

**ASOCIACION DE  
USUARIOS DEL  
ACUEDUCTO DE LAS  
VEREDAS**

**BALSILLAS, LOS  
BALSOS, CORAMA, SAN  
ISIDRO Y MATIMA DEL  
MPIO DE ANOLAIMA**

**ESTADOS FINANCIEROS  
COMPARATIVOS  
2023-2022**

## **NORMA GENERAL DE REVELACIONES**

La Asociación de Usuarios del acueducto de las veredas Balsillas, los Balsos, Corama, San Isidro y Matima del Municipio de Anolaima es una entidad sin ánimo de lucro con personería jurídica por Gobernación de Cundinamarca. Tiene por objeto social principal la prestación de servicio público esencial de Captación, almacenamiento, conducción, comercialización y distribución de Agua. Se constituyó por cámara de Comercio de Facatativá bajo el número 9686 del libro 1 del registro de entidades sin ánimo de lucro el 03 de Diciembre de 2012, tiene su domicilio en el Municipio de Anolaima, República de Colombia, los Estados Financieros Comparativos han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información financiera (NIIF).

### **IDENTIFICACION:**

Identificación Tributaria: NIT 900.585.509-1

Registro Mercantil: S0502982

### **DATOS DE CONTACTO:**

Dirección: Calle 3 N 9-08

Teléfono: 3203289723

Ciudad: Anolaima -Cundinamarca

## PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES BAJO NIIF

### **Sistema Contable:**

La contabilidad y los estados financieros de La Asociación de Usuarios del acueducto de las veredas Balsillas, los Balsos, Corama, San Isidro y Máxima del Municipio de Anolaima, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas.

### **Unidad Monetaria:**

De acuerdo a las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Asociación es el peso colombiano.

### **Deudores:**

1. **Cartera por prestación de servicios:** la cual se encuentra dentro de los plazos normales otorgados por EL ACUEDUCTO BALCOSAMA y corresponde a las reconocidas y registradas como resultado de cobros por la asignación de matrículas, acometidas e instalaciones requeridas por consumo de agua.
2. **Otras cuentas por cobrar:** Corresponde a la causación de intereses producto de ingresos Financieros por Depósitos, los cuales se oficializan al vencimiento del título valor.

### **Inventarios:**

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización. El costo se determina usando el método de promedio ponderado, el valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones.

### **Propiedades Planta y Equipo:**

Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base en el método de línea recta.

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

la depreciación en la misma proporción. El costo también incluye los costos de Endeudamientos incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

**Diferidos:**

Están compuestos por gastos pagados por anticipado en donde se registran seguros amortizados a un (1) año y activos diferidos originados principalmente en: software y licencias; amortizados a 3 y 5 años respectivamente.

**Valorización, provisión y deterioro de Activos:**

Conforme a lo dispuesto en el Régimen de Contabilidad Pública (CGN), la empresa reconoce las valorizaciones, provisiones y deterioros que resultan de comparar los avalúos técnicos con su valor neto en libros; a la fecha no han sido realizadas las respectivas valorizaciones.

**Beneficios a Empleados:**

Este pasivo corresponde a las obligaciones laborales consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

**Reconocimiento de Ingresos, gastos y costos:**

La Compañía reconoce los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades, los costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

LA ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE LAS VEREDAS BALSILLAS, LOS BALSOS, CORAMA, SAN ISIDRO Y  
MATIMA DEL MUNICIPIO DE ANOLAIMA

NIT 900.585.509-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2023 Y 2022

(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTIVO	NOTA	31-dic-23	31-dic-22	Variación \$	%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 46.174.704</b>	<b>\$ 94.872.900</b>	<b>-\$ 48.698.196</b>	<b>-51,33%</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>1</b>	<b>\$ 3.428.305</b>	<b>\$ 88.255.300</b>	<b>-\$ 84.826.995</b>	<b>-96,12%</b>
<b>DEUDORES Y CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2</b>	<b>\$ 42.746.399</b>	<b>\$ 6.617.600</b>	<b>36.128.799</b>	<b>545,95%</b>
SERVICIOS PÚBLICOS		40.031.399	\$ 3.617.600	36.413.799	1006,57%
(CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR)		0	\$ 0	0	-100,00%
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		0	\$ 3.000.000	-3.000.000	100,00%
OTROS DEUDORES		2.715.000	\$ 0	2.715.000	100,00%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 8.754.036</b>	<b>\$ 36.503.795</b>	<b>-27.749.759</b>	<b>-76,02%</b>
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>3</b>	<b>\$ 8.754.036</b>	<b>\$ 8.754.645</b>	<b>-609</b>	<b>-0,01%</b>
TERRENOS		\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	0	0,00%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN		2.691.000	2.691.000	0	0,00%
PLANTA, DUCTOS Y TUNELES		8.615.600	8.615.600	0	0,00%
DEPRECIACION ACUMULADA		-\$ 3.552.564	-3.551.955	-609	0,02%
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>4</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 27.749.150</b>	<b>-\$ 27.749.150</b>	<b>-100,00%</b>
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		0	27.749.150	-27.749.150	-100,00%
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 54.928.740</b>	<b>\$ 131.376.695</b>	<b>-\$ 76.447.955</b>	<b>-58,19%</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 8.375.907</b>	<b>\$ 62.202.625</b>	<b>-\$ 53.826.718</b>	<b>-86,53%</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>8.375.907</b>	<b>62.202.625</b>	<b>-\$ 53.826.718</b>	<b>-86,53%</b>
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		0	54.779.814	-54.779.814	-100,00%
OBLIGACIONES LABORALES	<b>5</b>	1.351.800	6.247.278	-4.895.478	-78,36%
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		199.800	1.175.533	-975.733	-83,00%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	<b>6</b>	6.824.307	0	6.824.307	100,00%
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 8.375.907</b>	<b>\$ 62.202.625</b>	<b>-\$ 53.826.718</b>	<b>-86,53%</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>7</b>	<b>\$ 46.552.833</b>	<b>\$ 69.202.869</b>	<b>-\$ 22.650.036</b>	<b>-32,73%</b>
<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>		<b>160.000.000</b>	<b>160.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
TRANSFERENCIA DEL DEPARTAMENTO		0	41.000.000	-41.000.000	-100,00%
UTILIDAD O PERDIDA ACUMULADA		-117.714.125	-132.889.172	15.175.047	-11,42%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		4.266.958	1.092.041	3.174.917	290,73%
<b>TOTAL PASIVO+PATRIMONIO</b>		<b>\$ 54.928.740</b>	<b>\$ 131.405.494</b>	<b>-\$ 76.476.754</b>	<b>-58,20%</b>



REYNALDO REY CALDERON  
Representante Legal  
C.C 91.224.538



MILENA TORRES SANDOVAL  
CONTADOR  
T-P No 220380-T

LA ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE LAS VEREDAS BALSILLAS, LOS BALSOS, CORAMA, SAN ISIDRO Y MATIMA  
DEL MUNICIPIO DE ANOLAIMA


NIT 900.585.509-1


ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2023 Y 2022

(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

OPERACIONALES	NOTA	31-dic-23	31-dic-22	Variación \$	%
<b>VENTA DE SERVICIOS ACUEDUCTO</b>	<b>8</b>	<b>\$ 152.529.000</b>	<b>\$ 126.800.188</b>	<b>\$ 25.728.812</b>	<b>20,29%</b>
CARGO FIJO		101.685.000	126.800.188	-25.115.188	-19,81%
CONSUMO COMPLEMENTO CARGO		25.972.000	0	25.972.000	0,00%
MATRÍCULA		3.000.000	0	3.000.000	0,00%
INSTALACION MEDIDORES		0	0	0	0,00%
INSTALACION CAJILLAS		0	0	0	0,00%
MEJORAMIENTO VIA		21.872.000	0	21.872.000	100,00%
<b>TOTAL INGRESOS NETOS DE OPERACIÓN</b>		<b>152.529.000</b>	<b>126.800.188</b>	<b>25.728.812</b>	<b>20,29%</b>
<b>COSTOS DE PRODUCCION</b>		<b>109.895.705</b>	<b>98.188.810</b>	<b>11.706.895</b>	<b>11,92%</b>
MANO DE OBRA DIRECTA	13	62.698.299	56.065.661	6.632.638	11,83%
COSTOS GENERALES	14	10.179.666	5.250.000	4.929.666	93,90%
COSTOS SERVICIOS		0	997.726	-997.726	-100,00%
ELEMENTOS Y ACCESORIOS ACUEDUCTO	15	37.017.740	35.875.423	1.142.317	3,18%
<b>MARGEN BRUTO DE UTILIDAD</b>		<b>42.633.295</b>	<b>28.611.378</b>	<b>14.021.917</b>	<b>49,01%</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		<b>42.289.731</b>	<b>27.921.339</b>	<b>14.368.392</b>	<b>51,46%</b>
SUELDOS Y SALARIOS	10	24.121.917	19.814.053	4.307.864	21,74%
GASTOS GENERALES	11	14.597.459	5.474.154	9.123.305	166,66%
IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	12	2.708.791	2.633.132	75.659	2,87%
DEPRECIACION		861.564	0	861.564	100,00%
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>343.564</b>	<b>690.039</b>	<b>-346.475</b>	<b>-50,21%</b>
<b>NO OPERACIONALES</b>					
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>9</b>	<b>4.070.084</b>	<b>671.102</b>	<b>3.398.982</b>	<b>506,48%</b>
RECARGO POR MORA		3.552.500	0	0	100,00%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		516.765	493.642	23.123	4,68%
RECUPERACIONES		0	177.460	-177.460	-100,00%
AJUSTE AL PESO		819			
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>16</b>	<b>146.690</b>	<b>269.100</b>	<b>-122.410</b>	<b>-45,49%</b>
GASTOS FINANCIEROS		146.690	0	146.690	100,00%
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		0	269.100	-269.100	-100,00%
<b>EXCEDENTE NO OPERACIONAL</b>		<b>4.266.958</b>	<b>1.092.041</b>	<b>3.174.917</b>	<b>290,73%</b>
<b>EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>4.266.958</b>	<b>1.092.041</b>	<b>3.174.917</b>	<b>290,73%</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>\$ 4.266.958</b>	<b>\$ 1.092.041</b>	<b>\$ 3.174.917</b>	<b>290,73%</b>

  
REYNALDO REY CALDERON  
Representante Legal  
C.C 91.224.538

  
MILENA TORRES SANDOVAL  
CONTADOR  
T-P No 220380-T

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2023 Y 2022**  
**(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)**

	<b>2023</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</b>	
Resultado del ejercicio	\$ 4.266.958
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto previsto por las actividades de Operacion:	
Depreciación	-609
Amortizacion de Intangibles	-27.749.150
<b>Cambios en activos y pasivos</b>	
Aumento deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	36.128.799
Disminucion de Inventarios	
Aumento Anticipo sobre convenios y acuerdos	
Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar	-54.779.814
Disminución Provision y beneficios a los empleados	6.824.307
Retencion en la fuente e impuestos	-975.733
Obligaciones Laborales	-4.895.478
<b>Flujos de efectivo por las actividades de Inversión</b>	
Adquisición de propiedad,planta y equipo	
Disminucion de transferencias	-43.646.275
Disminución neta, aumento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	<b>-84.826.995</b>
Efectivo y equivalentes al comienzo del año	88.255.300
<b>Efectivo y equivalentes del efectivo al final del año</b>	<b>\$ 3.428.305</b>



REYNALDO REY CALDERON  
**Representante Legal**  
**C.C 91.224.538**



MILENA TORRES SANDOVAL  
**CONTADOR**  
**T.P No 220380-T**

LA ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE LAS VEREDAS BALSILLAS, LOS BALSOS, CORAMA, SAN ISIDRO Y MATIMA DEL MUNICIPIO DE ANOLAIMA

NIT 900.585.509-1

ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO  
PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y 2022

(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

	CAPITAL EMITIDO	INCREMENTO	LEGAL	OTRAS RESERVAS	TRANSFERENCIA DEL DEPARTAMENTO	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS ACUMULADOS	SUPERAVIT DE CAPITAL	TOTAL PATRIMONIO
<b>SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021</b>	<b>\$ 160.000.000</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 41.000.000</b>	<b>\$ 0</b>	<b>-\$ 132.889.172</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 68.110.828</b>
INCREMENTO	0	0	0	0		1.092.041	0		<b>\$ 1.092.041</b>
DISMINUCION	0	0	0	0		0	0		<b>\$ 0</b>
<b>SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022</b>	<b>160.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>41.000.000</b>	<b>1.092.041</b>	<b>-132.889.172</b>	<b>0</b>	<b>\$ 69.202.869</b>
INCREMENTO	0	0	0	0	0	4.266.958	14.083.006	0	18.349.964
DISMINUCION	0	0	0	0	-41.000.000	0	0	0	-41000000
<b>SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023</b>	<b>\$ 160.000.000</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 4.266.958</b>	<b>-\$ 118.806.166</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 46.552.833</b>



REYNALDO REY CALDERON  
Representante Legal  
C.C 91.224.538



MILENA TORRES SANDOVAL  
CONTADOR  
T-P No 220380-T

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### ACTIVO

#### NOTA DE REVELACION NÚMERO 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo a las fechas de este informe comprendía:

	Saldo a 31 de Dic de 2023	Saldo a 31 de Dic de 2022	Variación	%
Cuenta Corriente Banco Agrario Cuenta de Ahorro 431073005664	2.010.090,00	88.255.300,00	-86.245.210,00	-0,98
Caja general	1.418.215,00	0,00	1.418.215,00	100
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>3.428.305,00</b>	<b>88.255.300,00</b>	<b>-84.826.995,00</b>	<b>-0,96</b>

Efectivo y equivalentes de efectivo, reflejan el saldo de aquellas cuentas corrientes, de ahorros y otros depósitos cuya disponibilidad es inmediata, estas fueron conciliadas a 31 de Diciembre de 2023 y cuyo saldo contable representa el saldo efectivo en los extractos bancarios: Cuenta de ahorros Banco Agrario No. 431073005664.

## NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 2: DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de deudores y cuentas por cobrar en las fechas informadas es el siguiente:

	Saldo a 31 de Dic de 2023	Saldo a 31 de Dic de 2022	Variación	%
SERVICIOS PÚBLICOS	40.031.399,00	3.617.600,00	36.413.799,00	0,10
REGINA MUÑOZ	2.715.000,00	0	2.715.000,00	100
CREDITO A EMPLEADOS	0,00	3000000	-3.000.000,00	100
<b>TOTAL DEUDORES Y CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>42.746.399,00</b>	<b>6.617.600,00</b>	<b>36.128.799,00</b>	<b>5,46</b>

Corresponde a las cuentas por cobrar a los usuarios por suministro del agua, valor que se recupera en un tiempo inferior a 60 días en promedio.

El valor de por \$2.715.000 corresponde a un valor de la señora Regina pendiente por definir debido a que ese valor no ingreso a la cuenta bancaria del Acueducto pero los usuarios trajeron recibo de ese corresponsal bancario.

## NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 3: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo, presenta los bienes tangibles adquiridos y/o construidos a su costo histórico, menos la depreciación y la perdida por deterioro en caso que exista, el costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas, este también incluye los valores de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación, así mismo los costos por desmantelamiento o retiro del activo se reconocerán como un mayor valor de este y se medirán al valor presente de los costos estimados.

La depreciación de estos activos inicia cuando los mismos se encuentran listos para su uso previsto, realiza su depreciación por el método lineal o línea recta con base en las vidas útiles estimadas para cada elemento.

Los terrenos corresponden al predio ubicado en el municipio de Anolaima en la vereda Palo quemado denominado la Unión con cédula catastral número 000100040421000 de un área de 200M2.

El equipo de computación y comunicación está conformado por un computador marca Lenovo con una referencia 32686/SDPPL/2023 y una impresora EPSON modelo L3210, ubicadas en el domicilio de la oficina.

La planta, ductos y túneles es la red de distribución del servicio del acueducto.

	Saldo a 31 de Dic de 2023	Saldo a 31 de Dic de 2022	Variación	%
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 8.754.036</b>	<b>\$ 8.754.645</b>	<b>-609</b>	<b>0,00</b>
TERRENOS	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	0	0,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	2.691.000	2.691.000	0	0,00
PLANTA,DUCTOS Y TUNELES	8.615.600	8.615.600	0	0,00
DEPRECIACION ACUMULADA	<b>-\$ 3.552.564</b>	<b>-3.551.955</b>	<b>-609</b>	<b>0,00</b>

#### **NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 4: GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

Se realizó en el año 2023 ajuste de disminución de esta cuenta debido a que el concepto y valor (\$27.749.150) contenido en el mismo corresponde a un valor de un recurso por parte de Fondecun del programa mi vereda en contrato celebrado el año 2022, no es un gasto de la Asociación que deba amortizarse.

#### **NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 5: OBLIGACIONES LABORALES:**

Corresponde al valor de la planilla de seguridad social y parafiscales causada en el año 2023 para pago posterior del año siguiente:

APORTES A FONDOS PENSIONALES	\$ 559.800,00
APORTES EN SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	\$ 437.500,00
APORTE CAJA	\$ 140.000,00
APORTE I.C.B.F	\$ 105.100,00
APORTE SENA	\$ 70.000,00
ARL SURA	\$ 39.400,00
<b>TOTAL APORTE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES</b>	<b>\$ 1.351.800,00</b>

## NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 6: BENEFICIO A EMPLEADOS

Corresponde al valor pendiente por pagar por concepto de prestaciones sociales de los empleados vinculados por contrato en el acueducto a 31 de Diciembre de 2023, estas prestaciones se consignaron de manera oportuna de acuerdo con los plazos estipulados por la ley:

<b>JORGE COBOS</b>	<b>\$ 4.394.617</b>
VACACIONES	\$ 2.212.529
PRIMA DE SERVICIOS	
CESANTIAS	\$ 1.948.292
INTERESES DE CESANTIAS	\$ 233.796
<b>CRISTIAN CAMILO CAMPOS</b>	<b>\$ 2.429.691</b>
VACACIONES	\$ 747.552
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 0
CESANTIAS	\$ 1.502.639
INTERESES DE CESANTIAS	\$ 179.500
<b>TOTAL BENEFICIO A EMPLEADOS</b>	<b>\$ 6.824.308</b>

## PATRIMONIO

### NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 7: PATRIMONIO

Los Estados Financieros dentro del patrimonio institucional para la vigencia diciembre 2023 reflejan una utilidad por valor de \$4.266.958, por un aumento en el ingreso, capital suscrito \$160.000.000 y una pérdida acumulada de \$117.114.125 para un total de \$ 46.552.833.

Como se mencionó anteriormente se realiza ajuste de la cuenta de patrimonio transferencias del departamento debido a que es un valor de un contrato otorgado por parte de FONDECUN en el programa de agua a mi vereda en el año 2022 por valor de \$41.000.000.

## INGRESOS

### NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 8: INGRESO VENTA DE SERVICIOS ACUEDUCTO

Los ingresos primarios corresponden a la causación de los servicios prestados por la Asociación en los periodos pendientes por facturar del año 2022 y los periodos de la vigencia 2023 (ya incluidos en estos estados financieros), los cuales se registran como Cuenta por Cobrar en razón a que su pago es vencido, estos ingresos se conforman por:

**-Consumo Básico:** Desde 0m<sup>3</sup> hasta los 30m<sup>3</sup> de consumo se cobra un valor de \$30.000 pesos.

**-Consumo Complementario:** de 31m<sup>3</sup> a 60 m<sup>3</sup> de consumo es de \$1.000 pesos por metro consumido.

**-Consumo Complementario:** de 61m<sup>3</sup> en adelante el consumo es de \$1.500 pesos por metro consumido.

	31-dic-23	31-dic-22	Variación \$	%
<b>VENTA DE SERVICIOS ACUEDUCTO</b>	<b>\$ 152.529.000</b>	<b>\$ 126.800.188</b>	<b>\$25.728.812</b>	<b>20,29%</b>
CARGO FIJO	101.685.000	126.800.188	-25.115.188	-19,81%
CONSUMO COMPLEMENTO				
CARGO	25.972.000	0	25.972.000	0,00%
MATRÍCULA	3.000.000	0	3.000.000	0,00%
INSTALACION MEDIDORES	0	0	0	0,00%
INSTALACION CAJILLAS	0	0	0	0,00%
MEJORAMIENTO VIA	21.872.000	0	21.872.000	100,00%
<b>TOTAL INGRESOS NETOS DE OPERACIÓN</b>	<b>152.529.000</b>	<b>126.800.188</b>	<b>25.728.812</b>	<b>20,29%</b>

### NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 9: OTROS INGRESOS

Los otros ingresos por valor de \$4.070.084 pesos corresponden:

11.1 ingresos financieros generados por intereses por en cuentas de ahorro \$3.552.500 pesos.

11.2 ingresos generados por intereses por mora de los usuarios \$3.552.500 pesos.

## GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

### NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 10: SUELDOS Y SALARIOS:

Representan los gastos que intervienen en la operación Administrativa de la Asociación:

JORNALES	4.770.000,00
REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS	3.773.200,00
SERVICIOS ASISTENTE ADMINISTRATIVO	8.310.567,00
REMUNERACION SERVICIOS DIGITALES	300.000,00
HONORARIOS	2.262.400,00
HONORARIOS CONTADOR	3.800.750,00
HONORARIOS ABOGADO	905.000,00
<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>24.121.917,00</b>

### NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 11: GASTOS GENERALES:

MATERIALES Y SUMINISTROS	12.000,00
MANTENIMIENTO OFICINA INSTALACIONES	13.700,00
SERVICIOS PÚBLICOS	406.310,00
SERVICIOS DE INTERNET Y TELEFONÍA	1.291.755,00
ARRENDAMIENTO	5.130.000,00
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	200.000,00
IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	3.737.444,00
SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	8.500,00
PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN	1.894.163,00
ORGANIZACIÓN DE EVENTOS	1.123.350,00
ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	227.600,00
GASTOS DE PAPELERIA	384.600,00
OTROS GASTOS GENERALES	168.037,00
<b>GENERALES</b>	<b>14.597.459,00</b>

## NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 12: IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES

TASAS Y CONTRIBUCIONES A LA CAR	359.964,00
SANCIONES	424.000,00
INTERESES DE MORA	111.121,00
IMPUESTO A LAS VENTAS – IVA NO DESCONTABLE	13.150,00
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	821.785,00
NOTARIALES	222.400,00
OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	16.500,00
OTROS GASTOS BANCARIOS	70.050,00
PAGOS CAMARA DE COMERCIO	663.200,00
OTROS IMPUESTOS	6.621,00
<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>2.708.791,00</b>

### **NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 13: MANO DE OBRA DIRECTA**

Los costos de Producción corresponden efectivamente a los pagos generados para mantener los proyectos de la empresa y se miden al costo, tales como sueldos, salarios y prestaciones sociales de operarios, mantenimiento de plantas, adquisición de insumos químicos, asociados al costo, la variación tanto de ingresos como de gastos surgen como consecuencia del desarrollo normal de la empresa.

Sueldos de Personal	39.446.162
Prima Especial de Servicios	3.451.234
Vacaciones	2.890.156
Cesantías	3.450.931
Intereses a las cesantías	413.296
Dotación y Suministro a Trabajadores	723.500
Aportes a fondos de pensiones	4.640.197
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	1.498.414
Aportes al ICBF	1.104.675
Aportes a Seguridad Social	3.177.087
Aportes al SENA	917.703
Riesgos Profesionales	984.944
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>62.698.299</b>

### **NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 14: COSTOS GENERALES**

Este valor de \$10.179.666 pesos corresponden al valor pagado para movilización de los empleados.

### **NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 15: ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ACUEDUCTO**

Este valor de \$37.017.740 pesos corresponde a la compra de accesorios y materiales necesarios para el desarrollo de la operación del acueducto como: Válvulas compuerta, tubos, rollos de mangueras, pegantes PVC, cheques, soldadura, uniones reparaciones, limpiadores PVC, hojas de segueta, tubos de presión, registro cortina, adaptador, medidores chorro, limas, acoples, empaques orings, soldadura, codos, adaptadores macho y hembra, bota ranger, buje soldado, tapa chorotes, llaves, escofina, buje,

### **NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 16: GASTOS NO OPERACIONALES**

Corresponde a gastos financieros incurridos como comisiones, gravamen a los movimientos financieros por valor \$146.690.

---

## Certificación de los Estados Financieros

---

14 de Marzo de 2024

A los señores Miembros de la Asamblea General de Accionistas / Junta de Socios  
De la Asociación de Usuarios del acueducto de las veredas Balsillas, los Balsos,  
Corama, San Isidro y Matima

Los suscritos representante legal y contador de ASOCIACIÓN BALCOSAMA , en adelante la "Asociación"; certificamos que los estados financieros (Individuales) de la Compañía por el año comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2023 comparado con el 1 de enero al 31 de diciembre 2022; cuya moneda de presentación es el peso colombiano, han sido fielmente tomados de los libros y las cifras se presentan redondeadas a miles de pesos, ponemos afirmar que hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) *Existencia*: Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la Compañía existen a esas fechas y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los períodos terminados en esas fechas.
- b) *Integridad*: Todos los hechos económicos realizados por la Asociación, durante los años indicados han sido reconocidos en los estados financieros.
- c) *Derechos y Obligaciones*: Los activos a esas fechas, representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Compañía.
- d) *Valuación*: Todos los elementos a esas fechas, han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- e) *Presentación y revelación*: Todos los hechos económicos que afectan la Asociación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros, por el año terminados a las fechas indicadas.



Reinaldo Rey Calderon  
Representante Legal

Con base en las afirmaciones anteriores, efectuadas por el representante legal de la Compañía, manifiesto que toda la información que me ha sido entregada para proceso contable ha sido adecuadamente registrada, clasificada y revelada en los estados financieros y sus respectivas notas.



Leidy Milena Torres Sandoval  
Contador  
T.P No.220380- T