

ASOCIACIÓN DE SOCIOS DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CAMPO ALEGRE DE EL CARMEN DE VIBORAL

NIT 811.014.942-6

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2021

NORMA GENERAL DE REVELACIONES

La **ASOCIACIÓN DE SOCIOS DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CAMPO ALEGRE DE EL CARMEN DE VIBORAL**, NIT. 811.014.942-6 y domicilio principal en El Carmen de Viboral, fue constituida por acta del 30 de octubre de 1997, registrada en la Cámara de Comercio del Oriente Antioqueño bajo el No.00000504 del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro.

Es una entidad sin ánimo de lucro y con fines comunitarios, es integrada por personas naturales y jurídicas asentadas en su territorio, que aunando esfuerzos y recursos procura dar solución a las necesidades más sentidas con respecto al servicio de acueducto, alcantarillado y obras adicionales para el desarrollo integral de las personas, mediante la utilización de los recursos naturales en su área de influencia

La Asociación, tendrá una duración de 100 años, contados a partir de la fecha de aprobación de estos estatutos; pero podrá disolverse y liquidarse por disposición de la Asamblea General, conforme a lo estipulado en los presentes estatutos o en la Ley.

Fecha de corte Estados Financieros: diciembre 31 del 2021.

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Sistema contable: La contabilidad y los estados financieros de La **ASOCIACIÓN DE SOCIOS DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CAMPO ALEGRE DE EL CARMEN DE VIBORAL**, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios y normas legales expresas en Colombia. En la Contabilidad y en la preparación de los estados de situación financiera, la asociación aplicó los principios contenidos en las Normas de Información Financiera IFRS- NIF para microempresas que según decreto 2706 de 2012 son aplicables a las entidades del grupo. **Unidad monetaria:** de acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por **ASOCIACIÓN DE SOCIOS DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CAMPO ALEGRE DE EL CARMEN DE VIBORAL** para las cuentas del estado de situación financiera y estado de resultados es el peso colombiano.

NOTA # 1

Caja .Saldo en caja corresponde al fondo de caja menor por \$ 1.000.000

Bancos: este saldo está representado por el saldo en el banco agrario de \$ 151.330 y un saldo en Bancolombia de \$ 30.642.288.respectivamente conciliados

Cuenta de ahorro. Corresponde a confiar saldada dic-31-2021

Equivalente al efectivo. Es el saldo en confiar por concepto de aportes sociales a dic-31-2021

NOTA # 2

Clientes. Saldo deuda de usuarios de por servicios de agua, alcantarillado cuotas extras y matriculas a dic31-2021

Cuenta por cobrar a trabajadores. Saldo a dic31-2021 que adeudaban la administradora \$ 33.500y el fontanero \$ 78700

Deudores varios. Saldo que viene de año anterior por concepto de unos estacones

NOTA # 3

Inventarios: Se evidencia actualización del inventario a través de la toma física de los bienes, por lo cual el valor del inventario presenta variación frente a la vigencia fiscal inmediatamente anterior de \$ 30.731.252 Los materiales utilizados para la operación de los servicios se registra directamente en el costo.

NOTA # 4

Propiedades, planta y equipo: se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base en el método línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

NOTA # 5

Proveedores. Saldo a dic-31-2021 de \$ 0, no se le debía a ningún proveedor

Retención en la fuente. Valor por pagar a la DIAN por retenciones correspondientes a compras \$ 157.000, honorarios \$ 17.000, servicios \$ 4.000, y arrendamientos \$ 14.000

NOTA # 6

Obligaciones laborales: este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que **ASOCIACIÓN DE SOCIOS DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CAMPO ALEGRE DE EL CARMEN DE VIBORAL** tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales. Así cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones que se le deben a la administradora y el fontanero a dic-31-2021

NOTA # 7

Ingresos recibidos por anticipado. Son pagos hechos por algunos usuarios anticipadamente para cubrir facturas de los servicios futuros.

NOTA # 8

Obligaciones financieras. Saldo a dic31-2021 de la de la obligación al banco agrario

NOTA # 9

Ingresos operacionales.

Servicio de acueducto. Valor recibido por cargo fijo y consumo familiar

Matriculas. Valor recibido de 26 nuevos usuarios

Servicios de alcantarillado. Valor recibido por cargo fijo y derrame

Matriculas. Valor recibido de 11 nuevos usuarios

NOTA # 10

Otros costos de operación.

Honorarios---	\$ 1.230.000	
Servicios ...	\$ 1.348.850	
Gastos legales.	\$ 393.206	
Mantenimientos reparaciones:		
Sostenimiento acueducto	\$ 7.092.600	
Alcantarillado-interconexión	\$23.532.647	
Mantenimiento alcantarillado	\$ 45.585	\$ 30.770.832

NOTA # 11

Gastos operacionales

Gastos diversos.

Transportes urbano	\$92.000	
Útiles papelería y fotocopias	\$2.016.950	
Manejo recurso hídrico	\$ 20.000	
Casino y restaurante	\$1.612.400	
Elementos/aseo y cafetería	\$ 360.400	
Gastos de ejercicios ant/	\$ 40.000	
Otros gastos ad/vos	\$ 358.812	\$ 4.500.562

NOTA # 12

Gastos bancarios. Valor pagado a Bancolombia y confiar por concepto del GMF (4*1000), IVA, cuota de manejo y comisiones

Intereses obligaciones bancarias. Corresponde a los intereses pagados la banco agrario por la obligación.

Alberto Rincon Orozco

Contador publico

TP 81776-T

