

Envigado, Marzo de 2022

Señores

Asamblea General

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE PANTANILLO (ENVIGADO)

Ciudad

#### CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Jaime Alberto Vera Zapata en calidad de contador Público y Juan Camilo Villa Betancur en calidad de representante legal de la ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE PANTANILLO (ENVIGADO) , NIT 900.443.642-4 del Municipio de Envigado...

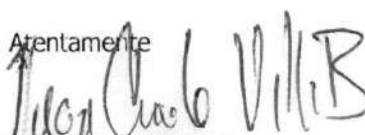
Certifica que:

Se ha preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros y toda la información contable correspondiente al año 2021, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente de la asociación, la situación financiera, además:


- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Atentamente

  
Juan Camilo Villa Betancur

Representante Legal

C.C 71.394.353

  
Jaime Alberto Vera Zapata

Contador

C.C 94.366.145 TP 88234-T

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE PANTANILLO ENVIGADO

Estado de Situación Financiera Diciembre de 2021

CUESTA	NOTA	NOMBRE CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	
					ABSOLUTA	RELATIVA
<b>1</b>		<b>ACTIVO</b>	<b>478,509,274</b>	<b>306,881,371</b>	<b>171,627,903</b>	<b>55.93%</b>
		<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>292,135,079</b>	<b>242,291,767</b>	<b>49,843,312</b>	<b>20.57%</b>
1-1	3	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>	<b>269,904,266</b>	<b>220,871,165</b>	<b>49,033,101</b>	<b>22.20%</b>
1-1-05		CAJA	200,000	200,000	0	0.00%
1-1-10		BANCOS Y CORPORACIONES	54,704,266	150,671,165	-95,966,899	-63.69%
1-1-10-08		CDT	215,000,000	70,000,000	145,000,000	207.14%
1-2	4	<b>INVERSIONES</b>	<b>0</b>	<b>781,242</b>	<b>-781,242</b>	<b>-100.00%</b>
1-2-0-7		INVERSIONES PATRIMONIALES	0	781,242	-781,242	-100.00%
1-4		<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>22,230,813</b>	<b>20,639,360</b>	<b>1,591,453</b>	<b>7.71%</b>
1-4-08	5	SERVICIOS PUBLICOS	13,581,545	12,509,359	1,072,176	8.57%
1-4-70	5	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8,643,643	306,154	8,337,489	2723.30%
14-20	6	ANTICIPOS	0	7,800,000	-7,800,000	-100.00%
14-22		ACTIVOS POR IMPUESTOS	5,625	23,837	-18,212	-76.40%
		<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>186,374,195</b>	<b>64,589,604</b>	<b>121,784,591</b>	<b>188.55%</b>
1-6	7	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>186,374,195</b>	<b>64,589,604</b>	<b>121,784,591</b>	<b>188.55%</b>
1-6-4-5		PLANTA DCTOS Y TUNELES	97,976,084	33,461,875	64,514,209	192.80%
1-6-5-0		REDES, LINEAS Y CABLES	69,570,399	7,535,199	62,035,200	823.27%
1-6-55		MAQUINARIA Y EQUIPO	25,505,426	25,505,426	0	0.00%
1-6-6-5		MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	4,676,700	0	4,676,700	N/A
1-6-7-0		EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	3,344,000	0	3,344,000	N/A
16-85		DEPRECIACION ACUMULADA	14,698,414	1,912,896	12,785,518	668.39%
<b>2</b>		<b>PASIVO</b>	<b>42,457,722</b>	<b>26,474,979</b>	<b>15,982,743</b>	<b>60.37%</b>
		<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>33,757,722</b>	<b>14,874,979</b>	<b>18,882,743</b>	<b>126.94%</b>
2-4		CUENTAS POR PAGAR	15,217,347	1,375,033	13,842,314	1006.69%
2-4-0-1	8	BIENES Y SERVICIOS	10,770,000	0	10,770,000	N/A
2-4-25		ACREEDORES	1,002,058	995,413	6,645	0.67%
2-4-4-0		IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	987,989	0	987,989	N/A
2-4-5-0		ANTICIPOS SOBRE VENTAS DE BIENES	388,708	0	0	N/A
2-4-36		RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUE	2,068,592	379,620	1,688,972	444.91%
2-5	9	<b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>18,540,375</b>	<b>13,499,946</b>	<b>5,040,429</b>	<b>37.34%</b>
2-5-05		SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	18,540,375	13,499,946	5,040,429	37.34%
		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>8,700,000</b>	<b>11,600,000</b>	<b>2,900,000</b>	<b>-25.00%</b>
2-7		OTROS PASIVOS	8,700,000	11,600,000	2,900,000	-25.00%
2-7-15	10	INGRESOS RECIBIDO POR ANTICIPADO	8,700,000	11,600,000	2,900,000	-25.00%
<b>3</b>		<b>PATRIMONIO</b>	<b>436,051,552</b>	<b>280,406,392</b>	<b>155,645,160</b>	<b>55.51%</b>
3-2		PATRIMONIO INSTITUCIONAL	436,051,552	280,406,392	155,645,160	55.51%
3-2-1-5		RESERVA DESTINADAS PARA ASIGNACIONES PERMANENTES ASAMBLEA (2019-2020)	282,165,662	111,499,470	170,666,192	153.06%
3-2-3-0		RESULTADO DEL EJERCICIO	155,645,160	170,666,192	-15,021,032	-8.80%
3-2-5-8		EFFECTO ADOPCION NIIF X PRIMERA VEZ	-1,759,270	-1,759,270	0	0.00%
		<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>478,509,274</b>	<b>306,881,371</b>	<b>171,627,903</b>	<b>55.93%</b>

Juan Camilo Villa Betancur  
Representante Legal  
C.C. 71.394.353

Jaime Alberto Vera Zapata  
Contador Público  
C.C. 94.366.145 T.P. 88234-T

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE PANTANILLO ENVIGADO

Estado de actividades Enero a Diciembre de 2021

Cuenta	NOTA	NOMBRE CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	
					ABSOLUTA	RELATIVA
<b>4</b>		<b>INGRESOS</b>	<b>386,367,530</b>	<b>383,908,372</b>	<b>2,459,158</b>	<b>0.64%</b>
4-3		INGRESOS OPERACIONALES	316,317,962	300,794,563	15,523,399	5.16%
4-3-21	11	SERVICIO DE ACUEDUCTO	316,317,962	300,926,686	15,391,276	5.11%
4-3-95		DEV. REB. Y DCTOS EN VTA. DE SERV.	0	132,123	-132,123	-100.00%
4-8		OTROS INGRESOS	70,049,568	83,113,809	-13,064,241	-15.72%
4-8-05		FINANCIEROS	1,489,449	854,847	634,602	74.24%
4-8-10	12	EXTRAORDINARIOS	1,410,249	755,322	654,927	86.71%
43-21		APORTES POR NUEVAS INSTALACIONES	67,149,870	81,503,640	-14,353,770	-17.61%
<b>7</b>	<b>13</b>	<b>COSTOS DE VENTA</b>	<b>99,274,628</b>	<b>95,612,265</b>	<b>3,662,363</b>	<b>3.83%</b>
7-5		SERVICIOS PUBLICOS	99,274,628	95,612,265	3,662,363	3.83%
7-5-05		SERVICIOS PERSONALES	56,166,485	50,126,423	6,040,062	12.05%
7-5-10		GENERALES	3,571,840	4,478,000	-906,160	-20.24%
7-5-15	7	DEPRECIACION	12,042,414	1,912,896	10,129,518	529.54%
7-5-17		ARRENDAMIENTOS	2,724,990	2,286,666	438,324	19.17%
7-5-37		CONSUMO DE INSUMOS QUIMICOS	4,873,364	4,365,280	508,084	11.64%
7-5-40	14	ORDENES Y CONTRATOS DE MANTE	6,843,775	11,716,474	-4,872,699	-41.59%
7-5-4-2		HONORARIOS ASESORIA	1,325,000	500,000	825,000	165.00%
7-5-50		OTROS COSTOS DE OPERACION Y MT/	8,438,776	13,524,972	-5,086,196	-37.61%
7-5-6-5		IMPUESTO Y TASAS	3,287,984	6,701,554	-3,413,570	-50.94%
		<b>EXCEDENTE OPERATIVO</b>	<b>287,092,902</b>	<b>288,296,107</b>	<b>-1,203,205</b>	<b>-0.42%</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>						
		<b>GASTOS</b>	<b>130,699,617</b>	<b>117,629,915</b>	<b>13,069,702</b>	<b>11.11%</b>
5-1-0-1		SUELDOS Y SALARIOS	56,905,157	45,168,926	11,736,231	25.98%
5-1-0-3		CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	11,772,055	7,565,692	4,206,363	55.60%
5-1-0-4		APORTES SOBRE LA NOMINA	2,227,876	1,808,800	419,076	23.17%
5-1-1-1	15	GENERALES	33,571,780	44,375,815	-10,804,035	-24.35%
5-1-2-0		IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	5,359,105	6,029,794	-670,689	-11.12%
5-3-0-4		PROVISION PARA DEUDORES	0	12,560	-12,560	-100.00%
5-3-1-3		IMPUESTO DE RENTA	438,837	812,000	-373,163	-45.96%
5-3-3-30		DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	743,104	0	743,104	N/A
5-8-0-5		FINANCIEROS	2,682,994	2,475,048	207,946	8.40%
5-8-1-0	16	EXTRAORDINARIOS	16,998,709	9,381,280	7,617,429	81.20%
		<b>EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>156,393,285</b>	<b>170,666,192</b>	<b>-14,272,907</b>	<b>-8.36%</b>
		RECUPERACION DEPRECIACION EFECTO ADOPCION NIFF	0	0	0	0.00%
		PROVISION DE IMPUESTOS	748,125	0	748,125	N/A
		<b>EXCEDENTE NETO</b>	<b>155,645,160</b>	<b>170,666,192</b>	<b>-15,021,032</b>	<b>-8.80%</b>

*Juan Camilo Villa Betancur*  
**Juan Camilo Villa Betancur**  
 Representante Legal  
 C.C 71.394.353

*Jaime Alberto Vera Zapata*  
**Jaime Alberto Vera Zapata**  
 Contador Público  
 C.C 94.366.145 T.P 88234-T

<b>A SOCIAACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE PANTANILLO ( ENVIGADO)</b> <b>NIT 900,443,642-4</b> <b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b> <b>POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021</b>
---

***Fujos de efectivo por actividades de operación:***

Utilidad del período	155,645,160
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	388,708
Recuperación de provisiones	-
Otras partidas que no afectan el efectivo	-

***Cambios en activos y pasivos de operación***

(Aumento) en deudores comerciales y otros	(1,072,176)
( Disminución) Inversiones	781,242
( Aumento) en otras cuentas por cobrar	(8,337,489)
( Disminución) Anticipo pagados	7,800,000
( Disminución) Anticipo impuestos	18,212
(Aumento) Cuentas por pagar bienes y servicios	10,770,000
(Aumento) Cuentas por pagar acreedores	6,645
(Aumento) Cuentas por pagar Impuesto tasas	987,989
(Aumento) Cuentas por pagar Retención en la fuente	1,688,972
(Aumento) Obligaciones laborales	5,040,429
(Disminución) Ingresos recibidos por anticipado	(2,900,000)

<b><i>Efectivo neto generado por actividades de operación</i></b>	<b>170,817,692</b>
---	--------------------

***Fujos de efectivo por actividades de inversión:***

Compras de propiedades, planta y equipo	(121,784,591)
Disminución de Propiedades, planta y equipo	-

<b><i>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</i></b>	<b>(121,784,591)</b>	-
---	----------------------	---

***Fujos de efectivo por actividades de financiación:***

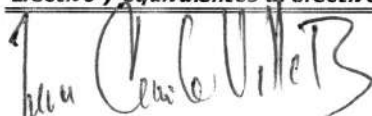
Pago Obligaciones Largo Plazo	-	-
Nuevas Obligaciones a Largo Plazo	-	-
Efecto Adopción Niff	-	-

<b><i>Efectivo neto utilizado en actividades de financiación</i></b>	-	-
--	---	---

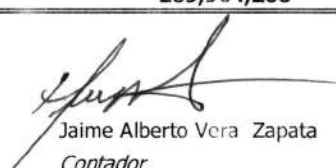
<b><i>Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo</i></b>	<b>49,033,101</b>
--	-------------------

Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	220,871,165
---	-------------

<b><i>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período</i></b>	<b>269,904,266</b>	-
--	--------------------	---



Juan Camilo Villa Betancur  
Representante Legal  
c.c 71.394.353




Jaime Alberto Vera Zapata  
Contador  
C.C 94,366,145 T,P 88234--T

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE PANTANILLO ( ENVIGADO )**  
**NIT 900,443,642-4**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

CUENTAS	S.INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCION	S.FINAL
	0	0		0
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>280,406,392</b>	<b>170,666,192</b>	<b>15,021,032</b>	<b>436,051,552</b>
Excedente del ejercicio	170,666,192	0	15,021,032	155,645,160
Pérdidas de Ejercicios Anteriores	0		0	0
Reserva ( Excedente 2019-2020 )	111,499,470	170,666,192	0	282,165,662
Efecto Adopcion NIIF por Primera vez	-1,759,270			-1,759,270
<b>TOTAL PATRIMONIO NETOS</b>	<b>280,406,392</b>	<b>170,666,192</b>	<b>15,021,032</b>	<b>436,051,552</b>

  
Juan Camilo Villa Betancur  
Representante Legal  
c.c 71.394.353

  
Jaime Alberto Vera Zapata  
Contador  
C.C 94,366,145 T,P 88234--T

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE PANTANILLO DE ENVIGADO  
NOTAS DE REVELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2021**

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**NOTA 1 NATURALEZA Y OBJETO SOCIAL DE LA ASOCIACION**

LA ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE PANTANILLO ENVIGADO-ASOPANTANILLO identificada con NIT 900.443.642-4 es una entidad de carácter privado sin ánimo de lucro; que obtuvo su personería jurídica bajo el número 55-00000000001382-12 otorgada por la asamblea constitutiva, registrada en la Cámara de comercio el día 10 de junio de 2011

**ASOPANTANILLO.** Tiene como objeto principal garantizar la prestación del servicio público domiciliario de acueducto en el área de influencia que disponga técnicamente la infraestructura, así como las actividades complementarias propias de este servicio

**NOTA 2 BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**2.1 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

Sistema contable y Estados Financieros

ASOPANTANILLO, es preparado bajo los requerimientos del anexo 3 del Decreto 2420 de 2015, el cual reglamenta los Principios de Contabilidad e Información Financiera para los preparadores de la información financiera que conforman el Grupo 3, acorde al documento de Direccionamiento Estratégico emitido por el CTCF.

ASOPANTANILLO, presenta los siguientes estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de actividad económica y social, Estado de cambio en el patrimonio, Estado de flujo de efectivo

La información presentada tiene las siguientes características:

**Comprensibilidad**

La información proporcionada en los estados financieros, se presenta de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad; así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

**Integridad**

Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

**Comparabilidad**

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de una entidad a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero.

## Oportunidad

Para ser relevante, la información financiera debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia.

## NOTA No 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Estas cifras representan los valores de caja menor, cuenta de ahorro Bancolombia, y CDT de Bancolombia a diciembre 31 de 2021

-El fondo de caja menor fue creado en noviembre 26 de 2018, según egreso 203

Detalle	2021	2020
Caja menor	200.000.	200.000
Cuenta de Ahorros Bancolombia 543-712431-20	54.704.266	150.671,165
CDT Bancolombia	215.000.000	70.000.000
<b>Total Efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>\$ 269.904.266</b>	<b>\$220.871.165</b>

## NOTA No 4 –INVERSIONES (Otros instrumentos financieros)

La cuenta de inversiones patrimoniales representa los aportes sociales en la Cooperativa Multiactiva Santa Elena, los cuales fueron cancelados en diciembre 2021

## NOTA No 5 – CUENTAS POR COBRAR

Presenta las cuentas por cobrar de los suscriptores por concepto de prestación del servicio de acueducto, financiación de aportes de conexión y financiación de materiales utilizados en las nuevas conexiones o cambios.

Detalle	2021	2020
C x C por consumos de usuarios	10.154.204	9,702,172
C x C financiación de aportes de conexión y materiales de conexión	3.427.341	1,208,513
C x C por subsidios Municipio de Envigado	0	1,598,684
<b>Total</b>	<b>\$13.581.545</b>	<b>\$12.509.369</b>

Cartera por consumos de usuarios	Valor
No vencidas	3.097.204
30 días	3.999.800
60 días	2.344.600

90 días	518.600
120 días	194.000
<b>Total</b>	<b>\$10.154.204</b>

Los otros deudores corresponden a siguiente

1. Reconocimientos pendientes por desembolsar de la EPS SURA de la incapacidad de los meses de octubre y noviembre de 2021 de la empleada Natalia Velez Ruiz \$ 1.447.587
2. Aportes de seguridad de la empleada no descontados del pago de incapacidad de los meses octubre y noviembre de 2021 \$ 82.371
3. Mayor Valor pagado en retención correspondiente al mes de agosto en la transferencia del día 30 de septiembre de 2021 \$38.000
4. Dineros consignados en el Banco Agrario \$ 7.008.000; depósito judicial dentro de proceso del señor, Carlos Mario Restrepo (anterior administrador)

#### **NOTA No 6 – PAGOS ANTICIPADOS**

Representa el pago realizado en diciembre de 2020 a la empresa MULTIQUIMICO SAS para suministro de arenas incluyendo el valor de la retención en la fuente

#### **NOTA No 7 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

ASOPANTANILLO medirá los activos reconocidos como propiedad planta y equipo, por su costo, menos la depreciación, y cualquier pérdida por deterioro de valor que haya sufrido el activo

La propiedad planta y equipo tuvo un incremento considerable debido a:

- Compra de 3 macro medidores
- Adquisición de estación reguladora de presión
- Optimización sistema de acueducto tanque # 01
- Compra de gabinete para almacenar insumos químicos
- Compra de disco duro

Por la implementación de las NIF durante el año 2020 y debido al valor que no se considera como propiedad planta y equipo, fueron descargados los siguientes activos.

Nombre	Costo	Depreciación
Computador AIO 510S	2,449,900	1,875,129.00
Impresora SAMSUNG SL M207W	314,286	130,950.
Cafetera	87,019	87,019.
Celular GSM HUAMEI Y 52018	279,900	186,600.

Para el cálculo de la depreciación de la propiedad planta y equipo fueron tomadas la siguiente vida útil



ACTIVO	VIDA UTIL
Computadores	3 años
Equipo de Telemetría	10 años
Arenas lentas	10 años
Filtros lentos	10 años
Macro medidores	10 años
Estación reguladora de presión	5 años
Gabinete para almacenar insumos químicos	10 años
Compra de disco duro	3 años

A continuación se relaciona la propiedad planta y equipo a 31 de diciembre de 2021

Detalle	2021	Depreciación acumulada	2020	Depreciación acumulada
Equipo de telemetría	25,505,426	4.463.449	25,505,426	1,912,896
Filtros planta de tratamiento	50.958.012	6.135.971	26,988,216	0
Arenas planta de tratamiento	6,473,659	593.418	6,473,659	0
Estación reguladora de presión	7,535,199	1.004.693	7,535,199	0
Compra de macro medidores	40.544.613	1.523.996		
Gabinete para almacenar insumos químicos	4.676.700	233.835		
Compra de disco duro	3.344.000	743.052		
Optimización sistema de acueducto tanque Numero 01	62.035.000			
<b>Subtotal</b>	<b>\$201.072.609</b>	<b>14.698.414</b>	<b>\$66,502,500</b>	<b>1,912,896</b>
<b>Total Propiedad planta y equipo</b>	<b>\$186.374.195</b>		<b>\$64.589.604</b>	

**NOTA No 8 – CUENTAS POR PAGAR DE BIENES Y SERVICIOS**

Registra los valores de las facturas de Bienes y servicios por pagar con corte a 31 de diciembre de 2021

Detalle	2021	2020
Saldo pendiente por cancelar del contrato con la empresa Triangulo Ingeniería SAS por la optimización sistema de acueducto tanque Numero 01	10.770.000	0
Servicio de transporte de tanques durante daño agua y comisión recaudo COOPASANA	0	70,000
Anticipo recaudo (Terpel y Ligia Ruiz)	68,398.0	33,748
Servicio por pagar ( Anna Isabella Bertone)	0.0	50,000
Consignaciones pendientes por asentar e identificar 2021	903,660.0	0
Reembolso de caja menor	30,000.0	163,180
Impuestos contribuciones y tasas por pagar ( Contribución Municipio Envigado y Impuesto de renta)	987.989	0
Saldo a favor de los suscriptores ( pagos dobles)	388.708	678,485
Retención en la fuente Diciembre 2020-2021	2.068.592	379,620
<b>Total cuentas por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar</b>	<b>\$15.217.347</b>	<b>\$1,375.033.</b>

#### NOTA No 09 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL

Los valores de las obligaciones labores y seguridad social representados en Cesantías, Intereses a las Cesantías, Vacaciones de los empleados vinculados a diciembre 31 de 2021

#### NOTA No 10 OTROS PASIVOS

Registan consignaciones realizadas por los suscriptores en el año 2017, y que no se ha identificado el nombre del suscriptor

Fecha contabilización	Valor	Provisión anual
03/30/2017	2,000,000	500.000
04/04/2017	3,300,000	825.000
05/02/2017	3,300,000	825.000
05/11/2017	3,000,000	750.000
<b>SALDO</b>	<b>\$11,600,000</b>	<b>2.900.000</b>
<b>SALDO FINAL</b>	<b>8.700.000</b>	

#### NOTA No 11 – INGRESOS POR SERVICIOS

Registra los valores de ingresos por las actividades del desarrollo del objeto social (Consumo, Cargo básico, aportes por conexiones, recargos, materiales y ajustes por errores en macro medidor)

Detalle	2021	2020
Cargo Fijo	70.396.128	65,247,879
Consumo	236.056.826	224,764,158
Recargo	261.853	639.841
Materiales	9.603.155	10,274.808
<b>Total Actividades ordinarias</b>	<b>\$316.317.962</b>	<b>\$300.926.686</b>

#### NOTA No 12 – INGRESOS EXTRAORDINARIOS

Representan los ingresos recibidos diferentes a la prestación del servicio de acueducto

Detalle	2021	2020
Recuperaciones ( valores recibidos en exceso, , cartera de otros años)	25.036	367,475
Recuperación de comisión Bancolombia	1.221	0
Ajuste al pesos	302.573	161,132
Pago consignados en exceso por los suscriptores	1.081.419	226,715
<b>Total otros ingresos</b>	<b>\$1410.249</b>	<b>\$755.322</b>

#### NOTA No 13 – COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS

Estas cifras representan los costos de personal, generales, arrendamientos, insumos químicos, mantenimientos y reparaciones, asesoría impuestos, tasas y accesorios utilizados directamente en la prestación de los servicios.

#### NOTA No 14– COSTO DE ORDENES DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MAQUINARIA Y EQUIPO

Detalle	2021	2020
Mantenimiento de Bomba	0	3.437.953
Estación reguladora de presión	0	600.000
Válvula ventosa	0	5.927.000
Mantenimiento de ventosa	0	1.052.521
Demarcación de punto de muestreo	0	120.000
Zonas verdes	632.000	579.000
Construcciones caja de alojamiento caudalimetro	3.491.250	0
Instalación tubería Institución educativa El Porvenir	700.000	0
Cambio de fusibles de comunicaciones tanques	2.020.525	0
<b>Total</b>	<b>6.843.775</b>	<b>11.716.474</b>

**NOTA No 15- GASTOS GENERALES**

<b>Detalle</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Honorarios	21.702.312	22.925.946
Servicios	1.482.789	5.101.000
Mantenimientos (Equipo de cómputo)	1.468.034	465.600
Servicios Públicos( plan celular, internet, teléfono y energía eléctrica)	3.015.697	2.797.713
Papelería	2.597.943	3.841.679
Pasajes, taxis	408.054	138.936
Seguros ( Póliza de responsabilidad Comodato)	960.513	877.803
Seguridad Industrial	711.900	2.735.224
Organización eventos (Apoyo en asamblea)	660.000	0
Aseo y Cafetería	564.538	664.003
Contrato de aprendizaje	0	4.827.911
<b>Total</b>	<b>33.571.780</b>	<b>44.375.815</b>

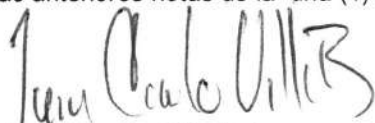
<b>Detalle Honorarios</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Auditoria Forense	5.500.000	
Servicios Contador	10.902.312	10.533.636
Apoyo empalme administrador	5.000.000	7.000.000
Capacitación SUI	300.000	0
Cargue información sui	0	830.000
Elaboración Marco Tarifario	0	1.000.000
Asesoría Jurídica demanda fiscalía	0	3.072.310
Soporte software facturación	0	490.000
<b>Total Honorarios</b>	<b>21.702.312</b>	<b>22.925.946</b>

**NOTA No 16 – GASTOS EXTRAORDINARIOS**

<b>Detalle</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Ajuste al peso	721.219	189,106
Proceso, Judicial Carlos Mario Mario Restrepo	140.000	8,000,000
Actualización página Web	197.992	310,000
Gastos de Navidad	710.000	296,800
Gastos Legales ( Cámara de Comercio)	1.802.250	585,374
Gastos de representación	276.000	0
Nuevo software-INTEGRIN	(13.151.248)	0
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>\$16.998.709</b>	<b>\$9.381.280</b>

De esta manera, LA ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE PANTANILLO ENVIGADO-ASOPANTANILLO, ha cumplido con lo establecido en las normas contables

Las anteriores notas de la una (1) a la dieciséis 16 hacen parte de los Estados Financieros



**Juan Camilo Villa Betancur**  
**Representante Legal**  
**C.C 71.394.353**



**Jaime Alberto Vera Zapata**  
**Contador P.**  
**C.C 94.366.145 T.P 88234-T**

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE PANTANILLO  
(ENVIGADO)**

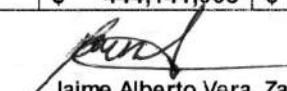


**EJECUCION PRESUPUESTAL A 31 DICIEMBRE DE 2021**

DETALLE	PRESUPUESTO	EJECUCION	% PORCENTAJE
<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>\$ 433,463,841</b>	<b>\$ 383,205,979</b>	<b>88%</b>
Cargo básico	\$ 71,515,408	\$ 70,396,128	98%
Consumo	\$ 238,708,261	\$ 236,056,826	99%
Aportes por conexiones	\$ 110,840,172	\$ 67,149,870	61%
Materiales e instalaciones	\$ 12,400,000	\$ 9,603,155	77%
<b>INGRESOS EXTRA ORDINARIOS</b>	<b>\$ 10,677,164</b>	<b>\$ 5,287,711</b>	<b>50%</b>
Recuperación cartera 2020	\$ 3,634,104	\$ -	0%
Intereses Mora	\$ 823,498	\$ 251,503	31%
Subsidios Municipio de Envigado	\$ 4,832,632	\$ 2,126,161	44%
Financieros	\$ 1,386,930	\$ 1,489,449	107%
Ajuste al peso	\$ -	\$ 339,179	N/A
Anticipos suscriptores no cruzados con facturación		\$ 1,081,419	N/A
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$ 444,141,005</b>	<b>\$ 388,493,690</b>	<b>87%</b>
<b>EGRESOS</b>			
<b>COSTOS</b>	<b>\$ 120,216,998</b>	<b>\$ 127,371,573</b>	<b>106%</b>
Personal operativo salarios, s.s, prestaciones	\$ 51,345,723	\$ 54,205,385	106%
Dotación Trabajadores	\$ 2,711,273	\$ 961,100	35%
Personal administrativo salarios, s.s, prestaciones	\$ 64,315,002	\$ 70,405,088	109%
Bonos de mera liberidad	\$ 1,500,000	\$ 1,500,000	100%
Capacitación	\$ 345,000	\$ 300,000	87%
<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>\$ 76,776,997</b>	<b>\$ 30,679,474</b>	<b>40%</b>
Químico Hipoclorito de sodio	\$ 4,505,496	\$ 5,063,364	112%
Control de calidad (Análisis de agua)	\$ 3,370,080	\$ 3,381,840	100%
Compra de accesorios	\$ 9,736,000	\$ 8,438,776	87%
Arrendamiento moto	\$ 2,900,000	\$ 2,724,990	94%
Transportes y parqueaderos	\$ 1,500,000	\$ 408,054	27%
Servicios públicos (energía, telefonía, internet, celular )	\$ 48,032,088	\$ 3,015,697	6%
Papelería	\$ 3,000,000	\$ 2,737,943	91%
Mantenimiento equipo de oficina	\$ 250,000	\$ 1,468,034	587%
Depreciación (Equipo de computo)	\$ 1,133,333	\$ 743,104	66%
Actualización web	\$ 310,000	\$ 197,992	64%
Elementos de aseo y cafetería	\$ 840,000	\$ 564,538	67%
Exámenes médicos y Implementos de seguridad	\$ 1,200,000	\$ 711,900	59%
Ajustes al peso	\$ -	\$ 513,242	N/A
Gastos de Navidad	\$ -	\$ 710,000	N/A
<b>MANTENIMIENTOS</b>	<b>\$ 3,490,000</b>	<b>\$ 3,352,525</b>	<b>96%</b>
Mantenimiento zonas verdes planta	\$ 1,020,000	\$ 632,000	62%
Mantenimiento de Bombas, Maquinaria y equipos	\$ 350,000	\$ -	0%
Mantenimiento reguladoras	\$ 620,000	\$ -	0%
Mantenimiento telemetría	\$ 1,500,000	\$ 2,720,525	181%

<b>ASESORIAS</b>	<b>\$ 18,852,312</b>	<b>\$ 24,870,101</b>	<b>132%</b>
Apoyo Administrativo	\$ 7,500,000	\$ 1,482,789	20%
Asesoría Contable	\$ 10,902,312	\$ 10,902,312	100%
Implementación SGSST	\$ 450,000	\$ -	0%
Auditoría Forense	\$ -	\$ 5,500,000	N/A
Asesoría Empalme	\$ -	\$ 5,000,000	N/A
Asesoría Técnicas	\$ -	\$ 1,325,000	N/A
Apoyo Asamblea	\$ -	\$ 660,000	N/A
<b>SEGUROS</b>	<b>\$ 1,100,000</b>	<b>\$ 960,514</b>	<b>87%</b>
(Poliza de responsabilidad civil)	\$ 1,100,000	\$ 960,514	87%
<b>TASAS CONTRIBUCIONES, IMPUESTOS</b>	<b>\$ 6,809,445</b>	<b>\$ 9,536,985</b>	<b>140%</b>
Contribución CRA	\$ 1,472,000	\$ -	0%
Tasa por utilización de recursos hídricos	\$ 2,027,445	\$ -	0%
Contribución SSPD	\$ 205,000	\$ 1,614,272	787%
Impuesto de Renta	\$ 950,000	\$ 445,837	47%
Gastos legales	\$ 850,000	\$ 22,700	3%
Renovación cámara de comercio	\$ 1,305,000	\$ 1,779,550	136%
Iva en Gastos y Costos	\$ -	\$ 5,674,626	0%
<b>PROVISIONES AGOTAMIENTO, DEPRECIACION</b>	<b>\$ 14,428,571</b>	<b>\$ 12,526,392</b>	<b>87%</b>
Depreciación propiedad, planta y equipo	\$ 14,428,571	\$ 12,042,414	83%
Baja de cartera		\$ 483,978	N/A
<b>FINANCIEROS</b>	<b>\$ 4,013,502</b>	<b>\$ 4,034,184</b>	<b>101%</b>
Comisión recaudo Bancolombia	\$ 1,194,053	\$ 847,542	71%
comisión recaudo(Terpel, Ligia Ruiz, Blanca Giraldo)	\$ 819,449	\$ 852,692	104%
Gastos Bancarios (Tarjeta, Manejo sucursal virtual)	\$ 1,000,000	\$ 982,760	98%
Gravámenes Movimientos Financieros	\$ 1,000,000	\$ 1,351,190	135%
<b>INVERSIONES</b>	<b>\$ 198,453,179</b>	<b>\$ 138,778,010</b>	<b>70%</b>
Tanques de agua potable	\$ 103,882,161	\$ 62,035,000	60%
Regulador de presión de bombas	\$ 10,000,000	\$ 7,535,199	75%
Gabinete para almacenar hipoclorito	\$ 5,000,000	\$ 8,167,950	163%
Tres Macro medidor electromagnético + obra civil	\$ 60,526,242	\$ 44,544,613	74%
Software integrim + servidor	\$ 19,044,776	\$ 16,495,248	87%
<b>TOTAL EGRESOS E INVERSIONES</b>	<b>\$ 444,141,005</b>	<b>\$ 352,109,758</b>	<b>79%</b>

  
**Juan Camilo Villa Betancur**  
**Representante Legal**  
C.C 71.394.353

  
**Jaime Alberto Vera Zapata**  
**Contador Público**  
C.C 94.366.145 T.P 88234-T