



EMCUSAY – E.S.P.

**ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE PUERTO JORDAN
NIT. 900.855.098 – 5**

ESTADOS FINANCIEROS 2022

TRABAJANDO POR EL BIENESTAR DE LOS JORDANENSES
CENTRO POBLADO PUERTO JORDAN – ARAUQUITA
Celular 321 395 1552 e – mail emcusay-esp@hotmail.com



EMCUSAY – E.S.P.

ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE PUERTO JORDAN
NIT. 900.855.098 – 5



Estado de Situación Financiera 31 de diciembre de 2022 y 2021 (Cifras en Pesos)

ACTIVOS	Ítem No	ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO	ASEO	31 Dic 2022 CONSOLIDADO	31 Dic 2021
Activos corrientes						
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	(48,689,009)	(12,801,950)	113,957,931	52,466,972	115,698,828
Cuentas comerciales por cobrar y	4	175,719,612	8,186,769	66,727,383	250,633,764	312,789,214
Inventarios corrientes	5	3,547,284	-	-	3,547,284	6,351,466
Total Activos corrientes		130,577,887	(4,615,182)	180,685,314	306,648,020	434,839,508
Activos no corrientes						
Propiedades, Planta y Equipo	6	250,721,376	16,441,409	45,234,149	312,396,934	273,099,907
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar NO corrientes	6	25,387,665	2,587,417	32,247,466	60,222,548	-
Otros Activos	6	404,180	-	12,118,702	12,522,882	6,059,351
Total Activos no corrientes		276,513,221	19,028,826	89,600,318	385,142,365	279,159,258
Activos totales		407,091,108	14,413,645	270,285,632	691,790,385	713,998,766
PATRIMONIO Y PASIVOS						
Pasivos corrientes						
Cuentas por pagar comerciales y c	7	29,304,267	16,930,172	10,417,685	56,652,124	18,130,899
Beneficios a Empleados	8	7,867,525	611,336	7,036,751	15,515,612	15,599,395
Total Pasivos corrientes		37,171,792	17,541,507	17,454,437	72,167,736	33,730,294
Pasivos totales		37,171,792	17,541,507	17,454,437	72,167,736	33,730,294
Patrimonio						
Ganancias acumuladas	9	427,738,468	18,630,236	234,134,254	680,502,960	629,274,261
Utilidad del Ejercicio	9	57,819,153	21,758,099	18,696,941	(60,880,311)	50,994,211
Patrimonio total		369,919,316	3,127,863	252,831,195	619,622,649	680,268,472
Patrimonio y pasivos totales		407,091,108	14,413,645	270,285,632	691,790,385	713,998,766

Marisela Ochoa Suárez
MARISELA OCHOA SUÁREZ
R/L EMCUSAY ESP
C.C. 60.262.694

Betzabe Moreno Peñalosa
BETZABE MORENO PEÑALOZA
Revisor Fiscal
TP. 165513-T

Olmer Otero Castilla
OLMER OTERO CASTILLA
Contador Público
TP. 204703-T

Olmer Otero Castilla
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 204703-T
Cel. 313 290 6767 La Esmeralda Arauquita

TRABAJANDO POR EL BIENESTAR DE LOS JORDANENSES
CENTRO POBLADO PUERTO JORDAN – ARAUQUITA
Celular 321 395 1552 e – mail emcusay-esp@hotmail.com



EMCUSAY – E.S.P.

ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE PUERTO JORDAN
NIT. 900.855.098 – 5



Estado de resultado integral, Resultado del periodo por función de gasto 31 de diciembre de 2022 y 2021 (Cifras en Pesos)

Nota No.	31 Dic 2022			31 Dic 2021		
	ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO	ASEO			
Resultado de periodo						
Ganancia (pérdida)						
Ingresos de actividad	10	455,236,839	44,623,275	431,672,058	931,532,171	971,181,174
Costo de Ventas	11	454,571,401	63,998,247	332,962,995	851,532,643	771,652,482
Ganancia Bruta		665,438	(19,374,972)	98,709,063	79,999,528	199,528,693
%				9%		21%
Gastos de administr.	12	57,171,172	2,351,653	78,186,652	137,709,478	144,989,762
Otros gastos	12	1,324,483	31,743	1,841,122	3,197,349	3,631,042
Otras ganancias						
Ganancia por actividades de oper.		(57,830,218)	(21,758,369)	18,681,288	(60,907,299)	50,907,889
Otros Ingresos	10	11,065	270	15,653	26,988	86,323
Resultado del período:		(57,819,153)	(21,758,099)	18,696,941	(60,880,311)	50,994,211


MARISELA OCHOA SUÁREZ
R/L EMCUSAY ESP
C.C. 60.262.694


OLMER OTERO CASTILLA
Contador Público
TP. 204703-T


BETZABE MORENO PEÑALOZA
Revisor Fiscal
TP. 165513-T


OLMER OTERO CASTILLA
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 204703-T
Cel. 313 290 6767 La Esmeralda Arauquita

TRABAJANDO POR EL BIENESTAR DE LOS JORDANENSES
CENTRO POBLADO PUERTO JORDAN – ARAUQUITA
Celular 321 395 1552 e – mail emcusay-esp@hotmail.com



EMCUSAY – E.S.P.

ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE PUERTO JORDAN
NIT. 900.855.098 – 5



Estado de Cambios en el Patrimonio 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Cifras en Pesos)

	APORTES SOCIALES	RESULTADOS ACUMULADOS	OTRO RESULTADOS	UTILIDAD (PERDIDA) NETO DEL EJERCICIO	PATRIMONIO NETO TOTAL
Saldos a 31 de diciembre de 2020	-	378,881,204	-	275,557,041	654,438,245
TRASLADO A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		629,274,261		-	629,274,261
RESERVAS					-
CAPITAL SOCIAL	-				-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES					-
IMPUESTO DIFERIDO ORI					-
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO				50,994,211	50,994,211
Saldos a 31 de diciembre de 2021	-	629,274,261	-	50,994,211	680,268,472
TRASLADO A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		680,502,960		-	680,502,960
RESERVAS					-
CAPITAL SOCIAL	-				-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES					-
IMPUESTO DIFERIDO ORI					-
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO				(60,880,311)	(60,880,311)
Saldos a 31 de diciembre de 2022	-	680,502,960	-	(60,880,311)	619,622,649


MARISELA OCHOA SUÁREZ
R/L EMCUSAY ESP
C.C. 60.262.694


OLMÉR OTERO CASTILLA
Contador Público
TP. 204703-T


BETZABE MORENO PEÑALOZA
Revisor Fiscal
TP. 165513-T


Olmér Otero Castilla
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 204703-T
Cel. 313 290 6767 La Esmeralda Arauquita

TRABAJANDO POR EL BIENESTAR DE LOS JORDANENSES
CENTRO POBLADO PUERTO JORDAN – ARAUQUITA
Celular 321 395 1552 e – mail emcusay-esp@hotmail.com



EMCUSAY – E.S.P.

ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE PUERTO JORDAN
NIT. 900.855.098 – 5



Estado de Flujos de Efectivo 31 de diciembre de 2022 y 2021 (Cifras en Pesos)

Flujos de Efectivo de actividades de operación por el Método Indirecto

<i>Nota</i>		2022	2021
Utilidad del Periodo	+	(60,880,311)	50,994,211
Ajustes por:			
Depreciación	+	8,540,465	8,693,750
Cambios en activos y Pasivos Corrientes			
Cuentas por cobrar	-	(1,932,901)	30,419,978
PPE			
inventarios	-	(2,804,182)	2,023,173
Proveedores			
cuentas por pagar	+	38,521,225	18,984,796
impuestos	+	-	-
obligaciones laborales	+	(83,783)	6,361,504
pasivos estimados y provisiones			
pasivos diferidos			
otros pasivos		-	-
Efectivo neto usado en actividades de operación		(9,165,321)	75,461,474
Efectivo en las actividades de inversión			
Propiedad, planta y equipo	-	46,492,350	129,088,427
intangibles		7,574,189	-
diferidos		-	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión		54,066,539	129,088,427
Efectivo en actividades de financiación			
Interes minoritario			
obligaciones financieras			
aumento de capital			
aumento o disminución del patrimonio			(25,163,988)
Efectivo neto provisto por aci	+	-	(25,163,988)
Disminución o Aumento del Efectivo durante el		(63,231,860)	(78,790,941)
Efectivo al comienzo del año		115,698,831	194,489,769
Efectivo al final del año		52,466,972	115,698,828

Mariela Ochoa Suarez
MARISELA OCHOA SUAREZ
R/L EMCUSAY ESP
C.C. 60.262.694

Olmer Otero Castilla
OLMER OTERO CASTILLA
Contador Público
TP. 204703-T

Betzabe Moreno Peñaloza
BETZABE MORENO PEÑALOZA
Revisor Fiscal
TP. 165513-T

TRABAJANDO POR EL BIENESTAR DE LOS JORDANENSES
CENTRO POBLADO PUERTO JORDAN – ARAUQUITA
Celular 321 395 1552 e – mail emcusay-esp@hotmail.com

Olmer Otero Castilla
CONTADOR PUBLICO
T.P 204703-T
313 290 6767 La Esmeralda Arauquita



EMCUSAY – E.S.P.

ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE ACUEDUCTO,
ALCANTARILLADO Y ASEO DE PUERTO JORDAN
NIT. 900.855.098 – 5



CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

Puerto Jordan, 26 de Marzo de 2023

Señores

Asamblea General
EMCUSAY E.S.P.

Nosotros **MARISELA OCHOA SUAREZ** como representante legal y **OLMER OTERO CASTILLA** en calidad de Contador de **EMCUSAY E.S.P**

Certificamos

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera a **31 de Diciembre 2022**, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a **31 de Diciembre 2022**, además:

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los reportes de comprobantes y auxiliares respectivos.
- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Puerto Jordan a los 26 días del mes de Marzo de 2023

Cordialmente,

Marisela Ochoa Suarez
MARISELA OCHOA SUAREZ
R/L EMCUSAY ESP
C.C. 60.262.694

Olmer Otero Castilla
OLMER OTERO CASTILLA
Contador Público
TP. 204703-T

TRABAJANDO POR EL BIENESTAR DE LOS JORDANENSES
CENTRO POBLADO PUERTO JORDAN – ARAUQUITA
Celular 321 395 1552 e – mail emcusay-esp@hotmail.com

Olmer Otero Castilla
CONTADOR PUBLICO
T.P 204703-T
Cel. 313 290 6767 La Esmeralda Arauquita



EMCUSAY – E.S.P.

ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE PUERTO JORDAN NIT. 900.855.098 – 5

DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1. Entidad y Objeto Social

La Asociación Comunitaria de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Puerto Jordán–EMCUSAY E.S.P. fue constituida mediante Acta del 001 del 02 de Mayo de 2015 y registrada en cámara de comercio como persona Jurídica Sin Ánimo de Lucro; inició la prestación de Acueducto en el Corregimiento de Puerto Jordán del Municipio de Arauquita según el objeto social.

Nota 2 - Principales políticas y prácticas Contables

Bases de Preparación

Los Estados Financieros (Estado de situación financiera, estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo) se presentan de conformidad del marco normativo a aplicar por la Empresa corresponde al de PYMES, definido por el Ministerio de Comercio, industria y Turismo en el Decreto 3022 de 2013. Esta regulación define un conjunto de normas específicas para los elementos de los estados financieros, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Principios de Contabilidad

- Negocio en marcha: Se presume que la actividad de la empresa se lleva a cabo por tiempo indefinido conforme al acto de creación.
- Devengo: Los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalente al efectivo que se deriva de estos.
- Esencia sobre forma: Las transacciones y otros hechos económicos se reconocen atendiendo a su esencia económica, independientemente de la forma legal que les da origen.
- Asociación: el reconocimiento de ingresos está asociado con los costos y gastos en los que se incurre para producir tales ingresos.
- Uniformidad: Los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación, se mantienen en el tiempo y se aplican a los elementos de los estados financieros, en tanto no cambien los supuestos que motivaron su elección.
- Periodo contable: El periodo contable de la empresa es del 1° de enero al 31 de diciembre.

Reconocimiento de los Elementos de los Estados Financieros

a. Reconocimiento de Activos. Una entidad reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

b. Reconocimiento de pasivos. Se reconocerá un pasivo cuando sea probable que, del pago de esa obligación presente, se derive la salida de recursos que incorporen beneficios económicos y que la cuantía del desembolso a realizar se pueda medir con fiabilidad.

c. Reconocimiento de ingresos. Se reconoce un ingreso cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros relacionado con la entrada o incremento en el valor de los activos o con una disminución en los pasivos y cuando el valor del ingreso se pueda medir con fiabilidad.

d. Reconocimiento de costos y gastos. Se reconocen costos y gastos cuando haya surgido una disminución en los beneficios económicos relacionada con la salida o la disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos y cuando el costo o gasto pueda medirse con fiabilidad.

TRABAJANDO POR EL BIENESTAR DE LOS JORDANENSES
CENTRO POBLADO PUERTO JORDAN – ARAUQUITA
Celular 321 395 1552 e – mail emcusay-esp@hotmail.com



EMCUSAY – E.S.P.

ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE PUERTO JORDAN

NIT. 900.855.098 – 5

Inventarios

Se clasifica como inventarios los bienes adquiridos para la venta como los micromedidores y materiales para la prestación del servicio.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación y las pérdidas por deterioro. Comprenden terrenos, plantas de tratamiento, redes, maquinaria y equipo, equipo médico científico, muebles, enseres y equipo de oficina, equipo de cómputo y comunicación, equipo de transporte y la depreciación o deterioro según el caso.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las operaciones. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos, si las obligaciones deben ser cancelados en un período superior a un año se clasifican como pasivos no corrientes.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en pesos colombianos.

Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y sus equivalentes incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados en la cuenta de ahorros con el propósito de cubrir compromisos de pago a corto plazo.

		ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO	ASEO	TOTAL
11	Efectivo y equivalentes al efectivo				
1105	Caja	- 22,839,528	- 12,801,950	46,532,738	10,891,260
1110	Bancos	- 25,849,481	-	67,425,193	41,575,712
	Total Efectivo y Equivalente al efe	- 48,689,009	- 12,801,950	113,957,931	52,466,972

Nota 4. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero por la venta de materiales y prestación de los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo; y un desembolso a la cuenta bancaria del Davivienda por concepto de devolución de salida de transferencia sin identificar, la cuenta por cobrar de los servicios de acueducto alcantarillado y aseo fue tomado del informe de pdf descargado del software con nombre Resumen por uso, estrato, servicio y concepto

		ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO	ASEO	TOTAL
14	Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes				
1406	BIENES COMERCIALIZADOS	34,875,411	-	-	34,875,411
1408	SERVICIOS PUBLICOS	165,984,636	10,768,156	98,625,109	275,377,901
1422	ANTICIPOS	247,230	6,030	349,740	603,000
		201,107,277	10,774,186	98,974,849	310,856,312

TRABAJANDO POR EL BIENESTAR DE LOS JORDANENSES
CENTRO POBLADO PUERTO JORDAN – ARAUQUITA
Celular 321 395 1552 e – mail emcusay-esp@hotmail.com



EMCUSAY – E.S.P.

ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE PUERTO JORDAN

NIT. 900.855.098 – 5

Nota 5. Inventarios corrientes

Están constituidos por los bienes mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones, adquiridos para su comercialización o para la operación según sea el caso.

		ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO	ASEO	TOTAL
15	Inventarios Corrientes				
1510	MERCANCIA EN EXISTENCIA	320,050	-	-	320,050
1518	MATERIALES PARA LA PRESTACION	3,227,234	-	-	3,227,234
		3,547,284			3,547,284

Nota 6. Propiedad Planta y Equipo

Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social incluida la depreciación.

		ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO	ASEO	TOTAL
16	Propiedad Planta y Equipo				
1645	PLANTAS DE TRATAMIENTO	101,063,086	14,935	34,658,161	135,736,182
1650	REDES	137,871,039	16,182,498	-	154,053,537
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	3,832,900	93,200	955,300	4,881,400
1660	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	9,784,575	-	-	9,784,575
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE O	11,952,590	289,660	14,271,965	26,514,215
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMP	764,749	39,389	794,762	1,598,900
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE	-	-	-	-
1685	DEPRECIACION	-	14,547,563	-	14,547,563
			178,273	5,446,038	20,171,874
	Total PPE	250,721,376	16,441,409	45,234,149	312,396,934

Otros activos representados en intangibles fundamental para el sistema de facturación de la prestación del servicio.

		ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO	ASEO	TOTAL
19	OTROS ACTIVOS				
1970	INTANGIBLES	-	-	7,574,189	7,574,189
1975	AMORTIZACION ACUMULADA	-	-	3,029,676	3,029,676

Nota 7. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (Corrientes)

Los pasivos corrientes representan los saldos por obligaciones contraídas con terceros en el desarrollo del objeto social, por concepto de costos y gastos originados en el cumplimiento de su objeto social.

		ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO	ASEO	TOTAL
24	CUENTAS POR PAGAR				
2425	ACREEDORES	26,417,120	16,930,172	10,410,913	53,758,205
252518	COLPENSIONES	240,916	5,876	340,808	587,600
262518	PORVENIR	773,447	166,667	783,186	1,723,300
242519	SANITAS	188,231	4,591	266,278	459,100
242519	NUEVA EPS	592,447	131,667	622,386	1,346,500
242520	JCBF	241,982	31,102	209,416	482,500
242520	SENA	161,435	20,735	139,630	321,800
242520	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	322,329	41,469	279,202	643,000
242532	SURAMERICANA	123,487	44,107	173,106	340,700
242590	PRESTAMO BARRIO LA LIBERTAD	5,019,558	-	-	5,019,558
242590	PRESTAMO DEL BARRIO VILLA DEL PARQUE	2,380,003	-	-	2,380,003
242590	PRESTAMO DEL BARRIO FERIAS	300,000	-	-	300,000
242590	PRESTAMO DEL BARRIO LIBERTAD	1,476,630	-	-	1,476,630
242590	ALCALDIA DE ARAUQUITA	-	660,302	-	660,302
242590	GESTION PROFESIONAL EN SOLUCIONES INTEGRALES LTDA-GPSI LTDA	-	-	7,574,189	7,574,189
242590	ENELAR	-	2,858,300	-	2,858,300
242590	ENELAR	14,520,600	-	-	14,520,600
242590	ENELAR	16,056	-	392	16,448
242590	CORPORINOQUIA	-	12,964,964	22,713	12,987,677
2436	RETENCION EN LA FUENTE	640,635	-	6,772	647,407
2450	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	2,246,512	-	-	2,246,512
245090	BASE MILITAR PUERTO JORDAN 2020	1,838,712	-	-	1,838,712
245090	CENTRO DE SALUD PUERTO JORDAN 2021	407,800	-	-	407,800
	TOTALES	29,304,267	16,930,172	10,417,685	56,652,124

TRABAJANDO POR EL BIENESTAR DE LOS JORDANENSES
CENTRO POBLADO PUERTO JORDAN – ARAUQUITA
Celular 321 395 1552 e – mail emcusay-esp@hotmail.com



EMCUSAY – E.S.P.

ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE PUERTO JORDAN

NIT. 900.855.098 – 5

Nota 8. Beneficios a Empleados

Representa las obligaciones adquiridas con los funcionarios de planta, originadas en el desarrollo de la política laboral de la empresa de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

		ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO	ASEO	TOTAL
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIAL	7,867,525	611,336	7,036,751	15,515,612
250502	MARYURI AMADO VARGAS	482,437	11,767	682,471	1,176,675
250502	LUZ MILEDYS ARIZA DELGADO	395,825	9,654	559,948	965,427
250502	FABIO TRUJILLO CANO	636,743	15,530	900,759	1,553,032
250502	ARLES JHOVANNY OÑATE ROBLEDO	603,829			603,829
250502	MIGUEL ANGEL MALDONADO PEREZ		574,385		574,385
250502	LEONARDO HERRERA GOMEZ			1,224,116	1,224,116
250502	NEVER ANDRES MARQUEZ NECO			1,206,886	1,206,886
250502	Alexander Verá Garcia			1,482,613	1,482,613
250502	JOSE ANTONIO RINCON	1,450,529			1,450,529
250502	ELDER A GAMBOA	1,362,894			1,362,894
250502	NEYDER JOHAMDRY OSORIO	1,433,609			1,433,609
250502	JHOAN SEBASTIAN MARTINEZ BOTIA			588,686	588,686
250504	MARYURI AMADO VARGAS	126,659		141,271	267,930
250504	JOSE ANTONIO RINCON	291,667			291,667
250504	ELDER A GAMBOA	291,667			291,667
250504	NEYDER JOHAMDRY OSORIO	500,000			500,000
250504	NEYDER JOHAMDRY OSORIO	291,667			291,667
250504	JHOAN SEBASTIAN MARTINEZ BOTIA			250,000	250,000

Nota 09. Patrimonio

Se clasifica en dos códigos, En el código 3225, se registran los valores acumulados por excedentes acumulados en periodos fiscales anteriores y en el código 3230 se reporta el resultado del periodo fiscal del periodo. Para el 2022 se reporta deficit para los servicios de acueducto y alcantarillado mientras aseo si se presenta un excedente resultado de le prestación de servicios públicos domiciliarios y a continuación se representa por centro de costo.

La administración de EMCUSAY E.S.P. Realizo una inversion en el cumplimiento de la inversion de los excedentes y del CMI cobrado via tarifa de la siguiente manera :

- * suministro de electrobombas para la planta de tratamiento por : \$ 310.000
- * mantenimiento de la planta por un valor de \$ 973.800
- *Adecuacion y suministro de bombas dosificadora en la planta de tratamiento por: \$ 14.131.465
- * Ampliacion de redes de distribucion de acueducto por un valor de \$ 30.520.978
- * Redes de alcantarillado por un valor de \$ 3.772.000

		ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO	ASEO	TOTAL
3225	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	427,738,468	18,630,236	234,134,254	680,502,960
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	- 57,819,153	- 21,758,099	18,696,941	- 60,880,311
	Total	369,919,316	- 3,127,863	252,831,195	619,622,649

TRABAJANDO POR EL BIENESTAR DE LOS JORDANENSES
CENTRO POBLADO PUERTO JORDAN – ARAUQUITA
Celular 321 395 1552 e – mail emcusay-esp@hotmail.com



EMCUSAY – E.S.P.

ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE PUERTO JORDAN

NIT. 900.855.098 – 5

Nota 10. INGRESOS

Los ingresos de la empresa se constituyen por la venta de materiales como micromedidores y prestación de servicio público domiciliario de acueducto y aseo. Los ingresos no operacionales representan una muy baja proporción y fueron dados por rendimientos financieros.

	ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO	ASEO	TOTAL
Ingresos operacionales				
4210 BIENES COMERCIALIZADOS	30,260,889	-	-	30,260,889
4321 SERVICIO DE ACUEDUCTO	424,875,954	-	-	424,875,954
4322 SERVICIO DE ALCANTARILLADO	-	44,623,275	-	44,623,275
4323 SERVICIO DE ASEO	-	-	431,672,058	431,672,058
4395 DEVOLUCIONES	-	-	-	-
Total Ingresos O	455,136,843	44,623,275	431,672,058	931,432,175
Ingresos No operacionales				
4805 FINANCIEROS	11,065	270	15,653	26,988
4810 EXTRAORDINARIOS	-	-	-	-
4390 OTROS INGRESOS	99,996	-	-	99,996
TOTAL NO OPERACIONALES	111,061	270	15,653	126,984

Nota 11. COSTO DE VENTA

Representa los costos de operación del servicio de acueducto, aseo y costos por venta de mercancías.

	ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO	ASEO	TOTAL
7 COSTOS	454,571,401	63,998,247	332,962,995	851,532,643
7505 SERVICIOS PERSONALES	127,776,376	20,583,243	105,957,868	254,317,487
7510 GENERALES	17,107,075	700	2,457,701	19,565,476
7515 DEPRECIACIONES	7,302,946	18,640	191,060	7,512,646
7530 COSTO DE BIENES Y SERVICIOS PÚBLICOS	-	-	90,927,239	90,927,239
7535 LICENCIAS, CONTRIBUCIONES	-	-	-	-
7537 CONSUMO INSUMOS INDERECTOS	271,381,568	30,203,315	-	301,584,883
7540 CONTRATO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,798,950	551,495	17,196,900	19,547,345
7542 HONORARIOS	-	-	-	-
7550 MATERIALES Y OTROS COSTOS	29,024,211	674,041	115,175,227	144,873,479
7580 SEGUROS	-	-	1,057,000	1,057,000
7565 IMPUESTOS Y TASAS	180,275	11,966,814	0	12,147,089

Nota 12. GASTOS

Refleja los valores causados y pagados por concepto de gastos de administración y no operacionales, según se reporta:

	ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO	ASEO	TOTAL
51 Operacionales de Administración				
5 GASTOS	58,495,656	2,383,397	80,027,775	140,906,827
51 GASTOS DE ADMINISTRACION	53,781,133	2,260,284	73,203,742	129,245,159
5101 SUELDOS Y SALARIOS	33,559,648	794,138	46,059,990	80,413,776
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1,984,671	48,407	2,807,584	4,840,661
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2,124,736	51,823	3,005,724	5,182,282
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	766,372	18,692	1,084,136	1,869,200
5111 GENERALES	10,013,100	219,012	12,702,623	22,934,735
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	5,332,605	1,128,214	7,543,686	14,004,505
53 DEPRECIACION	3,390,040	91,369	4,982,911	8,464,319
5330 DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA	3,390,040	91,369	4,982,911	8,464,319
56 GASTOS NO OPERACIONALES	1,324,483	31,743	1,841,122	3,197,349
5802 COMISIONES	65,640	1,040	60,320	127,000
5803 AJUSTES POR DIFERENCIA EN CAMBIOS	1,230	30	1,740	3,000
5805 FINANCIEROS	1,257,613	30,673	1,779,062	3,067,349
5810 EXTRAORDINARIOS	-	-	-	-

Marisela Ochoa Suárez
MARISELA OCHOA SUÁREZ
R/L EMCUSAY ESP
C.C. 60.262.694

Betzabe Moreno Peñaloza
BETZABE MORENO PEÑALOZA
Revisor Fiscal
TP. 165513-T

Olmer Otero Castilla
OLMER OTERO CASTILLA
Contador Público
TP. 204703-T

Olmer Otero Castilla
CONTADOR PUBLICO
T.P 204703-T
C.C. 913.290.627 La Esmeralda Arauquita

TRABAJANDO POR EL BIENESTAR DE LOS JORDANENSES
CENTRO POBLADO PUERTO JORDAN – ARAUQUITA
Celular 321 395 1552 e – mail emcusay-esp@hotmail.com

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

FECHA: 31 DE MARZO DE 2023

SEÑORES

ASAMBLEA GENERAL

ASOCIACION COMUNITARIA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE PUERTO JORDAN

He examinado los Estados Financieros de LA ASOCIACION COMUNITARIA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE PUERTO JORDAN a corte 31 de diciembre de 2022 se presentan de acuerdo con las normas de contabilidad aplicables al grupo 2 de las Normas Internacionales de Contabilidad NIIF – Decreto 3022 de 2013, se presenta Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultado integral – resultado del periodo por función del gasto, estado de cambios en el patrimonio y Estado de flujo de efectivo, con sus respectivas notas a los estados financieros, certificados por Contador Público y Presidente, estos fueron preparados bajo la responsabilidad de la administración. Una de mis obligaciones es la de expresar una opinión sobre dichos Estados Financieros con base en mi auditoria.

Obtuve parcialmente la información necesaria para cumplir mis funciones, considero que la auditoría realizada proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

Los estados Financieros se encuentran preparados por el año 2022, registra contabilidad separada de acuerdo a la prestación de los servicios públicos domiciliarios de Acueducto, alcantarillado y Aseo.

Se cumple con las obligaciones registradas en el Registro Único Tributario formales de orden Tributario, tales como la presentación de la declaración de Ingresos y Patrimonio, Pagos de Retención en la Fuente y reporte de Medios Magnéticos, los cuales fueron presentados en su totalidad oportunamente para el periodo informado.

En mi opinión, los Estados Financieros mencionados presentan razonablemente la situación financiera de la EMPRESA a Diciembre 31 de 2022.



¡El Principio de la Sabiduría es el Temor de Jehová!

Cel. 320-8479251

E-mail: betzabam16@hotmail.com

La correspondencia, los comprobantes de las cuentas se conservan en A-Z, sin embargo, no se está dando respuesta a la totalidad de solicitudes incluidas a la superintendencia de servicios públicos. Las actividades realizadas son concordantes con los estados financieros, además la empresa ha cumplido con las obligaciones laborales (salarios y prestaciones sociales) pagos de aportes a la seguridad social y aportes parafiscales.

Con respecto al sistema de control interno, no existe evidencias del mismo por lo que se determina que no cumple, a la fecha no ha cumplido con la elaboración del plan de gestión y resultados – PGR de acuerdo a la Resolución CRA 906 de 2019, realizan seguimiento parcial a los indicadores de control social y son presentados ante la asamblea.

Cumple parcialmente con los reportes a la información al Sistema Único de Información SUI, actualmente con un reporte del 46,04%, de igual manera cumple parcialmente con los permisos ambientales ante Corporinoquia pero no cumple con la implementación de las obligaciones establecidas en los actos administrativos, incumple con las inversiones del componente tarifario CMI, se realizó adquisición de software para facturación y contabilidad pero no se ha iniciado su implementación en el módulo financiero por lo que para el año 2022 éste proceso se realiza en Excel, lo que conlleva a no cumplir con los estándares contables, no se aplica el sistema de causación y no existen libros de contabilidad (libro de mayor y balances, libro de inventarios), implicando un riesgo para la empresa de acuerdo a lo que establece el Art 654 ET (Habrà lugar a aplicar sanción por libros de contabilidad, en los siguientes casos: a. No llevar libros de contabilidad si hubiere obligación de llevarlos).

Estatutariamente la administración no cumple con las convocatorias a reuniones de la junta y asamblea, tampoco cumple con los procesos financieros que deben realizar ante la asamblea como la aprobación del presupuesto para cada vigencia, no recibí las actas de reunión de junta para verificar el cumplimiento de estatutos en lo que respecta a las demás funciones de la junta.

Mediante este escrito, dejo el precedente que no fui informada e invitada a participar en la asamblea realizada para la presentación de los estados financieros que se efectuó el 26 de marzo del presente año; informo que para esa fecha no habían sido presentados por el contador público los estados financieros definitivos para realizar emisión del dictamen correspondiente. Los estados financieros en su versión 1, no representan la realidad financiera de la empresa, por lo que este dictamen corresponde a la versión 2 de los mismos. Como revisora fiscal, se ha

R. Peña

Betzabé Moreno Peñaloza
Contador Público

notificado a la junta administradora mediante informes escritos de las falencias encontradas al igual que las recomendaciones para mejorar los procesos administrativos y financieros de la empresa, dichos informes entregados a la secretaria de la junta; igualmente se solicitó información de la fecha de la asamblea, fecha que no me fue informada y es la razón de no haber asistido a dicha asamblea.

Se recomienda a la asamblea general tomar las acciones correspondientes frente a la administración de la empresa y se dé cumplimiento a los estatutos.

Cordialmente,


BETZABE MORENO PEÑALOZA
Revisor Fiscal
TP 165513-T



¡El Principio de la Sabiduría es el Temor de Jehová!

Cel. 320-8479251

E-mail: katsakam16@hotmail.com