

ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE OVEJAS

NIT. 811.042.660-3

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EN PESOS COLOMBIANOS

	VAR.	Años terminados el 31 de diciembre de	
		2023	2022
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes del efectivo (Nota 3)	-0.65%	72,126,456	72,596,712
Inversiones (Nota 4)	9.97%	28,346,085	25,776,451
Cuentas por cobrar (Nota 5)	16.54%	19,931,066	17,102,146
Inventarios (Nota 6)	-12.37%	4,032,051	4,601,181
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	3.63%	124,435,658	120,076,490
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por cobrar (Nota 5)		10,333,790	0
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (Nota 7)			
Construcciones en curso	0.00%	1,071,000	1,071,000
Terrenos	0.00%	5,000,000	5,000,000
Edificaciones	0.00%	85,271,526	85,271,526
Depreciación acumulada edificaciones	25.44%	-13,630,775	-10,866,699
Plantas y ductos	0.00%	18,146,155	18,146,155
Depreciación acumulada plantas y ductos	9.22%	-5,261,874	-4,817,586
Maquinaria y equipo	86.69%	26,109,767	13,985,441
Depreciación acumulada maquinaria y equipo	53.06%	-4,707,796	-3,075,863
Muebles y equipos de oficina	117.53%	10,290,617	4,730,620
Depreciación acumulada muebles y eq. Oficina	58.66%	-4,779,041	-3,012,201
Equipo de computo	0.00%	5,273,327	5,273,327
Depreciación acumulada equipos de computo	17.70%	-4,220,115	-3,585,447
Total Propiedades, planta y equipo	9.66%	118,562,791	108,120,273
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	19.22%	128,896,581	108,120,273
TOTAL ACTIVO	11.01%	253,332,239	228,196,763
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Pasivos por impuestos corrientes (Nota 8)	-100.00%	0	278,000
Acreedores comerciales y otras CxP (Nota 9)	70.21%	1,067,700	627,300
Beneficios a empleados y Seguridad Social (Nota 10)	10.00%	4,885,784	4,441,457
TOTAL PASIVO	11.35%	5,953,484	5,346,757
PATRIMONIO (Nota 11)			
Excedente del ejercicio	330.40%	24,528,749	5,699,023
Excedente de ejercicios anteriores (Ejecutados)	2.50%	233,533,481	227,834,458
Excedente ejercicios anteriores (Gastos)	0.00%	-10,683,475	-10,683,475
TOTAL PATRIMONIO	11.01%	247,378,755	222,850,006
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	11.01%	253,332,239	228,196,763

Las notas 1 a 14 son parte integrante de los Estados financieros

Laura Bpo C.

LAURA RESTREPO CANO
Representante Legal
Cédula 1.040.323,199



NICOLÁS ENRIQUE MESA ZAPATA
Contador
Tarjeta profesional 42147-T

ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE OVEJAS
NIT. 811.042.660-3
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
EN PESOS COLOMBIANOS

	Var.	Var.	Años terminados el 31 de diciembre de	
			<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingresos ordinarios (Nota 12)				
Servicio de acueducto		2.49%	110,813,902	108,126,184
Servicio de alcantarillado		9.79%	26,835,341	24,441,834
Reconexión		-80.07%	77,300	387,874
Suscripciones, materiales e instalaciones futuras			24,216,284	1,654,000
Total ingresos ordinarios		20.31%	<u>161,942,827</u>	<u>134,609,892</u>
Costos de Producción (Nota 13)		0.68%	64,078,546	63,648,342
Excedente bruto		37.91%	<u>97,864,281</u>	<u>70,961,550</u>
Gastos de administración (Nota 13)		18.52%	79,818,843	67,348,110
Excedente operacional		399.40%	<u>18,045,438</u>	<u>3,613,440</u>
Otros ingresos (Nota 12)		214.46%	6,558,311	2,085,583
Otros gastos (Nota 13)			75,000	0
Excedente neto		330.4%	<u>24,528,749</u>	<u>5,699,023</u>

Las nota 1 a 14 son parte integrante de los Estados financieros

Laura Restrepo Cano
 LAURA RESTREPO CANO
 Representante Legal
 Cédula 1.040.323,199

Nicolás Enrique Mesa Zapata
 NICOLÁS ENRIQUE MESA ZAPATA
 Contador
 Tarjeta profesional 42147-T

ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE OVEJAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑOS 2023 y 2022

NOTA 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La Asociación de Usuarios del Acueducto de Ovejas con NIT. 811.042.660-3, es una entidad sin ánimo de lucro, vigilada por la Superintendencia de servicios públicos domiciliarios, constituida mediante Acta No.001 de 12 del 30 de mayo de 2003, registrada en la Cámara de Comercio el 17 de diciembre de 2003, cuyo objeto social es dotar de agua potable y efectuar la adecuada recolección de las aguas residuales de cada una de las viviendas que cubre el sistema de acueducto y alcantarillado, promoviendo la defensa y protección de los recursos de agua y las cuencas hidrográficas a través de la activa participación y educación de los usuarios.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS

Bases de presentación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo al Marco Técnico Normativo de Información Financiera para las Microempresas, aplicables para las Entidades pertenecientes al grupo 3, de acuerdo al decreto 2706 de 27 de diciembre de 2012 del Ministerio de Comercio Industria y Turismo, modificado por el decreto 3019 de 27 de diciembre de 2013, el cual reglamenta la Ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman dicho grupo. Dicho decreto 2706 es incorporado por el decreto 2420 de 2015.

La base de medición para los activos, pasivos, ingresos y gastos es el costo histórico, el cual representa el monto original consumido u obtenido en efectivo o en su equivalente en el momento de la realización de un hecho económico.

Bases de Preparación

La Entidad tiene definido efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de 2018. Los Estados financieros se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Entidad.

Principales políticas

Efectivo y equivalentes del efectivo

El efectivo o equivalentes del efectivo está conformado por el saldo en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro, aportes en entidades financieras e inversiones a corto plazo las cuales tiene un vencimiento hasta los siguientes tres meses a partir de la fecha de cierre del ejercicio y cualquier otra cuenta que represente disponibilidad de dinero en el corto plazo.

Cuentas por cobrar

Cuentas por cobrar son instrumentos financieros medidos al costo amortizado, son activos que dan derecho a pagos originados por la venta del servicio de acueducto y alcantarillado, por venta de suscripciones por el derecho al servicio o por la venta de otros bienes o servicios que no hayan sido cancelados al cierre del ejercicio contable. Se incluyen el activo corriente cuando su vencimiento es menor a doce meses a partir de la fecha de cierre del ejercicio anual, para vencimientos superiores se consideran activos no corrientes.

Deterioro de activos financieros

La entidad evalúa al final de cada periodo, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero está deteriorado, con respecto a las cuentas por cobrar realiza análisis individual de cartera y se determina que una cuenta está deteriorada cuando presenta más de doce (12) meses de vencida, y se hallan causas validas que indiquen que el deudor podrá no cancelar el valor correspondiente.

Cuando se da recuperación de una cartera a la que se le ha aplicado deterioro, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

Inventarios

Los inventarios se miden al costo de adquisición más los costos directamente atribuibles para su condición de uso, menos las pérdidas por deterioro. El costo comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos no recuperables.

La entidad utiliza al sistema de inventario periódico, empleando como método de valuación el costo.

Se aplicará pérdida por deterioro a los inventarios que físicamente se determine que ya no son aptos para ser consumido dentro del proceso operativo.

La entidad ha evaluado al final del periodo y ha determinado que no existen inventarios deteriorados, por situaciones como daño u obsolescencia, de haber sucedido lo contrario, se hubiera reconocido en cuentas de resultados una pérdida por deterioro de valor.

Propiedades, planta y equipo

Las Propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para el uso en la producción o el suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y se espera usar durante más de un periodo contable. Las Propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada, menos cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. El costo incluye el precio de adquisición, los aranceles de importación, los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, también hacen parte del costo los directamente atribuibles a la ubicación del activo en su lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista.

Los costos de mantenimiento diario de un elemento de Propiedades, planta y equipo, tales como mano de obra o consumibles, son reconocidos como gasto en el estado de resultados en la fecha en que se incurra en ellos.

Las construcciones en curso y maquinaria en montaje se registran al costo menos cualesquiera pérdidas por deterioro. El costo incluye la mano de obra, los materiales, los transportes, los honorarios, los servicios y demás valores que sean necesarios para la construcción del activo. Estos activos se trasladan a Propiedades planta y equipo cuando estén listos para su uso y empiezan a depreciarse al mes siguiente del respectivo cierre.

La vida útil de los elementos de Propiedades, planta y equipo se revisa al final de caja ejercicio contable anual para determinar si existen cambios significativos que indiquen variación en los valores posteriores de depreciación.

Si existe un activo recibido en donación o bajo otras características para el cual se dificulte la determinación de su valor, se realiza avalúo de este por persona competente para valorar el costo al cual se debe reconocer.

Las diferentes clases y sus respectivas vidas útiles en que se clasifican los elementos de propiedades, planta y equipo son las siguientes:

Clases de activos	Vida útil en años
a. Terrenos	No se deprecia
b. Edificaciones	20 - 50
c. Plantas, ductos y túneles	20 - 40
d. Maquinaria y equipo	10 - 40
e. Muebles, enseres y equipos de oficina	10
f. Equipos de cómputo y comunicación	5 - 7
g. Equipo de transporte	5 - 7

Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen a su costo amortizado, los intereses que se cancelan en cada cuota se registran en el gasto por intereses del respectivo periodo.

Las obligaciones financieras se clasifican en los estados financieros como un pasivo corriente la parte que tiene vencimiento en los doce meses siguientes a la fecha de cierre de periodo anual, lo que tenga vencimiento posterior a este, se considera no corriente.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones que se generan por el pago de bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Para que se dé el derecho de pago se debe cumplir las siguientes condiciones: Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción y que la cuantía del desembolso pueda ser evaluada con fiabilidad.

Ingresos

Los ingresos están formados por la venta del servicio de acueducto y alcantarillado y por la venta de derechos al servicio y se reconoce cuando su valor se puede medir con fiabilidad y es probable que se generen beneficios económicos.

Se presentan además ingresos por intereses por cuentas de ahorro e inversiones e intereses de financiación (reconocidos en el momento en que se presenta el recaudo) y de mora por el no pago oportuno de los servicios.

Costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen en el momento en que se presenta el hecho económico, utilizando el método de causación, de modo que queden registrados en el periodo en que ocurran, independiente de la fecha en que se realice el correspondiente flujo de efectivo.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El saldo del efectivo y sus equivalentes a 31 de diciembre de 2023 y 2022 comprende:

	2023	2022
Caja	1.129.518	597.676
Cuenta de ahorros CFA	70.622.347	67.097.959
Banco de Bogotá	0	4.901.077
Bancolombia	374.590	0
Total Efectivo y equivalentes del efectivo	72.126.456	72.596.712

El Efectivo y equivalentes del efectivo está formado por los recursos de liquidez inmediata que están representados por los valores en caja y en cuentas de ahorro.

NOTA 4. INVERSIONES

El saldo de inversiones a 31 de diciembre de 2023 y 2022 comprende:

	2023	2022
CDT - CFA	28.346.085	25.776.451
Total Inversiones	28.346.085	25.776.451

ENTIDAD: Cooperativa Financiera CFA

CDT No. 0110CVC00056056

FECHA DE APERTURA: 30 de junio de 2023

FECHA DE VENCIMIENTO: 30 de junio de 2024

TASA EA: 10.9%

VALOR: \$27.020.443

INTERESES DE GENRADOS: \$1.381.107

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

El saldo de deudores al 31 de diciembre de 2023 y 2022 comprende:

	2023	2022
Cuentas por cobrar corrientes		
Usuarios por la prestación del servicio de agua y alcantarillado	14.312.601	15.297.817
Cuentas por cobrar trabajadores	0	1.371.672
Suscripciones y materiales Corto plazo	9.269.330	432.657
Suscripciones y materiales Largo plazo	10.333.790	0
Intereses diferidos	(3.650.865)	0
Total cuentas por cobrar corrientes	19.931.066	17.102.146
Total cuentas por cobrar no corrientes	10.333.790	0

TOTAL CUENTAS POR COBRAR	30.264.856	17.102.146
---------------------------------	-------------------	-------------------

NOTA 6. INVENTARIOS

El saldo de inventario al 31 de diciembre de 2023 y 2022 comprende:

	2023	2022
Tuberías y accesorios de acueducto	4.032.051	4.601.181
TOTAL INVENTARIOS	4.032.051	4.601.181

Los inventarios se miden al costo, utilizando el sistema de inventario periódico, representa la existencia de materiales para el mantenimiento del sistema y para la instalación de nuevos derechos. El inventario no presenta deterioro.

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2023 y 2022 comprende:

TERRENOS	2023	2022
Saldo inicial	5.000.000	5.000.000
Adquisiciones	0	0
Saldo final	5.000.000	5.000.000

El valor de los terrenos se presenta separado de las edificaciones y no se deprecia.

CONSTRUCCIONES EN CURSO	2023	2022
Saldo inicial	1.071.000	3.298.000
Sistema de retrolavado de lodos (Saldo inicial)	1.071.000	1.071.000
Adquisiciones	0	0
Saldo sistema de retrolavado de lodos	1.71.000	1.071.000
Muro de contención PTAP (Saldo inicial)	0	2.227.000
Adquisiciones	0	4.595.000
Retiro (cierre de inversión)	0	-6.822.000
Saldo Muro de contención PTAP	0	0
Vertedero bocatoma		0
Adquisiciones	12.124.326	0
Retiros (cierre inversión)	-12.124.326	0
Saldo vertedero bocatoma	0	0
Saldo final construcciones en curso	1.071.000	1.071.000

CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2023	2022
Saldo inicial	74.404.827	69.933.200
Adquisiciones	0	0
Muro de contención PTAP	0	6.822.000
Depreciación año	-2.764.076	-2.350.373

Saldo final	71.640.751	74.404.827
--------------------	-------------------	-------------------

Los activos existentes se reconocieron al costo menos la depreciación acumulada y se deprecian por el método de línea recta, teniendo en cuenta una vida útil de 35 años. Para su valoración en 2018 se ha tenido en cuenta el costo de activos de otras entidades, adquiridos o construidas en la misma época y de características similares, debido a que no se tiene evidencia en los archivos de la entidad sobre su costo real.

PLANTAS Y DUCTOS	2023	2022
Saldo inicial	13.328.569	13.772.857
Adquisiciones	0	0
Depreciación año	-444.288	-444.288
Saldo final	12.884.281	13.328.569

Los activos existentes corresponden a la planta de tratamiento, la cual se reconoce al costo menos la depreciación acumulada y se deprecia por el método de línea recta, teniendo en cuenta una vida útil de 35 años. Para su valoración en 2018 se ha tenido en cuenta el costo de otras plantas de tratamiento adquiridas o construidas en la misma época y de características similares, debido a que no se tiene evidencia en los archivos de la entidad sobre su costo real.

MAQUINARIA Y EQUIPO	2023	2022
Saldo inicial	10.909.578	11.524.758
Adquisiciones		
Vertedero bocatoma	12.124.326	0
Depreciación año	-1.631.933	-615.180
Saldo final	21.401.971	10.909.578

Los activos existentes se reconocieron al costo menos la depreciación acumulada y se depreciaron por el método de línea recta, teniendo en cuenta una vida útil de 10 años.

MUEBLES Y ENSERES	2023	2022
Saldo inicial	1.718.419	1.395.259
Adquisiciones		
Cámaras para la planta	4.559.997	0
Antenas para cámaras para la planta	1.000.000	0
Silla ejecutiva	0	450.000
Depreciación año	-1.766.840	-126.840
Saldo final	5.511.576	1.718.419

Los activos existentes se reconocieron al costo menos la depreciación acumulada y se depreciaron por el método de línea recta, teniendo en cuenta una vida útil de 10 años.

EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	2023	2022
Saldo inicial	1.687.880	2.742.548
Adquisiciones	0	0
Depreciación año	-634.880	-1.054.668
Saldo final	1.053.212	1.687.880

Los activos existentes se reconocieron al costo menos la depreciación acumulada y se depreciaron por el método de línea recta, teniendo en cuenta una vida útil de 5 años.

NOTA 8: PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2023 y 2022 comprende:

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2023	2022
Retención en la fuente por servicios	0	79.000
Retención en la fuente por compras	0	199.000
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0	278.000

NOTA 9. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2023 y 2022 comprende:

ACREEDORES COMERCIAL Y OTRAS CXP	2023	2022
Honorarios	1.067.700	627.300
TOTAL ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CXP CORRIENTES	1.067.700	627.300

NOTA 10. BENEFICIOS A EMPLEADOS Y SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

El saldo de Beneficios a empleados y seguridad social integral a 31 de diciembre de 2023 y 2022 comprende:

	2023	2022
Cesantías	3.020.313	2.573.538
Intereses sobre las cesantías	343.717	274.875
Vacaciones	97.949	599.444
Prima de servicios	208.005	0
Seguridad social y parafiscales	1.215.800	1.023.600
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES Y SEGUR. SOC.	4.885.784	4.441.457

El valor de las cesantías se consigna en el fondo de cesantías al que corresponde cada trabajador a más tardar el 14 de febrero del año siguiente, los intereses sobre las cesantías se pagan a cada trabajador a más tardar el 31 de enero del año siguiente, las vacaciones corresponden a las causadas por cada trabajador al cierre del ejercicio contable, y la seguridad social corresponde al mes de diciembre del ejercicio contable, el cual se paga en enero del año siguiente.

NOTA 11: PATRIMONIO

El saldo del Patrimonio al 31 de diciembre de 2023 y 2022 comprende:

	2023	2022
Excedentes del ejercicio	24.528.749	5.699.023
Excedentes de ejercicios anteriores (Ejecutado en P.P. Y E.)	140.078.436	140.078.436
Excedente 2017	54.241.604	54.241.604
Excedente 2018	5.500.170	5.500.170
Excedente 2019	15.176.933	15.176.933

Excedente 2019 (Gasto)	-6.857.427	-6.857.427
Excedente 2020	10.089.584	10.089.584
Excedente 2021 (Gasto)	-3.826.048	-3.826.048
Excedente 2021	2.747.731	2.747.731
Excedente 2022	5.699.023	0
TOTAL, PATRIMONIO	247.378.755	222.850.006

Del excedente de 2018 se sacó del patrimonio un valor de \$3.585.752, debido a que fue la parte del excedente que se utilizó en 2019 como gastos de operación, según lo aprobado por la asamblea.

Como excedente de 2018 quedó un valor de \$5.500.170, de los cuales \$4.526.899 corresponden a la parte del excedente que se utilizó en inversión en Propiedades, Planta y equipo según lo aprobado por la asamblea y \$973.271 que no se ejecutó en 2019 y quedó para ser ejecutado en 2020.

En 2018 Se efectuó reclasificación al valor de Aportes de asociados por \$4.750.879, el cual se trasladó para la cuenta de Excedentes de ejercicios anteriores, ya que para las entidades sin ánimo de lucro este concepto hace parte de sus ingresos y por lo tanto del patrimonio como excedentes no reembolsables.

Del excedente de 2019 se utilizaron \$6.857.427 en 2020 en gastos de operación, por lo que dicho valor se restó de los gastos de este año y se registró como un menor valor del patrimonio contra el excedente de 2019.

Del excedente de 2020 se utilizaron \$3.826.048 en 2021 en gastos de operación, por lo que dicho valor se restó de los gastos de este año y se registró como un menor valor del patrimonio contra el excedente de 2020.

El excedente de 2021 se utilizó por \$2.747.731 en el muro de contención que se construyó en la Planta de tratamiento de agua potable.

El excedente de 2022 se utilizó en la construcción del Vertedero para la bocatoma.

NOTAS 12: (INGRESOS) Y 13: (COSTOS Y GASTOS)

El valor de los ingresos y costos y gastos del año 2023 y 2022 comprende:

NOTA 12: INGRESOS		AÑO 2023	AÑO 2022	VAR.
	INGRESOS			
	INGRESOS ORDINARIOS			
43211001	CARGO FIJO ACUEDUCTO	27.388.049	25.421.445	7,7%
43211003	CONSUMO ACUEDUCTO	83.425.853	82.704.739	0,9%
43220701	CARGO FIJO ALCANTARILLADO	11.026.872	9.851.722	11,9%
43220703	CONSUMO ALCANTARILLADO	15.808.469	14.590.112	8,4%
43909009	SUSCRIPCIONES	18.560.000	-	
43909011	MATERIALES Y MANO DE OBRA	3.576.631	1.654.000	
43909019	RECONEXION	77.300	387.874	-80,1%
43909021	INSTALACION FUTURA	2.079.653		

	TOTAL INGRESOS ORNIDARIOS	161.942.827	134.609.892	20,3%
	OTROS INGRESOS			
48020201	INTERESES CUENTAS DE AHORRO	2.975.162	1.481.122	100,9%
48029001	INTERESES POR MORA Y FINANCIACIÓN	1.533.816	403.979	279,7%
48100803	CSTOS Y GSTOS EJERC ANTERIORES	-	200.482	-100,0%
48100807	RECUPERACION INCAPACIDADES	2.049.333	-	
	TOTAL OTROS INGRESOS	6.558.311	2.085.583	214,5%
	TOTAL INGRESOS	168.501.138	136.695.475	23,3%
NOTA 13: COSTOS Y GASTOS				
	COSTOS DE PRODUCCION			
	DE PERSONAL			
75050101	SUELDOS	18.617.101	20.982.761	-11,3%
75050301	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS LABORADOS	1.197.106	2.347.192	-49,0%
75050401	INCAPACIDADES	2.162.666	-	
75051801	VACACIONES	714.229	1.067.434	-33,1%
75052001	BONIFICACION	777.240	350.000	122,1%
75052301	AUXILIO DE TRANSPORTE	1.909.993	2.140.841	-10,8%
75052401	CESANTIAS	2.180.846	2.236.566	-2,5%
75052501	INTERESES SOBRE CESANTIAS	226.380	224.177	1,0%
75053101	DOTACION Y SUMINISTRO TRABAJADORES	406.272	915.136	-55,6%
75053501	APORTES COMFAMA	850.100	937.700	-9,3%
75053601	APORTES ICBF	449.500	648.400	-30,7%
75053701	SALUD APORTE TOTAL	2.078.000	2.679.600	-22,5%
75053702	SALUD APORTE TRABAJADOR	(663.490)	(885.523)	-25,1%
75053703	PENSION APORTE TOTAL	3.634.000	3.749.700	-3,1%
75053704	PENSION APORTE TRABAJADOR	(859.237)	(914.155)	-6,0%
75053801	APORTES SENA	309.200	424.600	-27,2%
75054401	APORTES RIESGOS LABORALES	648.400	752.749	-13,9%
75055201	PRIMA DE SERVICIOS	2.107.819	2.106.210	0,1%
	TOTAL DE PERSONAL	36.746.125	39.763.388	-7,6%
	GENERALES			
75103701	TRANSPORTE DE MATERIAL	791.816	965.000	-17,9%
75109003	ANALISIS DE MUESTRAS	1.918.998	1.467.247	30,8%
75109007	CONCESIONES	1.840.106	2.171.673	-15,3%
75150301	DEPRECIACION EDIFICACIONES	2.764.076	2.350.373	17,6%
75150501	DEPRECIACIÓN PLANTAS Y DUCTOS	444.288	444.288	0,0%
75150701	DEPRECIACIÓN MAQUINARIA Y EQUIPO	1.631.933	615.180	165,3%

75370101	INSUMOS QUÍMICOS	8.357.244	10.274.626	-18,7%
75400701	SERVICIO DE MANTENIMIENTO	1.498.139	423.134	254,1%
75450103	SERVICIO DE ENERGÍA	364.847	518.336	-29,6%
75501001	TUBERIAS Y ACCESORIOS	7.352.043	6.565.505	12,0%
75501093	AJUSTE DE INVENTARIOS	368.931	(1.910.408)	-119,3%
	TOTAL GENERALES	27.332.421	23.884.954	14,4%
TOTAL	COSTOS DE PRODUCCION	64.078.546	63.648.342	0,7%
	GASTOS			
	GASTOS DE ADMINISTRACION			
	DE PERSONAL			
51010101	SUELDOS Y SALARIOS	13.185.304	9.866.666	33,6%
51010301	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS LABORADOS	-	249.996	-100,0%
51011701	VACACIONES	734.667	699.645	5,0%
51012001	BONIFICACIONES	200.000	150.000	33,3%
51012301	AUXILIO DE TRANSPORTE	1.596.403	1.331.855	19,9%
51012401	CESANTIAS	1.300.606	1.013.004	28,4%
51012501	INTERESES A LAS CESANTIAS	156.073	80.663	93,5%
51013101	DOTACION Y SUMINISTRO TRABAJADORES	671.800	377.800	77,8%
51015201	PRIMA DE SERVICIOS	1.300.606	1.013.004	28,4%
51030201	CAJA DE COMPENSACION	556.800	488.400	14,0%
51030301	SALUD APORTE TOTAL	1.740.000	1.525.700	14,0%
51030302	SALUD APORTE EMPLEADO	(556.799)	(429.999)	29,5%
51030501	RIESGOS LABORALES	325.500	282.400	15,3%
51039001	PENSION APORTE TOTAL	2.227.200	1.952.800	14,1%
51039002	PENSION APORTE EMPLEADO	(556.799)	(429.999)	29,5%
51040101	ICBF	417.600	336.900	24,0%
51040201	SENA	278.400	274.000	1,6%
TOTAL	DE PERSONAL	23.577.361	18.782.835	25,5%
	GENERALES			
51111101	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	14.418.656	10.219.522	41,1%
51111103	CONVENIO POR RECAUDO	213.615	739.876	-71,1%
51111105	ASISTENCIA TECNICA	6.941.000	8.472.148	-18,1%
51111123	LICENCIAMIENTO Y SOFTWARE	2.812.017	-	
51111201	OBRAS Y MEJORAS EN PROP AJENA	-	1.051.556	-100,0%
51111501	MANTENIMIENTO EQUIPO DE OFICINA	-	31.000	-100,0%
51111701	TELEFONIA E INTERNET	357.000	343.000	4,1%
51111801	ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES	3.297.300	2.900.000	13,7%
51114901	CAFETERIA Y RESTAURANTE	1.297.000	861.550	50,5%
51115001	ASESORIA CONTABLE	8.732.400	7.176.700	21,7%

51115003	SERVICIO FACTUARCION	-	85.000	-100,0%
51115501	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	436.901	264.994	64,9%
51119001	GASTOS DE REPRESENTACION	3.282.000	3.256.551	0,8%
51119003	PAPELERIA FOTOCOPIAS Y UTILES	1.187.602	1.915.816	-38,0%
51119005	VIATICOS Y DILIGENCIAS	2.520.000	2.134.443	18,1%
51119006	GASTOS DE ASAMBLEA	-	534.750	-100,0%
51119011	GASTOS BANCARIOS	190.110	219.319	-13,3%
51119015	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	1.766.840	126.840	1293,0%
51119016	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTO	634.668	1.054.668	-39,8%
51119019	RESPONSAB SOCIAL Y AMBIENTAL	610.035	200.000	205,0%
51119020	OTRAS CAPACITACIONES	-	400.000	-91,6%
51119023	GASTOS DE ASAMBLEA	666.200	-	
51119025	CAMPAÑA USO DEL AGUA	-	2.100.000	-100,0%
51200101	IMPUESTO PREDIAL	28.824	25.563	12,8%
51200401	CONTRIBUCION SUPERSERVICIOS	2.325.570	1.208.000	92,5%
51200901	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1.947.618	1.344.564	44,9%
51201901	REGISTRO MERCANTIL	1.404.200	1.281.500	9,6%
51201909	OTROS REGISTROS	876.400	486.950	80,0%
51202401	GRAVAMEN MOVIMIENTOS FINANCIEROS	240.282	130.965	83,5%
51209002	RTENCION EN LA FUENTE	55.244	-	
TOTAL	GENERALES	56.241.482	48.565.275	15,8%
TOTAL	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	79.818.843	67.348.110	18,5%
OTROS INGRESOS				
58019001	INTERESES DE MORA	75.000	-	
TOTAL OTROS GASTOS		75.000	-	
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	143.972.389	130.996.452	9,9%

NOTA: El valor de ingresos por venta de materiales por \$1,654,000, se presentó el año 2022 como un menor valor de los materiales en la cuenta "Recuperación por materiales", se reclasifica como saldo anterior en el presente ejercicio a la cuenta de Ingresos "Materiales y mano de obra", lo anterior para conservar la comparabilidad de las cuentas, debido a que el valor del presente año por el mismo concepto se reportó en esta última cuenta.

NOTA 14: INDICADORES FINANCIEROS**2023****2022**

Capital de trabajo: Activo corriente menos pasivo corriente 118.482.174 114.729.733

El capital de trabajo son los recursos que requiere la entidad para poder operar, indica el valor que le quedaría a la entidad representado en activos corrientes después de pagar sus pasivos de corto plazo.

Razón corriente: Activo corriente/pasivo corriente 20.90 22.46

La razón corriente indica la capacidad que tiene el acueducto para cumplir con sus deudas o pasivos de corto plazo.

Solvencia: Activo total/pasivo total 42.55 42.68

El índice de solvencia mide la relación que existe entre los activos totales y las deudas totales. Este índice para que sea óptimo debe ser mayor que 1, mientras más alto sea su valor, mayor es la garantía ante terceros para cumplir con sus obligaciones.

Endeudamiento: Pasivo total/activo total x 100 2.35% 2.34%

El índice de endeudamiento indica, del total de activos que posee la entidad, qué porcentaje debe a terceros.

Rendimiento del activo: Utilidad neta/activo total x 100 9.68% 2.50%

La rentabilidad hace referencia al excedente o utilidad que se ha originado de un dinero invertido.

Indicadores de resultados:

Margen bruto: Excedente bruto/ingresos ordinarios 60.43% 53.37%

Margen operacional: Excedente operacional/ ingresos ordinarios 11.14% 2.72%

Margen neto: Excedente neto/ingresos ordinarios 15.15% 4.29%



LAURA RESTREPO CANO
Representante legal
Cédula 1.040.323.199



NICOLÁS ENRIQUE MESA ZAPATA
Contador
Tarjeta profesional 42147-T