

JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO REGIONAL ISNOS
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA
 Periodo contable del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2020
 (Cifras en pesos colombianos)

ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CORRIENTE	185.115.658,70	PASIVOS CORRIENTES	38.517.687,00
Efectivo	65.637.940,98	Prestamos por pagar	0,00
Inversiones	3.056.332,72	Cuentas por Pagar	27.939.348,00
Cuentas por cobrar Prestación de Servicios	67.738.346,00	Beneficios a los empleados	10.578.339,00
Cuentas por cobrar Subsidios	22.985.117,00	Otros Pasivos	0,00
Otras cuentas por cobrar	3.693.096,00	PASIVOS NO CORRIENTE	3.270.881,00
(-) Deterioro CXC	-5.791.807,00	Prestamos por pagar	3.270.881,00
Inventarios	27.796.633,00	Obligaciones Laborales	0,00
Otros activos	-	Otros Pasivos	0,00
ACTIVO NO CORRIENTE	4.016.740.749,0	TOTAL PASIVO	41.788.568,00
Propiedades, planta y equipo	4.002.025.505,00	PATRIMONIO	
Otros activos	14.715.244,00	Capital	644.853.995,00
TOTAL ACTIVO	4.201.856.408	Resultado del Ejercicio anterior	2.355.204.693,00
		Resultado de ejercicio	98.575.859,70
		Impacto por la transición	1.061.433.292,00
		TOTAL PATRIMONIO	4.160.067.839,70
TOTAL ACTIVO	4.201.856.407,70	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	4.201.856.407,70

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

¡Agua con calidad para todos!

JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO REGIONAL ISNOS
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
 Periodos contables 31/12/2020 y 31/12/2019
 (Cifras en pesos colombianos)

	31/12/2020	31/12/2019
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE	185.115.658,70	155.202.820,70
Efectivo	65.637.940,98	48.701.752,00
Inversiones	3.056.332,72	2.910.000,00
Cuentas por cobrar	88.624.752,00	97.115.368,70
Inventarios	27.796.633,00	6.475.700,00
Otros activos	0,00	0,00
ACTIVO NO CORRIENTE	4.016.740.749,00	3.978.890.796,00
Propiedades, planta y equipo	4.002.025.505,00	3.968.728.196,00
Otros activos	14.715.244,00	10.162.600,00
TOTAL ACTIVO	4.201.856.407,70	4.134.093.616,70
PASIVO		
PASIVOS CORRIENTES	38.517.687,00	57.181.166,00
Préstamos por pagar	0,00	0,00
Cuentas por Pagar	27.939.348,00	45.299.206,00
Beneficios a los empleados	10.578.339,00	11.662.590,00
Otros Pasivos	0,00	219.370,00
PASIVOS NO CORRIENTE	3.270.881,00	15.420.471,00
Préstamos por pagar	3.270.881,00	15.420.471,00
Obligaciones Laborales	0,00	0,00
Otros Pasivos	-	-
TOTAL PASIVO	41.788.568,00	72.601.637,00
PATRIMONIO		
Capital	644.853.995,00	644.853.995,00
Resultado del Ejercicio anterior	2.355.204.693,00	2.278.905.104,00
Resultado de ejercicio	98.575.859,70	76.299.589,00
Impacto por la transición	1.061.433.292,00	1.061.433.292,00
TOTAL PATRIMONIO	4.160.067.839,70	4.061.491.980,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	4.201.856.407,70	4.134.093.617,00

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 31/12/2020 y 31/12/2019

(Cifras en pesos colombianos)

	01/01/2020 AL 31/12/2020	01/01/2019 AL 31/12/2019
INGRESOS OPERACIONALES	414.655.081,31	377.501.869
Ingresos por la prestación del servicios	424.196.432,31	403.195.837
(-) Descuentos Tarifarios	9.541.351,00	25.693.968
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	357.284.597,61	325.928.416
GASTOS	140.711.144,11	128.447.877
Gastos de Administracion	131.009.325,11	127.976.288
Deterioro, Depreciaciones.	9.701.819,00	471.589
COSTOS	216.573.453,50	197.480.539
Costo de produccion	165.349.317,50	146.256.403
Depreciación - Operacional	51.224.136,00	51.224.136
UTILIDAD OPERACIONAL	57.370.483,70	51.573.453
OTROS INGRESOS	41.205.376,00	32.905.747
Servicio de facturación	38.069.100,00	
Subvenciones	2.270.000,00	0
Otros Ingresos	866.276,00	32.905.747
OTROS GASTOS	0,00	8.179.611
Otros gastos	0,00	8.179.611
RESULTADO DEL PERIODO	98.575.859,70	76.299.589

¡Agua con calidad para todos!

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 31/12/2020 y 31/12/2019
 (Cifras en pesos colombianos)

	2020	2019
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibidos por recursos en administración		-
Recibidos por prestación del servicio	436.937.745,00	321.443.465,00
Recibidos por servicio de facturación a un tercero	41.205.600,00	31.789.400,00
Recibidos por servicios no operacionales	5.856.115,00	1.578.121,00
Pagado a proveedores	143.578.926,00	41.838.462,00
Pagado adquisición de servicios	27.178.655,00	7.900.765,00
Pagado retención en la fuente	2.796.384,00	2.767.168,00
Pagado por contribuciones y tasas	6.736.525,00	8.399.199,00
Pagado por servicios públicos y mantenimiento	5.223.050,00	8.859.967,00
Pagado por viáticos, publicidad y mantenimiento	-	3.975.291,00
Pagado por honorarios	61.667.394,00	38.925.757,00
Pagos beneficios a empleados y aportes de seguridad social	172.386.798,00	159.220.546,00
Pago de arrendamientos	2.760.000,00	4.140.000,00
Pagos de servicios personales	4.513.000,00	614.964,00
Recursos a favor de terceros	17.518.812,00	10.254.704,00
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	39.639.916,00	67.914.163,00
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de activos fijos	71.935.810,00	-
Compra maquinaria y equipos	14.913.556,00	-
Compra de intangibles		-
Construcción y adecuación de inmuebles		-
Flujo de efectivo Neto en actividades de Inversión	86.849.366,00	-
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Pagos de préstamos	12.149.590,00	17.332.383,00
Flujo de Efectivo Neto en actividades de financiación		
Flujo de efectivo del periodo	114.339.692,00	50.581.780,00
Efectivo y equivalente a efectivo a inicio del año	48.701.752,00	1.880.028,00
SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	65.637.940,00	48.701.752,00

¡Agua con calidad para todos!


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


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

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

A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
 (Cifras en pesos colombianos)

SALDO EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	4.061.491.980,00
VARIACIÓN PATRIMONIAL	98.575.859,70
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	4.160.067.839,70

PATRIMONIO	DICIEMBRE DE 2019	DICIEMBRE DE 2018	VARIACIONES
Capital	644.853.995,00	644.853.995,00	-
Resultado del ejercicio anterior	2.355.204.693,00	2.278.905.104,00	76.299.589,00
Resultado de ejercicio	98.575.859,70	76.299.589,00	22.276.270,70
Impacto por la transición	1.061.433.292,00	1.061.433.292,00	
TOTAL PATRIMONIO	4.160.067.839,70	4.061.491.980,00	98.575.859,70

¡Agua con calidad para todos!

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

Yesica Paola Martínez 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 2020
 (Cifras en pesos colombianos)

SALDO EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	4.061.491.980,00
VARIACIÓN PATRIMONIAL	98.575.859,70
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	4.160.067.839,70

PATRIMONIO	DICIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2019	VARIACIONES
Patrimonio institucional	4.160.067.839,70	4.061.491.980,00	98.575.859,70
TOTAL PATRIMONIO	4.160.067.839,70	4.061.491.980,00	98.575.859,70

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 2020 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

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 calle 3 No. 2-56 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 2020 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 cumplimiento 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".

¡Agua con calidad para todos!

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

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 ergonómicas y/o rodadas	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.

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.



¡Agua con calidad para todos!

NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

6. Efectivo y equivalentes al efectivo

A 31 de diciembre de 2020 el efectivo quedó conformado de la siguiente manera:

CONCEPTO	2020
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	65.637.940,98
EFECTIVO	28.208,68
CTA CTE BANCO AGRARIO	52.000,00
CTA AHORROS 993 - 1 BANCO AGRARIO	28.276.741,30
CTA AHORROS 525 - 6 BANCO AGRARIO	47.604,00
CTA AHORROS 21 - 0 BANCO AGRARIO	169.465,00
CTA Ahorro COOLAC 01	81.974,00
Cta Ahorros Utrahuilca	35.616.978,00
Cte Ahorro Utrahuica con Saldo	1.364.970,00

7. Inversiones

CONCEPTO	VALOR
Aportes sociales en entidades del sector solidario	3.056.333
Utrahuilca	3.056.333

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

8. Cuentas por cobrar

Entre el 01 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2020 las cuentas por cobrar están conformadas por:

¡Agua con calidad para todos!

CONCEPTO	VALOR
CUENTAS POR COBRAR	88.624.752,00
PRESTACION DEL SERVICIO	67.738.346,00
Cargo Fijo	23.612.035,00
Consumo	41.109.008,00
Costos Directos de Conexión	2.777.342,00
Reconexión	239.961,00
SUBSIDIOS	22.985.117,00
Subsidios cargo fijo	6.248.660,00
Subsidios consumo	11.941.352,00
Subsidios Covid 19	4.795.105,00
OTROS CUENTAS POR COBRAR	3.693.096,00
Otras cuentas por cobrar	3.693.096,00
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-5.791.807,00
Servicio de acueducto	-5.791.807,00

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 2020 al 31 de diciembre de 2020, los inventarios correspondían a los materiales y suministros y accesorios del acueducto.

CONCEPTO	VALOR
TOTAL INVENTARIO	27.796.633,00
Elementos y accesorios de acueducto	24.648.433,00
Elementos y materiales para construcción	3.148.200,00

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	VALOR
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4.002.025.405,00
1605	TERRENOS	224.398.040,00
160501	Urbanos	95.794.000,00
160502	Rurales	9.000.000,00
160503	Terrenos con destinación ambiental	25.000.000,00
160504	Terrenos pendientes de legalizar	70.500.000,00
160505	Terrenos de propiedad de terceros	24.104.040,00
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	86.935.810,00
161501	Sede Administrativa	19.000.000,00
161502	Bodega Planta de Tratamiento	49.635.810,00
161503	Cerramientos Planta de Tratamiento	18.300.000,00
1640	EDIFICACIONES	770.056.382,00
164001	Edificios y casas	46.249.000,00
164028	Edificaciones de propiedad de terceros	723.807.382,00
1645	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	1.244.160.883,00
164516	Plantas, ductos y túneles de propiedad de terceros	1.244.160.883,00
1650	REDES LINEAS Y CABLES	2.171.870.884,00
165012	Redes, líneas y cables de propiedad de terceros	2.171.870.884,00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.400.000,00
165504	Maquinaria industrial	632.558,00
165512	Equipo para estaciones de bombeo	2.767.442,00
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	44.499.149,00
166002	Equipo de laboratorio	44.499.149,00
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	5.280.456,00
166501	Muebles y enseres	4.875.456,00
166502	Equipo y máquina de oficina	405.000,00
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	6.483.564,00
167002	Equipo de computación	6.483.564,00
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-555.059.763,00
168501	Edificaciones	-196.731.956,00
168502	Plantas, ductos y túneles	-97.981.383,00
168503	Redes, líneas y cables	-221.807.992,00
168504	Maquinaria y equipo	-1.975.556,00
168505	Equipo médico y científico	-31.510.641,00
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-1.742.658,00
168507	Equipos de comunicación y computación	-3.309.577,00

11. Otros Activos.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	VALOR
	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	13.454.740
197008	Software Facturación CGI	10.663.000
197008	Software Contable	2.791.740

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

PASIVOS

12. Préstamos por pagar

Entre el 01 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2020 la Juna presenta un saldo del préstamo por pagar a una tasa del 12 EA y un plazo de 60 meses.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	VALOR
	PRESTAMOS POR PAGAR	3.270.881,00
231403	Cooperativa Utrahuilca	3.270.881,00

13. Cuentas por pagar

El saldo del periodo comprendido entre el 01 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2020 está conformado así:

¡Agua con calidad para todos!

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	VALOR POR CONCEPTO	VALOR TOTAL
24	CUENTAS POR PAGAR		27.939.348,00
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		7.476.479,00
	AGUAS Y ACUEDUCTOS LA SIERRA S.A.S	6.476.479,00	
	PEREZ ROSA ANA	1.000.000,00	
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		18.964.112,00
	RECAUDOS POR APLICAR	1.445.300,00	
	AGUAS Y ASEO DEL MACIZO SAS ESP	17.518.812,00	
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA		656.800,00
	ASOPAGOS	656.800,00	
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		401.157,00
	Servicios 4%	2.048,00	
	Compras 2,5%	399.109,00	
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		440.800,00
	Aportes ICBF y SENA	440.800,00	
	Honorarios - ALFA CONSULTORES ABC SAS		
	Honorarios - NEUTA JIMENA ADAMES		
	Restaurante y cafeteria		

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 2020 al 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	VALOR
25	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	10.580.339,00
251102	Cesantías	4.799.586,00
251103	Intereses a las cesantías	1.039.427,00
251104	Vacaciones	2.399.742,00
251106	Prima de servicios	147.384,00
251111	Aportes a riesgos laborales	176.600,00
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	932.200,00
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	737.900,00
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	347.500,00

15. PATRIMONIO

Del 01 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2020 el patrimonio está conformado de la siguiente manera:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	VALOR
3	PATRIMONIO	4.160.067.839,70
3208	CAPITAL FISCAL	644.853.995,00
3225	RESULTADOS DEL EJERCICIOS ANTERIORES	2.355.204.693,00
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	98.575.859,70
3268	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	1.061.433.292,00

16. Ingresos

16.1. Ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias del 01 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2020, 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	414.655.081,31
4321	Cargo fijo	95.142.521,38
4321	Consumo	306.912.259,93
4321	Costos Directos de Conexión	19.036.862,00
4321	Reinstalaciones	118.672,00
4321	Otros Ingresos prestación servicios	2.986.117,00
	(-) Descuentos del servicio	-9.541.351,00

16.2. Subvenciones

Durante el periodo del 01 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2020, las subvenciones correspondientes al reconocimiento de los bienes recibidos sin contraprestación.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	VALOR
4	SUBVENCIONES	2.270.000,00
4430	Donaciones	2.270.000,00

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 2020 al 31 de diciembre de 2020. 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	38.069.100,00
4808	Servicio de facturación y recaudo	38.069.100,00

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	VALOR
4	OTROS INGRESOS	866.276,00
4802	Financieros en instituciones financieras	131.640,00
4802	Financieros en cooperativas	473.332,00
4806	Cuentas por pagar	124.900,00
4808	Ajuste al peso	5.038,00
4808	Otros ingresos	131.366,00

17. Costo de ventas y operación

Los costos de ventas y operación durante el 01 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2020 fue el siguiente:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
7	COSTOS OPERACIONALES		216.573.453,50
7120	CONTRIBUCIONES		287.000,00
	Contribuciones Superservicios	287.000,00	
750201	MATERIALES		30.784.512,00
	Materiales de ferreteria	4.263.782,00	
	Materiales quimicos	22.733.000,00	
	Materiales de construcción	540.900,00	
	Materiales para planta de tratamiento	2.661.730,00	
	Combustible	585.100,00	
750202	GENERALES		18.019.797,50
	Adquisición de servicios - Análisis	1.614.608,00	
	Prestación de servicios	2.840.000,00	
	Servicio público de energía	3.430.260,00	
	Transporte	695.000,00	
	Mayor valor al costo	9.439.929,50	
750203	SUELDOS Y SALARIOS		76.190.924,00
	Salarios operativos	68.991.144,00	
	Auxilio de transporte	7.199.780,00	
750225	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		19.568.100,00
	Aportes a fondos de pensión	8.765.200,00	
	Aportes a salud	6.119.400,00	
	Aportes a riesgos laborales	1.778.400,00	
	Aportes a cajas de compensación familiar	2.905.100,00	
750206	APORTES SOBRE LA NOMINA		3.569.800,00
	Aportes al ICBF	2.140.300,00	
	Aportes al SENA	1.429.500,00	
750209	PRESTACIONES SOCIALES		16.929.184,00
	Vacaciones	2.960.109,00	
	Cesantías	6.473.338,00	
	Intereses a las cesantías	1.022.406,00	
	Prima de servicios	6.473.331,00	
750207	DEPRECIACIÓN		51.224.136,00
	Plantas, ductos y túneles	10.798.005,00	
	Maquinaria y equipo	226.667,00	
	Edificaciones	8.104.830,00	
	Redes, líneas y cables propiedad de tercer	25.444.469,00	
	Equipo de laboratorio	6.650.165,00	

18. Gastos

Los gastos durante el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2020, quedaron conformados de la siguiente manera:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
5	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		130.594.963,49
5101	SUELDOS Y SALARIOS		37.551.421,00
	Sueldos	32.705.553,00	
	Auxilio de transporte	3.497.036,00	
	Bonificaciones	1.348.832,00	
	Gastos de representación		
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		6.963.500,00
	Aportes a cajas de compensación familiar	1.249.800,00	
	Aportes a salud	2.673.600,00	
	Aportes a fondos de pensión	2.697.300,00	
	Aportes a riesgos laborales	342.800,00	
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		1.564.700,00
	Aportes al ICBF	938.200,00	
	Aportes al SENA	626.500,00	
5107	PRESTACIONES SOCIALES		7.649.920,00
	Vacaciones	1.394.498,00	
	Cesantías	2.926.183,00	
	Intereses a las cesantías	403.059,00	
	Prima de servicios	2.926.180,00	
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		4.047.875,29
	Dotación y suministro de trabajadores	3.636.546,29	
	Viáticos	410.800,00	
	Ajuste al peso	529,00	

5111	GENERALES		67.427.405,20
	Estudios y proyectos	400.000,00	
	Estratificación	2.447.536,00	
	Papelería y oficina	3.168.000,00	
	Mantenimiento equipo de oficina	495.000,00	
	Reparaciones	50.000,00	
	Servicios públicos	1.247.790,00	
	Arredamientos	2.760.000,00	
	Publicidad y propaganda	1.520.000,00	
	Elementos de aseo	362.230,00	
	Cafetería y restaurante	1.782.000,00	
	Gastos legales	2.091.332,00	
	Honorarios	45.140.546,20	
	Servicios administrativos	4.513.000,00	
	Gastos generales	1.361.650,00	
	Gastos bancarios	88.321,00	
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		5.390.142,00
	Tasas	1.149.866,00	
	Intereses de mora	33,00	
	Gravamen, iva y comisión de los movimient	2.202.276,00	
	Contribuciones	437.967,00	
	Estampillas	1.600.000,00	

OTROS GASTOS

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
5802	OTROS GASTOS		3.987.351,62
	Comisiones servicios financieros	16.845,00	
	Baja en cuentas del activo	2.018.666,00	
	Intereses de crédito	1.196.402,00	
	Intereses de mora	230.335,00	
	Ajuste financiero	3.334,62	
	Impuestos asumidos	357.000,00	
	Gastos asumidos	65.160,00	
	Devoluciones	99.609,00	

DETERIORO

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
5347	DETERIORO		5.791.807,00
	Deterioro de las cuentas por cobrar	5.791.807,00	

DEPRECIACIÓN

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
5360	DEPRECIACIÓN		337.022,00
	Muebles, enseres y equipo de oficina	86.977,00	
	Equipo de comunicación y computación	250.045,00	

Laura Sofía Ortega Cuervo
LAURA SOFÍA ORTEGA CUERVÓ
 CC. 1.084.261.166 de Isnos Huila
 Representante legal

Yesica Paola Martínez O.
YESICA PAOLA MARTINEZ ORDOÑEZ
 CC. No. 1.083.912.693 de Isnos Huila.
 Contador Público
 TP 249797 - T

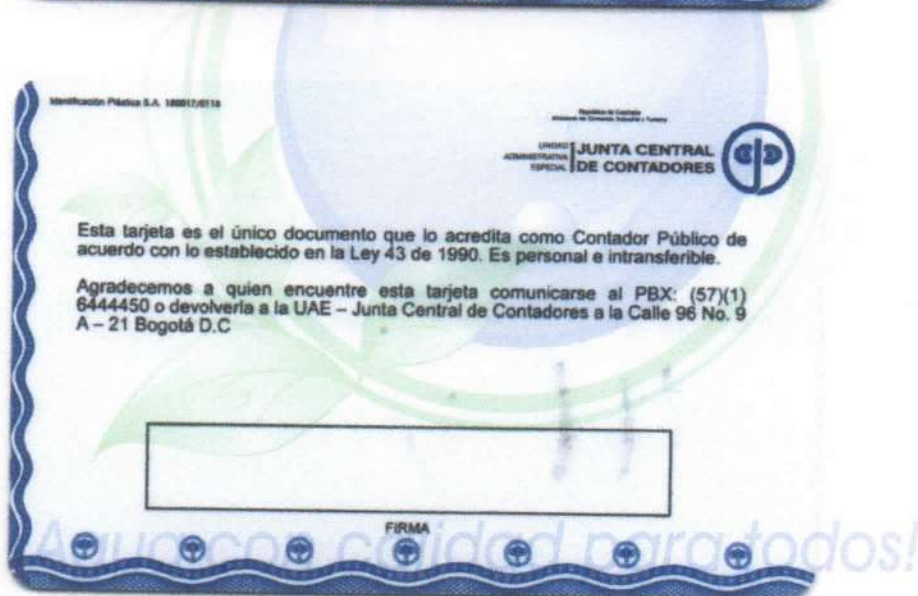
¡Agua con calidad para todos!

CEDULA DEL REPRESENTANTE LEGAL



¡Agua con calidad para todos!

TARJETA PROFESIONAL CONTADOR PUBLICO.



CEDULA CONTADOR PUBLICO.



UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

77036097F0F09E90

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 17 días del mes de Marzo de 2021 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

	<p>JUNTA ADMINISTRADORA DE ACUEDUCTO REGIONAL DE ISNOS NIT: 813012696-7 NUIR:1-41359.000-3</p>	<p>pág. 1</p>
--	--	---------------

**JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO REGIONAL DE ISNOS
ACTA 004**

**REUNIÓN ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2020**

Lugar y fecha: Salón comunal del Municipio de Isnos Huila - 18 de marzo de 2021.

Hora inicial: 06:30 de la tarde.

Hora final: 09:00 de la noche.

Objetivo: Aprobación de los Estados Financieros del año 2020, la reinversión de los excedentes de la Junta Administradora Del Acueducto Regional De Isnos.

ORDEN DEL DIA

1. Saludo
2. Oración
3. Llamado a lista y verificación de quorum
4. Elección de presidente y secretario.
5. Presentación de Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2020
6. Votación para aprobación de Estados financieros
7. Presentación de reinversión de los excedentes generados en el año 2020
8. Votación para aprobación de reinversión de los excedentes del año 2020
9. Propositiones y varios.
10. Lectura y aprobación del acta.
11. Fin de la reunión

	<p>JUNTA ADMINISTRADORA DE ACUEDUCTO REGIONAL DE ISNOS NIT: 813012696-7 NUIR:1-41359.000-3</p>	<p>pág. 2</p>
--	--	---------------

DESARROLLO DEL ORDEN DEL DIA

1. Saludo

La gerente LAURA SOFÍA ORTEGA CUERVO dio bienvenida a los miembros de la junta directiva y demás asistentes, e invitó a continuar con el fortalecimiento del Acueducto Regional de Isnos.

2. Oración.

La oración fue presidida por el señor BLADEMIR ORTIZ ORTIZ.

3. Llamado a lista y verificación de quorum.

Se procedió a llamar a lista para constatar la asistencia de los Asociados verificándose quórum, asistiendo quince (15) delegados, verificándose el quórum necesario para deliberar y decidir sobre el motivo de la convocatoria.

4. Elección de presidente y secretario.

Por mayoría de votos de los delegados de la asamblea decidieron que la señora **ANA ELSA CHIMBACO CALDERON** identificada con cedula de ciudadanía No. 51.960.996 expedida en Bogotá D.C ejercerá el cargo de presidente ad hoc y el señor **ELEUTERIO ALARCÓN** identificado con cedula de ciudadanía No. 93.201.351 expedida en Purificación - Tolima ejercerá el cargo de secretario ad hoc para la presente asamblea ordinaria de delegados, los cuales firmaran la presente acta en constancia de la reunión aquí precedida.

5. Presentación y Aprobación de Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2020.

En este punto, se hace la presentación de los estados financieros del periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 diciembre de 2020, entregados por el contador público de la Junta de Administradora del Acueducto Regional Isnos, los cuales hacen parte de la presente acta, como un anexo:

6. Votación para aprobación de Estados financieros

Una vez oída la presentación de los estados financieros, los miembros presentes de la organización, aprueban por unanimidad los estados financieros con corte a 31 de diciembre bajo las Normas Internacionales De Información Financiera (NIIF), los cuales se adjuntan firmados como anexo y hacen parte integral de esta acta.

7. Presentación de reinversión de excedentes generados en el año 2020.

La Junta Administradora del Acueducto Regional Isnos es una entidad sin ánimo de lucro, perteneciente al Régimen Tributario Especial, que tratan los artículos 356 al 364-6 del Estatuto Tributario. En su consideración debe someter a aprobación el excedente contable con cierre a 31 de diciembre de 2020, y su destinación acorde a las normas vigentes.

La presentación de la propuesta fue:

La Junta Administradora Del Acueducto Regional Isnos, se propone a realizar la distribución de excedentes que finalmente se reinvertirá en función de la REPOSICIÓN Y REUBICACIÓN DE REDES DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO, teniendo como base el excedente del ejercicio del periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2020, que suma el valor de **NOVENTA Y OCHO MILLONES QUINIENTOS OCHENTA Y UN MIL SEISCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE PESOS M/CTE. (\$98.581.659):**

PROYECTO DE REINVERSIÓN DE EXCEDENTES ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020.	
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	
EXCEEDENES OPERACIONALES A DISPOSICIÓN DE LA ASAMBL	98.581.659,69
SALDO A DISPOSICIÓN DE LA ASAMBLEA	98.581.659,69
PROPUESTA A LA ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS	
AMPLIACIÓN DE LA RED DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO	98.581.659,69
TOTAL DE REINVERSIÓN DE EXCEDENTES	98.581.659,69

8. Votación para aprobación de reinversión de los excedentes generados en el año 2020

Los delegados presentes aprueban que los excedentes del año 2020 por el valor de **\$98.581.659** sean destinados a la reposición y reubicación de redes del servicio de acueducto durante el año 2021.

	<p>JUNTA ADMINISTRADORA DE ACUEDUCTO REGIONAL DE ISNOS NIT: 813012696-7 NUIR:1-41359.000-3</p>	<p>pág. 4</p>
--	--	---------------

9. Proposiciones y varios.

No hubo proposiciones por parte de los delegados de la asamblea general.

10. Lectura y aprobación del acta.

En este momento, la secretaria hace la lectura de la presente acta, la cual fue aprobada por todos los delegados de la asamblea general de la Junta Administradora del Acueducto Regional Isnos.

11. Fin de la reunión

Siendo las 9:00 de la noche, del día 18 de marzo de 2021, se da por terminada la reunión.

En constancia firman,

ANA ELSA CHIMBACO CALDERON
CC. No. 51.960.996 de Bogotá D.C
Presidente ad hoc

ELEUTERIO ALARCÓN
CC. No. 93.201.351 de Purificación - Tolima
Secretaria ad hoc

*La presente Acta es fiel copia tomada del libro original de actas:

ELEUTERIO ALARCÓN
CC. No. 93.201.351 de Purificación - Tolima
Secretaria ad hoc

Anexos:

- Estados financieros año 2020.
- Reinversión de excedentes año 2020.