

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO MAMARRAMOS

900.143.960-4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

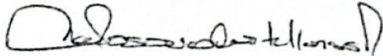
DE ENERO 2021 A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Valor expresado en peso colombiano

Comparativo

| Nombre cuenta contable                | Año 2021           | Año 2020           | Variacion   |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| <b>ACTIVO</b>                         | <b>280.180.181</b> | <b>272.169.210</b> |             |
| Caja                                  | 336.426            | 468.958            | -132.532    |
| Bancos                                | 61.590.790         | 38.457.918         | 23.132.872  |
| Cuentas x cobrar                      | 2.205.082          | 9.033.832          | -6.828.750  |
| Inventario de materiales              | 20.879.000         | 19.956.680         | 922.320     |
| Propiedad planta y equipo             | 221.695.667        | 219.885.667        | 1.810.000   |
| Software                              | 7.500.000          | 7.500.000          | 0           |
| depreciacion acumulada                | -34.026.784        | -23.133.845        | -10.892.939 |
| <b>PASIVO</b>                         | <b>1.469.243</b>   | <b>3.305.400</b>   |             |
| Aportes a seguridad social            |                    | 622.400            | -622.400    |
| Pasivo estimado prestaciones sociales | 1.469.243          | 2.683.000          | -1.213.757  |
|                                       |                    |                    |             |
|                                       |                    |                    |             |
| <b>PATRIMONIO</b>                     | <b>278.710.938</b> | <b>268.860.810</b> |             |
| Fondo social                          | 67.868.552         | 67.868.552         |             |
| Donaciones en dinero                  | 70.000.000         | 70.000.000         |             |
| Resultado de ejercicios anteriores    | 130.992.258        | 122.675.582        | 8.316.676   |
| Excedente del ejercicio               | 12.231.827         | 8.316.676          | 3.915.151   |
|                                       |                    |                    |             |
|                                       |                    |                    |             |

  
**NAIRO ANDRES SAAVEDRA CORTES**  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
**MARIA DEL ROSARIO CASTELLANOS**  
 CONTADOR PUBLICO  
 T.P.154604-T



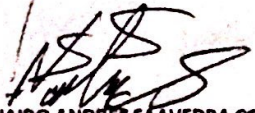
**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO MAMARRAMOS**

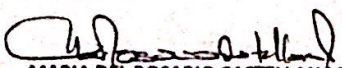
900.143.960-4

**ESTADO DE RESULTADOS**

**DE ENERO 1 A 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

|                                                 | <b>Año 2021</b>   | <b>Año 2020</b>   | <b>Variacion</b>   |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Captacion, depuracion y distribucion de agua    | 74.595.450        | 65.998.767        | 8.596.683          |
| Venta de punto de agua                          | 15.450.500        | 11.411.480        | 4.039.020          |
| Venta de medidor- Accesorios                    | 2.172.600         | 1.880.193         | 292.407            |
| Venta de otros                                  | 250.000           | 2.944.100         | - 2.694.100        |
| Lavado de Tanques                               | 597.500           | 637.500           | - 40.000           |
| Duplicado recibo de Pago                        |                   | -                 |                    |
| Cuota extraordinaria (PUEEA)                    |                   | -                 |                    |
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                   | <b>93.066.050</b> | <b>82.872.040</b> |                    |
| Gastos Personal de Fontaneria                   | 35.760.674        | 36.956.774        | - 1.196.100        |
| Prestacion de Servicios de Distribucion de agua | 563.800           | 6.154.680         | - 5.590.880        |
| Compra de insumos                               | 3.714.256         | 3.362.228         | 352.028            |
| Accesorios y materiales de fontaneria           | 3.933.320         | 876.400           | 3.056.920          |
| Ampliacion redes                                | 2.360.000         |                   | 2.360.000          |
| Analisis de agua                                | 837.412           | 1.047.200         | - 209.788          |
| <b>COSTOS OPERACIONALES</b>                     | <b>47.169.462</b> | <b>48.397.282</b> | <b>- 1.227.820</b> |
| Jornales                                        | 1.610.000         | 780.000           | 830.000            |
| Honorarios                                      | 5.750.000         | 3.800.000         | 1.950.000          |
| Impuestos                                       | 138.000           | 134.000           | 4.000              |
| Utiles de oficina y papeleria                   | 197.400           | -                 |                    |
| Servicios                                       | 943.220           | 1.012.150         | - 68.930           |
| Tasa Corpoboyaca                                | 250.148           |                   | 250.148            |
| Gastos legales                                  | 1.308.700         | 1.293.200         | 15.500             |
| Mantenimiento y reparaciones                    | 2.784.480         | 211.949           | 2.572.531          |
| Diversos                                        | 1.862.300         | 1.466.571         | 395.729            |
| Administracion                                  | 8.052.000         | 7.200.000         | 852.000            |
| Depreciacion                                    | 10.892.939        | 10.289.606        | 603.333            |
| <b>Gastos</b>                                   | <b>33.789.187</b> | <b>26.187.476</b> | <b>7.601.711</b>   |
| Utilidad Operacional                            | 12.107.401        | 8.287.282         | 3.820.119          |
| Financieros                                     | 236.054           | 190.426           | 45.628             |
| Aportes Entidades del estado                    |                   | -                 |                    |
| <b>Otros Ingresos</b>                           | <b>236.054</b>    | <b>190.426</b>    | <b>45.628</b>      |
| Gastos Financieros                              | 111.628           | 161.032           | - 49.404           |
| Otros Gastos                                    | 111.628           | 161.032           | - 49.404           |
| <b>Excedente del Ejercicio</b>                  | <b>12.231.827</b> | <b>8.316.676</b>  | <b>3.915.151</b>   |

  
NAIRO ANDRES SAAVEDRA CORTES  
REPRESENTANTE LEGAL

  
MARIA DEL ROSARIO CASTELLANOS  
CONTADOR PUBLICO  
T.P.154604-T



## **ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO MAMARRAMOS VEREDA LLANO BLANCO DEL MUNICIPIO DE VILLA DE LEYVA**

### **NOTAS RELEVANTES A LOS ESTADOS CONTABLES A 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

#### **NOTA UNO (1). NATURALEZA JURIDICA, FUNCION SOCIAL**

**ENTE JURIDICO** La asociación de suscriptores del acueducto de Mamarramos de la vereda Llano Blanco del Municipio de Villa de Leyva, es una asociación sin ánimo de lucro debidamente registrada en la Cámara de Comercio bajo el objeto social:

La prestación del servicio de acueducto rural para la vereda Llano Blanco e igualmente la prestación de uno o más servicios públicos, que vayan al mejoramiento de vida de suscriptores.

#### **Importancia Relativa y Materialidad**

La materialidad o importancia relativa es un aspecto de la relevancia específico de la Asociación de Suscriptores del Acueducto de Mamarramos de la Vereda Llano Blanco del Municipio de Villa de Leyva, el cual está basado en la naturaleza o magnitud (ambas) de las partidas a las que se refiere la información en el contexto del informe financiero de una empresa individual. La información financiera tiene valor predictivo si puede utilizarse como una variable de entrada en los procesos empleados por los usuarios para pronosticar resultados futuros. La información financiera tiene valor confirmatorio si ratifica o cambia evaluaciones anteriores. Los valores predictivos y confirmatorios de la información están interrelacionados. Así, la información que tiene valor predictivo habitualmente también tiene valor confirmatorio.

Los estados financieros que por el periodo que termina el 31 de diciembre de 2021, serán preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Los estados financieros se prepararán, en general, bajo el criterio del costo histórico, salvo ciertos activos financieros tal como se define en el Modelo de Negocio de la política de Instrumentos Financieros.

- Incluye todos los activos y pasivos que se requieren en las NIIF
- Excluye cualquier activo y pasivo que no estén permitidos por las NIIF
- Clasifica todos los activos, pasivos y patrimonio de conformidad con las NIIF
- Mide todas las partidas de acuerdo con las NIIF.



La asociación de suscriptores del acueducto de Mamarramos de la vereda Llano Blanco del Municipio de Villa de Leyva aplica las siguientes políticas y prácticas contables en el Balance y/o Estado de Situación financiera:

### **EFFECTIVO**

A diciembre 31 de 2021 no existen saldos pendientes de conciliar en Bancos y Caja General.

Las conciliaciones bancarias se elaboraron en tesorería y son conciliadas con el área de contabilidad respectivamente dado cumplimiento del procedimiento establecido previamente, La asociación de suscriptores del acueducto de Mamarramos de la vereda Llano Blanco del Municipio de Villa de Leyva posee una cuenta bancaria corriente y una cuenta de ahorros en el Banco Agrario sucursal Villa de Leyva, con el siguiente comportamiento durante la vigencia 2021:

| CONCEPTO                    | VALOR      |
|-----------------------------|------------|
| Saldo inicial Caja y Bancos | 38.926.876 |
| Recaudo 2021                | 92.103.050 |
| Egresos 2021                | 69.102.710 |
| Saldo Final Caja y Bancos   | 61.927.216 |
|                             |            |

### **CUENTAS POR COBRAR**

Esta cuenta agrupa los saldos que le adeudan a la asociación incluye la cartera operacional del año 2020 y de vigencias anteriores, saldos que durante la vigencia año 2021 han sido sometidos al proceso de conciliación y depuración.



|       | SUSCRIPTOR                         | VALOR           |
|-------|------------------------------------|-----------------|
| 1     | AMADO FAJARDO ELSA MARIA           | 11.000,00       |
| 2     | ARDILA SILVA JORGE OCTAVIO         | 22.000,00       |
| 3     | ARDILA SILVA JORGE OCTAVIO         | 42.000,00       |
| 4     | ARDILA SILVA JORGE OCTAVIO         | 22.000,00       |
| 5     | AVILA ESPITIA ANA OTILIA           | 11.000,00       |
| 6     | AVILA JUAN                         | 21.000,00       |
| 7     | BUITRAGO VILLAMIL JOSE ANTONIO     | 153.500,00      |
| 8     | CASTELLANOS RODRIGUEZ MIGUEL ANGEL | 11.000,00       |
| 9     | CASTILLA LUNA JAIME ERNESTO        | 42.000,00       |
| 10    | CETINA ESPITIA ALFONSO             | 21.000,00       |
| 11    | CORTES CORTES JOSE HELIODORO       | 21.000,00       |
| 12    | CUEVAS CETINA CARMEN ELISA         | 21.000,00       |
| 13    | ESPITIA FAJARDO ALEJANDRO          | 32.000,00       |
| 14    | ESPITIA FAJARDO ARAMINTA           | 22.000,00       |
| 15    | FAJARDO CETINA CARMEN ROSA         | 84.000,00       |
| 16    | GARCIA RODRIGUEZ MARIO ALFONSO     | 21.000,00       |
| 17    | GOMEZ LAVERDE LUIS ANTONIO         | 1.075.582,00    |
| 18    | HERNANDEZ SAAVEDRA LUIS EDUARDO    | 63.000,00       |
| 19    | JARAMILLO FLOREZ CLAUDIA           | 21.000,00       |
| 20    | MALDONADO RODRIGUEZ MARIA VICTORIA | 101.000,00      |
| 21    | MATIZ SALAZAR FRANCISCO JOSE       | 21.000,00       |
| 22    | MONTAÑEZ BUITRAGO MANUEL VICENTE   | 21.000,00       |
| 23    | MUEVAR ROBERTO                     | 11.000,00       |
| 24    | MUNEVAR MUNEVAR SERVIO TULIO       | 11.000,00       |
| 25    | OLLER DE MOURE GISELE DUPUIS       | 43.000,00       |
| 26    | ROBLES CETINA MARIO ANTONIO        | 42.000,00       |
| 27    | ROBLES ROPERO PUREZA               | 25.000,00       |
| 28    | SAAVEDRA BAUTISTA EDUARDO PROSPERO | 11.000,00       |
| 29    | SAAVEDRA BAUTISTA SILVIA ESTRELLA  | 74.000,00       |
| 30    | SAAVEDRA BAUTISTA SILVIA ESTRELLA  | 64.000,00       |
| 31    | SUAREZ REYES SANTIAGO              | 21.000,00       |
| 32    | VILLAMIL ELOISA                    | 22.000,00       |
| TOTAL |                                    | \$ 2.184.082,00 |



## **INVENTARIOS**

El Saldo reportado del inventario de materiales para la prestación de servicios del Acueducto y accesorios de fontanería que se encuentran almacenados en las instalaciones de la asociación.

El método de valoración utilizado para determinar el costo de los inventarios es el Costo promedio.

## **PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

El reconocimiento de los activos se realiza por medición al costo y se incluyen los gastos de instalación y puesta en marcha.

## **OTROS ACTIVOS**

En este concepto se encuentra registrada los derechos adquiridos por la empresa Susceptible de amortización

## **PASIVOS ESTIMADOS**

El valor de los pasivos estimados está constituido por el concepto salarios y prestaciones sociales (vacaciones) que se han causado con corte a diciembre 31 de 2021 y están por pagar durante el año 2022.

| CONCEPTO            | VALOR            |
|---------------------|------------------|
| Cesantías Fontanero | 1.014.980        |
| Vacaciones          | 454.263          |
| <b>TOTAL</b>        | <b>1.469.243</b> |



## **PATRIMONIO INSTITUCIONAL**

El patrimonio de la asociación está constituido por:

| <b>CONCEPTO</b>                    | <b>VALOR</b> |
|------------------------------------|--------------|
| Fondo Social                       | 67.868.552   |
| Donaciones en Dinero               | 70.000.000   |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | 130.992.258  |
| Excedente del Ejercicio            | 12.231.827   |

## **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

El excedente del ejercicio del estado de actividad financiera económica social y ambiental. Del mejoramiento en el recaudo de cartera. Y la contención de costos. Detallando que a pesar de estos ajustes realizados se obtuvo un excedente como resultado del ejercicio

### **INGRESOS**

El Origen de los ingresos de la Asociación se da en la prestación de servicios de agua. Además de la comercialización de algunos productos son requeridos en la prestación del mismo.

| <b>CONCEPTO</b>                               | <b>VALOR</b> |
|-----------------------------------------------|--------------|
| Captación, depuración y distribución del agua | 74.595.450   |
| Venta de punto de agua                        | 15.450.500   |
| Venta de medidor – accesorios                 | 2.172.600    |
| Venta de otros                                | 250.000      |
| Lavado de tanques                             | 595.500      |

### **OTROS INGRESOS**

Los otros ingresos son los correspondientes a ingresos financieros generado en la cuenta de ahorros con la que actualmente cuenta la asociación e intereses por demora en el pago del servicio.

| <b>CONCEPTO</b> | <b>VALOR</b> |
|-----------------|--------------|
| Financieros     | 111.628      |

### **GASTOS**

Se registran los Gastos incurridos para la prestación y atención del servicio de acueducto objeto de la Empresa.



De administración. Incluye los conceptos de Gastos de personal. Contribuciones y otros gastos y Gastos Generales. El cual agrupa los conceptos y saldos relevantes de las cuentas Honorarios y servicios por el cual se contrata los servicios de asesorías y demás servicios.

| CONCEPTO                      | VALOR      |
|-------------------------------|------------|
| Jornales                      | 1.610.000  |
| Honorarios                    | 5.750.000  |
| Impuestos                     | 138.000    |
| Útiles de oficina y papelería | 197.400    |
| Servicios                     | 943.220    |
| Tasa Corpoboyacá              | 250.148    |
| Gastos legales                | 1.308.700  |
| Mantenimiento y reparaciones  | 2.784.480  |
| Diversos                      | 1.862.300  |
| Administración                | 8.052.000  |
| Depreciación                  | 10.892.939 |

### OTROS GASTOS

El valor de comisiones. Intereses e IVA de comisiones se encuentra acumulado en la cuenta de gastos financieros

| CONCEPTO           | VALOR   |
|--------------------|---------|
| Gastos Financieros | 236.054 |

### COSTOS

Los costos relacionados directamente con la prestación del servicio más relevante componen los costos de fontanería tales como salario, prestaciones sociales, análisis mensual del estado de agua, insumos para el tratamiento del agua y materiales de fontanería



| CONCEPTO                                        | VALOR      |
|-------------------------------------------------|------------|
| Gastos Personal de Fontanería                   | 35.760.674 |
| Prestación de Servicios de Distribución de agua | 563.800    |
| Compra de insumos                               | 3.714.256  |
| Accesorios y materiales de fontanería           | 3.933.320  |
| Ampliación redes                                | 2.360.000  |
| Análisis de agua                                | 837.412    |



**Ma. DEL ROSARIO CASTELLANOS R.**

Contador Publico

TP 154604-T



**NAIRO ANDRES SAAVEDRA CORTES**

Representante Legal



UNIDAD  
ADMINISTRATIVA  
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL  
DE CONTADORES**



Certificado No:

**F C E 7 A 6 2 B 5 F D E C A 1 4**

**LA REPUBLICA DE COLOMBIA  
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO  
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL  
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**CERTIFICA A:  
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **MARIA DEL ROSARIO CASTELLANOS RODRIGUEZ** identificado con CEDULA DE CIUDADANÍA No 23690407 de VILLA DE LEYVA (BOYACÁ) Y Tarjeta Profesional No 154604-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

**NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS \*\*\*\*\***  
\*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*

EL CONTADOR PUBLICO NO HA CUMPLIDO CON LA OBLIGACION DE ACTUALIZAR EL REGISTRO

Dado en BOGOTA a los 29 días del mes de Marzo de 2022 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

**DIRECTOR GENERAL**

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web [www.jcc.gov.co](http://www.jcc.gov.co) digitando el número del certificado



República de Colombia  
Ministerio de Comercio Industria y Turismo

**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES  
TARJETA PROFESIONAL  
DE CONTADOR PUBLICO**

**154604-T**

**MARIA DEL ROSARIO  
CASTELLANOS RODRIGUEZ**  
C.C. 23690407

**RESOLUCION INSCRIPCION 358  
UNIVERSIDAD DE PAMPLONA**



**FECHA 18/11/2010**

**PRESIDENTE**

**DANIEL SARMIENTO PAVAS**

**164982**

Esta tarjeta es el único documento que se aplica como  
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en  
la Ley 43 de 1990.  
Agradece a quien encuentre esta tarjeta devolvérlela  
al Ministerio de Comercio Industria y Turismo - Junta Central  
de Contadores.



**92371**