

## ESTADO SITUACION FIANCIERA "ASOCIACIÓN ACUEDUCTO REGIONAL- AGUASISO-

| ACTIVOS                                | Notas | A 31 DICIEMBRE   |                  | %       |
|--|-------|------------------|------------------|---------|
|  |       | 2022             | 2021             |         |
| ACTIVO CORRIENTE:                      |       |                  |                  |         |
| EFFECTIVO                              | 3     | 186,934,772.84   | 314,086,560.77   | 40.5    |
| CAJA                                   |       | 27,797,658.00    | 16,011,804.00    | -73.6   |
| BANCOS Y CORPORACIONES                 |       | 159,137,114.84   | 298,074,756.77   | 46.6    |
| CUENTAS POR COBRAR                     | 4     | 220,151,145.59   | 123,921,227.24   | 77.7    |
| VENTA DE BIENES                        |       | 35,741,389.00    | 13,657,764.00    | 161.7   |
| SERVICIOS PUBLICOS                     |       | 157,513,005.59   | 113,789,590.24   | 38.4    |
| AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS         |       | 33,385,695.00    | 3,314,055.00     | 907.4   |
| ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR IMPT        |       | 0.00             | 0.00             | -100.0  |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR               |       | 1,327,690.00     | 976,452.00       | 36.0    |
| DETERIORO DE CARTERA                   |       | -7,816,634.00    | -7,816,634.00    | 0.0     |
| PRESTAMOS POR COBRAR                   | 4     | 470,759.00       | 4,151,466.64     | 0.0     |
| PRESTAMOS CONCEDIDOS                   |       | 470,759.00       | 4,151,466.64     | 0.0     |
| INVENTARIOS                            | 5     | 74,635,212.00    | 44,213,416.00    | 68.8    |
| MERCANCIA EN EXISTENCIA                |       | 18,600,773.00    | 15,853,028.00    | 17.3    |
| MATERIALES Y ACCES. PREST. SERVICIO    |       | 56,034,439.00    | 28,360,388.00    | 97.6    |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE                 |       | 482,191,889.43   | 486,372,670.65   | -0.9    |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO              | 6     | 521,809,819.28   | 538,430,350.36   | -3.1    |
| TERRENOS RURALES                       |       | 3,100,000.00     | 3,100,000.00     | 0.0     |
| EDIFICACIONES                          |       | 223,187,810.00   | 223,187,810.00   | 0.0     |
| PLANTAS Y DUCTOS                       |       | 350,568,000.00   | 350,568,000.00   | 0.0     |
| REDES DE DISTRIBUCION                  |       | 121,875,363.00   | 121,875,363.00   | 0.0     |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                    |       | 57,818,682.34    | 50,700,550.34    | 14.0    |
| MUEBLES, ENSERES Y EQ. OFICINA         |       | 14,812,678.00    | 14,812,678.00    | 0.0     |
| EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICA.          |       | 26,080,742.00    | 21,710,742.00    | 20.1    |
| EQUIPO DE TRANSPORTE                   |       | 51,384,285.91    | 51,384,285.91    | 0.0     |
| MENOS DEPRECIACION ACUMULADA           |       | -327,017,741.97  | -298,909,078.89  | 9.4     |
| TOTAL ACTIVOS FIJOS                    |       | 521,809,819.28   | 538,430,350.36   | -3.1    |
| OTROS ACTIVOS                          | 7     | 5,287,502.20     | 7,637,502.16     | -30.8   |
| INTANGIBLES                            |       | 23,650,000.00    | 23,650,000.00    | 0.0     |
| AMORTIZACION ACUMULADA                 |       | -18,362,497.80   | -16,012,497.84   | 14.7    |
| TOTAL ACTIVOS                          |       | 1,009,289,210.91 | 1,032,440,523.17 | -2.2    |
| <b>PASIVOS</b>                         |       |                  |                  |         |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                |       |                  |                  |         |
| CUENTAS POR PAGAR                      | 8     | 14,383,280.57    | 9,550,088.51     | 50.6    |
| ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS      |       | 3,168,433.00     | 92,771.00        | 3,315.3 |
| DESCUENTOS DE NOMINA                   |       | 8,481,900.00     | 6,943,600.00     | 22.2    |
| SERVICIOS Y HONORARIOS                 |       | 0.00             | 0.00             | -100.0  |
| RETENCION EN LA FUENTE                 |       | 938,559.74       | 0.00             | -100.0  |
| IMPUESTOS SOBRE LA RENTA               |       | 1,080,000.00     | 1,360,000.00     | 100.0   |
| IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS       |       | 0.00             | 537,075.51       | 100.0   |
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO             |       | 714,387.83       | 616,642.00       | 100.0   |
| BENEFICIO A EMPLEADOS                  | 9     | 29,972,571.00    | 27,184,950.00    | 10.3    |
| SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES       |       | 29,972,571.00    | 27,184,950.00    | 10.3    |
| OTROS PASIVOS                          | 10    | 13,050,098.38    | 77,237,457.65    | 0.0     |
| RECAUDO FAVOR DE TERCEROS              |       | 11,273,330.38    | 68,994,000.00    | 0.0     |
| INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO      |       | 1,776,768.00     | 8,243,457.65     | 0.0     |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE                 |       | 57,405,949.95    | 113,972,496.16   | -49.6   |
| TOTAL PASIVOS                          |       | 57,405,949.95    | 113,972,496.16   | -49.6   |
| <b>PATRIMONIO</b>                      |       |                  |                  |         |
| RESERVAS                               | 11    |                  |                  |         |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES    |       | 70,369,311.45    | 48,066,358.54    | 46.4    |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO               |       | 151,765,137.56   | 141,933,466.56   | 6.9     |
| IMPACTO TRANSICION NUEVO MARCO NORMATI |       | 42,240,233.95    | 40,959,623.91    | 3.1     |
| SUPERAVIT POR DONACIONES               |       | 283,315,801.00   | 283,315,801.00   | 0.0     |
| TOTAL PATRIMONIO                       |       | 404,192,777.00   | 404,192,777.00   | 0.0     |
| TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO            |       | 951,883,260.96   | 918,468,027.01   | 3.6     |
| TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO            |       | 1,009,289,210.91 | 1,032,440,523.17 | -2.2    |



**MARIO ARMANDO MEDINA AGUILERA**  
Representante Legal



**RUTH ANDREA REAY R.**  
CONTADORA  
T.P. 227-903-T

| <b>"ASOCIACION ACUEDUCTO REGIONAL- AGUASISO-<br/>ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL<br/>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE</b> |       |                       |               |
|--|-------|-----------------------|---------------|
|  | Notas | <u>2022</u>           | <u>2021</u>   |
| <b>INGRESOS</b>  |       |                       | <b>%</b>      |
| VENTA DE BIENES  | 12    | 854,059,084.52        | 18.69         |
| BIENES COMERCIALIZADOS   |       | 47,165,717.00         | 53.47         |
|  |       | <u>47,165,717.00</u>  | <u>53.47</u>  |
| <b>VENTA DE SERVICIOS</b>  |       | <b>758,781,360.00</b> | <b>12.94</b>  |
| SERVICIO DE ACUEDUCTO  |       | 757,750,584.00        | 13.01         |
| OTROS SERVICIOS  |       | 1,030,776.00          |               |
| DEVOLUCIONES REB Y DESCOTOS  |       | <u>0.00</u>           | <u>0.00</u>   |
| <b>OTROS INGRESOS</b>  |       | <b>48,112,007.52</b>  | <b>182.54</b> |
| FINANCIEROS  |       | 9,875,879.28          | 47.95         |
| INGRESOS DIVERSOS  |       | <u>38,236,128.24</u>  | <u>269.31</u> |
| <b>GASTOS</b>  |       |                       |               |
| <b>ADMINISTRACION</b>  | 13    | <b>310,088,979.81</b> | <b>23.47</b>  |
| SUELDOS Y SALARIOS   |       | 287,363,867.22        | 19.83         |
| CONTRIBUCIONES IMPUTADAS   |       | 100,719,251.00        | 15.55         |
| CONTRIBUCIONES EFECTIVAS   |       | 0.00                  |               |
| APORTES SOBRE LA NOMINA  |       | 27,923,118.00         | 34.85         |
| PRESTACIONES SOCIALES  |       | 5,033,800.00          | 27.62         |
| GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS  |       | 22,344,666.00         | 18.78         |
| GASTOS GENERALES   |       | 31,050,000.00         | 14.39         |
| IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS   |       | 86,205,746.47         | 25.83         |
|  |       | <u>14,087,285.75</u>  | <u>4.18</u>   |
| <b>PROVISIONES AGOTAM. DEPREC.</b>   |       | <b>19,075,589.96</b>  | <b>179.87</b> |
| DEPRECIACION PLANTA Y EQUIPO   |       | 1,753,950.00          | 29.92         |
| DETERIORO DE CTAS POR COBRAR   |       | 14,971,640.00         | 380.51        |
| AMORTIZACION DE INTANGIBLE   |       | <u>2,349,999.96</u>   | <u>0.00</u>   |
| <b>OTROS GASTOS</b>  |       | <b>3,649,522.63</b>   | <b>-19.45</b> |
| COMISIONES   |       | 2,399,522.63          | 189.59        |
| FINANCIEROS  |       | 0.00                  | 0.00          |
| OTROS GASTOS DIVERSOS  |       | <u>1,250,000.00</u>   | <u>-66.24</u> |
| <b>COSTOS</b>  |       |                       |               |
| <b>SERVICIOS PUBLICOS</b>  | 14    | <b>500,649,870.76</b> | <b>17.49</b>  |
| MATERIALES   |       | 500,649,870.76        | 17.49         |
| GENERALES  |       | 92,144,032.17         | 45.54         |
| SUELDOS Y SALARIOS   |       | 105,321,717.06        | 28.98         |
| CONTRIBUCIONES EFECTIVAS   |       | 215,929,260.00        | 4.58          |
| APORTES SOBRE LA NOMINA  |       | 22,437,697.00         | 10.52         |
| DEPRECIACION Y AMORTIZACION  |       | 7,403,300.00          | 8.80          |
| IMPUESTOS  |       | 28,334,713.08         | 6.11          |
| GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS  |       | 22,567,210.45         | 28.90         |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO   |       | 6,511,941.00          |               |
| IMPUESTO A LAS GANANCIAS   |       | <u>43,320,233.95</u>  | <u>2.36</u>   |
| RESULTADO DESPUES DE IMPUESTOS   |       | <u>1,080,000.00</u>   |               |
|  |       | <u>42,240,233.95</u>  |               |
|  |       | 1,360,000.00          |               |
|  |       | <u>40,959,623.91</u>  |               |
|  |       | 426,116,738.32        |               |
|  |       | 426,116,738.32        |               |
|  |       | 63,313,132.00         |               |
|  |       | 81,657,733.80         |               |
|  |       | 206,472,498.00        |               |
|  |       | 20,302,578.00         |               |
|  |       | 6,804,698.00          |               |
|  |       | 26,703,249.82         |               |
|  |       | 17,507,602.70         |               |
|  |       | 3,355,246.00          |               |
|  |       | <u>42,319,623.91</u>  |               |
|  |       | 1,360,000.00          |               |
|  |       | <u>40,959,623.91</u>  |               |

  
**MARIO ARMANDO MEDINA AGUILERA**  
Representante Legal

  
**RUTH ANDREA REAY R.**  
CONTADORA  
T.P. 227-903-T

**ASOCIACION DE USUARIOS ACUEDUCTO REGIONAL "AGUASISO "**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Metodo Indirecto)

|  |                      |                              |
|--|----------------------|------------------------------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO                       |                      | 42,240,233.95                |
| DEPRECIACION                                 | 28,108,663.08        |                              |
| AMORTIZACION                                 | <u>2,349,999.96</u>  |                              |
| UTILIDAD AJUSTADA                            |                      | 72,698,896.99                |
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN                     |                      |                              |
| ENTRADAS                                     |                      |                              |
| INVENTARIOS                                  | -30,421,796.00       |                              |
| CUENTAS POR PAGAR                            | 0.00                 |                              |
| BENEFICIO A EMPLEADOS                        | 2,787,621.00         |                              |
| OTROS PASIVOS                                | -64,187,359.27       |                              |
| APROPIACION RESERVAS                         | <u>0.00</u>          |                              |
| SALIDAS                                      | -84,626,688.31       |                              |
| CUENTAS POR COBRAR                           | 96,229,918.35        |                              |
| PRESTAMOS POR COBRAR                         | -3,680,707.64        |                              |
| CUENTAS POR PAGAR                            | -4,833,192.06        |                              |
| EJECUCION DE RESERVAS                        | <u>-3,089,330.34</u> |                              |
| EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN               |                      | -176,448,222.58              |
| ACTIVIDADES DE INVERSION                     |                      |                              |
| ENTRADAS                                     | 0.00                 |                              |
| SALIDAS                                      | -23,402,462.34       |                              |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO                    |                      |                              |
| EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES INVERSION   | <u>23,402,462.34</u> |                              |
| ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO                |                      |                              |
| ENTRADAS                                     |                      |                              |
| SALIDAS                                      | 0.00                 |                              |
| EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION | <u>0.00</u>          |                              |
| AUMENTO DE EFECTIVO                          |                      | -127,151,787.93              |
| EFECTIVO 31 DE DICIEMBRE DE 2021             |                      | <u>314,086,560.77</u>        |
| EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022           |                      | <u><u>186,934,772.84</u></u> |

  
**MARIO ARMANDO MEDINA AGUILERA**  
 Representante Legal



**RUTH ANDREA REAY R.**  
 CONTADORA  
 T.P. 227-903-T

**ASOCIACION DE USUARIOS ACUEDUCTO REGIONAL "AGUASISO "**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Comporativo a 31 de Diciembre

|   | Periodo comprendido entre el<br>1 de Enero al 31 diciembre de | 2021                         |
|---|---|------------------------------|
|   | <b>2022</b>   |                              |
| <b>Reservas</b>                                 |   |                              |
| Saldo Inicial                                   | 48,066,358.54   | 54,917,756.19                |
| Movimientos durante el Periodo                  | 22,302,952.91   | -6,851,397.65                |
| Saldo Final                                     | <u>70,369,311.45</u>  | <u>48,066,358.54</u>         |
| <b>Resultados</b>                               |   |                              |
| Saldo Inicial                                   | 182,893,090.47  | 196,379,623.91               |
| Movimientos durante el Periodo                  | -31,127,952.91  | -54,446,157.35               |
| Excedente (Deficit) neto del Ejercicio          | 43,320,233.95   | 40,959,623.91                |
| Saldo Final                                     | <u>195,085,371.51</u>   | <u>182,893,090.47</u>        |
| <b>Impacto Transicion Nuevo Marco Normativo</b> |   |                              |
| Saldo Inicial                                   | 283,315,801.00  | 283,315,801.00               |
| Movimientos durante el Periodo                  | 0.00  | 0.00                         |
| Saldo Final                                     | <u>283,315,801.00</u>   | <u>283,315,801.00</u>        |
| <b>Superavit por Donaciones</b>                 |   |                              |
| Saldo Inicial                                   | 404,192,777.00  | 404,192,777.00               |
| Movimientos durante el Periodo                  | 0.00  | 0.00                         |
| Saldo Final                                     | <u>404,192,777.00</u>   | <u>404,192,777.00</u>        |
| <b>Total Patrimonio de la Asociación</b>        | <u><u>952,963,260.96</u></u>                                  | <u><u>918,468,027.01</u></u> |



**MARIO ARMANDO MEDINA AGUILERA**  
Representante Legal



**RUTH ANDREA REAY R.**  
CONTADORA  
T.P. 227903-T