

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO LA ENSILLADA
NIT 900.073.575-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

ACTIVO

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES \$ 68,659,650.00

Caja	\$ 40,000.00
Banco Agrario	\$ 15,619,650.00
Banco Agrario CDT	\$ 53,000,000.00

CUENTAS POR COBRAR \$ 3,585,120.00

Deudores Serv.Acueducto	\$ 3,696,000.00
Provision Deudores	\$ (110,880.00)

TOTAL ACTIVO CORRIENTE \$ 72,244,770.00

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO \$ 13,592,535.00

Tanques de almacenamiento	\$ 11,644,900.00
Redes de distribución	\$ 7,662,872.00
Depreciación	\$ (5,715,237.00)

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE \$ 13,592,535.00

TOTAL ACTIVO \$ 85,837,305.00

PASIVO

Otras Cuentas Por Pagar \$ 5,138,000.00

TOTAL PASIVO CORRIENTE \$ 5,138,000.00

TOTAL PASIVO \$ 5,138,000.00

PATRIMONIO \$ 80,699,305.00

Capital	\$ 37,546,497.00
Excedentes acumuladas	\$ 48,818,480.00
Excedente del ejercicio	\$ (5,665,672.00)

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO \$ 85,837,305.00



HECTOR MANUEL TORRES
C.C 4.183.464
Representante Legal



MARLEN CASTIBLANCO CASTELBLANCO
Contadora Pública
C.C 23.823.878
TP 162801-T

\$ 80,699,305.00 act - pas

\$ 85,837,305.00 pas + patr

\$ - diferencia

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO LA ENSILLADA
NIT 900.073.575-0
ESTADO DE RESULTADOS DE 01 DE ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2023

INGRESOS **\$ 13,973,584.00**

Servicio de acueducto	\$ 13,853,000.00
Intereses sobre depositos	\$ 120,584.00
Recuperaciones	\$ -

GASTOS GENERALES **\$ 19,639,256.00**

Gastos operacionales	\$ 19,560,856.00
Otros gastos	\$ 78,400.00

EXCEDENTE (PERDIDA) DEL EJERCICIO **\$ (5,665,672.00)**



HECTOR MANUEL TORRES
C.C 4,183,464
Representante Legal



MARLEN CASTIBLANCO CASTELBLANCO
Contadora Pública
C.C 23.823.878
TP 162801-T

3551000

3264000

3342000

3696000

13853000 total ingresos

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO “LA ENSILLADA”

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO “LA ENSILLADA”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2023

1. Ente económico

La Asociación de Suscriptores del Acueducto La Ensillada de la Vereda Carbonera, del Municipio de Nuevo Colón con Nit 900.073.575-0, con Personería Jurídica No. 000152 de 1987.

El objeto social de la asociación es la prestación del servicio de agua potable y sus fines específicos el de coordinar y promover las actividades relacionadas con el mantenimiento del acueducto, vinculando a los habitantes de las viviendas en el área que cubre éste, con el fin de que participen en el mantenimiento y operación del sistema. Promover la defensa y protección de los recursos naturales y cuencas hidrográficas. Comprometer a los asociados en la administración y fiscalización de la prestación del servicio.

Es una entidad sin ánimo de lucro, vigilada por la Gobernación de Boyacá, sus obligaciones tributarias son: impuesto de renta régimen especial, retención en la fuente e informante de exógena.

2. Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Asociación de Suscriptores del Acueducto La Ensillada aplica las normas establecidas mediante Decreto 2706 de 2012 el cual reglamenta la Ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo de la información financiera para microempresas grupo 3, que deben llevar una contabilidad simplificada y de acuerdo a esta normatividad la asociación debe presentar Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados o Actividades.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Asociación para las cuentas de Estado de Situación financiera y Estado de Actividades es el peso colombiano.

Bases de reconocimiento de ingresos, costos y gastos

La Asociación contabiliza sus ingresos, costos y gastos por el sistema de causación, reconociendo los ingresos, costos y gastos incurridos en cada vigencia, aunque no se haya hecho efectivo su recaudo o pago. Los ingresos de actividades ordinarias proceden de las cuotas causadas por el servicio de acueducto y la venta de puntos de agua. Los otros ingresos proceden de rendimientos financieros en la cuenta de ahorros.

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO “LA ENSILLADA”

3.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

CUENTA	2023
Caja	\$ 40.000
Banco Agrario	\$ 15.619.650
CDT	\$ 53.000.000

Este valor representa los recursos de mayor liquidez o disponibilidad inmediata dentro del activo corriente y son los saldos en la cuenta de ahorros que posee el acueducto en el Banco Agrario, soportados con los respectivos extractos y es manejada con dos firmas autorizadas la del presidente y el tesorero. Así como un CDT que no se redimió en diciembre 26, fecha en que vencía, por lo que se prorrogó automáticamente.

4.- CUENTAS POR COBRAR

CUENTA	2023
Servicio de acueducto	\$ 3.696.000
Provisión Cartera	\$ -110.880

Este valor representa los deudores del servicio de acueducto y se reconocen por el valor registrado en la factura o documento equivalente. Los saldos deudores son partidas corrientes que se espera sean canceladas en el primer trimestre del año 2024.

5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CUENTA	2023
Tanques de almacenamiento	\$ 11.644.900
Red de distribución	\$ 7.662.872
Depreciación	\$ -5.715.237

Las partidas de propiedad planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO “LA ENSILLADA”

6.-CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	2023
Comisiones, Honorarios	\$ 2.000.000
Sueldo Fontanero (2° , 3° y 4° trimestre 2022)	\$ 1.508.000
Liquidación prestaciones sociales fontanero	\$ 1.630.000

Los acreedores y otras cuentas por pagar representan obligaciones de la asociación que por lo general son exigibles a corto plazo. Hace referencia a dineros que se le adeudan al señor Miguel Ángel Hernández quien ejerce como fontanero del acueducto, por los conceptos discriminados en el anterior cuadro, así como los honorarios de la contadora.

7.-PATRIMONIO

CUENTA	2023
Capital	\$ 37.546.497
Excedentes Acumuladas	\$ 48.818.480
Excedentes del ejercicio	\$ -5.665.672

Hace referencia al activo neto de la asociación. Es el resultado de la sumatoria de los ingresos menos los gastos arrojando una pérdida de \$ 5.665.672 para 2023.

8.-INGRESOS

CUENTA	2023
Servicio de acueducto	\$ 13.853.000
Intereses sobre depósitos	\$ 120.584

Corresponde a los valores percibidos o causados como resultado de las actividades desarrolladas por la asociación en cumplimiento del objeto social mediante el pago del servicio de acueducto de las llaves para lo cual se está generando el cobro trimestral.

El valor de intereses hace referencia al rendimiento financiero que genera la cuenta de ahorros en el Banco Agrario.

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO "LA ENSILLADA"

9.-GASTOS

CUENTA	2023
Seguridad Social Fontanero 2023	\$ 1.776.100
Registro (cámara y cio)	\$ 759.200
Certificados Cámara de Comercio	\$ 7.200
Honorarios Contadora (vigencia 2022)	\$ 2.000.000
Sueldo y Liquidación Fontanero 2022	\$ 5.034.850
Sueldo Fontanero 2023	\$ 4.524.000
Actualización Página Web	\$ 70.000
Materiales (arreglos y mantenimiento red)	\$ 3.088.000
Comunicaciones y transporte	\$ 100.000
Papelería y fotocopias	\$ 100.000
Tasa por uso del agua vigencias 2019 a la 2022	\$ 1.101.506
Anticipo contrato Ingeniero Héctor Gómez	\$ 1.000.000
Gravamen Mto Financiero	\$ 78.400

Corresponde a los gastos generados por la Asociación, como resultado de los servicios demandados para su funcionamiento y mantenimiento durante el período comprendido entre Enero 01 a Diciembre 31 de 2023.

Estas notas forman parte integral de los Estados Financieros a Diciembre 31 de 2023.



MARLEN CASTIBLANCO C.

Contador Público

T.P. 162.801-T