

**ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO REGIONAL CAPREA**  
**BALANCE GENERAL**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

	2022	2023	Variaciones
<b>ACTIVO</b>	<b>42.533.062</b>	<b>58.999.578</b>	<b>16.466.516</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO</b>	<b>12.852.744</b>	<b>16.667.008</b>	<b>3.814.264</b>
<b>CAJA</b>	<b>4.231.271</b>	<b>430.470</b>	<b>(3.800.801)</b>
Caja principal	4.231.271	430.470	(3.800.801)
<b>BANCOS</b>	<b>8.621.473</b>	<b>16.236.538</b>	<b>7.615.065</b>
Cuenta de ahorro	8.621.473	16.236.538	7.615.065
Banco Bogota	858.517	858.517	-
Banco Agrario	7.762.956	15.378.021	7.615.065
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>26.252.445</b>	<b>29.322.495</b>	<b>3.070.050</b>
Certificados de depósito a término (CDT)	26.252.445	29.322.495	3.070.050
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>815.823</b>	<b>8.522.375</b>	<b>7.706.552</b>
Servicio de acueducto	815.823	8.522.375	7.706.552
<b>INVENTARIOS</b>	<b>1.719.550</b>	<b>3.595.200</b>	<b>1.875.650</b>
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>1.719.550</b>	<b>3.595.200</b>	<b>1.875.650</b>
Elementos y accesorios de acueducto	1.719.550	3.595.200	1.875.650
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>892.500</b>	<b>892.500</b>	<b>-</b>
Otra maquinaria y equipo	892.500	892.500	-

*Diana Leon*  
53075720

**DIANA ROSAURA MARTINEZ LEON**  
Presidente

*DNMN*

**DORIS NIDIA MARTINEZ**  
Contador Público Titulado  
T.P 52604-T

**ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO REGIONAL CAPREA  
BALANCE GENERAL  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

	2022	2023	Variaciones
<b>PASIVO</b>	3.100.000	-	(3.100.000)
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	3.100.000	-	(3.100.000)
<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>	-	-	-
Bienes y servicios	0	-	0
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	3.100.000	-	(3.100.000)
Servicios	800.000	0	(800.000)
Impuesto de Renta Y Complementario	-	\$ -	-
Otras cuentas por pagar	2.300.000	0	(2.300.000)
	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>Variaciones</b>
<b>PATRIMONIO</b>	39.433.062	58.999.578	19.566.516
<b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>	39.433.062	40.963.434	1.530.372
<b>APORTES SOCIALES</b>	11.000.000	11.000.000	-
Cuotas o partes de interés social	11.000.000	11.000.000	-
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	28.433.062	28.433.062	-
Utilidades o excedentes acumulados	28.433.062	28.433.062	-
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	-	19.566.516	19.566.516
Utilidad o excedente del ejercicio	-	19.566.516	19.566.516

*Diana Leon*  
53075720

**DIANA ROSAURA MARTINEZ LEON**  
Presidente

*DNMN*  
**DORIS NIDIA MARTINEZ**  
Contador Público Titulado  
T.P 52604-T

**ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO REGIONAL CAPREA**  
**ESTADO RESULTADOS**  
**DE ENERO 1 A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

	2022	2023	Variaciones
<b>INGRESOS</b>	<b>27.823.586</b>	<b>44.056.771</b>	<b>16.233.185</b>
<b>VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>24.033.777</b>	<b>38.722.150</b>	<b>14688373</b>
<b>SERVICIOS DE ACUEDUCTO</b>	<b>24.033.777</b>	<b>38.722.150</b>	<b>14.688.373</b>
Consumo	20.920.800	34.108.100	13.187.300
Matriculas	2.000.000	2.718.999	718.999
Medidores	179.572	503.057	323.485
Abastecimiento Otros	933.405	1.391.994	458.589
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>3.789.809</b>	<b>734.199</b>	<b>(3.055.610)</b>
<b>FINANCIEROS</b>	<b>433.873</b>	<b>734.199</b>	<b>300.326</b>
Intereses sobre depósitos en instituciones Financieras	262.328	347.565	85.237
Otros intereses de mora	171.545	386.634	215.089
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>3.355.936</b>	<b>5.334.621</b>	<b>1.978.685</b>
Ordinarios	3.355.936	5.334.621	1.978.685
<b>GASTOS</b>	<b>21.120.687</b>	<b>24.490.255</b>	<b>3.369.568</b>
<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>21.120.687</b>	<b>24.490.255</b>	<b>3.369.568</b>
<b>GENERALES</b>	<b>20.563.874</b>	<b>24.490.255</b>	<b>3.926.381</b>
Estudios y Proyectos	5.948.034		
Papelería	134.600	163.100	28.500
Ferretería	1.857.043	329.400	(1.527.643)
Mantenimiento	5.280.000	4.640.000	(640.000)
Servicios públicos	890.997	995.783	104.786
Transporte	-	300.000	300.000
Viáticos y gastos de viaje	180.000	1.408.900	1.228.900
Fotocopias	40.200	250.000	209.800
Combustibles y lubricantes	-	440.000	440.000
Servicios de cafetería	-	19.700	19.700
Gastos Legales	-	504.800	504.800
Comisiones	-	383.408	383.408
Honorarios	-	6.150.000	6.150.000
Servicios	-	3.966.966	3.966.966
Otros gastos generales	6.233.000	4.938.198	(1.294.802)
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES</b>	<b>199.813</b>	-	<b>(199.813)</b>
			-
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>357.000</b>	-	<b>(357.000)</b>
<b>PROVISION PARA IMPUESTO DE RENTA</b>	-	-	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>6.702.899</b>	<b>19.566.516</b>	<b>12.863.617</b>

*Diana Leon*  
53-75720

**DIANA ROSAURA MARTINEZ LEON**  
Presidente

*DNMN*  
**DORIS NIDIA MARTINEZ**  
Contador Público Titulado  
T.P 52604-T

**ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO REGIONAL LA CAPREA-  
ASUARCA**

**NIT: 901.413.468**

**Revelaciones a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2022**

**NOTA 1 - INFORMACION GENERAL**

1. Naturaleza jurídica

La Asociación de Usuarios del Acueducto Regional LA CAPREA, es una Sociedad sin Ánimo de Lucro, conformada por habitantes de la comunidad de la Vereda Caprea, constituida de acuerdo con las Leyes Colombianas mediante Acta Número 01 del 7 de marzo de 2020, e inscrita en la Cámara de Comercio de Facatativá el día 16 de septiembre de 2020, con Registro Mercantil No. S0504334. Su domicilio principal es en la Vereda Caprea, del Municipio de Anolaima Cundinamarca.

La asociación ASUARCA tiene por objeto social: Propender por dotar de agua potable a cada uno de los hogares y/o predios usuarios del sistema de acueducto promoviendo el uso racional del agua, con preferencia para uso doméstico, promueve la defensa y protección del recurso hídrico y de las cuencas hidrográficas que proveen agua al acueducto, mediante la educación y participación activa de los usuarios, en campañas de reforestación, educación y manejo adecuado del agua, entre otras.

2.Domicilio donde realiza las actividades.

Las actividades que realiza La asociación ASUARCA se ejecutan en el Municipio de Anolaima Cundinamarca, ubicado en la zona rural fundamentalmente, de la vereda CAPREA.

**NOTA 2 - DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA GRUPO 3**

La Asociación de Usuarios del Acueducto Regional LA CAPREA, emite los Estados Financieros que corresponden a la vigencia 2023, los cuales han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de información financiera para el (GRUPO 3) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3019 del 27 de Diciembre de 2013. Decreto 1670 del 2021

## **Moneda funcional y de presentación**

Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Asociación y en esta denominación se presentan los estados financieros.

## **NOTA 3 Resumen de las políticas Contables.**

### **1. Consideraciones generales**

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación.

### **2. Efectivo y equivalente de efectivo**

Se incluyen dentro del efectivo todos los dineros que la Asociación tiene disponibles para su uso inmediato en caja y cuenta de ahorros.

### **3. Instrumentos Financieros**

#### **3.1 Deudores.**

La facturación se elabora cada dos meses y se realiza con base en la lectura de los medidores de los usuarios. Esta actividad está a cargo del fontanero de la Asociación y con base en ella se procesa la información de cada bimestre y se emite la facturación del periodo respectivo, donde se establece la información comparativa de las lecturas y se relacionan los dineros pendientes por cancelar de bimestres anteriores y se discriminan las novedades de los conceptos pendientes de pago tales como multas, pagos diferidos y otros.

Al final del periodo se establece el valor que los asociados adeudan y se consolida en otras cuentas por cobrar para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperados, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

#### **3.2 Proveedores y Cuentas por pagar**

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normal y no tienen intereses.

#### **3.3 Inventarios**

Se reconocen como inventarios la adquisición de medidores y sus aditamentos disponibles para ser instalados y se suministran a los usuarios para medir el consumo, son cancelados por el usuario y hacen parte del sistema de acueducto. Allí mismo se registran materiales y suministros disponibles para ser usados en la instalación y mantenimiento de la red. Se llevan al estado de pérdidas y ganancias

como costos de producción cuando se utilizan, el método de descargue del costo de adquisición es el costo de salida.

### **3.4 Propiedad, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles.

<b>CLASE DE ACTIVO</b>	<b>VIDA UTIL</b>
Equipo y máquina de Oficina	3 años
Equipo de Cómputo	3 años
Otra Maquinaria Y Equipo	8 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio en la vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

### **3.5 Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado por su valor en libros.

Si el valor estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

### **3.6 Reconocimiento de Ingresos y actividades ordinarias**

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por concepto del servicio de acueducto y otros ingresos. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

#### **3.6.1 Servicio de acueducto**

Los ingresos por actividades ordinarias provienen de la cuota de cargo fijo y consumo adicional correspondiente a las lecturas realizadas por el fontanero con corte bimensual, valores establecidos por la Asamblea General ordinaria que es el órgano máximo para la aprobación del presupuesto y de conformidad con lo establecido en los estatutos vigentes.

### 3.6.2 Ingresos por intereses

Los intereses financieros se reconocen por la acusación por el método de interés efectivo vigente para el periodo y cuando existe mora en los pagos se emplea la tasa de mora establecida por la Superintendencia Financiera para el periodo.

### 3.7 Reconocimiento de gastos y actividades ordinarias

Los gastos se miden por referencia al valor razonable del pago. La política contable para cada grupo de gastos es la siguiente:

#### 3.7.1 Gastos de Administración

Los gastos de Administración se reconocen cuando son debidamente autorizados y cumplen con las normas establecidas para ser un soporte válido para ser contabilizados y cumplen con el propósito normal de funcionamiento del objeto de la Asociación, como lo son los gastos generales entre ellos, honorarios, servicios, etc.

Para garantizar la efectividad y transparencia que soporta la operación se han adquirido los instrumentos básicos que garantizan la labor administrativa tales como computador e impresora y el suministro de insumos para su uso.

### NOTA 4 - SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACION

#### 4.1 Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados de forma anual.

### ACTIVO

Código	Cuenta	Saldos Final
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO (D)	16.667.008
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS (D)	29.322.495
13	CUENTAS POR COBRAR (D)	8.522.375
15	INVENTARIOS (D)	3.595.200
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (D)	892.500
<b>TOTAL, ACTIVO</b>		<b>58.999.578</b>

## NOTA 5 -EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

CUENTA	NOMBRE	2022	2023	variación
1105	Caja	4.231.271	430.470	-8%
1110	Bancos	8.621.473	16.236.538	47%
<b>Total</b>		<b>12.852.744</b>	<b>16.667.008</b>	

El valor en la caja por la suma de \$ 430.470 corresponde al saldo en efectivo producto del recaudo realizado el 28 de diciembre de 2022, valor disponible del recaudo de los últimos días de diciembre, disponible en caja para cubrir las erogaciones que se debían realizar en los primeros días del mes enero de 2024.

En bancos el saldo de \$16.236.538 corresponde a los recursos que se encontraban depositados al cierre de la vigencia en el Banco de Bogotá y Banco Agrario. La cuenta del Banco Agrario se abrió el mes de octubre de 2022, para el manejo del recaudo. La cuenta del Banco de Bogotá se dejará abierta para el manejo de recursos con destinación específica.

NOMBRE	VALOR
Banco Bogotá	858.517
Banco Agrario	15.378.021
Total	16.236.538

## NOTA 6– INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

El saldo de \$29.322.495 corresponde al valor del CDT No. 012020319 por valor de \$26.000.000 el cual se prorrogó en el mes de Diciembre de 2023 en el Banco de Bogotá, más los intereses por valor de \$3.322.495. Teniendo en cuenta lo definido en la Junta Directiva del Acueducto, el destino de este dinero es para realizar obras pendientes cuando sea obtenida la concesión de agua. Estos recursos corresponden a dineros de ejercicios anteriores de la antigua asociación, gestión realizada por la Junta Directiva de la nueva asociación de acuerdo con el mandato de la Asamblea General de Asuacap, antigua asociación que operaba el servicio y que correspondía a recaudos de periodos anteriores, esta decisión corresponde a lo aprobado en el acta 41 del 7 de marzo de 2020. Estos recursos están destinados al mejoramiento del servicio.



**NOTA 7 – CUENTAS POR COBRAR**

<b>CUENTA</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>VARIACION</b>
1318	Prestación De Servicios Públicos	815.823	8.522.375	90%

El valor de \$8.522.375 corresponde a la cartera de deudores de los servicios a 31 de diciembre de 2023, al cierre de la vigencia aumento en un 90% con relación al año anterior, y se da especialmente porque el recaudo de la cartera se realiza en el mes de enero de la vigencia 2024.

**NOTA 8 – INVENTARIOS**

El saldo de \$ 3.595.200 Corresponde a quince (15) medidores en existencia al cierre de la vigencia 2023.

**NOTA 9 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El saldo 892.500,00 corresponde al valor del Micromedidor Flanchado de 2 No.2103001208 que sirven para medir el flujo (caudal) instantáneo de agua que circula a través de una tubería, el cual se adquirió en diciembre de 2023 para la asociación, estos se deprecian máximo en ocho (8) años.

**PASIVO****NOTA 10 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Para el cierre de la vigencia el Acueducto no registro cuentas por pagar. Se presenta la declaración de Ingresos y Patrimonio para la vigencia 2023.

**NOTA 11 - PATRIMONIO**

Esta determinado por \$ 11.000.000 de aportes de los asociados para constituir el patrimonio en la fecha de creación de ASUARCA, \$28.433.062 resultados del de ejercicios anteriores y \$ 13.419.466 resultado ejercicio actual. Para la vigencia del año 2023 se deben constituir las Reservas legales que corresponden al 10% de las utilidades las cuales ascienden a la suma de \$1.341.947, y las reservas estatutrias que corresponden al 70% del valor de las Utilidades las cuales ascienden la suma de \$9.393.626. Estos dos valores de deben descontar del resultado del ejercicio.

**ASOCIACION DE USUARIOS ACUEDUCTO REGIONAL LA CAPREA -ANOLAIMA**  
**Estados financieros 31 de diciembre de 2023**

## NOTA 12- INGRESOS

Los ingresos son por actividad ordinaria que provienen de los consumos, matriculas, medidores, y abastecimiento durante la vigencia. En la cuenta de otros ingresos está representado en intereses sobre depósitos financieros e intereses de mora; y se reporta el valor de \$5.334.621 por concepto del reconocimiento de los intereses del CDT.

CODIGO	DETALLE	2022	2023	%
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>\$ 27.823.586</b>	<b>\$ 44.056.771</b>	<b>37%</b>
<b>4321</b>	<b>SERVICIOS DE ACUEDUCTO</b>	<b>\$ 24.033.777</b>	<b>\$ 38.722.150</b>	<b>38%</b>
43210801	Consumo	\$ 20.920.800	\$ 34.108.100	39%
43210802	Matriculas	\$ 2.000.000	\$ 2.718.999	26%
43210803	Medidores	\$ 179.572	\$ 503.057	64%
43210899	Abastecimiento Otros	\$ 933.405	\$ 1.391.994	33%
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>\$ 3.789.809</b>	<b>\$ 5.334.621</b>	<b>29%</b>
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones Financieras	\$ 262.328	\$ 3.417.615	92%
480233	Otros intereses de mora	\$ 171.545	\$ 386.634	56%
480890	Otros ingresos ordinarios	\$ 3.355.936	\$ 1.530.372	-119%

## NOTA 13- GASTOS

Corresponde a los gastos en los cuales incurre la asociación para el desarrollo de las actividades propias del acueducto.

CODIGO	DETALLE	2022	2023	%
	<b>GASTOS (D)</b>	<b>\$ 20.763.687</b>	<b>\$ 30.937.305</b>	<b>33%</b>
<b>5111</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN (D)</b>	<b>\$ 20.563.874</b>	<b>\$ 24.490.255</b>	<b>16%</b>
511106	Estudios y Proyectos	\$ 5.948.034	\$ -	N.A.
511114	Materiales y suministros	\$ 1.991.644	\$ 492.500	-304%
511115	Mantenimiento	\$ 5.280.000	\$ 4.640.000	-14%
511117	Servicios públicos	\$ 890.996	\$ 995.784	11%
511119	Viáticos y gastos de viaje	\$ 180.000	\$ 1.408.900	87%
511122	Fotocopias	\$ 40.200	\$ 250.000	84%
511123	Comunicaciones y Transportes	\$ -	\$ 300.000	100%
511146	Combustibles y lubricantes	\$ -	\$ 440.000	100%
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	\$ -	\$ 19.700	100%
511150	Procesamiento de Información	\$ 1.550.000	\$ -	N.A.
511164	Gastos Legales	\$ -	\$ 504.800	100%
511178	Comisiones	\$ -	\$ 383.408	100%
511179	Honorarios	\$ -	\$ 6.150.000	100%
511180	Servicios	\$ -	\$ 3.966.966	100%
511190	Otros gastos generales (D)	\$ 4.683.000	\$ 4.938.198	5%
<b>5120</b>	<b>IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 6.447.050</b>	<b>100%</b>
512090	Otros impuestos contribuciones y tasas	\$ -	\$ 6.447.050	100%
<b>53</b>	<b>DETERIORO, AMORTIZACION Y DEPRECIACION</b>	<b>\$ 199.813</b>	<b>\$ -</b>	<b>N.A.</b>
536006	Muebles, Enseres y Equipos e Oficina	\$ 74.913	\$ -	N.A.
536007	Equipo de Comunicación y Computación	\$ 124.900	\$ -	N.A.

Otros gastos generales, está compuesto por los siguientes conceptos: Materiaales y suministros, Mantenimiento, Servicios Públicos, Viáticos y Gastos de Viaje, Fotocopias, Comunicación y Transporte, Combustibles y Lubricantes, Servicios de Aseos y Cafetería, Gastos Legales, Comisiones, Honorarios, Servicios Y Otros Gastos Generales donde se incluye el pago de arredanmiento del Software que utiliza el acueducto para el manejo de la contabilidad, y se registro la provsión del Impuesto de Renta

#### **NOTA 14-CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (D)**

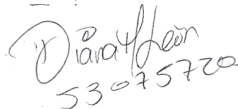
Corresponde a la baja de activos (computadora e impresora), por finalización de su potencial de servicio totalmente depreciado por lo que debe procederse a su baja en los estados financieros. Por cuanto aún tienen un manejo administrativo y se pueden controlar administrativamente se registran en la cuenta de control.

#### **NOTA 15- RESULTADO DEL EJERCICIO**

Representa el valor de los excedentes del ejercicio, utilidades o pérdidas determinados al cierre del ejercicio económico. Igualmente representa el resultado de las operaciones correspondientes a los ingresos menos costos y gastos efectuados durante el ejercicio. La Junta Directiva desarrolló todos los proyectos aprobados por la Asamblea para mejorar las condiciones de operación de la red en el tanque desarenador.

El resultado del ejercicio arrojó una utilidad de \$ 19.566.516. Del resultado se desconteoel valor de la reservas Legales y Estatutarias quedando un valor final de utilidad de \$3.913.303

Cordialmente,



DIANA ROSAURA MARTINEZ LEON  
C.C. 53.075.720  
Representante Legal  
Asociación de Usuarios del Acueducto  
Regional La Caprea



DORIS NIDIA MARTINEZ  
C.C. 51.745.748  
Contador Público Titulado  
T.P.52604-T