

**ADMINISTRACION PUBLICA, COOPERATIVA, ACUEDUCTO, ASEO Y ALCANTARILLADO
DE LA BELLEZA SANTANDER
NIT. 900.348.296-2**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE DE 2021-2020

Código	Descripción	Año 2020	Año 2021	Variaciones
1	ACTIVO CORRIENTE	72.202.791,19	64.498.656,53	-7.704.134,66
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	16.620.967,94	2.062.380,28	-14.558.587,66
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	16.620.967,94	2.062.380,28	-14.558.587,66
111005	Cuenta corriente bancaria	14.109.330,94	839.681,28	-13.269.649,66
111006	Cuenta de ahorro	2.511.637,00	1.222.699,00	-1.288.938,00
13	CUENTAS POR COBRAR	49.621.544,25	58.083.864,25	8.462.320,00
1318	PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	49.621.544,25	50.238.864,25	617.320,00
131802	Servicio de Acueducto	14.082.435,25	15.483.933,25	1.401.498,00
131803	Servicio de Alcantarillado	8.223.949,00	8.343.797,00	119.848,00
131804	Servicio de Aseo	9.980.806,00	9.154.520,00	-826.286,00
131808	Subsidio de Servicio de Acueducto	5.239.600,00	5.082.650,00	-156.950,00
131809	Subsidio de Servicio de Alcantarillado	2.872.150,00	2.805.800,00	-66.350,00
131810	Subsidio de Servicio de Aseo	9.222.604,00	9.368.164,00	145.560,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	7.845.000,00	7.845.000,00
138490	Otras Cuentas por Cobrar	0,00	7.845.000,00	7.845.000,00
15	INVENTARIOS	2.137.500,00	1.987.800,00	149.700,00
1514	MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2.137.500,00	1.987.800,00	-149.700,00
151413	Elementos y accesorios de acueducto	2.137.500,00	1.987.800,00	-149.700,00
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	68.380.012,19	62.134.044,53	-5.946.567,66
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.322.779,00	1.064.612,00	258.167,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	3.474.104,00	3.474.104,00	0,00
167001	Equipo de comunicacion	3.474.104,00	3.474.104,00	0,00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-2.151.325,00 -	2.409.492,00	258.167,00
168507	Equipos de comunicación y computación	-2.151.325,00 -	2.409.492,00	-258.167,00
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.322.779,00	1.064.612,00	258.167,00
19	OTROS ACTIVOS	2.500.000,00	1.300.000,00	1.200.000,00
1970	INTANGIBLES	12.000.000,00	12.000.000,00	0,00

197007	Licencias	12.000.000,00	12.000.000,00	0,00
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-9.500.000,00	- 10.700.000,00	1.200.000,00
197507	Licencias	-9.500.000,00	10.700.000,00	-1.200.000,00
	TOTAL OTROS ACTIVOS	2.500.000,00	1.300.000,00	1.200.000,00
	TOTAL ACTIVOS	72.202.791,19	64.498.656,53	-7.704.134,66
2	PASIVO CORRIENTE	25.435.632,00	15.157.364,79	-10.278.267,21
23	PRESTAMOS POR PAGAR	13.000.000,00	8.667.966,00	-4.332.034,00
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO A CP	13.000.000,00	8.667.966,00	-4.332.034,00
231302	Préstamo Banca de Comercio	13.000.000,00	8.667.966,00	-4.332.034,00
24	CUENTAS POR PAGAR	8.798.072,00	676.719,00	-8.121.353,00
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	6.285.908,00	-	-6.285.908,00
240101	Bienes y servicios	6.285.908,00	-	-6.285.908,00
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	209.896,00	216.726,00	6.830,00
242401	Aportes de Fondo de Pensiones	105.198,00	108.363,00	3.165,00
242402	Aporte a Seguridad Social	104.698,00	108.363,00	3.665,00
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	682.720,00	280.540,00	-402.180,00
243605	Servicios	551.470,00	183.290,00	-368.180,00
243608	Compras	131.250,00	97.250,00	-34.000,00
243615	Honorarios	0,00	-	0,00
243625	Impuesto a las ventas retenido por consignar	0,00	-	0,00
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	300.000,00	-	-300.000,00
244001	Renta y Complementarios	300.000,00	-	-300.000,00
244011	Contribuciones, licencias, registro y salvoconducto	0,00	-	0,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.319.548,00	179.453,00	-1.140.095,00
249050	Aportes al ICBF Y SENA	130.100,00	135.453,00	5.353,00
249055	Servicios	1.189.448,00	44.000,00	-1.145.448,00
25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	3.637.560,00	5.812.679,79	2.175.119,79
2511	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	3.637.560,00	5.812.679,79	2.175.119,79
251101	Nómina por pagar	0,00	-	0,00
251102	Cesantías	2.617.816,00	2.709.073,00	91.257,00
251103	Intereses sobre cesantías	313.740,00	325.089,00	11.349,00
251104	Vacaciones	0,00	2.048.598,79	2.048.598,79
251111	Aporte riesgos profesionales	82.361,00	66.198,00	-16.163,00
251122	Aportes a fondos pensionales	299.101,00	325.089,00	25.988,00
251123	Aportes a seguridad social en salud	220.568,00	230.272,00	9.704,00
251124	Aportes al ICBF, SENA y cajas de compensacion	103.974,00	108.360,00	4.386,00

TOTAL PASIVO CORRIENTE		25.435.632,00	15.157.364,79	-10.278.267,21
3	PATRIMONIO	46.767.159,19	49.341.291,74	-2.574.132,55
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	23.530.956,19	26.105.088,74	-2.574.132,55
3208	CAPITAL FISCAL	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00
320801	Capital fiscal	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00
3225	UTILIDADES ACUMULADAS	12.995.648,19	13.530.956,19	-535.308,00
322501	Utilidad del Ejercicio Acumulada	12.995.648,19	13.530.956,19	535.308,00
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	535.308,00	2.574.132,55	-2.038.824,55
323001	Utilidad del Ejercicio	535.308,00	2.574.132,55	2.038.824,55
33	RESERVAS	23.236.203,00	23.236.203,00	0,00
3301	RESERVA LEGAL	6.638.915,00	6.638.915,00	0,00
330101	Protección de Aportes	6.638.915,00	6.638.915,00	0,00
3303	RESERVAS ESPECIALES	16.597.288,00	16.597.288,00	0,00
330305	Fondo de Educación (20%)	6.638.915,00	6.638.915,00	0,00
330305	Fondo de Solidaridad (10%)	3.319.458,00	3.319.458,00	0,00
330305	Reserva Inversión Social (20%)	6.638.915,00	6.638.915,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO		46.767.159,19	49.341.291,74	2.574.132,55
PASIVO MAS PATRIMONIO		72.202.791,19	64.498.656,53	-7.704.134,66

Maria Consuelo Perez Rodriguez

**MARIA CONSUELO PEREZ
RODRIGUEZ**

Isvelia Garcia Ramirez
ISVELIA GARCIA RAMIREZ
C.C. 28.241.523

**ADMINISTRACION PUBLICA, COOPERATIVA, ACUEDUCTO, ASEO Y ALCANTARILLADO
DE LA BELLEZA SANTANDER**

NIT. 900.348.296-2

**ESTADO DE RESULTADOS
DE ENERO A DICIEMBRE DE 2021-2020**

Código	Descripción	Año 2020	Año 2021	Variación
4	INGRESOS	279.947.945,00	299.005.611,85	19.057.666,85
43	VENTA DE SERVICIOS	279.904.301,00	298.945.607,00	19.041.306,00
4321	SERVICIO DE ACUEDUCTO	109.154.185,00	112.187.126,00	3.032.941,00
432109	Distribución Servicio de Acueducto-Cargo Fijo	21.528.772,00	15.497.609,15	-6.031.162,85
432110	COMERCIALIZACION	87.625.413,00	96.689.516,85	9.064.103,85
4322	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	62.718.822,00	72.312.101,00	9.593.279,00
432210	Comercialización	62.718.822,00	72.312.101,00	9.593.279,00
4323	SERVICIO DE ASEO	108.031.294,00	114.446.380,00	6.415.086,00
432307	Recolección Domiciliaria Cargo Fijo	28.993.017,00	20.310.213,00	-8.682.804,00
432309	Barrido, limpieza cargo tarifa	14.088.497,00	18.909.687,00	4.821.190,00
432310	Transferencia	64.949.780,00	67.381.480,00	2.431.700,00
432315	Limpieza y Lavado de Areas Públicas	0,00	7.845.000,00	7.845.000,00
48	OTROS INGRESOS	43.644,00	60.004,85	16.360,85
4802	FINANCIEROS	19.997,00	14.889,00	-5.108,00
480201	Intereses sobre depósitos	19.997,00	14.889,00	-5.108,00
4808	EXTRAORDINARIOS	23.647,00	45.115,85	21.468,85
480825	Sobrantes	400,00	0,00	-400,00
480826	Recuperaciones	1.861,00	0,00	-1.861,00
480827	Aprovechamiento	20.060,00	44.940,85	24.880,85
480890	Otros ingresos Diversos	1.326,00	175,00	-1.151,00
7	COSTOS DE PRODUCCIÓN	170.385.084,00	185.560.900,00	15.175.816,00
75	SERVICIOS PÚBLICOS	170.385.084,00	185.560.900,00	15.175.816,00
7502	ACUEDUCTO	48.060.450,00	43.171.300,00	-4.889.150,00
750202	Generales	48.060.450,00	43.171.300,00	-4.889.150,00
7503	ALCANTARILLADO	11.824.290,00	46.904.200,00	35.079.910,00
750302	Generales	11.824.290,00	46.904.200,00	35.079.910,00
7504	ASEO	103.235.244,00	86.549.000,00	-16.686.244,00
750402	Generales	103.235.244,00	86.549.000,00	-16.686.244,00
7565	IMPUESTOS Y TASAS	7.265.100,00	8.936.400,00	1.671.300,00
756508	Tasa por contaminación de recursos naturales	7.265.100,00	8.936.400,00	1.671.300,00
	UTILIDAD BRUTA	109.562.861,00	113.444.711,85	3.881.850,85
5	GASTOS	109.027.553,00	110.870.579,30	1.843.026,30

51	ADMINISTRACIÓN	104.942.771,00	107.588.871,30	2.646.100,30
5101	SUELDOS Y SALARIOS	31.414.027,00	32.508.870,00	1.094.843,00
510101	Sueldos del personal	31.414.027,00	32.508.870,00	1.094.843,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	8.452.644,00	8.863.889,00	411.245,00
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	1.254.948,00	1.405.059,00	150.111,00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	2.666.083,00	2.763.348,00	97.265,00
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	766.769,00	793.465,00	26.696,00
510390	Otras contribuciones efectivas	3.764.844,00	3.902.017,00	137.173,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	1.568.700,00	1.625.302,00	56.602,00
510401	Aportes al ICBF	941.220,00	975.122,00	33.902,00
510402	Aportes al SENA	627.480,00	650.180,00	22.700,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	10.081.454,00	12.241.518,79	2.160.064,79
510702	Cesantías	2.617.816,00	2.709.073,00	91.257,00
510703	Intereses a las cesantías	313.740,00	325.089,00	11.349,00
510704	Vacaciones	3.228.202,00	5.189.552,79	1.961.350,79
510705	Prima de navidad	2.614.464,00	2.709.073,00	94.609,00
510706	Prima de servicios	1.307.232,00	1.308.731,00	1.499,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0,00	240.000,00	240.000,00
510804	Dotación	0,00	240.000,00	240.000,00
510810	Viáticos	0,00	0,00	0,00
5111	GENERALES	53.425.946,00	51.939.291,51	-1.486.654,49
511114	Materiales y suministros	5.955.338,00	1.654.700,00	-4.300.638,00
511117	Servicios públicos	1.732.243,00	2.388.521,51	656.278,51
511118	Arrendamiento	3.780.000,00	3.912.300,00	132.300,00
511125	Seguros	0,00	326.000,00	326.000,00
511179	Comisiones, honorarios y servicios	37.162.065,00	43.657.770,00	6.495.705,00
511180	Remuneración de Servicios	4.796.300,00	0,00	-4.796.300,00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,00	170.000,00	170.000,00
512012	Registro	0,00	170.000,00	170.000,00
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPREC. Y AMORTIZACIONES	1.758.167,00	1.458.167,00	-300.000,00
5330	DEPRECIACIÓN PPYEQUIPO	258.167,00	258.167,00	0,00
533007	Equipo de comunicación y computación	258.167,00	258.167,00	0,00
5345	AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00
534507	Licencias	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00
5368	PROVISIONES, LITIGIOS Y DEMANDAS	300.000,00	0,00	-300.000,00
536804	Renta y Complementarios	300.000,00	0,00	-300.000,00
58	OTROS GASTOS	2.326.615,00	1.823.541,00	-503.074,00
5805	FINANCIEROS	2.326.615,00	1.823.541,00	-503.074,00

580536	Gastos Bancarios	2.326.615,00	1.823.541,00	-503.074,00
5810	EXTRAORDINARIOS	0,00	0,00	0,00
581090	Otros Gastos extraordinarios	0,00	0,00	0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO		535.308,00	2.574.132,55	2.038.824,55

Maria Consuelo Perez Rodriguez

Isvelia Garcia Ramirez
ISVELIA GARCIA RAMIREZ
 C.C. 28.241.523

**MARIA CONSUELO PEREZ
 RODRIGUEZ**
 Gerente

Contadora
 TP. 91379-T

AAA LA BELLEZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Ente económico AAA LA BELLEZANA.

Es una empresa de servicios públicos mixta, constituida como una entidad sin ánimo de lucro, inscrita en Cámara de Comercio el 25 de marzo de 2010, bajo el No. 35779 del Libro 1, cuyo objeto social es la Prestación del Servicio Público del Agua Potable, en especial la actividad y tratamiento de agua potable, saneamiento básico, que comprende barrido de calles, disposición final de los residuos, promover el reciclaje y sus actividades complementarias.

La entidad está conformada por la siguiente Junta Directiva:

Junta de Acción Comunal Central	20%
Corporación para el Desarrollo Bellezano	20%
Alcaldía Municipal de la Belleza	20%
Junta de Acción Comunal Vereda Sitio Nuevo	20%
Asociación Comunal de Juntas	20%

2. Bases de presentación de los estados financieros

a) Período contable

De acuerdo con los estatutos de la Empresa, el corte de cuentas es anual, al 31 de diciembre de cada año.

b) Unidad monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa es el peso colombiano.

c) Clasificación de activos y pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

d) Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

3. Limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo

Durante el año 2021 no se presentaron limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo que afectaran el normal desarrollo del proceso contable, la consistencia o razonabilidad de las cifras.

4. Principales políticas contables.

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la Empresa observó Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, establecidos en la normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación y la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, mediante la aplicación de los sistemas de información: Plan de contabilidad para entes prestadores de servicios públicos. Se utilizó los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, en particular las relacionadas con la constitución de provisiones, así como las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido empresarial.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

5. Presentación de estados financieros

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre de 2021 comparados con el año 2020, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera Para Pequeñas y Medianas Entidades del Grupo 2 (NIIF para Pymes).

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2021, comprenden:
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados

Notas a los Estados Financieros

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

1. RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CUENTAS

ACTIVOS

Reflejan la situación de la sociedad como resultado de sus operaciones y de cuyo uso se esperan beneficios futuros, revelando los recursos obtenidos durante el periodo.

EFFECTIVO Y EFFECTIVO EQUIVALENTE

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, en bancos, los depósitos a corto plazo en entidades financieras, fondos mutuos y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

CUENTAS POR COBRAR

La cartera de clientes corresponde a la facturación por prestación de servicios de acueducto, alcantarillado y aseo.

Las cuentas por cobrar se registran por el valor expresado en la factura o documento de cobro equivalente,

Cuando no se tenga certeza de poder recuperar una cuenta por cobrar, debe calcularse deterioro (provisión) que disminuya las respectivas cuentas por cobrar.

La sociedad debe efectuar la causación de los intereses pendientes de cobro, registrándolos en el estado de resultados y afectando la respectiva cuenta por cobrar por intereses.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, plantas y equipos se contabilizan por su costo de adquisición, su depreciación por el método de línea recta. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a los resultados del año a medida que se causan, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los activos. Las ventas y retiros de los activos se descargan al costo neto ajustado y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a ganancias y/o pérdidas.

Clase de activo Vida útil en años

Construcciones, edificaciones y obra civil	50
Equipo de generación, Equipo electrónico	25
Muebles, equipo de oficina, laboratorio, herramientas, equipo de taller, maquinaria para construcción y mantenimiento y equipo de almacén	10
Equipo de comunicación y cómputo	5
Equipo de transporte	5

VALORACION, PROVISION Y DETERIORO DE ACTIVOS

Conforme a lo dispuesto en el Régimen de Contabilidad Pública (CGN), la empresa reconoce las valorizaciones, provisiones y deterioros que resultan de comparar los avalúos técnicos con su valor neto en libros, a la fecha no han sido realizados provisiones ni deterioros.

PROVISION PARA IMPUESTO DE RENTA

La provisión para el impuesto de renta corresponde a las tarifas vigentes, siendo renta y complementarios el 33%. El cargo de impuesto a la renta, se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Este pasivo corresponde a las obligaciones laborales consolidadas que la empresa tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

INGRESOS

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la sociedad. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

Los ingresos procedentes de la venta de mercancías (o bienes) deben reconocerse cuando la sociedad ha transferido al comprador los riesgos y beneficios sustanciales que van aparejados a la propiedad de esas mercancías.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Todos los ingresos, costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de causación y se registran cuando su importe se puede medir confiablemente.

2. RELATIVAS A SU MOVIMIENTO CONTABLE

NOTA 1 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La empresa para el manejo del recaudo de sus ingresos posee dos cuentas bancarias. La cuenta Corriente 36058-0054-3 del Banco Agrario y la Cuenta de Ahorros 1963738 en la Cooperativa Coombel, debidamente conciliadas. No posee cuentas de uso restringido a la fecha y sus recursos son propios, provenientes de la venta del servicio de acueducto, alcantarillado y aseo.

Detalle	Banco Agrario	Cooperativa Coombel
CUENTA CORRIENTE	839.681,28	
CUENTA DE AHORROS		1.222.699
Total	839.681.28	1.222.699

Las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas.

NOTA 2- CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar están representadas en los saldos de los contribuyentes del servicio de Acueducto, Alcantarillado y Aseo

Código	Descripción	Año 2020	Año 2021	Variaciones
13	CUENTAS POR COBRAR	49,621,544.25	58,083,864.25	8,462,320.00
1318	PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	49,621,544.25	50,238,864.25	617,320.00
131802	Servicio de Acueducto	14,082,435.25	15,483,933.25	1,401,498.00
131803	Servicio de Alcantarillado	8,223,949.00	8,343,797.00	119,848.00
131804	Servicio de Aseo	9,980,806.00	9,154,520.00	-826,286.00
131808	Subsidio de Servicio de Acueducto	5,239,600.00	5,082,650.00	-156,950.00
131809	Subsidio de Servicio de Alcantarillado	2,872,150.00	2,805,800.00	-66,350.00
131810	Subsidio de Servicio de Aseo	9,222,604.00	9,368,164.00	145,560.00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	7,845,000.00	7,845,000.00
138490	Otras Cuentas por Cobrar	0.00	7,845,000.00	7,845,000.00

Las cuentas por cobrar representa los saldos de subsidios del mes de diciembre por cobrar al Municipio de la Belleza y los servicios públicos de los contribuyentes correspondiente al mes de diciembre de 2021. Dentro del rubro 138490 se encuentra registrada la cuenta por cobrar de un servicio de limpieza de la empresa La belleza SAS. Facturado mediante factura electrónica FE-001.

NOTA 3- INVENTARIOS

Los inventarios se registran al costo.

Dentro de ese se está registrando el saldo de los químicos adquiridos en el año 2021, para el mantenimiento del acueducto y materiales para la óptima prestación del servicio, para su registro se realizó un conteo físico de las existencias de los químicos.

NOTA 4 - CUENTAS POR PAGAR

Representan obligaciones a cargo de la Empresa, originadas en bienes o servicios recibidos.

El saldo de las cuentas por pagar, se encuentran debidamente reconocidos y depurados, y las partidas pendientes de pago corresponden a las causadas en diciembre de 2021, pendientes de pago en enero de 2022.

Código	Descripción	Año 2020	Año 2021	Variaciones
2	PASIVO CORRIENTE	25,435,632.00	15,157,364.79	-10,278,267.21
23	PRESTAMOS POR PAGAR	13,000,000.00	8,667,966.00	-4,332,034.00
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO A CP	13,000,000.00	8,667,966.00	-4,332,034.00
231302	Préstamo Banca de Comercio	13,000,000.00	8,667,966.00	-4,332,034.00
24	CUENTAS POR PAGAR	8,798,072.00	676,719.00	-8,121,353.00
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	6,285,908.00	-	-6,285,908.00
240101	Bienes y servicios	6,285,908.00	-	-6,285,908.00
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	209,896.00	216,726.00	6,830.00
242401	Aportes de Fondo de Pensiones	105,198.00	108,363.00	3,165.00
242402	Aporte a Seguridad Social	104,698.00	108,363.00	3,665.00
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	682,720.00	280,540.00	-402,180.00
243605	Servicios	551,470.00	183,290.00	-368,180.00
243608	Compras	131,250.00	97,250.00	-34,000.00
243615	Honorarios	0.00	-	0.00
243625	Impuesto a las ventas retenido por consignar	0.00	-	0.00
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	300,000.00	-	-300,000.00
244001	Renta y Complementarios	300,000.00	-	-300,000.00
244011	Contribuciones, licencias, registro y salvoconducto	0.00	-	0.00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,319,548.00	179,453.00	-1,140,095.00
249050	Aportes al ICBF Y SENA	130,100.00	135,453.00	5,353.00
249055	Servicios	1,189,448.00	44,000.00	-1,145,448.00
25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	3,637,560.00	5,812,679.79	2,175,119.79
2511	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	3,637,560.00	5,812,679.79	2,175,119.79
251101	Nómina por pagar	0.00	-	0.00
251102	Cesantías	2,617,816.00	2,709,073.00	91,257.00
251103	Intereses sobre cesantías	313,740.00	325,089.00	11,349.00
251104	Vacaciones	0.00	2,048,598.79	2,048,598.79
251111	Aporte riesgos profesionales	82,361.00	66,198.00	-16,163.00
251122	Aportes a fondos pensionales	299,101.00	325,089.00	25,988.00
251123	Aportes a seguridad social en salud	220,568.00	230,272.00	9,704.00
251124	Aportes al ICBF, SENA y cajas de compensacion	103,974.00	108,360.00	4,386.00
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	25,435,632.00	15,157,364.79	-10,278,267.21

El valor registrado en la cuenta 231302 corresponde a Préstamo Bancario realizado con Findeter, desembolsado en el mes de octubre de 2020, como alivio a la entidad dentro de la pandemia del Covid 19. Este crédito será cancelado en un término de tres años y se encuentra con una tasa de intereses del 0%. A la fecha cuenta con un saldo de \$8.667.966.

Dentro de este rubro de cuentas por pagar se tiene contemplado los siguientes valores:

El pago de la seguridad social del mes de diciembre de 2021 por valor de \$1.126.098, los cuales se cancelaron en enero de 2022.

Se provisionaron las cesantías e intereses de cesantías y vacaciones de la vigencia 2021 por valor de \$5.082.760.69, de la Dra. Consuelo Pérez, los cuales se consignan en el fondo en febrero de 2022. Igualmente se contempla el pago de las retención realizadas en diciembre de 2021, por valor de \$280.540.

NOTA 5 – INGRESOS Y COSTOS OPERACIONALES

Corresponde a los generados de la actividad producto de la distribución del servicio de Acueducto, Alcantarillado y Aseo, dejándose debidamente causadas las cuentas por cobrar del mes de diciembre de subsidios e ingresos de contribuyentes.

Los aprovechamientos corresponden a ingresos descontados en las cuentas de los diferentes proveedores para cubrir gastos de papelería.

INGRESOS

Código	Descripción	Año 2020	Año 2021	Variación
4	INGRESOS	279,947,945.00	299,005,611.85	19,057,666.85
43	VENTA DE SERVICIOS	279,904,301.00	298,945,607.00	19,041,306.00
4321	SERVICIO DE ACUEDUCTO	109,154,185.00	112,187,126.00	3,032,941.00
432109	Distribución Servicio de Acueducto-Cargo Fijo	21,528,772.00	15,497,609.15	-6,031,162.85
432110	COMERCIALIZACION	87,625,413.00	96,689,516.85	9,064,103.85
4322	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	62,718,822.00	72,312,101.00	9,593,279.00
432210	Comercialización	62,718,822.00	72,312,101.00	9,593,279.00
4323	SERVICIO DE ASEO	108,031,294.00	114,446,380.00	6,415,086.00
432307	Recolección Domiciliaria Cargo Fijo	28,993,017.00	20,310,213.00	-8,682,804.00
432309	Barrido, limpieza cargo tarifa	14,088,497.00	18,909,687.00	4,821,190.00
432310	Transferencia	64,949,780.00	67,381,480.00	2,431,700.00
432315	Limpieza y Lavado de Areas Públicas	0.00	7,845,000.00	7,845,000.00
48	OTROS INGRESOS	43,644.00	60,004.85	16,360.85
4802	FINANCIEROS	19,997.00	14,889.00	-5,108.00
480201	Intereses sobre depósitos	19,997.00	14,889.00	-5,108.00
4808	EXTRAORDINARIOS	23,647.00	45,115.85	21,468.85
480825	Sobrantes	400.00	0.00	-400.00
480826	Recuperaciones	1,861.00	0.00	-1,861.00
480827	Aprovechamiento	20,060.00	44,940.85	24,880.85
480890	Otros ingresos Diversos	1,326.00	175.00	-1,151.00

COSTOS

7	COSTOS DE PRODUCCIÓN	170,385,084.00	185,560,900.00	15,175,816.00
75	SERVICIOS PÚBLICOS	170,385,084.00	185,560,900.00	15,175,816.00
7502	ACUEDUCTO	48,060,450.00	43,171,300.00	-4,889,150.00
750202	Generales	48,060,450.00	43,171,300.00	-4,889,150.00
7503	ALCANTARILLADO	11,824,290.00	46,904,200.00	35,079,910.00
750302	Generales	11,824,290.00	46,904,200.00	35,079,910.00
7504	ASEO	103,235,244.00	86,549,000.00	-16,686,244.00
750402	Generales	103,235,244.00	86,549,000.00	-16,686,244.00
7565	IMPUESTOS Y TASAS	7,265,100.00	8,936,400.00	1,671,300.00
756508	Tasa por contaminación de recursos naturales	7,265,100.00	8,936,400.00	1,671,300.00
	UTILIDAD BRUTA	109,562,861.00	113,444,711.85	3,881,850.85

Dentro de los costos se están reflejando las remuneraciones de servicios técnicos del personal que labora para la entidad por los diferentes centros de costos, la recolección de los residuos sólidos e inertes, la disposición final de la basura en Sangil y compra de materiales para el mantenimiento del Acueducto.

GASTOS

5	GASTOS	109,027,553.00	110,870,579.30	1,843,026.30
51	ADMINISTRACIÓN	104,942,771.00	107,588,871.30	2,646,100.30
5101	SUELDOS Y SALARIOS	31,414,027.00	32,508,870.00	1,094,843.00
510101	Sueldos del personal	31,414,027.00	32,508,870.00	1,094,843.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	8,452,644.00	8,863,889.00	411,245.00
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	1,254,948.00	1,405,059.00	150,111.00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	2,666,083.00	2,763,348.00	97,265.00
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	766,769.00	793,465.00	26,696.00
510390	Otras contribuciones efectivas	3,764,844.00	3,902,017.00	137,173.00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	1,568,700.00	1,625,302.00	56,602.00
510401	Aportes al ICBF	941,220.00	975,122.00	33,902.00
510402	Aportes al SENA	627,480.00	650,180.00	22,700.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	10,081,454.00	12,241,518.79	2,160,064.79
510702	Cesantías	2,617,816.00	2,709,073.00	91,257.00
510703	Intereses a las cesantías	313,740.00	325,089.00	11,349.00
510704	Vacaciones	3,228,202.00	5,189,552.79	1,961,350.79
510705	Prima de navidad	2,614,464.00	2,709,073.00	94,609.00
510706	Prima de servicios	1,307,232.00	1,308,731.00	1,499.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0.00	240,000.00	240,000.00
510804	Dotación	0.00	240,000.00	240,000.00
510810	Viáticos	0.00	0.00	0.00
5111	GENERALES	53,425,946.00	51,939,291.51	-1,486,654.49
511114	Materiales y suministros	5,955,338.00	1,654,700.00	-4,300,638.00
511117	Servicios públicos	1,732,243.00	2,388,521.51	656,278.51
511118	Arrendamiento	3,780,000.00	3,912,300.00	132,300.00
511125	Seguros	0.00	326,000.00	326,000.00
511179	Comisiones, honorarios y servicios	37,162,065.00	43,657,770.00	6,495,705.00
511180	Remuneración de Servicios	4,796,300.00	0.00	-4,796,300.00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0.00	170,000.00	170,000.00
512012	Registro	0.00	170,000.00	170,000.00
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPREC. Y AMORTIZACIONES	1,758,167.00	1,458,167.00	-300,000.00
5330	DEPRECIACIÓN PPYEQUIPO	258,167.00	258,167.00	0.00
533007	Equipo de comunicación y computación	258,167.00	258,167.00	0.00
5345	AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00
534507	Licencias	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00
5368	PROVISIONES, LITIGIOS Y DEMANDAS	300,000.00	0.00	-300,000.00
536804	Renta y Complementarios	300,000.00	0.00	-300,000.00
58	OTROS GASTOS	2,326,615.00	1,823,541.00	-503,074.00
5805	FINANCIEROS	2,326,615.00	1,823,541.00	-503,074.00
580536	Gastos Bancarios	2,326,615.00	1,823,541.00	-503,074.00
5810	EXTRAORDINARIOS	0.00	0.00	0.00
581090	Otros Gastos extraordinarios	0.00	0.00	0.00
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	535,308.00	2,574,132.55	2,038,824.55

Los gastos operacionales de la entidad, están representados en el sueldo, prestaciones sociales y gastos de seguridad social de la Gerente de la entidad. Adicionalmente dentro del rubro de honorarios se registra el servicio de los profesionales de apoyo a la gestión como son : Contador, control interno, reporte de informes sui, reporte informes a entes de control y apoyo en el software financiero.

Atentamente,



MARIA CONSUELO PEREZ R.

Gerente



ISVELIA GARCIA RAMIREZ
C.C. 28.241.523

Contadora TP 91379