CUENTAS POR COBRAR

Saldivar Vargas - Prestamo	400.000
Ismael Restrepo - Permiso vertimientos	144.600
Eliana Maria Ochoa - Permiso vertimientos	144.600
Total cuentas por cobrar	689.200

CUENTAS POR PAGAR

Meraki - contabilidad diciembre	707.196
Juan Uribe - revisoria	467.000
Total cuentas por pagar	1.174.196

CONCEPTO	PPTO AÑO 2022	PPTO MES	TOTAL					TOTAL EJECUTADO JUNIO
			EJECUTADO ENERO	EJECUTADO FEBRERO	EJECUTADO MARZO	EJECUTADO ABRIL	EJECUTADO MAYO	
INGRESOS	245.119.000	20.426.580	22.027.698	22.027.698	23.045.746	22.167.321	15.446.115	
CARGO FIJO	-	-	543.388	505.495	591.249	716.495	5.783.123	
CONSUMO DE AGUA	-	-	385.158	348.676	464.146	381.319	403.935	
INTERESES MORA	-	-	39.822	272.370	44.286	72.859	50.346	
INTERESES BANCARIOS	-	-	360.000	-	360.000	-	80.000	
CARPA - CONTROLES	-	-	-	-	807	(311)	218	
APROVECHAMIENTOS	-	-	-	-	-	3.000.000	6.713.727	
OTROS INGRESOS	-	-	-	-	-	-	-	
TOTAL INGRESOS	245.119.000	20.426.580	23.385.666	23.164.239	24.426.346	28.336.685	28.481.465	
GASTOS	131.657.342	10.971.446	10.574.917	9.804.455	10.167.931	10.477.712	11.623.640	
SALARIOS Y DEMAS PAGOS LABORALES	5.221.399	518.447	471.016	471.016	471.000	660.767	519.447	
REVISORIA FISCAL	5.094.592	724.547	698.260	658.260	658.260	857.120	1.515.981	
HONORARIOS ASESORIA CONTABLE	3.362.000	280.167	-	-	-	-	-	
MEDIOS MAGNETICOS	964.729	82.894	75.368	75.368	75.368	105.502	82.894	
HONORARIOS ASESORIA JURIDICO	650.000	54.167	-	-	-	-	-	
SEGURO BIENES DE USO COMUN	17.348.932	1.449.544	1.216.815	1.131.390	1.477.744	1.470.764	1.610.440	
ACTUALIZACION Y SOPORTE SOFTWARE FACTURACION	923.504	76.969	111.000	111.259	61.900	61.900	(33.900)	
ENERGIA ELÉCTRICA	239.200	18.934	-	-	-	-	-	
TELEFONO E INTERNET	21.248.674	1.770.800	1.008.000	1.408.800	2.094.816	1.770.800	1.483.000	
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	1.850.000	137.500	-	-	780.000	412.500	6.500	
SERVICIOS DE ADMINISTRACION	5.800.000	498.393	1.785.155	532.200	62.415	346.399	317.941	
GASTOS LICIALES Y NOTARIALES	10.000.000	833.333	909.755	690.930	2.223.158	650.930	2.133.122	
MANTEN. CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.100.000	91.667	-	-	-	-	-	
MANT. PLANTA DE TRATAMIENTO	3.651.470	295.956	513.400	489.000	240.000	240.000	840.000	
MANT. POZO SEPTICO	3.700.000	308.333	1.093.263	195.160	-	-	261.800	
PRADOS Y JARDINES	1.850.000	162.500	-	-	-	-	2.563.433	
INSTALACIONES ELECTRICAS	4.000.000	333.333	-	-	-	-	-	
MANT. PUERTAS ELECTRICAS	800.000	56.667	-	-	-	-	-	
MANT. REDES ACUEDUCTO	700.419	56.368	-	-	192.800	-	-	
MANT. TRANSFORMADORES	376.536	31.411	-	-	9.300	-	-	
ARRGLOS HAVIDEROS PORTERIA	143.993	11.974	-	-	-	-	-	
GASTOS ASAMBLEAS Y JUNTAS	3.473.376	290.444	270.823	297.867	313.898	293.500	353.385	
GASTOS DE ASEO	7.800.000	650.000	-	-	-	-	-	
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	423.770	36.314	-	-	-	-	-	
RECARGA DE EXTINTORES	897.206	73.924	-	-	-	-	-	
GASTOS BANCARIOS	1.900.000	153.333	-	-	1.631.665	-	-	
ACUEDUCTO EPM	1.500.000	125.000	-	-	-	224.016	219.000	
SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	2.690.000	235.933	2.637.799	-	-	826.210	289.500	
OPERADOR TECNOLÓGICO FE	246.119.000	20.426.580	21.937.664	16.942.918	20.512.337	22.606.116	27.374.739	
FACTURACION ELECTRONICA	-	-	-	-	-	-	-	
MOTOCARGUERO (combustible, Social, Impuestos)	-	-	-	-	-	-	-	
IMPREVISTOS	-	-	-	-	-	-	-	
PERMISO VERTIMIENTOS	-	-	-	-	-	-	-	
SUBTOTAL GASTOS	131.657.342	10.971.446	10.574.917	9.804.455	10.167.931	10.477.712	11.623.640	
Impuesto de renta	-	-	-	-	-	-	-	
RESULTADO DEL EJERCICIO	113.461.658	9.455.134	12.810.749	13.359.784	14.258.409	17.858.973	16.857.825	
PORCENTAJE DE EJECUCION DEL PPTO	46.28%	46.28%	52.99%	57.61%	58.75%	63.01%	69.83%	

RESULTADO DEL EJERCICIO

PORCENTAJE DE EJECUCION DEL PPTO

DIACION ACUEDUCTO EL ESPICAL
EJECUCION DE GASTOS AÑO 2022

TOTAL EJECUTADO JULIO	TOTAL EJECUTADO								TOTAL EJECUTADO DICIEMBRE	TOTAL PRSPUESTADO	VARIACION		OBSERVACIONES
	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	EJECUTADO DICIEMBRE	EJECUTADO	Favorable	Desfavorable					
15.448.115	15.448.115	15.448.115	15.448.115	15.448.115	15.448.115	212.837.395	245.119.080	32.281.685					
7.889.802	7.089.113	6.232.410	6.801.997	54.543.930	54.543.930	5.274.422	5.274.422						
478.741	489.480	445.212	478.193	3.828.666	3.828.666	2.441.518	2.441.518						
848.106	128.957	102.758	177.320	80.000	80.000	2.033	2.033						
1.381.518	120.000	130.000	703	20.100.821	20.100.821	66.182.180	66.182.180						
716	578	65	703	2.715.980	2.715.980								
2.208.555	5.458.358	27.580.367	25.689.300	246.119.080	246.119.080								
28.473.783	22.773.080	21.580.367	25.689.300	246.119.080	246.119.080								
12.088.462	10.749.487	9.724.837	11.340.116	13.532.836	13.532.836	132.066.814	131.687.342	(401.472)					
618.447	619.000	519.000	519.000	519.000	519.000	6.223.577	6.221.368	(2.209)					
724.647	724.647	724.647	724.647	724.647	724.647	8.684.583	8.684.583	(1)					
82.884	82.884	82.884	82.884	82.884	82.884	553.297	553.297						
1.319.519	1.486.049	1.649.065	1.646.527	1.700.107	1.700.107	17.346.532	17.346.532						
61.900	105.800	993.843	167.933	168.617	168.617	1.818.782	1.818.782						
70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	1.781.750	1.781.750						
1.770.806	1.770.806	1.770.806	1.770.806	1.770.806	1.770.806	21.248.674	21.248.674						
24.800	286.427	141.192	144.800	2.356.050	2.356.050	1.805.819	1.805.819						
180.000	4.897.154	82.500	82.500	4.917.350	4.917.350	16.786.437	16.786.437						
672.780	618.800	618.800	2.700.000	1.771.460	1.771.460	4.205.300	4.205.300						
211.900	730.000	240.000	240.000	240.000	240.000	1.078.137	1.078.137						
82.360	888.700	888.700	888.700	888.700	888.700	6.782.333	6.782.333						
						1.950.000	1.950.000						
						240.000	240.000						
						4.000.000	4.000.000						
						800.000	800.000						
						700.000	700.000						
						700.418	700.418						
						378.838	378.838						
						141.313	141.313						
						3.479.378	3.479.378						
						7.800.000	7.800.000						
						428.770	428.770						
						887.208	887.208						
						1.900.000	1.900.000						
						1.500.000	1.500.000						
						4.503.748	4.503.748						
						8.114.971	8.114.971						
						260.224.032	260.224.032						
						101.000	101.000						
						2.830.000	2.830.000						
						13.902.948	13.902.948						
						245.119.080	245.119.080						
						28.007.898	28.007.898						
						1.673.748	1.673.748						
						8.114.971	8.114.971						
						29.007.898	29.007.898						
						13.902.948	13.902.948						
						245.119.080	245.119.080						
						28.007.898	28.007.898						
						1.673.748	1.673.748						
						8.114.971	8.114.971						
						29.007.898	29.007.898						
						13.902.948	13.902.948						
						245.119.080	245.119.080						
						28.007.898	28.007.898						
						1.673.748	1.673.748						
						8.114.971	8.114.971						
						29.007.898	29.007.898						
						13.902.948	13.902.948						
						245.119.080	245.119.080						
						28.007.898	28.007.898						
						1.673.748	1.673.748						
						8.114.971	8.114.971						
						29.007.898	29.007.898						
						13.902.948	13.902.948						
						245.119.080	245.119.080						
						28.007.898	28.007.898						
						1.673.748	1.673.748						
						8.114.971	8.114.971						
						29.007.898	29.007.898						
						13.902.948	13.902.948						
						245.119.080	245.119.080						
						28.007.898	28.007.898						
						1.673.748	1.673.748						
						8.114.971	8.114.971						
						29.007.898	29.007.898						
						13.902.948	13.902.948						
						245.119.080	245.119.080						
						28.007.898	28.007.898						
						1.673.748	1.673.748						
						8.114.971	8.114.971						
						29.007.898	29.007.898						
						13.902.948	13.902.948						
						245.119.080	245.119.080						
						28.007.898	28.007.898						
						1.673.748	1.673.748						
						8.114.971	8.114.971						
						29.007.898	29.007.898						
						13.902.948	13.902.948						
						245.119.080	245.119.080						
						28.007.898	28.007.898						
						1.673.748	1.673.748						
						8.114.971	8.114.971						
						29.007.898	29.007.898						
						13.902.948	13.902.948						
						245.119.080	245.119.080						
						28.007.898	28.007.898						
						1.673.748	1.673.748						
						8.114.971	8.114.971						
						29.007.898	29.007.898						
						13.902.948	13.902.948						
						245.119.080	245.119.080						
						28.007.898	28.007.898						
						1.673.748	1.673.748						
						8.114.971	8.114.971						
						29.007.898	29.007.898						
						13.902.948	13.902.948						
						245.119.080	245.119.080						
						28.007.898	28.007.898						
						1.673.748	1.673.748						
						8.114.971	8.114.971						
						29.007.898	29.007.898						
						13.902.948	13.902.948						
						245.119.080	245.119.080						
						28.007.898	28.007.898						
						1.673.748	1.673.748						
						8.114.971	8.114.971						
						29.007.898	29.007.898						
						13.902.948							

ASOCIACION ACUEDUCTO EL ESPIGAL
DETALLE DE GASTOS AÑO 2022

MANTENIMIENTO CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES **11.099.814**

Enero	Brochas, thinner, disolvente - mantenimiento estructura metalica de carpas	24.001
	Esmalte gris, anticorrosivo, lijas - mantenimiento estructura metalica de carpas	51.501
	Soldadura estructura metalica de las carpas	100.000
	Cable UTP, video balum, fuente 12v, mano de obra - Mantenimiento CCTV	1.508.052
	Sello lengüeta grñal - repuesto sanitario salon social	11.800
	Anticorrosivo, esmalte gris, lijas, thinner, disolvente - mantenimiento estructura carpas	59.801
Febrero	2 espejos de via	452.200
	instalación de espejos	66.600
Marzo	Reparación CCTV	62.415
Abril	Triturado, costales, tubos, limpiador, buje, codos, guantes - instalación medidor parcela 13	346.399
Junio	Cabo madera reparar coche	46.331
	Tomillos, tuercas, arandelas reparar coche	22.900
	Tapa registro contador	248.710
Agosto	3 avisos puerta vehicular	180.000
Octubre	Mantenimiento puertas	1.750.014
	Aseo y mantenimiento	133.460
	Recolección residuos peligrosos	56.420
	Señalización lote 23B	177.260
	Triturado ramales	2.580.000
Noviembre	2 espejos panoramicos 50cm	452.200
	Instalación 2 espejos	70.000
	Triturado, costales y arena	330.300
Diciembre	Pintura para mantenimiento	34.900
	Controles puerta E3	160.000
	Triturado para vias	1.350.000
	Bloques, arena, costales, platina ranurada, clavos, codos, tubo lluvias	168.550
	Reprogramación puerta E1 - revisión y calibración puerta E3	642.600

MANTENIMIENTO POZO SEPTICO **5.709.060**

Septiembre	Mantenimiento pozo septico	618.800
Octubre	Vaciado pozo septico casa asociación	618.800
Noviembre	Instalación sistema septico	2.700.000
Diciembre	Estaciones - puerta sistema septico	740.660
	Fabricacion deck para pozo septico, instalación bajante	1.000.000
	Tomilleria deck	30.800

MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQUIPO - PLANTA DE TRATAMIENTO **15.766.437**

Enero	Sulfato de aluminio, pasta cloro	540.855
	Mantenimiento preventivo enero	368.900
Febrero	Analisis agua	282.030
	Mantenimiento preventivo	368.900
Marzo	Analisis agua	564.060
	Manguera de succión	545.020
	Mantenimiento preventivo	368.900
	Limpiador arñmon, hipoclorito	745.178
Abril	Analisis agua	282.030
	Mantenimiento preventivo	368.900
Mayo	Sulfato aluminio	92.225
Junio	Mantenimiento preventivo mayo	368.900
	Instalación medidores	908.722
	Analisis agua mayo	282.030
	Analisis agua junio	282.030
	Mantenimiento preventivo junio	368.900
	Cloro en pastas	178.500
	Reversion gasto 2021 - Monica Rua	-255.960
Julio	Arena, triturado, costales (reparación represa quebrada)	359.600
	Mantenimiento preventivo julio	368.900
	Analisis agua julio	282.030
Agosto	Cemento, bloques (instalacion medidor y tapa lote 13)	21.800
	Mantenimiento preventivo agosto	368.900
	Analisis agua agosto	282.030
Septiembre	Analisis agua septiembre	282.030
	Mantenimiento preventivo septiembre	368.900
	Valvula, adaptador, buje, unión, teflon, soldadura - instalación válvula en bocatoma	244.965

ASOCIACION ACUEDUCTO EL ESPIGAL
DETALLE DE GASTOS AÑO 2022

Octubre	Mantenimiento preventivo octubre	368.900
	Abrazadera industrial	9.500
	Sulfato aluminio, pastillas DPD	119.952
	Cloro en pastas	178.500
	Análisis agua octubre	282.030
Noviembre	Mantenimiento preventivo noviembre	368.900
	Análisis agua noviembre	282.030
Diciembre	Motor reparación bomba, caja control	3.404.590
	Capacitor, valvula compuerta, cheque, piloto luminoso, uniones, codos, aceptor	861.830
	Mantenimiento preventivo diciembre	368.900
	Análisis agua diciembre	282.030

MANTENIMIENTO PRADOS Y JARDINES 4.205.300

Enero	Mantenimiento zonas verdes diciembre	228.000
	Pistola riego, guantes	65.400
	Tala arbol espigal 3	220.000
Febrero	Jardineria enero - febrero	480.000
Marzo	Jardineria marzo	240.000
Abril	Jardineria abril	240.000
Mayo	Jardineria mayo	240.000
Junio	Jardineria junio	240.000
	Podar realce de arboles	600.000
Agosto	Limas triangulares	17.600
	Matamaleza	33.300
	Cocotero, Geranio, tierra abonada	161.000
Septiembre	Jardineria julio, agosto y septiembre	720.000
Octubre	Jardineria octubre	240.000
Noviembre	Jardineria noviembre	240.000
Diciembre	Jardineria diciembre	240.000

INSTALACIONES ELECTRICAS 1.978.137

Enero	Cable No. 10, cinta aislante, conector, mano de obra - Reparación acometida bocatomas	1.093.253
Febrero	Paneles led, conectores, reflectores, pilas, instalación	195.160
Abril	Mantenimiento casa asociación	321.300
Junio	Cambio reflector en zona de bombas	154.700
	Reparación acometida electrica	107.100
Agosto	Panel led, instalación en chut de basuras	52.360
Septiembre	Panel led y conector de empalme	54.264

IMPREVISTOS 4.503.748

Enero	Tela carpa 6x6 techo y 3 cortinas	2.259.999
	Desmonte navidad	238.000
	Canastos para entrega paquetes	39.800
Abril	Intereses pago rete fuente	4.000
	Actualización pagina web, renovacion de servidor y dominio	607.910
	Predial casa asociación	214.300
Junio	Reparación horno microondas	150.000
	Nomina electronica	136.500
	Intereses pago renta 2021	3.000
Julio	Bono condolencia	124.950
Agosto	Celular samsung, forro protector de pantalla	489.900
Octubre	Intereses seguridad social	2.400
Diciembre	Intereses pago rete fuente	1.000
	Intereses sobregiro	165
	Ajuste cartera	31.824
	Cierre caja menor - correa plastica	8.500
	Cierre caja menor - resmas papel	11.990
	Cierre caja menor - Roundop	19.100
	Cierre caja menor - Envio correspondencia	5.350
	Cierre caja menor - Combustible	52.448
	Cierre caja menor - Triple 15, urea, 10-30-10	21.800
	Cierre caja menor - Grasa para puertas	19.200
	Cierre caja menor - Copias formatos temperatura	4.400
	Cierre caja menor - Copias encuestas gas	24.000
	Cierre caja menor - Inscripcion motocarguero en Runt	33.212

12

ASOCIACION ACUEDUCTO EL ESPIGAL
DETALLE DE RESERVAS AÑO 2021

FONDO REPOSICION DE EQUIPOS		2.774.198,00
Saldo a diciembre 31 de 2021		1.278.597
	Aporte enero - febrero	264.000
	Aporte marzo	138.000
	Aporte abril a diciembre	1.215.000
Abril	Cambio medidores, codos, uniones, estopa, limpiador, soldadura	-121.399
RESERVA AHORRO		32.251.716,00
Saldo a diciembre 31 de 2021		28.478.716
	Aporte enero - febrero	616.000
	Aporte marzo	322.000
	Aporte abril a diciembre	2.635.000
RESERVA PROYECTO MEJORAS		0,00
Saldo a diciembre 31 de 2021		20.763.550,35
Marzo	Vista tecnica levantamiento de informacion sistemas tratamiento de aguas residuales	-10.234.000
Abril	10 medidores de agua con registros de control y registros antifraude	-2.365.125
	Copia planos para permiso de vertimientos	-21.850
Agosto	1 macromedidor, 3 micromedidores	-2.623.950
Septiembre	Instalación medidores	-1.082.900
	Valvulas, reducciones, brida roscada, kit tornilleria, niple, adaptador, codos, tuberia, teflon, universal, soldadura - instalacion de medidores	-781.596
Diciembre	Visita técnica levantamiento información sistemas de tratamiento de agua - permiso vertimientos	-3.654.129
RESERVA ASAMBL EA 2021		2.747.139,48
	Reclasificación aprobada asamblea	31.048.377,48
Julio	Reparación camaras - convertidor medios fibra, configuracion	-994.000
	Suministro 3 camaras, instalación	-1.731.000
Septiembre	Organización Rack CCTV	-2.003.000
	Soldadura estaño y cautín 40W - reparación CCTV	-11.100
	Reparación monitor y DVR	-150.000
Octubre	TV para CCTV y soportes	-1.208.338
Noviembre	Reparacion cámara iglu	-400.000
	Reparacion cámara - daño volquetas	-1.347.000
Diciembre	Ampliación CCTV	-18.752.600
	Videoportero	-1.704.200

ASOCIACION ACUEDUCTO EL ESPIGAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 2022 Y 2021

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 2022- 2021 los siguientes saldos.

El fondo de caja menor que corresponde a \$200.000 fue reembolsado en su totalidad en el mes diciembre.

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	2022	2021
Fondos en caja	0	200.000
Fondos en bancos	1.905.581	27.663.215
Total	1.905.581	27.863.215

Nota 4. Efectivo restringido

Corresponde a los Fondos de uso restringido el saldo de la Fiducia Ahorro y la fiducia Reposición de equipos, el saldo del Cdt 4573246 y la inversión virtual. 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	2022	2021
Fiducia ahorro	211.830	7.444.716
Fiducia reposición equipos	3.051.769	3.552.840
CDT 4573246	44.828.665	42.188.780
Inversión virtual	10.000.000	0
Total	58.092.264	53.186.335

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	2022	2021
Cuotas cargo fijo	17.630.672	20.413.267
Consumo	2.410.017	1.168.222
Ahorro	99.720	310.000
Acción comunal	122.310	474.500
Intereses de mora	851.345	1.443.819
Cuentas por cobrar empleados	689.200	1.507.977
Rete fuente a favor	49.408	0
Anticipo contratistas	3.095.263	1.170.000
Total	24.947.935	26.487.785

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.

El valor de \$3.095.263 corresponde a un anticipo realizado al señor William Gaviria para mejoramiento del CCTV.

Nota 6. 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 \$82.894, valor estipulado en el presupuesto. Su saldo a diciembre 31 de 2022 es de \$2.006.570.

La póliza de seguros fue pagada en el mes de octubre por un valor total de \$1.919.365 y tiene una vigencia del octubre de 2022 a septiembre de 2023.

Nota 7. 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	2022	2021
Honorarios revisoría fiscal	1.174.196	423.900
Otras cuentas por pagar	77.000	0
Total	1.251.196	423.900

Detalle otras cuentas por pagar 2022

Tercero	Valor
Valeria Villada – facturación diciembre	77.000

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 8. 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 2023.

Impuestos por pagar	2022	2021
Retención en la fuente	2.840.000	136.000
Retención de Ica	360.000	22.000
Retención de iva	34.000	16.000
Total	3.234.000	174.000

Nota 9. Beneficios a empleados

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

5.

Seguridad social	2022	2021
Salud	695.000	719.800
Pensión	889.000	921.400
ARL	148.900	119.600
Parafiscales	502.000	538.500
Total	2.234.900	2.299.300

Prestaciones sociales	2022	2021
Cesantías	6.530.335	6.073.000
Intereses cesantías	783.640	729.000
Prima de servicios	1.308.317	0
Vacaciones	231.440	265.039
Total	8.853.732	7.067.039

Nota 10. Otros Pasivos

Otros pasivos	2022	2021
Saldos a favor asociados	1.017.278	522.647
Cuotas afiliación	0	5.458.359
Acción comunal	1.998.618	1.179.500
Consignaciones por identificar	0	3.208.555
Reserva reposición equipos	2.774.198	1.278.597
Reserva ahorro	32.251.716	28.478.716
Total	38.041.810	40.126.374

El valor de cuotas de afiliación por \$5.458.359 fue reclasificado a otros ingresos ya que a este rubro se están llevando los valores correspondientes a cuotas de afiliación.

Patrimonio

Nota 11. Resultado del ejercicio

El resultado del ejercicio es de \$30.589.572, que son resultado de los ingresos operacionales, pues se tuvo una ejecución presupuestal del 95%. adicionales también hubo ingresos no presupuestados por \$26.373.838.

Nota 12. 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 ordinaria celebrada el 26 de marzo de 2022 se aprueba que los excedentes a diciembre de 2021 por \$31.048.377 se destinen para mejoramiento de la seguridad,

6

legalización del predio de la casa de la asociación, pavimentación de las 3 entradas a espigal 1, 2 y reforma a los estatutos una vez se tenga el agua a EPM.

Nota 13. Reservas

Detalle reserva reposición equipos

Concepto	Valor
Saldo a diciembre 31 de 2021	1.278.597
Aportes 2022	1.617.000
Cambio de medidores, codos, uniones, estopa, limpiador, soldadura	-121.399
Saldo a diciembre 31 de 2022	2.774.198

Detalle reserva del ahorro

Concepto	Valor
Saldo a diciembre 31 de 2021	28.478.716
Aportes 2022	3.773.000
Saldo a diciembre 31 de 2022	32.251.716

Detalle reserva proyecto mejoras

Concepto	Valor
Saldo a diciembre 31 de 2021	20.763.550
Vista técnica levantamiento de información sistemas tratamiento de aguas residuales	-10.234.000
10 medidores de agua con registros de control y registros antifraude	-2.365.125
Copia planos para permiso de vertimientos	-21.850
1 macromedidor, 3 micromedidores	-2.623.950
Instalación medidores	-1.082.900
Válvulas, reducciones, brida roscada, kit tornillería, niple, adaptador, codos, tubería, teflón, universal, soldadura - instalación de medidores	-781.596
Visita técnica levantamiento información sistemas de tratamiento de agua - permiso vertimientos	-3.654.129
Saldo a diciembre 31 de 2022	0

Detalle reserva asamblea 2021

Concepto	Valor
Reclasificación aprobada asamblea	31.048.377
Reparación cámaras - convertidor medios fibra, configuración	-994.000
Suministro 3 cámaras, instalación	-1.731.000
Organización Rack CCTV	-2.003.000
Soldadura estaño y cautín 40W - reparación CCTV	-11.100
Reparación monitor y DVR	-150.000
TV para CCTV y soportes	-1.208.338
Reparación cámara iglú	-400.000
Reparación cámara - daño volquetas	-1.347.000
Ampliación CCTV	-18.752.600
Videoportero	1.704.200
Saldo a diciembre 31 de 2022	2.747.139

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	2022	2021
Cuotas cargo fijo	212.837.385	236.793.414
Consumo	54.543.930	8.197.072
Intereses de mora	5.274.422	4.395.045
Rendimientos	3.829.666	791.4971
Reintegro de gastos	22.542.139	7.270.171
Aprovechamientos	2.033	.3.585
Total	299.029.575	257.450.758

Reintegro gastos 2022

Concepto	Valor
Carpas	1.060.000
Incapacidad	4.098.498
Reclasificación provisión cartera	6.716.727
Consignaciones por identificar 2021	2.208.555
Reclasificación cuota admisión	5.458.359
Cuota admisión Inversiones Arrubla	3.000.000

Detalle reintegro gastos 2021

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.

GASTOS

SALARIOS Y DEMAS PAGOS LABORALES		132.058.814	119.612.376
REVISORIA FISCAL		6.223.577	5.652.192
HONORARIOS ASESORIA CONTABLE		8.694.563	7.899.121
MEDIOS MAGNETICOS		553.297	502.677
HONORARIOS ASESORIA JURIDICO		1.500.000	-
SEGURO BIENES DE USO COMUN		994.728	904.299
ACTUALIZACION Y SOPORTE SOFTWARE FACTURACION		650.000	451.000
ENERGIA ELECTRICA		17.396.502	15.487.975
TELEFONO E INTERNET		1.919.752	879.528
TRANSPORTES, FLETES Y ÁCARREOS		1.781.750	230.000
SERVICIOS DE ADMINISTRACION		21.249.672	19.305.600
GASTOS LEGALES Y NOTARIALES		1.805.819	1.599.400
MANTEN. CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		11.099.814	19.727.343
MANT. PLANTA DE TRATAMIENTO		15.766.437	11.653.929
MANT. POZO SEPTICO		5.709.060	1.071.000
PRADOS Y JARDINES		4.205.300	3.226.556
INSTALACIONES ELECTRICAS		1.978.137	3.697.568
MANT. PUERTAS ELECTRICAS		6.762.333	1.697.000
MANT. TRANSFORMADORES		1.995.200	-
ARREGLOS NAVIDEÑOS PORTERIA		1.783.416	695.060
GASTOS ASAMBLEAS Y JUNTAS		428.100	683.312
ELEMENTOS DE ASEO		1.100.549	663.150

UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS		596.100	355.600
RECARGA DE EXTINTORES		141.313	136.850
GASTOS BANCARIOS		3.701.748	3.288.559
SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO		850.000	385.000
FACTURACION ELECTRONICA		1.064.000	840.000
OPERADOR TECNOLOGICO FE		2.005.345	1.898.609
MOTOCARGUERO (combustible, Soat, impuestos)		1.704.958	1.302.049
IMPREVISTOS		4.503.748	2.494.628
PERMISO VERTIMIENTOS		8.114.971	-
IMPUESTO DE RENTA		101.000	62.000
TOTAL GASTOS	15	268.440.003	226.402.380

Nota 16. Apropriaciones del Excedente

El resultado del ejercicio a diciembre 31 presento una excedente de \$30.589.572. 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 MARIA GARCIA BUILES
Contadora Publica TP 99702-T