



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA
MUNICIPIO DE TENA
ACUEDUCTO AGUASIMAL
NIT. No. 808001659-9**

Tena, Febrero 21 de 2024

Señores:

Asociación de Suscriptores acueducto vereda Guasimal – AGUASIMAL ESP.

Att. Miembros de Junta Directiva.

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la Asociación de Suscriptores acueducto vereda Guasimal – AGUASIMAL ESP.

CERTIFICAMOS

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros, estado de situación financiera, el estado de resultado integral a 31 de diciembre de 2023, con sus respectivas notas que forman parte de las revelaciones y además se informa que:

- Los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
- La contabilidad se elaboro conforme al Marco Normativo para entidades de Gobierno.
- Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo de la entidad; y
- Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos

Dado a los 21 días del mes de febrero de 2024,

Cordialmente,

DIANA LORENA MALDONADO

Representante Legal

GINA PAOLA PANADERO NIÑO

Contador

TP. 302115-T

“El Agua es el alma de la tierra, Conservémosla sin agua no hay vida”



ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO VEREDA GUASIMAL AGUASIMAL E.S.P

NIT: 808.001.659 - 9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2023 y 2022

(Expresado en pesos Colombianos)

	Nota	Diciembre 2023	Diciembre 2022	Variación	%
ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	3	167.180.958	537.438.254	-370.257.296	-69%
Deudores Comerciales por Cobrar	4	13.285.900	10.779.100	2.506.800	23%
Elementos y accesorios	5	58.119.149	31.636.134	26.483.015	84%
Inversiones Financieras	6	51.884.201		51.884.201	100%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		290.470.208	579.853.488	-289.383.279	-50%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Propiedad Planta y Equipo	7	610.926.406	174.606.074	436.320.332	250%
Propiedades de Inversion		6.396.000	5.310.000	1.086.000	20%
Activos Intangibles (Servidumbres)	8	5.612.480	3.906.200	1.706.280	44%
Venta o para distribuir		908.775	0	908.775	100%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		623.843.661	183.822.274	440.021.387	239%
TOTAL ACTIVO		914.313.869	763.675.762	150.638.107	20%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Pasivo por impuestos y acreedores	9	5.397.940	4.192.196	1.205.744	29%
Beneficios a los Empleados	10	10.801.318	8.561.527	2.239.791	26%
TOTAL PASIVO		16.199.258	12.753.723	3.445.535	27%
PATRIMONIO					
Capital Social	11	512.708.091	205.417.017	307.291.074	150%
Reserva para Reforestación y Redes	12	61.917.759	61.645.159	272.600	0%
Excedentes acumulados	11	183.582.188	405.653.320	-222.071.132	-55%
Superavit por Valorizaciones	13	115.560.786	0	115.560.786	100%
Resultado Consolidado del Ejercicio	11	24.345.786	78.206.543	-53.860.757	-69%
TOTAL PATRIMONIO		898.114.610	750.922.039	147.192.571	20%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		914.313.868	763.675.762	150.638.106	20%

DIANA LORENA MALDONADO ROBLES

Representante Legal
C.C. 20989722

GINA PAOLA PANADERO NIÑO

Contador
T.P. 302115 - T



ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO VEREDA GUASIMAL AGUASIMAL E.S.P

NIT: 808.001.659 - 9

ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCION DEL GASTO 1 de Enero de 2023 hasta 31 Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre 2022 (Expresado en pesos Colombianos)

	Nota	Diciembre 2023	Diciembre 2022	Variación	%
INGRESO OPERACIONALES					
Servicio Acueducto - Cargo Básico		143.621.100	130.804.201	12.816.899	10%
Servicio Acueducto - Consumo		169.957.750	171.724.237	-1.766.487	-1%
Servicio de Conexión y Medidores		15.677.585	20.136.573	-4.458.988	-22%
INGRESOS DE OPERACIÓN	14	329.256.435	322.665.011	6.591.424	2%
COSTOS OPERACIONALES					
Servicios Personales (Nomina)	16	51.013.149	44.544.425	6.468.724	15%
Gastos generales	16	16.923.358	5.798.843	11.124.515	192%
Depreciones	16	22.597.200	22.597.200	0	0%
Mantenimiento y Reparacion de Redes	16	23.981.165	3.972.333	20.008.832	504%
Materiales y otros costos de operación	16	58.801.886	26.808.988	31.992.898	119%
TOTAL COSTOS OPERACIONALES		173.316.757,42	103.721.789	69.594.968	67%
UTILIDAD OPERACIONAL		155.939.678	218.943.222	(63.003.544)	-29%
GASTOS ADMINISTRATIVOS					
Sueldos y Salarios	17	54.766.953	25.922.012	28.844.941	111%
Contribuciones efectivas	17	9.342.338	3.957.394	5.384.944	136%
Aportes sobre la nomina	17	1.916.100	898.780	1.017.320	113%
Gastos Generales	17	74.240.836	66.298.053	7.942.783	12%
Impuestos contribuciones y Tasas	17	272.305	51.569.450	-51.297.145	-99%
Depreciacion acumulada	17	4.925.654	799.498	4.126.156	516%
Otros gastos	17	2.565.363	2.320	2.563.043	110476%
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		148.029.548,88	149.447.507	(1.417.958)	-1%
Otros Ingresos	15	16.435.658	8.710.828	7.724.830	89%
RESULTADOS EJERCIO OPERACIONAL		24.345.787	78.206.543	(53.860.756)	-69%
INGRESO PERIODOS ANTERIORES					
RESULTADO DEL EJECICIO CONSOLIDADO		24.345.787	78.206.543	(53.860.756)	-69%

DIANA LORENA MALDONADO ROBLES
Representante Legal
C.C. 20989722

GINA PAOLA PANADERO NIÑO
Contador
T.P. 302115-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
1 de Enero de 2023 hasta 31 Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre 2022
(Expresado en pesos Colombianos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.1 Entidad que informa

La Asociación es una entidad autónoma de carácter privado y sin ánimo de lucro que se constituye como Asociación y se denomina ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO VEREDA GUASIMAL AGUASIMAL E.S.P y puede identificarse en sus actuaciones también bajo la sigla "AGUASIMAL"; se encuentra ubicada en la vereda Guasimal del Municipio de Tena, Cundinamarca.

AGUASIMAL es una Entidad legalmente formada, con patrimonio autónomo, registrada en Cámara de Comercio bajo el numero 884 del libro de Entidades sin Animo de lucro, el 28 de octubre del 1999, Identificada con el Nit: 808.001.659 - 9.

La Asociación esta sometida en su funcionamiento a la vigilancia oficial por intermedio de la Superintendencia de Servicios Públicos.

Se presenta Estados Financieros de la vigencia fiscal comprendida entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2023.

2. Bases de elaboración y políticas contables

2.1 Los estados financieros de la Asociación de Suscriptores Acueducto Vereda Guasimal Aguasimal E.S.P., han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las Pequeñas y Mediana Entidades (IFRS, por sus siglas en ingles, para las PYMES) emitida por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB, por sus siglas en ingles) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2706 del 27 de diciembre del 2012 y el Decreto Único Reglamentario - DUR -2420 del 2014. Estos se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la persona jurídica y han sido preparados sobre la base del costo histórico.

2.2 En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

2.3 La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. La asociación prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de acumulación (o devengo)

2.4 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.

2.5 En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

2.6 Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. El costo histórico incluye el precio de adquisición, impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas, además los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El registro de adquisición del activo estará supeditado, en primera instancia al valor de dicha adquisición si supera los 60 UVT, si su valor no supera este, serán llevados contablemente, directamente al gasto en el periodo en el cual se adquieran.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, como costos del ejercicio en el que se incurren. La vida útil estimada de las propiedades planta y equipo se deberán revisar periódicamente para determinar que el método y periodo de depreciación corresponden a los beneficios económicos que de estas propiedades se ha previsto.

2.7 La depreciación de estos activos comienza cuando los mismos están listos para su uso previsto. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los activos se calcula por el método de línea recta, mediante la distribución del costo de adquisición menos el valor residual estimado en meses, teniendo en cuenta el uso al que sea sometido el bien, especificaciones técnicas de acuerdo a lo que informe el proveedor y el nivel de obsolescencia técnica que observe el bien, las cuales son revisadas periódicamente según el siguiente detalle:

Edificios 30 años, Equipo de Oficina y Maquinarias y equipos y redes del acueducto a 10 años, Equipo de Computación y Comunicación, 3 años. Los activos fijos que estén dentro de las 50 UVT se deprecian en el mismo año de adquiridos. Activos de menores cuantías y aquellos que no cumplen con la expectativa de vida se llevan directamente al gasto. Los gastos de mantenimiento se cargan a los resultados del año a medida que se causan.

2.8 Sistema Contable, presentación y aplicación: Para los registros contables y para la presentación de estos Estados Financieros la entidad aplica los principios de Contabilidad generalmente aceptados en Colombia, que son prescritos por disposiciones legales. A continuación, se describen las principales políticas y prácticas que la Asociación de Suscriptores Acueducto Vereda Guasimal Aguasimal E.S.P, ha adoptado en concordancia con lo anterior. La contabilidad y los estados financieros se elaboran conforme al plan único de cuentas establecido para todas las personas naturales y jurídicas obligadas a llevar contabilidad de acuerdo a lo dispuesto en el código de comercio.

2.8.1 **Inventario:** Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El costo se determina usando el método de promedio ponderado.

2.8.2 **El efectivo y equivalentes de efectivo:** incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

2.8.3 **Deudores – cuentas por cobrar:** Representan los saldos correspondientes al cargo básico, exceso, multas, reconexión, cuota créditos y/o servicios decretados por la Asamblea y no pagadas por los Asociados en la fecha del estado de situación financiera. No están respaldadas por títulos valores, ni son negociables en el mercado, pero prestan mérito ejecutivo ante las autoridades competentes mediante certificación del administrador o representante legal sobre su exigibilidad.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
1 de Enero de 2023 hasta 31 Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre 2022
(Expresado en pesos Colombianos)

2.8.4 Obligaciones y Cuentas por Pagar: Las cuentas y documentos por pagar representan las obligaciones a cargo de la entidad, originadas en bienes o servicios recibidos, se reconocen inicialmente al precio de la transacción.

2.8.5 Reconocimiento de Ingresos: Se reconocen 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. AGUASIMAL concentra su actividad en la prestación de servicios de captación y distribución de agua, atendiendo clientes finales e industriales.

Los precios son pactados previamente por decisiones de la Junta Directiva en concordancia por lo expuesto en la Asamblea General; el ingreso se entiende realizado cuando se entrega el agua canalizada a través de la red de distribución, los ingresos originados por el servicio son reconocidos en el mes siguiente al servicio es entregado o prestado. La entidad presenta por separado, los ingresos por cada tipo de concepto y revelando adicionalmente las políticas y porcentajes de incremento utilizadas con respecto al año anterior.

2.8.6 Reconocimiento de costos y gastos: La Aguasimal reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Los sucesos que dan origen a estos son todos aquellos donde nace la obligación de pago, por la compra o prestación efectiva del servicios.

NOTA DE CARÁCTER ESPECIFICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DEL 2023

3. Efectivo y Equivalente al Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de las cuentas en caja general, caja menor y cuentas de ahorro en entidades Financieras y cooperativas, están sujetos a riesgo poco significativo de cambios en su valor razonable y son usados en la gestión de sus compromisos a corto plazo. Los saldos presentados en el estado financiero corresponden a los valores nominales de los respectivos extractos bancarios conciliados a 31 de diciembre de 2023, su variación significativa corresponde a lo ejecutado en el Plan de Inversión.

Efectivo y Equivalente del Efectivo	2023	2022	Variación	%
Caja General	0	0	0	0%
Caja Menor	0	0	0	0%
Banco Agrario de Colombia Cta. Aho 000089-2	60.257.951	219.199.184	-158.941.233	-73%
Cooperativa APV - Cta. Ahorros 22020-0098 Reserva	11.412.670	55.591.334	-44.178.664	-79%
Cooperativa APV Cta. Ahorro 22020-3868 Recaudo	94.839.329	262.275.197	-167.435.868	-64%
Aportes sector solidario (AVP)	671.008	372.540	298.468	80%
Total Efectivo o Equivalente de Efectivo	167.180.958	537.438.255	-370.257.297	-69%

4. Cuentas Comerciales por Cobrar

Las cuentas por cobrar deberán cumplir con la definición de Activos financiero. Por esta razón las cuentas por cobrar se contabilizarán de acuerdo con lo establecido en la Sección 11 (Párrafos 11.8 a 11.10). Aplica a todas las transacciones por la prestación de servicios públicos domiciliarios a los suscriptores de "AGUASIMAL" - Esta compuesta por los valores facturados por concepto de suministro de agua potable, reconexiones e instalaciones.

Esta compuesta por los valores facturados por concepto de suministro de agua potable, reconexiones e instalaciones, la variación de la cartera es mayor a la del periodo anterior con un aumento del 23%, lo anterior debido algunos suscriptores clasificados como industriales que no realizaron el pago y esto incrementa considerable la cartera.

Para la vigencia 2023 no se realizó castigo de cartera.

Cuentas Comerciales por Cobrar (Deudores)	2023	2022	Variación	%
Servicios de Acueducto	13.285.900	10.779.100	2.506.800	23%
Total Cuentas Comerciales por Cobrar	13.285.900	10.779.100	2.506.800	23%

5. Elementos y Accesorios de Acueducto

Se reconocerán como inventarios, los bienes adquiridos, los que se encuentren en proceso de transformación y los producidos, que se tengan con la intención de: A) Comercializar en el curso normal de la operación o, B) Transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios así como aquellos usados que tengan el potencial de generar un beneficio económico futuro para la Empresa.

Son los materiales y accesorios que el acueducto "Aguasimal" mantiene en inventario, para uso normal de las redes propias del acueducto.

Elementos y Accesorios de Acueducto	2023	2022	Variación	%
Elementos y Accesorios de Acueducto	58.119.149	31.636.134	26.483.015	84%
Total Inventario de Materiales	58.119.149	31.636.134	26.483.015	84%

6. Inversiones Financieras

Corresponden a un Título Valor emitido por una entidad financiera conocido como Certificado de deposito a termino fijo (CDT) Se realizó apertura al CDT de la cuenta "reserva" con la Cooperativa AVP en el mes de abril de 2023 por un plazo de un año.

Inversiones Financieras	2023	2022	Variación	%
Inversiones Financieras a Largo Plazo	51.884.201	0	51.884.201	100%

7. Propiedad Planta y Equipo

Se clasifican como "Propiedad, planta y equipos" o simplemente "Activos fijos" aquellos activos tangibles que posee la Asociación, para su uso en el suministro de servicios o para fines administrativos, y que se espera que duren más de un periodo económico.



ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO VEREDA GUASIMAL AGUASIMAL E.S.P -
NIT: 808.001.659 - 9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 de Enero de 2023 hasta 31 Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre 2022

(Expresado en pesos Colombianos)

Las propiedades, planta y equipo comprenden terrenos y edificios; maquinaria; vehículos; muebles y enseres; equipo de oficina (incluyendo equipos de comunicación y cómputo); plantas, ductos y túneles; redes, líneas y cables; entre otros.

Un activo fijo sólo se reconocerá como activo si, y sólo si: sea probable que se obtengan beneficios económicos futuros derivados del mismo, que el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad, y que tenga una vida útil de a lo menos tres años

Propiedades, Planta y Equipo, Bruto	Costo Histórico	Depreciación Acumulada	Depreciación del período 2023	Avaluo 2023	Saldo en Libros
Terrenos	55.000.000	0	0	31.776.000	86.776.000
Planta de Tratamiento y Ductos	315.436.595	-139.249.356	-5.000.000	0	171.187.239
Desarenador				9.223.627	9.223.627
Tanques de Almacenamiento	206.338.312	-40.327.572	-11.376.000	0	154.634.740
Equipo de Fugas y de Laboratorio	17.163.281	-3.828.000	-1.440.000	0	11.895.281
Redes de distribución	50.000.000		-4.781.200	50.000.000	95.218.800
Nueva Red (Betulia Baja)	7.163.110	0	0	0	7.163.110
Camaras de quiebre				22.854.879	22.854.879
Muebles y Enseres	61.301.007	-10.110.624	-4.666.508	0	46.523.785
Equipo de Computo e impresión	14.928.742	-9.220.741	-259.056	0	5.448.945
Total Propiedades, Planta y Equipo	727.331.047	-202.736.293	-27.522.854	113.854.506	610.926.406

El Terreno: es el Lote comprado para la instalación de tanques almacenadores de agua aprobado por Asamblea General, esta contabilizado por su precio de compra en el 2015, se encuentra legalizada su escritura con impuestos al día.

Planta de Tratamiento y Ductos: su valor en libros corresponde a los costos incurridos en la instalación y adecuación, su vida útil esta restante estimada en 6 Años, se deprecia en línea recta.

Para la vigencia 2023 se realizo un avaluo comercial de las propiedades de la entidad, se incluye Desarenador, Camaras de quiebre, se separa las redes de distribución de Plantas de Tratamiento y Ductos, se realizara una proyeccion para ser incluidos los valores en el Activo a 3 años.

Su variacion corresponde al Avaluo comercial y a la ejecucion del Plan de inversion donde se aumenta la Propiedad Planta y Equipo.

Los demás ítem de Propiedad Planta y equipo están expresados por valor de adquisición o el valor de costo, y su depreciación se realiza en línea recta.

8. Intangibles

Se reconocerán como Activos Intangibles los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física sobre los cuales la empresa tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

La Servidumbre: fue adquirida en el 2018, para la instalación de tanques de reserva de agua, se legalizo la escritura en la notaria de la Mesa, el valor en libros corresponde al valor de adquisición con el ajuste realizado por el avaluo comercial, su vida útil es indefinida.

Activos Intangibles	2023	2022	Variación	%
Servidumbre	5.612.480	3.906.200	1.706.280	0%
Total Intangibles	5.612.480	3.906.200	1.706.280	44%

9. Cuentas por Pagar

Corresponden a las obligaciones adquiridas por el Acueducto Aguasimal con tercero, originados en el desarrollo de sus actividades como la seguridad social, la retención en la fuente, anticipos recibidos por suscriptores por la prestación del servicio u otras acreencias que se puedan generar en virtud del cumplimiento de una norma legal, su saldo al finalizar el periodo es de:

Cuentas por Pagar	2023	2022	Variación	%
Retencion en la fuente	956.853	2.831.830	-1.874.977	-66%
Otros Acreedores	287.670	302.366	-14.696	-5%
Avances y anticipos recibidos	4.153.417	1.058.000	3.095.417	293%
Total Cuentas por Pagar	5.397.940	4.192.196	1.205.744	29%

10. Beneficios a los Empleados (Obligaciones Laborales)

Son los compromisos que la Empresa ha adquirido con sus trabajadores por los servicios prestados mediante un vinculo laboral establecido de acuerdo a la legislación laboral colombiana.

Los beneficios a empleados son todas las obligaciones pendientes de pago a los trabajadores al igual que los saldos provisionados de cesantías, intereses de cesantías, vacaciones y prima de servicios. El saldo a 31 de diciembre es el siguiente:

Beneficio a los Empleados (Obligaciones Laborales)	2023	2022	Variación	%
Cesantías	6.305.485	4.131.097	2.174.388	53%
Intereses Cesantías	689.882	495.732	194.150	39%
Vacaciones	3.805.951	3.934.698	-128.747	-3%
Total Cuentas por Pagar a Empleados	10.801.318	8.561.527	2.239.791	26%

11. Capital Fiscal

Representa el valor de los aportes otorgados y desembolsados para la creación de la asociación del acueducto "AGUSIMAL" prestadora de servicios públicos, de acuerdo con las disposiciones legales y Estatutarias. Incluidos los resultados acumulados.

Hay disminucion en las utilidades Acumuladas y aumento en el Capital Social ya que se ejecuto el Plan de Inversion aprobado por la Asamblea.

Capital Fiscal	2023	2022	Variación	%
Capital Social	512.708.092	205.417.017	307.291.075	150%



ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO VEREDA GUASIMAL AGUASIMAL E.S.P -
NIT: 808.001.659 - 9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 de Enero de 2023 hasta 31 Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre 2022

(Expresado en pesos Colombianos)

Utilidades Acumuladas	183.582.188	405.653.320	-222.071.132	-55%
Resultado del ejercicio	24.345.786	78.206.543	-53.860.757	-69%
Total Capital Fiscal	720.636.066	689.276.880	31.359.186	5%

12 Reservas

La Reserva para Reforestación y mantenimiento de redes, se incrementa todos los meses a través de la facturación, en donde cada suscriptor aporta el valor de \$1,000 con destino a este fondo con destinación específica. esto ha sido aprobado por la Asamblea que le dio su origen, Tiene su contrapartida respalda si valor en efectivo en la una cuenta separada (Coop AVP Cta. Ahorros 22020-0098 Reserva), en la cual re abona cada mes el valor recaudado en la facturación.

Reserva	2023	2022	Variación	%
Reserva para Reforestacion y redes	59.130.201	51.844.201	7.286.000	14%
Reserva para Bienes Muebles	2.787.558	9.800.958	-7.013.400	-72%
Total Reserva	61.917.759	61.645.159	-7.013.400	-11%

13 Superavit por Valorizaciones

La valorización hace referencia al incremento del valor de los activos con respecto a su valor registrado en libros, que se determina mediante avalúos técnicos, se realizo contrato de 2023 para la realizacion del avaluo comercial del sistema de acueducto con la finalidad de reconocer el valor real en libros.

Superavit por valorizaciones	2023	2022	Variación	%
Superavit por valorizaciones	115.560.786	0	115.560.786	100%
Total Valorizacion	115.560.786	0	115.560.786	100%

14. Ingresos Operacionales

Los ingresos obtenidos por Aguasimal en desarrollo de su función como prestadores de servicios públicos de acueducto comprende ítems entre los que se encuentra los facturados a los usuarios por consumo y cargo fijo, servicio de conexión, reconexión, los cuales son facturados por periodicidad mensual.

Ingresos Operacionales	2023	2022	Variación	%
Servicio Acueducto - Cargo Fijo	143.621.100	130.804.201	12.816.899	10%
Servicio Acueducto - Consumo	169.957.750	171.724.237	-1.766.487	-1%
Servicio de Conexión y Medidores	15.677.985	20.136.573	-4.458.988	-22%
Total Ingresos Operacionales	329.256.435	322.665.011	6.591.424	2%

15. Ingresos no Operacionales

Corresponde a los intereses sobre depósitos en instituciones financieras, intereses de mora por la prestación del servicio y sancion por inasistencia a las asambleas.

Ingresos No Operacionales	2023	2022	Variación	%
Rendimientos Financieros	7.456.910	1.402.761	6.054.149	432%
Intereses de deudores	2.794.748	2.851.717	-56.969	-2%
Aprovechamientos	0	4.456.350	-4.456.350	-100%
Multas Inasistencia Reunion	6.184.000	0	6.184.000	100%
Total Ingresos Operacionales	16.435.658	8.710.828	7.724.830	89%

Costos Operacionales

16. Costos de Nomina y Servicios Operacionales

El Costo es el gasto económico que representa la prestación del servicio, corresponde al esfuerzo económico que se debe realizar para lograr un objetivo operativo.

Los costos de nomina corresponde a los costo por beneficio a los 2 empleados de planta, con contrato laboral a termino fijo, hay un incremento en el mantenimiento y reparación de Redes por trabajos realizados de excavacion para instalacion de tuberia en diferentes sectores, construccion de cajas, al cierre del periodo los podemos discriminar así:

Costos de Operacionales	2023	2022	Variación	%
Servicios Personales (Nomina)	51.013.149	44.544.425	6.468.724	15%
Gastos Generales	16.923.358	5.798.843	11.124.515	192%
Depreciaciones	22.597.200	22.597.200	0	0%
Mantenimiento y reparacion de Redes	23.981.165	3.972.333	20.008.832	504%
Materiales y otros costos de operación	58.801.856	26.808.988	31.992.867	119%
Total Costos beneficio a empleados operativos	173.316.727	103.721.789	69.594.938	67%

Gastos Administrativos

Son todas las erogaciones en los beneficios por concepto de nómina Secretaria, Honorarios Contador, Asesorías, servicios técnicos, gastos generales, Renovación matrícula mercantil, Gastos de papelería y demás partidas necesarias para la administración del Acueducto "AGUASIMAL".

17. Gastos de Nomina y Servicios administrativos

Agrupar las cuentas que representa los gastos administrativos de personal, su aumento corresponde en el nombramiento de la Representante Legal.

Gastos por Salarios	2023	2022	Variación	%
Sueldos y Salarios	54.766.953	25.922.012	28.844.941	111%
Contribuciones Efectivas	9.342.338	3.957.394	5.384.944	136%



ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO VEREDA GUASIMAL AGUASIMAL E.S.P -
NIT: 808.001.659 - 9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 de Enero de 2023 hasta 31 Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre 2022

(Expresado en pesos Colombianos)

Aportes sobre la Nomina	1.916.100	898.780	1.017.320	113%
Gastos Generales	74.240.836	66.298.053	7.942.783	12%
Impuestos contribuciones y Tasas	272.305	51.569.450	-51.297.145	-99%
Depreciación Acumulada	4.925.654	799.498	4.126.156	516%
Otros Gastos	2.565.364	2.320	2.563.044	110476%
Total Gastos de Nomina	148.029.549	149.447.507	-1.417.958	-1%

18. Hechos Posteriores

Los presentes Estados Financieros son preparados para propósitos de presentación el 21 de Febrero de 2024 a la Junta Directiva, con el fin de obtener la autorización para presentar a la Asamblea General de Suscriptores. No se han presentado hechos relevantes después del cierre de los Estados Financieros, que afecten de manera significativa la situación financiera de AGUASIMAL

19 Informe sobre requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que la asociación ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas se llevan y se conservan debidamente, el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros; la asociación a cumplido con la presentado la declaración de Renta y los reportes de información exógena ante la Dian.

Por su amable atención, muchas gracias, dada a los 21 días del mes de febrero del 2024.

DIANA LORENA MALDONADO ROBLES

Representante Legal

C.C. 20989722

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

GINA PAOLA PANADERO NIÑO

Contador

T.P. 302115

ORIGINAL FIRMADO