

**ASOCIACIÓN DE
USUARIOS DEL
ACUEDUCTO DE
MESITAS DE
CABALLERO**

NIT: 800.080.398-1

**ESTADOS
FINANCIEROS
PERIODO 2023-2022**

NORMA GENERAL DE REVELACIONES

La Asociación de Usuarios del acueducto Mesitas del caballero es una entidad sin ánimo de lucro con personería jurídica No 0577 del 10 de Noviembre de 1987 por Gobernación de Cundinamarca. Tiene por objeto social principal la prestación de servicio público esencial de Captación, tratamiento y distribución de Agua. Se constituyó por certificación número 1 del 04 de Junio de 2003 Expedida por Gobernación de Cundinamarca, registrado en la cámara de Comercio de Facatativá bajo el número 3482 del libro 1 del registro de entidades sin ánimo de lucro el 16 de Agosto de 2003, 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), según Resolución 414 de 2014.

IDENTIFICACION:

Identificación Tributaria: NIT 800.080.398-1
Registro Mercantil: S0501379

DATOS DE CONTACTO:

Dirección: Calle 5ª Nro. 4-33
Teléfono: 3214346343
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 Mesitas del caballero, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios y el Régimen de Contabilidad Pública emitido por la Contaduría General de la Nación.

Unidad Monetaria:

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

Deudores:

1. **Cartera por prestación de servicios:** la cual se encuentra dentro de los plazos normales otorgados por EL ACUEDUCTO MESITAS DE CABALLERO 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. **Convenio subsidios Alcaldía:** Corresponden a valores asumidos por la Alcaldía que benefician a los Estratos 1,2 y 3, su registro es manejado como abono a las cuentas por cobrar a los usuarios.

3. **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.

Próiedades 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.

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE MESITAS DE CABALLERO
NIT 800.080.398-1

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 \$	%
ACTIVO CORRIENTE		\$ 106.701.673	\$ 71.276.236		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	1	\$ 49.560.119	\$ 32.673.745	\$ 35.425.437	49,70%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	\$ 0	\$ 20.000.000	\$ 16.886.374	51,68%
INVERSION CDT		\$ 0	\$ 20.000.000	-\$ 20.000.000	-100,00%
DEUDORES	3	\$ 57.141.554	\$ 18.602.491	38.539.063	207,17%
CONVENIOS ALCALDIA		1.408.350	\$ 1.219.193	189.157	15,51%
SERVICIOS PÚBLICOS		26.900.704	\$ 17.383.298	9.517.406	54,75%
(CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR)		-175.000	\$ 0	-175.000	-100,00%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		29.007.500	\$ 0	29.007.500	100,00%
ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 371.405.568	\$ 372.736.106	-1.330.538	-0,36%
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	4	\$ 370.457.818	\$ 371.568.586	-1.110.768	-0,30%
TERRENOS		\$ 28.831.475	\$ 28.831.475	0	0,00%
EDIFICIOS		\$ 55.425.173	\$ 55.425.173	0	0,00%
PLANTA, DUCTOS Y TUNELES		\$ 74.153.054	74.153.054	0	0,00%
REDES, LINEAS Y CABLES		\$ 102.892.909	102.892.909	0	0,00%
MUEBLES Y ENSERES		\$ 5.162.536	5.162.536	0	0,00%
EQUIPO DE COMPUTO		\$ 8.728.775	8.728.775	0	0,00%
EQUIPO DE LABORATORIO		\$ 1.400.000	1.400.000	0	0,00%
TANQUES DE ALMACENAMIENTO		\$ 106.000.000	106.000.000	0	0,00%
DEPRECIACION ACUMULADA		-\$ 12.136.104	-11.025.336	-1.110.768	10,07%
OTROS ACTIVOS	5	\$ 947.750	\$ 1.167.520	-\$ 219.770	-18,82%
POLIZA SEGURO ACTIVOS		947.750	1.167.520	-219.770	-18,82%
TOTAL ACTIVO		\$ 478.107.241	\$ 444.012.342	\$ 34.094.899	7,68%
PASIVO CORRIENTE		\$ 46.465.883	\$ 29.460.460	\$ 17.005.423	57,72%
CUENTAS POR PAGAR	6	5.826.476	1.217.852	4.608.624	378,42%
DESCUENTO NOMINA Y PARAFISCALES		35.106	39.013	3.912	10,03%
OTROS ACREEDORES		5.492.601	1.000.000	4.492.601	449,26%
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		298.769	178.834	119.935	67,06%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	7	3.803.492	3.650.979	152.513	4,18%
OTROS PASIVOS	8	36.835.915	24.591.629	12.244.286	49,79%
ANTICIPO USUARIOS		35.543.336	24.186.529	11.356.807	46,96%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		269.100	405.100	-136.000	-33,57%
OTROS AVANCES Y ACUERDOS		1.023.479	0	1.023.479	100,00%
TOTAL PASIVO		\$ 46.465.883	\$ 29.460.460	\$ 17.005.423	57,72%
PATRIMONIO	9	\$ 431.641.358	\$ 414.551.882	\$ 17.089.476	4,12%
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		381.123.032	378.738.280	2.384.752	0,63%
IMPACTO Y TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF		33.428.850	33.428.850	0	0,00%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		17.089.476	2.384.752	14.704.724	616,61%
TOTAL PASIVO+PATRIMONIO		\$ 478.107.241	\$ 444.012.342	\$ 34.094.899	7,68%

JOSE RAUL MOLINA AGATON
Representante Legal
C.C 19.266.947

MILENA TORRES SANDOVAL
CONTADOR T-P No 220380-T

MARIO MONTEJO
FISCAL
T.P. No 12092-T

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE MESITAS DE CABALLERO

NIT 800.080.398-1

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 \$	%
VENTA DE SERVICIOS ACUEDUCTO	11	\$ 195.180.993	\$ 134.522.571	\$ 60.658.422	45,09%
CARGO FIJO		34.850.800	31.156.100	3.694.700	11,86%
CONSUMO BÁSICO		49.484.385	38.168.208	11.316.177	29,65%
CONSUMO COMPLEMENTARIO		27.689.401	17.098.168	10.591.233	61,94%
CONSUMO Suntuuario		18.844.407	10.640.517	8.203.890	77,10%
MATRÍCULA		34.800.000	32.725.578	2.074.422	6,34%
INSTALACION MEDIDORES		25.822.000	3.624.000	22.198.000	612,53%
INSTALACION CAJILLAS		3.690.000	1.110.000	2.580.000	232,43%
TOTAL INGRESOS NETOS DE OPERACIÓN		195.180.993	134.522.571	60.658.422	45,09%
COSTOS DE PRODUCCION		106.046.449	65.987.758	40.058.691	60,71%
MANO DE OBRA DIRECTA	15	23.044.560	20.503.558	2.541.002	12,39%
COSTOS INDIRECTOS	16	83.001.889	45.484.200	37.517.689	82,49%
MARGEN BRUTO DE UTILIDAD		89.134.544	68.534.813	20.599.731	30,06%
GASTOS DE ADMINISTRACION	13	71.812.417	66.674.469	5.137.948	7,71%
SUELDOS Y SALARIOS		20.665.524	18.505.592	2.159.932	11,67%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		1.889.978	1.638.875	251.103	15,32%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		3.122.828	2.701.975	420.853	15,58%
COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS		31.264.600	29.559.900	1.704.700	5,77%
MATENIMIENTO EQUIPO DE OFICINA		1.585.446	2.642.640	-1.057.194	-40,01%
SERVICIOS PÚBLICOS		1.673.872	1.612.618	61.254	3,80%
GASTOS DIVERSOS		11.275.769	9.290.501	1.985.268	21,37%
GASTOS LEGALES		334.400	722.368	-387.968	-53,71%
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		17.322.127	1.860.344	15.461.783	831,13%
NO OPERACIONALES					
OTROS INGRESOS	12	4.068.440	3.948.261	120.179	3,04%
INGRESOS EXTRAORDINARIOS		2.599.456	3.310.954	-711.498	-21,49%
INGRESOS FINANCIEROS		1.468.984	637.307	831.677	130,50%
OTROS GASTOS	14	4.301.091	3.423.853	877.238	25,62%
GASTOS FINANCIEROS		1.967.828	0	1.967.828	100,00%
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		2.333.263	3.423.853	-1.090.590	-31,85%
EXCEDENTE NO OPERACIONAL		17.089.476	2.384.752	14.704.724	616,61%
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		17.089.476	2.384.752	14.704.724	616,61%
RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 17.089.476	\$ 2.384.752	\$ 14.704.724	616,61%

JOSE RAUL MOLINA AGATON
Representante Legal
C.C 19.266.947

MILENA TORRES SANDOVAL
CONTADOR T-P No 220380-T

MARIO MONTEJO
FISCAL
T.P. No 12092-T

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE MESITAS DE CABALLERO

NIT 800.080.398-1

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2023 Y 2022

(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

Flujos de efectivo por las actividades de operación:

Resultado del ejercicio

Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto previsto por las actividades de Operación:

Depreciación

Amortización de Intangibles

Cambios en activos y pasivos

Aumento deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Disminución de Inventarios

Aumento Anticipo sobre convenios y acuerdos

Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar

Disminución Provision y beneficios a los empleados

Retención en la fuente e impuestos

Flujos de efectivo por las actividades de Inversión

Adquisición de propiedad, planta y equipo

Inversiones temporales

Disminución neta, aumento neto en efectivo y equivalentes de efectivo

Efectivo y equivalentes al comienzo del año

Efectivo y equivalentes del efectivo al final del año

2023	2022	Variación \$	%
\$ 3.591.576	\$ 2.384.752	\$ 1.206.824	33,60%
1.110.768	1.110.768	0	0,00%
219.770	-580.785	800.555	0,00%
		0	0,00%
-38.539.063	1.562.334	-40.101.397	104,05%
0	0	0	0,00%
24.582.186	14.965.898	9.616.288	39,12%
4.488.689	-3.291.210	7.779.899	173,32%
1.312.513	962.599	349.914	26,66%
119.935	-109.579	229.514	191,37%
		0	
0	0	0	0,00%
20.000.000	0	20.000.000	100,00%
16.886.374	17.004.777	-118.403	-0,70%
32.673.745	15.668.968	17.004.777	52,04%
\$ 49.560.119	\$ 32.673.745	\$ 16.886.374	34,07%

JOSE RAUL MOLINA AGATON

Representante Legal

C.C 19.266.947

MILENA TORRES SANDOVAL
CONTADOR T-P No 220380-T

MARIO MONTEJO

FISCAL

T.P 12092-T

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE MESITAS DE CABALLERO

NIT 800.080.398-1

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	IMPACTOS DE TRANSICIÓN	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS ACUMULADOS	SUPERAVIT DE CAPITAL	TOTAL PATRIMONIO
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	\$ 281.149.329	\$ 3.168.686	\$ 0	\$ 0	\$ 33.428.850	\$ 1.977.564	\$ 60.380.395	\$ 32.062.306	\$ 412.167.130
DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS	0	0	0	0	0	-1.977.564	1.977.564		0
AJUSTE A IMPACTOS	0	0	0	0	0	0	0		0
RESULTADO DEL EJERCICIO 2022	0	0	0	0	0	2.384.752	0		2.384.752
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0	0	0	0	0	0	0		0
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	\$ 281.149.329	\$ 3.168.686	\$ 0	\$ 0	\$ 33.428.850	\$ 2.384.752	\$ 62.357.959	\$ 32.062.306	\$ 414.551.882
DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS	0	0	0	0	0	-2.384.752	2.384.752		0
AJUSTE A IMPACTOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO 2023	0	0	0	0	0	17.089.476	0	0	17.089.476
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	\$ 281.149.329	\$ 3.168.686	\$ 0	\$ 0	\$ 33.428.850	\$ 17.089.476	\$ 64.742.711	\$ 32.062.306	\$ 431.641.358

JOSE RAUL MOLINA AGATON
Representante Legal
C.C 19.266.947

MILENA TORRES SANDOVAL
CONTADOR T-P No 220380-T

MARIO MONTEJO
FISCAL
T.P 12092-T

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

ACTIVO

NOTA 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	%
CUENTAS CORRIENTES	\$ 49.560.119	\$ 32.673.745	\$ 16.886.374	51,68%
Banco Agrario Cuenta de Ahorro 431073008256	16.384.848	15.357.056	1.027.792	6,69%
Banco Agrario Cuenta de Ahorro 431073008	25	25	0	0,00%
Banco Agrario Cuenta Corriente 031070011866	33.175.246	17.316.664	15.858.582	91,58%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$ 49.560.119	\$ 32.673.745	\$ 16.886.374	51,68%

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 Corriente No.031070011866 (cuenta para la operación de la organización, Cuenta de ahorros No. 431073008256 (cuenta destinada para el costo medio) y la cuenta de ahorros No. 431073008.

NOTA NÚMERO 2: INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

	Saldo a 31 de Dic de 2023	Saldo a 31 de Dic de 2022	Variación	%
DEPOSITOS E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 0	\$ 20.000.000	-\$ 20.000.000	-100,00%
Certificado CDT	0	20.000.000	-\$ 20.000.000	-100,00%

Las Inversiones e instrumentos derivados reflejaba el valor de la inversión en un CDT en el banco Agrario No 310700201020, Para el año 2023 se realizó retiro para pagos programa agua mi vereda, mientras realizaban los desembolsos y de esta

manera tener flujo de caja. Una vez se reciba la plata por parte de Empresas públicas de Cundinamarca.

NOTA NÚMERO 3: DEUDORES Y OTROS 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	%
DEUDORES	\$ 57.141.554	\$ 18.602.491	\$ 38.539.063	207,17%
CONVENIOS ALCALDIA	1.408.350	1.219.193	189.157	15,51%
SERVICIOS PÚBLICOS	26.900.704	17.383.298	9.517.406	54,75%
CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR	-175.000	0	-175.000	-100,00%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	29.007.500	0	29.007.500	100,00%

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

Las cuentas por cobrar Subsidios corresponden al valor asumido por la alcaldía, beneficiando los Estratos 1,2 y 3 cuyo compromiso de pago es inferior a noventa (90) días.

De igual forma sucede con las cuentas por cobrar por subsidio en razón a que es un beneficio para los Estratos 1,2 y 3, valor asumido mes a mes por la Alcaldía.

Las consignaciones por identificar corresponden a partidas consignadas por un tercero y a la cual no se reconoce el origen.

Otras cuentas por cobrar hacen referencia a los valores pendientes por recibir por parte del programa Agua mi vereda del contrato suscrito por valor de \$41.000.000 suscrito el día entre la gobernación de Cundinamarca y el acueducto.

NOTA NÚMERO 4: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	Saldo a 31 de Dic de 2023	Saldo a 31 de Dic de 2022	Variación	%
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	370.457.818	\$ 371.568.586	-\$ 1.110.768	-0,30%
TERRENOS URBANOS	28.831.475	28.831.475	0	0,00%
EDIFICIOS	55.425.173	55.425.173	0	0,00%
PLANTA, DUCTOS Y TUNELES	74.153.054	74.153.054	0	0,00%
REDES, LINEAS Y CABLES	102.892.909	102.892.909	0	0,00%
MUEBLES Y ENSERES	5.162.536	5.162.536	0	0,00%
EQUIPO DE COMPUTO	8.728.775	8.728.775	0	0,00%
EQUIPO DE LABORATORIO	1.400.000	1.400.000	0	0,00%
TANQUES DE ALMACENAMIENTO	106.000.000	106.000.000	0	0,00%
DEPRECIACION ACUMULADA	-12.136.104	-11.025.336	-1.110.768	10,07%

La propiedad, planta y equipo, presenta los bienes tangibles adquiridos y/o construidos a su costo histórico, menos la depreciación y la pérdida 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.

NOTA NÚMERO 5: OTROS ACTIVOS

	Saldo a 31 de Dic de 2023	Saldo a 31 de Dic de 2022	Variación	%
OTROS ACTIVOS	\$ 947.750	\$ 1.167.520	-\$ 219.770	-18,82%
POLIZA SEGURO ACTIVOS	947.750	1.167.520	-219.770	-18,82%

La Asociación de Usuarios del acueducto Mesitas del caballero, tiene incluido en otros activos lo seguros: que corresponde a la alícuota por amortización de los seguros generales que amparan los bienes de la Asociación, esta póliza con número 3955 fue contratada en el mes de Mayo de 2023 a Axa Colpatria seguro S.A. bajo la modalidad multiriesgo PYME segur serv 2019 y una duración 12 meses.

PASIVO

NOTA NÚMERO 6: CUENTAS POR PAGAR

- Las cuentas por pagar pendientes es lo correspondiente a:

TERCERO	CONCEPTO	VALOR
LESLIE GARCIA	HONORARIOS	2.100.000
MILENA TORRES	CONTADOR	1.160.000
ADRIANA CARDENAS	ASESORA SUI	1.500.000
ANALQUIM LTDA	HONORARIOS	197.100
JUAN RAMON CORTES	COMPRAS	535.500
SALUD Y PENSION	SEGURIDAD SOCIAL	35.106
RETENCION EN LA FUENTE	DIAN	298769
VALOR TOTAL		5.826.475

NOTA NÚMERO 7: BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

	Saldo a 31 de Dic de 2023	Saldo a 31 de Dic de 2022	Variación	%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 3.803.492	\$ 3.650.979	\$ 152.513	4,18%
CESANTÍAS	2.762.212	2.280.288	481.924	21,13%
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	331.465	273.630	57.835	21,14%
VACACIONES	709.815	1.097.061	-387.246	-35,30%

Los beneficios a empleados corresponde a todas las retribuciones que de acuerdo a las normas legales, la empresa debe proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios prestados, estos beneficios son de corto y largo plazo y por terminación de vínculo laboral o contractual, constituyéndose en un pasivo real consolidado a 31 de Diciembre del 2023.

NOTA NÚMERO 8: OTROS PASIVOS

	Saldo a 31 de Dic de 2023	Saldo a 31 de Dic de 2022	Variación	%
OTROS PASIVOS	\$ 36.835.916	\$ 24.591.629	\$ 12.244.287	49,79%
ANTICIPO USUARIOS	35.543.337	24.186.529	11.356.808	46,96%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	269.100	405.100	-136.000	-33,57%
OTROS AVANCES Y ACUERDOS	1.023.479	0	1.023.479	100,00%

Los avances y anticipos recibidos son los recursos recibidos en administración corresponden al registro de aportes por concepto de convenios y/o contratos interadministrativos, por otros ingresos recibidos por anticipado por parte de los usuarios:

Anticipo de Usuarios corresponde al valor del costo medio de inversión pendiente por ejecutar.

Otros avances y acuerdo corresponden al valor faltante por ejecutar del programa agua mi vereda, concepto destinado para cubrir las estampillas que se descuentan en el mismo programa.

PATRIMONIO

NOTA NÚMERO 9: PATRIMONIO

	Saldo a 31 de Dic de 2023	Saldo a 31 de Dic de 2022	Variación	%
PATRIMONIO	\$ 431.641.358	\$ 414.551.882	\$ 17.089.476	4,12%
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	381.123.032	378.738.280	2.384.752	0,63%
IMPACTO Y TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF	33.428.850	33.428.850	0	0,00%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	17.089.476	2.384.752	14.704.724	616,61%

Los Estados Financieros dentro del patrimonio institucional para la vigencia Diciembre 2023 reflejan superávit, por un aumento en el ingreso.

INGRESOS

NOTA NÚMERO 10: INGRESO VENTA DE SERVICIOS ACUEDUCTO

OPERACIONALES	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022	Variación \$	%
VENTA DE SERVICIOS ACUEDUCTO	\$ 195.180.993	\$ 134.522.571	\$ 60.658.422	45,09%
CARGO FIJO	\$ 34.850.800	\$ 31.156.100	3.694.700	11,86%
CONSUMO BÁSICO	\$ 49.484.385	\$ 38.168.208	11.316.177	29,65%
CONSUMO COMPLEMENTARIO	\$ 27.689.401	\$ 17.098.168	10.591.233	61,94%
CONSUMO Suntuario	\$ 18.844.407	\$ 10.640.517	8.203.890	77,10%
MATRÍCULA	\$ 34.800.000	\$ 32.725.578	2.074.422	6,34%
INSTALACION MEDIDORES	\$ 25.822.000	\$ 3.624.000	22.198.000	612,53%
INSTALACION CAJILLAS	\$ 3.690.000	\$ 1.110.000	2.580.000	232,43%

Los ingresos primarios corresponden a la causación de los servicios prestados por la Asociación, los cuales se registran como Cuenta por Cobrar en razón a que su pago es vencido, estos ingresos se conforman por:

- Cargo Fijo Estrato 1,2 ,3 y 4
- Cargo Fijo Comercial y estrato 5
- Consumo Básico: hasta los 13m³ de consumo de agua.
- Consumo Complementario: de 14 m³ a 40 m³ de consumo de agua
- Consumo suntuario: 40 m³ hacia adelante.

NOTA NÚMERO 11: OTROS INGRESOS

	Saldo a 31 de Dic de 2023	Saldo a 31 de Dic de 2022	Variación	%
OTROS INGRESOS	\$ 4.068.440	\$ 3.948.261	\$ 120.179	3,04%
INTERESES FINANCIEROS	1.468.984	637.307	\$ 831.677	130,50%
DONACIONES	100.000	1.212.000	-\$ 1.112.000	-91,75%
MULTA DE ASAMBLEA	1.235.200	1.265.400	-\$ 30.200	100,00%
RECUPERACIONES	920	2.954	-\$ 2.034	-68,86%
INTERES MORA	1.263.336	830.600	\$ 432.736	52,10%

Los ingresos financieros corresponden a los ingresos generados por intereses por Depósitos en CDT y en cuentas de ahorro.

Los ingresos extraordinarios corresponden a los ingresos generados por multas por la inasistencia a las asambleas, alquiler salón sede principal, intereses por mora de los usuarios, además por las donaciones realizadas por los usuarios para el Costo Medio de Inversión el cual fue autorizado su recaudo en la Asamblea Ordinaria.

GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

NOTA NÚMERO 12: GASTOS DE ADMINISTRACION: Representan los gastos que intervienen en la operación Administrativa de la Asociación:

GASTOS DE ADMINISTRACION	Saldo a 31 de Dic de 2023	Saldo a 31 de Dic de 2022	Variación	%
SUELDO Y SALARIOS	\$ 20.665.524	18.505.592	2.159.932	11,67%
SUELDO	14.883.267	12.832.733	2.050.534	15,98%
AUXILIO DE TRANSPORTE	1.584.161	1.320.138	264.023	100,00%
PRESTACIONES SOCIALES	3.748.096	3.752.721	-4.625	-0,12%
DOTACIÓN PERSONAL	450.000	400.000	50.000	12,50%
BONIFICACIONES	0	200.000	-200.000	-100,00%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 1.889.978	\$ 1.638.875	251.103	15,32%
PENSION	1.889.978	1.638.875	251.103	15,32%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 3.122.828	\$ 2.701.975	420.853	15,58%
SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	3.122.828	2.701.975	420.853	15,58%
SERVICIOS	\$ 31.264.600	\$ 29.559.900	1.704.700	5,77%
HONORARIOS REPRESENTANTE	13.920.000	12.000.000	1.920.000	16,00%
HONORARIOS CONTADOR	13.920.000	13.000.000	920.000	7,08%
HONORARIOS ASESORIA SUI	3.000.000	4.000.000	-1.000.000	-25,00%
OTRAS ASESORIAS TECNICAS	424.600	559.900	-135.300	-24,17%
MATENIMIENTO EQUIPO DE OFICINA	1.585.446	2.642.640	-1.057.194	-40,01%
SERVICIOS PÚBLICOS	1.673.872	1.612.618	61.254	3,80%
ENERGÍA, TELEFONO, ACUEDUC, INTERNET	1.673.872	1.612.618	61.254	3,80%
GASTOS DIVERSOS	11.275.769	9.290.501	1.985.268	21,37%
SEGUROS GENERALES	2.650.849	2.046.140	604.709	29,55%
SERVICIO ASEO Y CAFETERÍA	2.072.424	1.803.800	268.624	14,89%
ÚTILES Y PAPELERÍA	1.241.350	903.700	337.650	37,36%
GASTOS BANCARIOS	0	983.459	-983.459	-100,00%
DEPRECIACIÓN	1.110.768	1.110.768	0	0,00%
OTROS GASTOS MENORES	4.200.378	2.442.634	1.757.744	0,00%
GASTOS LEGALES	334.400	722.368	-387.968	-53,71%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 71.812.417	\$ 66.674.469	\$ 5.137.948	7,71%

NOTA NÚMERO 13: OTROS GASTOS

OTROS GASTOS	Saldo a 31 de Dic de 2023	Saldo a 31 de Dic de 2022	Variación	%
TOTAL OTROS GASTOS	4.301.091	3.423.853	877.238	25,62%
OTROS GASTOS DIVERSOS	2.333.263	3.423.853	-1.090.590	-31,85%
IMPUESTO PREDIAL	733.235	705.253	27.982	3,97%
GMF	0	595.629	-595.629	-100,00%
OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1.600.028	2.122.971	-522.943	-24,63%
FINANCIEROS	1.967.828	0	1.967.828	100%
GASTOS FINANCIEROS	1.025.000	0	1.025.000	100%
GRAVAMEN MOVIMIENTOS FINANCIEROS	940.428	0	940.428	100%
IMPUESTO DE TIMBRE	2.400	0	2.400	100%

Los otros gastos Financieros registran los conceptos de intereses financieros, los otros gastos diversos corresponde a gravámenes a los movimientos financieros, impuesto predial, los otros impuestos y contribuciones corresponde a pagos realizados a la superintendencia de servicios públicos,, contribución especial a la Comisión de regulación de agua potable y Saneamiento CRAC.

Otros impuestos y contribuciones corresponden a contribuciones a la S.S.P.D , Car Recaudo Ambiental e impuestos asumidos.

NOTA NÚMERO 14: 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.

	Saldo a 31 de Dic de 2023	Saldo a 31 de Dic de 2022	Variación	%
MANO DE OBRA DIRECTA	23.044.560	39.876.404	-16.831.844	-42,21%
SUÉLDOS Y SALARIOS	14.826.908	32.378.910	-17.552.002	-54,21%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.733.400	3.232.800	500.600	15,49%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	696.200	600.000	96.200	16,03%
PRESTACIONES SOCIALES	3.338.052	3.264.694	73.358	2,25%
DOTACIONES	450.000	400.000	50.000	12,50%

NOTA NÚMERO 15: COSTOS INDIRECTOS

DETALLE DEL RUBRO MATERIALES Y COSTOS GENERALES

Cajillas	3.300.000
Contadores	23.191.518
Cloro	6.998.062
Sulfato	2.788.200
Cal	309.400
Reactivos PH	126.737
ALUMINIO	1.703.250
Rodamiento Moto	3.981.600
Transporte	1.589.000
Materiales Varios	10.664.327
Iva Descontable	5.374.954
Energia	404.110
Mano de Obra	11.415.767
Fondo de Solidaridad	8.435.589
Señalización	640.000
Análisis De Aguas	2.079.375
TOTALES	83.001.889

Certificación de los Estados Financieros

1 de Febrero de 2024

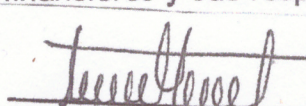
A los señores Miembros de la Asamblea General de Accionistas / Junta de Socios
ACUEDUCTO MESITAS DE CABALLERO DE ANOLAIMA, CUNDINAMARCA

Los suscritos representante legal y contador de ACUEDUCTO MESITAS DE CABALLERO, 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.


JOSE RAUL MOLINA AGATON
Representante Legal C.C 19.266.947

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.


MILENA TORRES SANDOVAL
CONTADOR T-P No 220380-T