

Estados financieros 2022

JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO REGIONAL ISNOS

ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

Periodo contable del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2022

(Cifras en pesos colombianos)

ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CORRIENTE	324.272.303	PASIVOS CORRIENTES	56.545.352
Efectivo	197.261.975	Prestamos por pagar	0
Inversiones	4.487.933	Cuentas por Pagar	35.579.107
Cuentas por cobrar Prestación de Servicios	43.849.955	Beneficios a los empleados	20.966.245
Cuentas por cobrar Subsidios	20.564.583	Otros Pasivos	0
Otras cuentas por cobrar	278.300		
(-) Deterioro CXC	-3.405.181	PASIVOS NO CORRIENTE	0
Inventarios	59.974.234	Prestamos por pagar	0
Otros activos	1.260.504	Obligaciones Laborales	0
		Otros Pasivos	0
ACTIVO NO CORRIENTE	4.184.356.074	TOTAL PASIVO	56.545.352
Propiedades, planta y equipo	4.170.021.334		
Otros activos	14.334.740	PATRIMONIO	
		Capital	687.938.442
TOTAL ACTIVO	4.508.628.377	Resultado del Ejercicio anterior	2.550.503.581
		Resultado de ejercicio	152.207.711
		Impacto por la transición	1.061.433.292
		TOTAL PATRIMONIO	4.452.083.025
TOTAL ACTIVO	4.508.628.377	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	4.508.628.377

Laura Sofia Ortega Cuervo.
LAURA SOFIA ORTEGA CUERVO
 CC. 1.084.261.166 de Isnos Huila
 Representante Legal

Yesica Paola Martinez O.
YESICA PAOLA MARTINEZ ORDOÑEZ
 Contador Público
 T.P. 249797 -T

JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO REGIONAL ISNOS

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

Periodos contables 31/12/2022 y 31/12/2021

(Cifras en pesos colombianos)

	31/12/2022	31/12/2021
1 ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE	324.272.303	232.968.696
11 Efectivo	197.261.975	91.815.919
12 Inversiones	4.487.933	3.961.133
13 Cuentas por cobrar	61.287.657	93.748.367
14 Inventarios	59.974.234	43.443.277
19 Otros activos	1.260.504	-
ACTIVO NO CORRIENTE	4.184.356.074	4.102.392.078
16 Propiedades, planta y equipo	4.170.021.334	4.087.676.834
19 Otros activos	14.334.740	14.715.244
TOTAL ACTIVO	4.508.628.377	4.335.360.774
2 PASIVO		
PASIVOS CORRIENTES	56.545.352	39.536.709
22 Prestamos por pagar	-	-
24 Cuentas por Pagar	35.579.107	28.004.046
25 Beneficios a los empleados	20.966.245	11.532.663
29 Otros Pasivos	-	-
PASIVOS NO CORRIENTE	-	-
24 Prestamos por pagar	-	-
25 Obligaciones Laborales	-	-
29 Otros Pasivos	-	-
TOTAL PASIVO	56.545.352	39.536.709
3 PATRIMONIO		
3203 Capital	687.938.442	683.887.192
3225 Resultado del Ejercicio anterior	2.550.503.581	2.453.780.553
3230 Resultado de ejercicio	152.207.711	96.723.028
Impacto por la transicion	1.061.433.292	1.061.433.292
TOTAL PATRIMONIO	4.452.083.025	4.295.824.065
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	4.508.628.377	4.335.360.774

Laura Sofia Ortega Cuervo

LAURA SOFIA ORTEGA CUERVO

CC. 1.084.261.166 de Isnos Huila
Representante Legal

Yesica Paola Martinez O.

YESICA PAOLA MARTINEZ ORDOÑEZ

Contador Público
T.P. 249797-T

JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO REGIONAL ISNOS
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
 Periodos contables 31/12/2022 y 31/12/2021
 (Cifras en pesos colombianos)

	01/01/2022 AL 31/12/2022	01/01/2021 AL 31/12/2021
4 INGRESOS OPERACIONALES	537.417.447	478.204.158
43 Ingresos por la prestacion del servicios	537.417.447	478.204.158
(-) Descuentos Tarifarios	-	-
<u>COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</u>	425.618.566	437.485.982
5 GASTOS	192.687.299	195.925.698
51 Gastos de Administracion	191.238.866	184.222.760
53 Deterioro, Depreciaciones.	1.448.433	11.702.938
<u>COSTOS</u>	232.931.267	241.560.284
75 Costo de produccion	180.558.760	189.187.777
Depreciación - Operacional	52.372.507	52.372.507
<u>UTILIDAD OPERACIONAL</u>	111.798.881	40.718.176
<u>OTROS INGRESOS</u>	40.847.652	56.728.009
44 Servicio de facturación	39.506.529	42.856.926
44 Subvenciones	-	8.000.000
48 Otros Ingresos	1.341.123	5.871.083
<u>OTROS GASTOS</u>	438.822	723.157
58 Otros gastos	438.822	723.157
<u>RESULTADO DEL PERIODO</u>	152.207.711	96.723.028

Laura Sofia Ortega Cuervo.
LAURA SOFIA ORTEGA CUERVO
 CC. 1.084.261.166 de Isnos Huila
 Representante Legal

Yesica Paola Martinez O.
YESICA PAOLA MARTINEZ ORDOÑEZ
 Contador Público
 T.P. 249797 -T

JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO REGIONAL ISNOS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DETALLADO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Cifras en pesos colombianos)

SALDO EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	4.295.824.064,70
VARIACIÓN PATRIMONIAL	156.258.960,33
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	4.452.083.025,03

PATRIMONIO	DICIEMBRE DE 2022	DICIEMBRE DE 2021	VARIACIONES
Capital	687.938.441,79	683.887.192,00	4.051.250
Resultado del ejercicio anterior	2.550.503.580,70	2.453.780.552,70	96.723.028,00
Resultado de ejercicio	152.207.710,54	96.723.028,00	55.484.682,54
Impacto por la transición	1.061.433.292,00	1.061.433.292,00	
TOTAL PATRIMONIO	4.452.083.025,03	4.295.824.064,70	156.258.960,33

Laura Sofia Ortega Cuervo

LAURA SOFIA ORTEGA CUERVO

CC. 1.084.261.166 de Isnos Huila

Representante Legal

Yesica Paola Martinez O.

YESICA PAOLA MARTINEZ ORDOÑEZ

Contador Público

T.P. 249797-T

JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO REGIONAL ISNOS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Cifras en pesos colombianos)

SALDO EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 4.295.824.064,70

VARIACIÓN PATRIMONIAL 156.258.960,33

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 4.452.083.025,03

PATRIMONIO	DICIEMBRE DE 2022	DICIEMBRE DE 2021	VARIACIONES
Patrimonio institucional	4.452.083.025,03	4.295.824.064,70	156.258.960,33
TOTAL PATRIMONIO	4.452.083.025,03	4.295.824.064,70	156.258.960,33

Laura Sofia Ortega Cuervo.

LAURA SOFIA ORTEGA CUERVO

CC. 1.084.261.166 de Isnos Huila
 Representante Legal

Yesica Paola Martinez O.

YESICA PAOLA MARTINEZ ORDOÑEZ

Contador Público
 T.P. 249797-T

JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO REGIONAL ISNOS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO

Periodos contables 31/12/2021 y 31/12/2020
(Cifras en pesos colombianos)

	2022	2021
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibidos por recursos en administración		
Recibidos por prestación del servicio	579.433.430	492.384.055
Recibidos por servicio de facturación a un tercero	45.516.224	34.916.331
Recibidos por servicios no operacionales	5.341.000	7.746.936
Pagado a proveedores	188.426.038	152.393.553
Pagado adquisición de servicios	10.245.726	26.256.344
Pago de estratificación	1.727.794	1.727.794
Pagado retención en la fuente	1.197.007	2.881.367
Pagado por contribuciones y tasas	4.493.941	16.473.248
Pagado por servicios públicos y mantenimiento	7.463.886	6.377.075
Pagado por viáticos, publicidad y mantenimiento	4.989.228	1.395.000
Pagado por honorarios	39.100.000	40.997.000
Pagos beneficios a empleados y aportes de seguridad social	183.811.323	168.741.331
Pago de arrendamientos	-	2.760.000
Pagos de servicios personales	22.730.064	27.648.698
Recursos a favor de terceros	29.724.689	20.792.262
Fujo de efectivo neto en actividades de operación	136.380.958	66.603.650
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de activos fijos	57.362.689	61.346.079
Compra maquinaria y equipos	4.575.900	27.959.560
Compra de intangibles	-	
Construcción y adecuación de inmuebles	90.757.808	4.814.912
Flujo de efectivo Neto en actividades de Inversión	152.696.397	94.120.551
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Pagos de préstamos	-	3.270.881
Flujo de Efectivo Neto en actividades de financiación	-	
Flujo de efectivo del periodo	289.077.355	157.453.320
Efectivo y equivalente a efectivo a inicio del año	91.815.380	65.637.940
SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	197.261.975	91.815.380

Laura Sofia Ortega Cuervo.

LAURA SOFIA ORTEGA CUERVO
CC. 1.084.261.166 de Isnos Huila
Representante Legal

Yesica Paola Martinez O.

YESICA PAOLA MARTINEZ ORDOÑEZ
Contador Público
T.P. 249797-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO DE 2022 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

NOTAS DE CARACTER GENERAL

1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCION SOCIAL.

La JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO REGIONAL ISNOS es una entidad sin ánimo de lucro, constituida por Acta de la Asamblea el 16 de mayo de 2003, inscrita el 26 de noviembre de 2003 bajo el número 10762 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro en la Cámara de Comercio de Neiva.

La vigencia de la entidad es definida hasta el 8 de febrero de 2048.

Su domicilio es Carrera 4 No. 3 – 16 barrio La Chaza en Isnos, Huila teléfono 3185357643.

OBJETO SOCIAL

Su actividad principal es la captación, tratamiento y distribución de agua para dotar a las viviendas que cubre el sistema de acueducto de Isnos; promover la defensa y protección de los recursos de agua y las cuencas hidrográficas

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a) **Periodo contable.** Los estados financieros de propósito general comprenden el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.
- b) **Unidad Monetaria** De acuerdo con las 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 ejercicio del 2022 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. La información se trabajó con el aplicativo de contabilidad de la Junta.

4. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la Junta observó Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, establecidos en la normatividad vigente expedida en el Decreto 3022 de 2013 o anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones.

Normas de Internacionales de Información Financiera - NIIF.

La Ley 1314 del 13 de julio de 2009, estableció los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia.

Con el propósito de apoyar la internacionalización de las relaciones económicas, la acción del Estado se dirigirá hacia la convergencia de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, con estándares internacionales de aceptación mundial, con las mejores prácticas y con la rápida evolución de los negocios.

De conformidad con la citada Ley, LA JUNTA adoptó el nuevo marco normativo, establecido mediante el Decreto 3022 de 2013, del Ministerio de Turismo, Industria y Comercio y el Anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones, el cual incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las Pymes para las entidades pertenecientes al Grupo 2 en Colombia.

La Junta, declara que para la preparación de los estados financieros del año 2015 ha cumplido en su integridad con las NIIF para las Pymes. Lo anterior en cumpliendo con lo establecido en la Sección 3.3 que dice: “Una entidad cuyos estados financieros cumplan la *NIIF para las PYMES* efectuará en las **notas** una declaración, explícita y sin reservas de dicho cumplimiento. Los estados financieros no deberán señalar que cumplen la *NIIF para las PYMES* a menos que cumplan con todos los requerimientos de esta NIIF”.

5. NORMAS DE VALUACIÓN

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas que la JUNTA ha adoptado en concordancia con lo indicado en la nota 4:

5.1. Instrumentos financieros básicos

Efectivo y equivalentes al efectivo

El estado de flujos de efectivo es elaborado utilizando el método indirecto.

Inversiones

Las inversiones que la Junta posee las registra al modelo de costo

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar corresponden a documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por LA JUNTA tales como: ii) prestación del servicio público domiciliario de acueducto ii) Subsidio que otorga el estado a los usuarios y iii) otras cuentas por cobrar

Su reconocimiento se hace en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- i) Que el servicio se halla prestado,
- ii) Que el valor sea cuantificable,
- iii) Que sea probable obtener el recaudo de dichos dineros o su aplicación.

Cuando no se tenga certeza de poder recuperar una cuenta por cobrar, la Junta estableció una cuenta que muestra el deterioro que disminuya las respectivas cuentas por cobrar, basados el incumplimiento de los pagos y se calcula a partir de una edad de ciento ochenta (180) días.

5.2. Inventarios

Los inventarios se registran al costo y los mide al método de promedio ponderado.

Se registran como inventario las mercancías no fabricadas por la empresa y suministros y accesorios de acueducto.

Al final del periodo contable si el valor en libros de los inventarios no es totalmente recuperable la entidad reconocerá una pérdida por deterioro del valor con cargo a resultados.

Los inventarios considerados obsoletos, según criterios técnicos, son dados de baja con cargo a resultados.

5.3. Propiedades, planta, equipo y depreciación

Estados Financieros del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2022

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo. Las ventas y retiros se descargan al costo menos la depreciación, y las diferencias entre el precio de venta, los costos netos se llevan a resultados.

Algunos elementos de las propiedades, planta y equipo se les dio costo atribuido de valor razonable o valor de mercado en el proceso de la convergencia al nuevo marco normativo, teniendo en cuenta lo establecido en la Sección 35.10 (c) **Valor razonable como costo atribuido**. Una entidad que adopta por primera vez la NIIF puede optar por medir una partida de propiedades, planta y equipo, una propiedad de inversión o un activo intangible en la fecha de transición a esta NIIF por su valor razonable, y utilizar este valor razonable como el costo atribuido en esa fecha.

La depreciación se calcula sobre el costo según el método de línea recta, con base en la siguiente vida útil probable de los activos de manera general y realizando la revisión por lo menos una vez al año de los elementos para determinar si se aumenta y/o disminuye la estimación de la vida útil:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
GRUPO	VIDA UTIL AÑOS
Edificaciones	100
Plantas, ductos y túneles (bocatoma)	55
Aducción bocatoma	45
Redes de distribución	45
Escritorio en madera maciza	15 a 20
Escritorio en otros materiales diferentes a madera	8 a 12
Sillas estáticas en madera maciza	15 a 20
Otras sillas estáticas en otros materiales diferentes a madera	8 a 10
Sillas ergonomicas y/o roda chinas	3 a 8
Equipo de cómputo de escritorio	5 a 15
Equipo de cómputo portátil e impresoras	5 a 8
Equipo de oficina	5 a 15

Las erogaciones que amplían la vida útil o la capacidad de uso del activo soportado en un concepto técnico y los mantenimientos mayores se capitalizan. Las demás erogaciones por mantenimiento rutinario y reparaciones se cargan a resultados en el momento en que se incurre en ellas.

El deterioro de las propiedades planta y equipo se estableció que se aplicara a los bienes que superen treinta Salarios Mínimos Mensuales Legales Vigentes en Colombia (30 SMMLV).

5.4. Préstamos y cuentas por pagar

Un pasivo financiero (cuentas por pagar comerciales, documentos por pagar y préstamos por pagar), es una obligación contractual para entregar dinero u otros activos financieros a terceros.

Estados Financieros del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2022

Los préstamos por pagar se medirán al costo amortizado y las cuentas por pagar se medirán a su costo histórico.

5.5. Beneficios a los empleados

Son beneficios a los empleados todas las retribuciones que LA JUNTA proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios.

Los beneficios a los empleados que LA JUNTA tiene con sus trabajadores se clasifican a corto plazo y se ajustan a las normas laborales vigentes en Colombia.

5.6. Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos provenientes de actividades ordinarias se reconocen cuando el servicio de acueducto y otros servicios han sido prestados a los usuarios.

Los costos y gastos se registran con base en causación o devengo.

NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

6. Efectivo y equivalentes al efectivo

A 31 de diciembre de 2022 el efectivo quedo conformado de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	197.261.975
EFFECTIVO	5.091.483
CTA AHORROS 525 - 6 BANCO AGRARIO	47.604
CTA AHORROS 294 - 3 BANCO AGRARIO	59.838.266
CTA AHORROS 786 - 4BANCO AGRARIO	58.958.262
CTA Ahorro COOLAC 01	81.974
Cta Ahorros Utrahuilca	71.879.416
Cte Ahorro Utrahuica con Saldo	1.364.970

7. Inversiones

Las inversiones que posee la Junta corresponden a los aportes que se realizan en la Cooperativa Utrahuilca.

CONCEPTO	VALOR
Aportes sociales en entidades del sector solidario	4.487.933
Utrahuilca	4.487.933

8. Cuentas por cobrar

Entre el 01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022 las cuentas por cobrar están conformadas por:

CONCEPTO	VALOR
CUENTAS POR COBRAR	61.287.657
PRESTACION DEL SERVICIO	43.849.955
Cargo Fijo	7.377.292
Consumo	30.127.910
Costos Directos de Conexión	6.321.753
Reconexión	0
Medidores	23.000
Servicio de facturación	0
SUBSIDIOS	20.564.583
Subsidios cargo fijo	6.172.175
Subsidios consumo	14.392.408
OTROS CUENTAS POR COBRAR	278.300
Otras cuentas por cobrar	278.300
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-3.405.181
Servicio de acueducto	-3.405.181

Las cuentas por cobrar en su totalidad clasificadas en activos corrientes, la fuente fueron los informes del módulo de facturación y cuentas por cobrar de la Junta. El deterioro de determinó con las cuentas por cobrar con edad de ciento ochenta días.

9. Inventarios

Entre el 01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022, los inventarios correspondían a los materiales y suministros y accesorios del acueducto.

CONCEPTO	VALOR
INVENTARIOS	59.974.234
Elementos y accesorios de acueducto	56.826.034
Elementos y materiales para construcción	3.148.200

10. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo que posee la Junta corresponde a su mayoría a las Plantas, ductos y túneles y a las redes, líneas y cables que han sido construidos por el municipio de Isnos o por el departamento del Huila y/o de Aguas del Huila y que han sido entregados a la Junta para que preste el servicio público de acueducto en el municipio.

Las propiedades, planta y equipo que han sido adquiridas en las condiciones del párrafo anterior se han registrado como propiedad de terceros. Así mismo para los terrenos y edificaciones.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4.170.021.334
1605	TERRENOS	281.398.040
160501	Urbanos	95.794.000
160502	Rurales	36.000.000
160503	Terrenos con destinación ambiental	55.000.000
160504	Terrenos pendientes de legalizar	70.500.000
160505	Terrenos de propiedad de terceros	24.104.040
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	151.624.981
161501	Sede Administrativa	151.624.981
161502	Bodega Planta de Tratamiento	0
161503	Cerramientos Planta de Tratamiento	0
1640	EDIFICACIONES	837.992.192
164001	Edificios y casas - Laboratorio	46.249.000
164002	Bodega Planta de Tratamiento	49.635.810
164004	Cerramientos Planta de Tratamiento	18.300.000
164028	Edificaciones de propiedad de terceros	723.807.382
1645	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	1.259.160.883
164516	Plantas, ductos y túneles de propiedad de ter	1.259.160.883
1650	REDES LINEAS Y CABLES	2.182.702.616
165012	Redes, líneas y cables de propiedad de terce	2.182.702.616
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	4.850.000
165504	Maquinaria industrial	2.082.558
165512	Equipo para estaciones de bombeo	2.767.442
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	44.270.549
166002	Equipo de laboratorio	44.270.549
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICIN	29.376.700
166501	Muebles y enseres	3.531.700
166502	Equipo y máquina de oficina	25.845.000
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACI	15.902.447
167002	Equipo de computación	15.902.447

1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-637.257.074
168501	Edificaciones	-214.848.932
168502	Plantas, ductos y túneles	-119.577.393
168503	Redes, líneas y cables	-247.252.361
168504	Maquinaria y equipo	-2.428.890
168505	Equipo médico y científico	-44.941.193
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-2.389.436
168507	Equipos de comunicación y computación	-5.818.869

11. Otros Activos.

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	14.334.740
197008	Software Facturación CGI	11.543.000
197008	Software Contable	2.791.740

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	1.260.504
197090	Anticipo de Contratos	1.260.504

PASIVOS

12. Préstamos por pagar

A 31 de diciembre de 2022 la Junta Administradora del Acueducto Regional Isnos no presentaba créditos financieros.

13. Cuentas por pagar

El saldo del periodo comprendido entre el 01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022 está conformado así:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	VALOR POR CONCEPTO
24	CUENTAS POR PAGAR	35.579.107
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NA	50.000
	AGUAS DEL HUILA	50.000
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	34.230.289
	Recaudo por aplicar	4.505.600
	Aguas y aseo del Macizo	29.724.689
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO D	345.818
	Servicios	87.351
	Compras	258.467
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	953.000
	Aportes ICBF y SENA	953.000

14. Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados que La Junta proporciona a sus empleados, se ciñen a la ley laboral de Colombia y corresponden a beneficios a corto plazo según la NIIF para las Pymes. El saldo del periodo comprendido entre el 01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	VALOR
25	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	20.966.245
251102	Cesantías	11.167.588
251103	Intereses a las cesantías	1.279.825
251104	Vacaciones	4.892.750
251106	Prima de servicios	-
251111	Aportes a riesgos laborales	194.082
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	1.689.600
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	1.320.000
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	422.400

15. PATRIMONIO

Del 01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022 el patrimonio está conformado de la siguiente manera:

Estados Financieros del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2022

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	
3	PATRIMONIO	4.452.083.025
3208	CAPITAL FISCAL	687.938.442
3225	RESULTADOS DEL EJERCICIOS ANTERIORES	2.550.503.581
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	152.207.711
3268	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	1.061.433.292

16. Ingresos

16.1. Ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias del 01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022, corresponden a la prestación del servicio público domiciliario de acueducto en el municipio de Isnos Huila. La siguiente tabla discrimina los conceptos tomados como fuente del módulo de facturación en su informe mes por mes:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	VALOR
4	SERVICIO DE ACUEDUCTO	537.417.447
4321	Cargo fijo	84.897.774
4321	Consumo	380.240.358
4321	Costos Directos de Conexión	67.599.905
4321	Reinstalaciones	568.710
4321	Otros Ingresos	1.641.700
4321	Medidores	2.469.000

16.2. Subvenciones

Durante el periodo del 01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022, la empresa no tuvo subvenciones.

16.3. Otros ingresos

Los ingresos diferentes a ingresos por actividades ordinarias fue el siguiente para el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022. Aunque el servicio que presta

la Junta a la empresa de alcantarillado de Isnos es rutinaria se ha clasificado como otros ingresos para mostrar como actividades no ordinarias el servicio público de acueducto.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	VALOR
4	SERVICIO DE FACTURACIÓN	39.506.529
4808	Servicio de facturación y recaudo	39.506.529

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	VALOR
4	OTROS INGRESOS	1.341.123
4802	Ganancia por baja en cuentas	-
4802	Financieros en instituciones financieras	1.287.361
4808	Ajuste al peso	1.183
4808	Otros ingresos	52.579

17. Costo de ventas y operación

Los costos de ventas y operación durante el 01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022 fue el siguiente:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	180.558.760
7	COSTOS OPERACIONALES	
7502	CONTRIBUCIONES	-
	Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalen	-
750201	MATERIALES	36.494.535
	Materiales de ferreteria	3.401.494
	Materiales químicos	30.929.991
	Materiales de construcción	314.000
	Materiales para planta de tratamiento	1.416.050
	Combustible	433.000
750202	GENERALES	13.741.021
	Adquisición de servicios - Análisis	5.020.724
	Prestación de servicios	3.268.000
	Servicio público de energía	3.914.930
	Transporte	950.000
	Tasas y contribuciones	587.367
750203	SUELDOS Y SALARIOS	87.051.933
	Salarios operativos	78.014.174
	Auxilio de transporte	7.553.688
	Auxilio de votación	431.560
	Bonificaciones	1.052.511
750225	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	21.013.924
	Contribuciones a la nómina	15.992.906
	Aportes a riesgos laborales	1.900.451
	Aportes a cajas de compensación familiar	3.120.567
750205	APORTES SOBRE LA NOMINA	3.900.708
	Aportes al ICBF	2.340.425
	Aportes al SENA	1.560.283
750209	PRESTACIONES SOCIALES	18.356.639
	Vacaciones	3.245.390
	Cesantías	7.127.776
	Intereses a las cesantías	855.697
	Prima de servicios	7.127.776
750207	DEPRECIACIÓN	52.372.507
	Plantas, ductos y túneles	11.119.672
	Maquinaria y equipo	9.058.488
	Edificaciones	6.749.878
	Redes, líneas y cables propiedad de terceros	25.444.469

18. Gastos

Los gastos durante el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022, quedaron conformados de la siguiente manera:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	177.627.639
5	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	
5101	SUELDOS Y SALARIOS	43.673.151
	Sueldos	39.600.000
	Auxilio de transporte	2.812.128
	Auxilio de votaciones	152.012
	Bonificaciones	1.109.011
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	9.908.712
	Aportes a cajas de compensación familiar	1.584.000
	Aportes a salud	3.366.000
	Aportes a fondos de pensión	4.752.000
	Aportes a riesgos laborales	206.712
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	1.980.000
	Aportes al ICBF	1.188.000
	Aportes al SENA	792.000
5107	PRESTACIONES SOCIALES	9.137.328
	Vacaciones	1.647.360
	Cesantías	3.532.920
	Intereses a las cesantías	424.128
	Prima de servicios	3.532.920
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	4.068.748
	Dotación y suministro de trabajadores	3.768.748
	Viáticos	300.000

5111	GENERALES	100.857.183
	Estudios y proyectos	
	Estratificación	1.727.794
	Papelería y oficina	1.635.664
	Mantenimiento y adecuación	
	Mantenimiento equipo de oficina	
	Servicios públicos	3.548.956
	Gastos de representación	4.416.150
	Publicidad y propaganda	605.000
	Comunicación y transporte	378.550
	Elementos de aseo	321.300
	Cafetería y restaurante	1.306.450
	Gastos legales	2.268.856
	Honorarios	42.100.000
	Servicios administrativos	19.548.064
	Gastos generales	5.871.024
	Iva mayor valor al costo	16.859.933
	Gastos bancarios	269.442
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	8.002.517
	Gravamen, iva y comisión de los movimientos finar	3.035.943
	Contribuciones	2.272.000
	Estampillas	2.694.574

OTROS GASTOS

DETERIORO

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	
5347	DETERIORO	13.611.227
	Deterioro de las cuentas por cobrar	13.611.227

DEPRECIACIÓN

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	
5360	DEPRECIACIÓN	1.448.433
	Muebles, enseres y equipo de oficina	228.389
	Equipo de comunicación y computación	1.220.044

OTROS GASTOS

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	
5804	OTROS GASTOS	438.822
	Baja en cuentas del activo	297.000
	Intereses financieros	127.396
	Ajuste al peso	14.426

Laura Sofia Ortega Cuervo.
LAURA SOFÍA ORTEGA CUERVO
 CC. 1.084.261.166 de Isnos Huila
 Representante Legal

Yesica Paola Martinez O.
YESICA PAOLA MARTINEZ ORDOÑEZ
 Contador Público
 T.P. 249797-T

TARJETA Y CEDULA DEL CONTADOR PÚBLICO



UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

2E4B80B87008505

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 **YESICA PAOLA MARTINEZ ORDOÑEZ** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 1083912693 de PITALITO (HUILA) Y Tarjeta Profesional No 249797-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 25 días del mes de Marzo de 2023 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 digitando el número del certificado