



## ASOJUAICA

**NIT 800.050.108-2**

NOTAS a los ESTADOS FINANCIEROS

a Diciembre 31 de 2022

### NOTAS GENERALES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### La ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE LAS VEREDAS JUAICA EL CARRON JUAICA EL PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

##### Unidad Monetaria.

De acuerdo a Normas Legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa, para las cuentas no monetarias del

##### Base de preparación de Estados Financieros.

Los Estados Financieros se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Información La Compañía prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, sobre la

##### LA ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE LAS VEREDAS JUAICA EL CARRON JUAICA EL

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en Pesos Colombianos, la cual es

##### A Continuación se describen las principales prácticas y políticas de la empresa, en concordancia con lo

##### 1. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos.

Los hechos económicos son reconocidos mediante contabilidad de causación o acumulación, de acuerdo con su

##### 2. Efectivo Y Flujos de Efectivo

Los valores registrados en este rubro representan el efectivo con que se cuenta para solventar pagos inmediatos

##### 3. Cuentas Comerciales Por Cobrar

a) Las cuentas comerciales por cobrar (Corrientes) se miden por su costo amortizado, es decir, el Valor Presente

##### 4. Propiedad Planta y Equipo

Representan los activos tangibles adquiridos que contribuyen a la generación del ingreso, se miden de acuerdo

Tipo de Activo	Vida Útil
Construcciones y edificaciones	600 Meses
Equipo de Computo	60 Meses
Redes de distribución en PVC	1200 Meses
Maquinaria y equipo	120 Meses
Muebles y enseres	120 Meses

Toda venta y retiro de tales Activos se descarga por el respectivo valor neto ajustado en libros y las diferencias

Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en Libros de un activo es superior a su importe recuperable. La Sociedad evalúa, si existe algún indicio de deterioro de valor de los activos, si existe tal indicio, o

##### 5. Cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar reflejan las obligaciones contraídas con terceros para suplir las necesidades de la

##### Obligaciones Financieras

Refleja el valor a pagar por las diferentes modalidades de apalancamiento financiero, los cuales se cancelan de

##### Proveedores

Refleja el valor a pagar por las mercancías o servicios adquiridos para la generación de ingresos, los cuales se

##### Beneficio A Empleados

Son los derechos adquiridos por los trabajadores de la empresa de acuerdo a las leyes laborales Colombianas. La compañía hace los aportes periódicos exigidos por la ley para cesantías y seguridad social que comprende los

##### Impuestos por pagar

Las partidas aquí consignadas suman los valores por pagar por los impuestos correspondientes a las retenciones

**6. Patrimonio.**

Los Aportes Sociales representan los derechos de los asociados según sus aportaciones, los cuales se acreditan

A continuación se relaciona el detalle de las cuentas que componen los Estados Financieros de la compañía.



**ASOJUAICA**  
**NIT 800.150.108-2**  
**a Diciembre 31 de 2022**  
**REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECIFICO**

CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021
<b>NOTA 6.</b>		
<b>DISPONIBLE:</b>		
Caja	700.000	743.000
Bancos		
Bogota Corriente	8.181.000	62.213.000
Bogota Ahorros	0	0
Cooptenjo Aportes	1.645.000	606.000
Cooptenjo Ahorros	5.086.000	1.645.000
Cooptenjo Recaudo	3.849.000	5.591.000
<b>Total</b>	<b>19.461.000</b>	<b>70.798.000</b>
<b>NOTA 7.</b>		
<b>DEUDORES :</b>		
Subsidios		
Alcaldía Municipal de Tabio	2.950.000	0
Préstamos		
A Empleados	0	1.700.000
Anticipos y Avances		
A Proveedores	77.000	36.000
Clientes		
Cartera	24.566.000	45.233.000
Puntos De Agua	2.500.000	7.200.000
Deudores Varios (Tanques, Contadores Y Canales)	5.842.000	7.089.000
Provisión de Cartera	(158.000)	
<b>Total</b>	<b>35.777.000</b>	<b>61.258.000</b>
<b>TOTAL CUENTA DEUDORES</b>	<b>35.777.000</b>	<b>61.258.000</b>
<b>NOTA 8</b>		
<b>INVENTARIOS</b>		
Elementos Y Accesorios Para Redes	18.631.000	25.523.000
<b>TOTAL CUENTA INVENTARIOS</b>	<b>18.631.000</b>	<b>25.523.000</b>
<b>NOTA 9</b>		
<b>ACTIVOS FIJOS</b>		
Terrenos	24.959.000	24.959.000
Construcciones Y Edificaciones	133.234.000	72.947.000
Maquinaria y Equipo	52.144.000	42.355.000
Equipo de Oficina	3.258.000	3.258.000
Equipo de Computacion Y Comunicación	4.234.000	4.234.000
Equipo de Laboratorio	16.718.000	22.448.000
Acueductos Plantas Y Redes	481.647.000	485.804.000
<b>Total</b>	<b>716.194.000</b>	<b>656.005.000</b>
<b>DEPREC.ACUMULADA</b>		
Construcciones Y Edificaciones	(16.384.000)	(14.131.000)
Maquinaria y Equipo	(1.500.000)	(2.641.000)
Equipo de Oficina	(2.232.000)	(1.726.000)
Equipo de Computacion Y Comunicación	(3.817.000)	(4.743.000)
Acueductos Plantas Y Redes	(79.756.000)	(88.418.000)
<b>Total</b>	<b>(103.689.000)</b>	<b>(111.659.000)</b>
<b>TOTAL CUENTA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>612.505.000</b>	<b>544.346.000</b>
<b>INTANGIBLES</b>		
Software Facturación NUBE	2.944.000	
<b>TOTAL CUENTA INTANGIBLES</b>	<b>2.944.000</b>	

**NOTA 10.**

**PROVEEDORES**

Proveedores Nacionales

**Total**

**ACREEDORES COMERCIALES**

Cuentas Por Pagar

Honorarios

Servicios

Rte Fte

**Total**

Retenciones y Aportes de Nómina

Aportes a EPS

Aportes a ARP

Aportes a CAJA, ICBF, SENA

Aportes a Fondo De Pensiones

**Total**

Beneficios Laborales

Cesantías

Intereses de cesantías

Vacaciones

**Total**

**ACREEDORES VARIOS**

Otras cuentas por pagar (Consignaciones X Iden)

Alcaldía Municipal de Tabio

Emsertabio

**Total**

**NOTA 11.**

**CAPITAL SOCIAL**

Fondo Social

**Total**

**RESERVAS**

Reserva legal

**Total**

**RESUL. EJER**

Resultado Del Ejercicio

**Total**

**RESUL. EJER ANT.**

Resultado De Ejercicios Anteriores

**Total**

**UTILIDADES RET. CONVERGENCIA NIIF**

Convergencia Niif

**Total**

**NOTA 12.**

**INGRESOS OPERACIONALES**

Captacion, Depuracion y Distribucion de Agua

**Total**

**INGRESOS NO OPERA.**

Inereses Financiero

Inereses Mora

Servicios de Mantenimiento

Multa inasamblea

Subsidios Estatales

Ingresos por (Donacion)

Agua a la vereda

Diversos

**Total**

**NOTA 13.**

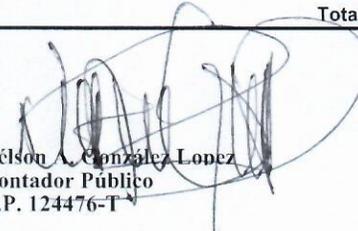
**GASTOS OPER. DE ADMON**

Gastos de Personal

Honorarios

	0	0	0
<b>Total</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0	
	0	0	
	134.000	0	
<b>Total</b>		<b>134.000</b>	<b>0</b>
	0	0	
	0	0	
	0	0	
	0	0	
<b>Total</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	5.704.000	4.323.000	
	684.000	465.000	
	3.518.000	2.539.000	
<b>Total</b>		<b>9.906.000</b>	<b>7.327.000</b>
	300.000	297.000	
	0	3.994.000	
	273.000	3.908.000	
<b>Total</b>		<b>573.000</b>	<b>8.199.000</b>
	158.724.000	158.724.000	158.724.000
<b>Total</b>		<b>158.724.000</b>	<b>158.724.000</b>
	32.157.000	32.157.000	32.157.000
<b>Total</b>		<b>32.157.000</b>	<b>32.157.000</b>
	(7.694.000)	(2.764.000)	(2.764.000)
<b>Total</b>		<b>(7.694.000)</b>	<b>(2.764.000)</b>
	72.993.000	75.757.000	75.757.000
<b>Total</b>		<b>72.993.000</b>	<b>75.757.000</b>
	422.525.000	422.525.000	422.525.000
<b>Total</b>		<b>422.525.000</b>	<b>422.525.000</b>
	218.689.000	227.896.000	227.896.000
<b>Total</b>		<b>218.689.000</b>	<b>227.896.000</b>
	28.000	118.000	
	27.000	69.000	
	110.000	4.378.000	
	2.340.000	0	
	38.754.000	18.503.000	
	0	0	
	40.000.000		
	17.143.000	17.958.000	
<b>Total</b>		<b>98.402.000</b>	<b>41.026.000</b>
	48.508.000	36.691.000	
	20.532.000	21.674.000	

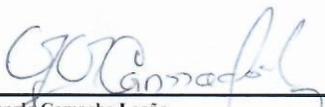
	Provision Cartera	158.000		0	
	Contribuciones	7.077.000		4.800.000	
	Seguros	1.183.000			
	Servicios	7.770.000		10.741.000	
	Gastos Legales	1.687.000		1.649.000	
	Mantenimientos	390.000		20.000	
	Diversos	5.431.000		5.458.000	
	<b>Total</b>		<b>92.736.000</b>		<b>81.033.000</b>
<b>DEPRECIACIONES</b>					
	Depreciación el Línea Recta	0		908.000	
	<b>Total</b>		<b>0</b>		<b>908.000</b>
<b>GASTOS OPER. DE VENTAS</b>					
	Contribuciones	0		0	
	Diversos	0		0	
	<b>Total</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>					
	Bancarios	321.000			
	Comisiones	4.170.000		3.424.000	
	GMF	1.849.000		1.208.000	
	Diversos	1.152.000		546.000	
	<b>Total</b>		<b>7.492.000</b>		<b>5.178.000</b>
<b>PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES</b>					
	Retiro de propiedades planta y equipo	0		278.000	
	Retiro de Inventario obsoleto y/o daño	207.000	<b>207.000</b>	1.368.000	<b>1.646.000</b>
<b>COSTO DE OPERACIÓN</b>					
	Prestación de Servicio de Distribución de Agua	224.348.000		182.921.000	
	<b>Total</b>		<b>224.348.000</b>		<b>182.921.000</b>

  
 Nelson A. Gonzalez Lopez  
 Contador Público  
 T.P. 124476-T

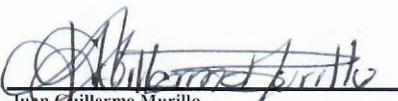


**ASOJUAICA**  
NIT 800.150.108-2  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
a Diciembre 31 de 2022

<b>ACTIVO</b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	
Efectivo y Equivaletes	19.461.000
Deudores	35.777.000
Inventario de Materiales	18.631.000
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>73.869.000</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	
Propiedad Planta y Equipo	612.505.000
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>612.505.000</b>
<b>INTANGIBLES</b>	
Software Facturación	2.944.000
<b>TOTAL CUENTA INTANGIBLES</b>	<b>2.944.000</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>689.318.000</b>
<b>PASIVO</b>	
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
Proveedores	0
Acreedores Comerciales	134.000
Otras Cuentas Por Pagar	573.000
Beneficio A Empleados	9.906.000
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>10.613.000</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>10.613.000</b>
<b>PATRIMONIO</b>	
Capital Social	158.724.000
Reservas	32.157.000
Resultado del Ejercicio	(7.694.000)
Resultado de Ejercicios Anteriores	72.993.000
Utilidades Retenidas - Convergencia Niif	422.525.000
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>678.705.000</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>689.318.000</b>

  
Gonzalo Camacho Leño  
Representante Legal

  
Nelson González López  
Contador Público  
T.P. 124476-T

  
Juan Guillermo Murillo  
Revisor Fiscal  
T.P. 175455-T



**ASOJUAICA**  
**NIT 800.150.108-2**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2022

**INGRESOS OPERACIONALES**

Ingresos Nacionales

218.689.000

Costo de Ventas

(224.348.000)

**UTILIDAD BRUTA**

(5.659.000)

**menos GASTOS OPERACIONALES**

De Administración

92.736.000

De Ventas

0

Gastos Financieros

7.492.000

Perdida en venta y retiro de bienes

207.000

**TOTAL GASTOS OPERACIONALES**

100.435.000

**UTILIDAD OPERACIONAL**

(106.094.000)

**INGRESOS NO OPERACIONALES**

Otros Ingresos

98.402.000

**TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES**

98.402.000

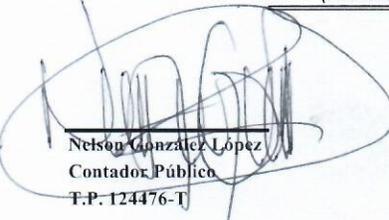
**UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS**

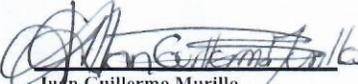
(7.692.000)

**UTILIDAD DEL EJERCICIO**

(7.692.000)

  
\_\_\_\_\_  
Gonzalo Camacho Leño  
Representante Legal

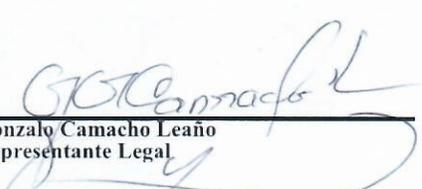
  
\_\_\_\_\_  
Nelson González López  
Contador Público  
T.P. 124476-T

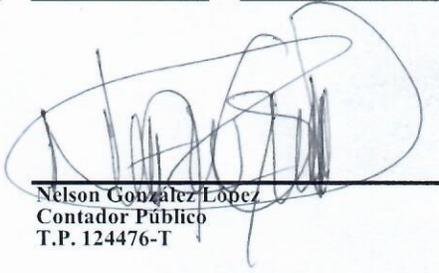
  
\_\_\_\_\_  
Juan Guillermo Murillo  
Revisor Fiscal  
T.P. 175455-T



**ASOJUAICA**  
**NIT 800.150.108-2**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Comparativo a Diciembre 31**

<b>ACTIVO</b>	<b>Año 2022</b>	<b>Año 2021</b>	<b>VARIACION</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivaletes	19.461.000	70.798.000	-51.337.000
Deudores Comerciales	35.777.000	61.258.000	-25.481.000
Inventario de Materiales	18.631.000	25.523.000	-6.892.000
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>73.869.000</b>	<b>157.579.000</b>	<b>-83.710.000</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			
Propiedad Planta y Equipo	612.505.000	544.346.000	68.159.000
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>612.505.000</b>	<b>544.346.000</b>	<b>68.159.000</b>
<b>INTANGIBLES</b>			
Software Facturación	2.944.000	0	2.944.000
<b>TOTAL CUENTA INTANGIBLES</b>	<b>2.944.000</b>	<b>0</b>	<b>2.944.000</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>689.318.000</b>	<b>701.925.000</b>	<b>12.607.000</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Proveedores	0	0	0
Acreedores Comerciales	134.000	0	134.000
Otras Cuentas Por Pagar	573.000	8.199.000	-7.626.000
Beneficio A Empleados	9.906.000	7.327.000	2.579.000
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>10.613.000</b>	<b>15.526.000</b>	<b>-4.913.000</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>10.613.000</b>	<b>15.526.000</b>	<b>-4.913.000</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	158.724.000	158.724.000	0
Reservas Obligatorias	32.157.000	32.157.000	0
Resultado del Ejercicio	7.694.000	2.764.000	-4.930.000
Resultado de Ejercicios Anteriores	72.993.000	75.757.000	-2.764.000
Utilidades Retenidas - Convergencia Niif	422.525.000	422.525.000	0
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>678.705.000</b>	<b>686.399.000</b>	<b>-7.694.000</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>689.318.000</b>	<b>701.925.000</b>	<b>12.607.000</b>

  
Gonzalo Camacho Leño  
Representante Legal

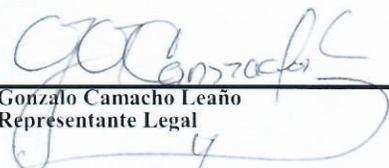
  
Nelson González López  
Contador Público  
T.P. 124476-T

  
Juan Guillermo Murfillo  
Revisor Fiscal  
T.P. 175455-T

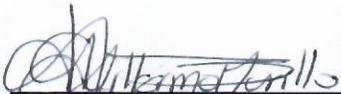


**ASOJUAICA**  
**NIT 800.150.108-2**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
Comparativo del 1 de Enero al 31 de Diciembre

	<u>Año 2022</u>	<u>Año 2021</u>	<u>VARIACION</u>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
Ingresos Operacionales	218.689.000	227.896.000	(9.207.000)
Costo de Ventas	(224.348.000)	(182.921.000)	(41.427.000)
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<u><b>(5.659.000)</b></u>	<u><b>44.975.000</b></u>	<u><b>(50.634.000)</b></u>
<b>menos GASTOS OPERACIONALES</b>			
De Administración	92.736.000	81.941.000	10.795.000
De Ventas	0	0	0
Gastos Financieros	7.492.000	5.178.000	2.314.000
Perdida en venta y retiro de bienes	207.000	1.646.000	(1.439.000)
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<u><b>100.435.000</b></u>	<u><b>88.765.000</b></u>	<u><b>11.670.000</b></u>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<u><b>(106.094.000)</b></u>	<u><b>(43.790.000)</b></u>	<u><b>(62.304.000)</b></u>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
Otros Ingresos	98.402.000	41.026.000	57.376.000
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<u><b>98.402.000</b></u>	<u><b>41.026.000</b></u>	<u><b>57.376.000</b></u>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<u><b>(7.692.000)</b></u>	<u><b>(2.764.000)</b></u>	<u><b>(4.928.000)</b></u>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<u><b>(7.692.000)</b></u>	<u><b>(2.764.000)</b></u>	<u><b>(4.928.000)</b></u>

  
Gonzalo Camacho Leño  
Representante Legal

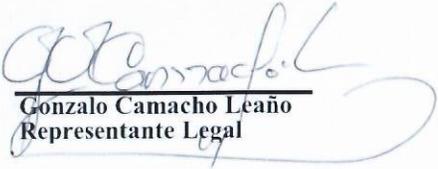
  
Nelson González López  
Contador Público  
T.P. 124476-T

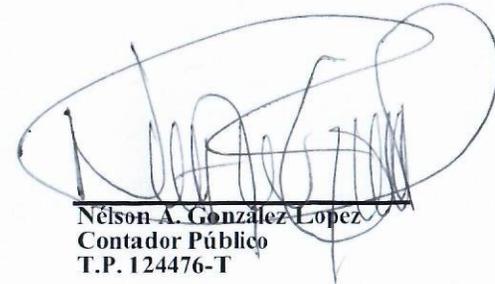
  
Juan Guillermo Murillo  
Revisor Fiscal  
T.P. 175455-T

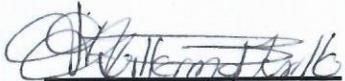


**ASOJUAICA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**NIT 800.150.108-2**

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVAS</u>	<u>CONVERGENCIA A NIIF</u>	<u>RESULTADOS ANTERIORES</u>	<u>RESULTADOS DEL EJERCIC.</u>	<u>Saldo por el año terminado a DIC. 31</u>
Saldo al final de año 2021	158.724.000	32.157.000	422.525.000	75.757.000	(2.764.000)	686.399.000
Variaciones	0	0	0	(2.764.000)	(4.930.000)	(7.694.000)
<b>Saldo al final de año 2022</b>	<b><u>158.724.000</u></b>	<b><u>32.157.000</u></b>	<b><u>422.525.000</u></b>	<b><u>72.993.000</u></b>	<b><u>(7.694.000)</u></b>	<b><u>678.705.000</u></b>

  
**Gonzalo Camacho Leño**  
 Representante Legal

  
**Nelson A. González López**  
 Contador Público  
 T.P. 124476-T

  
**Juan Guillermo Murillo**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 175455-T