



ASOCIACIÓN DE ACUEDUCTO VEREDA EL OLIVO MUNICIPIO DE COGUA CUNDINAMARCA
ASACOL
NIT 832.006.791-3

ESTADOS FINANCIEROS

ASOCIACION DE ACUEDUCTO VEREDA EL OLIVO MUNICIPIO DE COGUA CUNDINAMARCA
ASACOL
NIT: 832,006,791-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresado en Pesos Colombianos)

NOTA	ACTIVO CORRIENTE	A DICIEMBRE 31 DE 2023	A DICIEMBRE 31 DE 2022	NOTA	PASIVO CORRIENTE	A DICIEMBRE 31 DE 2023	A DICIEMBRE 31 DE 2022
3	Efectivo y equivalentes de efectivo				Cuentas comerciales por pagar		
	Caja general	4.767	93.963	7	Proveedores	8.085.270	10.280.800
	Banco Popular	633.638	3.229.446	8	Salarios por pagar		3.112.652
		638.405	3.323.409	9	Impuestos por pagar	799.200	659.400
						8.884.470	14.052.852
4	Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar			10	Beneficios a empleados		
	Cientes Nacionales	17.686.435	15.704.400		Seguridad social y parafiscales	1.381.900	1.469.378
	Prestamos a empleados		211.600		Prestaciones sociales	1.456.680	4.583.471
	Otros Varios					2.838.580	6.052.849
		17.686.435	15.916.000				
5	INVENTARIOS						
	Medidores		1.246.175				
	Elementos de Plomería	1.212.161					
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	19.537.001	20.485.584		TOTAL PASIVO CORRIENTE	11.723.050	20.105.701
6	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO						
	Redes y acueductos	8.332.148	8.332.148		TOTAL PASIVO	11.723.050	20.105.701
	Equipo de Computo	7.863.500	7.863.500				
	Medidor	4.000.000	4.000.000	11	PATRIMONIO		
	Maquinaria y equipo	3.561.255	3.561.255		Donaciones bienes muebles		4.000.000
	Depreciación Acumulada	- 13.362.589	- 11.422.157		Aportes Sociales	4.000.000	
					Resultado	5.493.636	6.802.962
					Excedentes acumulados	8.714.629	15.517.591
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	10.394.314	12.334.746		TOTAL PATRIMONIO	18.208.265	12.714.629
	TOTAL ACTIVO	29.931.315	32.820.330		PASIVO MAS PATRIMONIO	29.931.315	32.820.330


MARGARITA PINZÓN CÚBILLOS
Representante Legal
C.C. No 35,412,167


MELBY JOHANA NUSSA PACHON
Contadora Pública
TP 277705-T


MAGDA JEANNETTE AREVALO HERNANDEZ
Revisora Fiscal
TP 72643-T



ASOCIACIÓN DE ACUEDUCTO VEREDA EL OLIVO MUNICIPIO DE COGUA CUNDINAMARCA
ASACOL
NIT 832.006.791-3

ESTADOS FINANCIEROS

ASOCIACION DE ACUEDUCTO VEREDA EL OLIVO MUNICIPIO DE COGUA CUNDINAMARCA
ASACOL

NIT: 832,006,791-3

ESTADO DE RESULTADOS

ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Expresado en Pesos Colombianos)

	NOTAS	A DICIEMBRE 31 DE 2023	A DICIEMBRE 31 DE 2022
Ingresos de actividades ordinarias	12	94.484.540	78.466.090
Costos de personal	13	23.363.500	20.834.508
Costos de acueducto		0	9.685.710
UTILIDAD DE OPERACIÓN		71.121.040	47.945.872
Gastos de Administración		69.823.315,00	65.948.042,00
Gastos de personal	14	42.555.245	39.096.364
Honorarios	15	13.110.000	11.340.000
Arrendamientos	16	3.600.000	3.600.000
Impuestos	17	799.200	661.400
Contribuciones	18	2.510.376	1.846.650
Gastos legales	19	420.000	841.000
Servicios	20	3.679.850	1.883.200
Depreciaciones y amortizaciones	21	1.940.432	2.185.116
Diversos	22	793.312	4.494.312
Mantenimientos y Reparaciones	23	414.900	
GANANCIA (PÉRDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		1.297.725	-18.002.170
OTROS INGRESOS Y EGRESOS			
Otros Ingresos		4.615.127	11.631.365
Rendimientos financieros.		4.741	9.169
Otros		0	8.126.826
Recuperaciones		1.267.050	3.495.370
Diversos		3.343.336	
Otros Egresos		419.216	432.157
G.M.F. (4 * 1000)		419.216	321.077
Financiero			111.080
RESULTADO		5.493.636	-6.802.962


MARGARITA PINZON CUBILLOS
Representante Legal
C.C. No 35,412,167


MELBY JOHANA MOSSA PACHON
Contadora Pública
TP 277705-T


MAGDA JEANNETTE AREVALO HERNANDEZ
Revisora Fiscal
TP 72643-T



ESTADOS FINANCIEROS

ASOCIACION DE ACUEDUCTO VEREDA EL OLIVO MUNICIPIO DE COGUA CUNDINAMARCA
ASACOL
NIT: 832,006,791-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresado en Pesos Colombianos)

CONCEPTO	SALDO INICIAL	AUMENTO PATRIMONIO	DISMINUCIÓN PATRIMONIO	SALDO
DONACION	4.000.000,00		4.000.000,00	-
APORTES SOCIOS		4.000.000,00		4.000.000,00
RESULTADO EJERCICIO	-	5.493.636,00		5.493.636,00
EXCEDENTE ACUMULADO	8.714.629,00			8.714.629,00
TOTALES	12.714.629,00	9.493.636,00	4.000.000,00	18.208.265,00


MARGARITA PINZON CUBILLOS
Representante Legal
C.C. No 35,412,167


MELBY JOHANA NOOSA PACHON
Contadora Pública
TP 277705-T


MAGDA JEANNETTE AREVALO HERNANDEZ
Revisora Fiscal
TP 72643-T



ESTADOS FINANCIEROS

ASOCIACION DE ACUEDUCTO VEREDA EL OLIVO MUNICIPIO DE COGUA CUNDINAMARCA
ASACOL
NIT: 832,006,791-3
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresado en Pesos Colombianos)

Efectivo generado por operación	
Resultado del ejercicio	5.493.636
Partidas que no tienen efecto en el efectivo	
(+) Depreciaciones	1.940.432
Otras partidas de operación	
(+) Aumento obligaciones laborales	4.817.249
(-) Disminucion en cuentas por pagar	(8.382.651)
(-) Aumentos en cuentas por cobrar	(1.770.435)
Total efectivo generado por operación	2.098.231
Efectivo generado por inversión	
(-) Aumento en Inventario	(948.603)
Total efectivo generado por inversión	(948.603)
Efectivo de operación	2.098.231
Efectivo de inversión	(948.603)
Total efectivo generado	1.149.628
Efectivo Diciembre 2022	3.323.409
Efectivo Diciembre 2023	638.385
Variación en el efectivo	(2.685.024)
Efectivo generado - variación en caja	3.834.652


MARGARITA PINZÓN CUBILLOS
Representante Legal
C.C. No 35,412,167


MELBY JOHANA NOZZA PACHON
Contadora Pública
TP 277705-T


MAGDA JEANNETTE AREVALO HERNANDEZ
Revisora Fiscal
TP 72643-T



CERTIFICACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de ASACOL finalizados al 31 de diciembre de 2022 y 2023, los cuales se han tomado fielmente de libros de Contabilidad, por lo tanto:

Los activos y pasivos de ASACOL existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.

Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de ASACOL en la fecha de corte.

Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.

Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Asimismo, los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal, Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.

Margarita Pinzón Cubillos
Representante Legal

Johana Nossa
Contadora Pública
TP 277708-T



NOTAS CONTABLES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En pesos colombianos, por los años comprendidos entre 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 y 2023).

1. INFORMACIÓN GENERAL

Operaciones –ASACOL., es una entidad sin ánimo de lucro de carácter privado, con domicilio en el municipio de Cogua Cundinamarca, constituida según inscripción S0016511 del ° 23 de enero de 2.002, la duración establecida para esta asociación en cámara de comercio es hasta el 23 de julio de 2107. El objeto principal de la entidad es el desarrollo de las siguientes actividades:

- Satisfacer la prestación de los servicios de acueducto a sus asociados según los criterios, principios postulados, reglamentos y demás instrumentos normativos vigentes que para este tipo de organizaciones y servicios existen.
- Servir de instrumento de solidaridad y cooperación entre sus asociados como usuarios de los servicios para lograr un mejor servicio de calidad, continuidad y las mejores tarifas posibles, sin menoscabo de la sostenibilidad económica, operativa, administrativa y ambiental de la asociación de sus sistemas y personal.
- Mejorar y ampliar permanentemente la prestación de los servicios que brinde la asociación, garantizando la prestación con calidad y continuidad a sus usuarios bajo un esquema de corresponsabilidad, donde prime el uso racional de los recursos y la sostenibilidad financiera, administrativa y ambiental de la asociación.
- Apoyar el desarrollo, conservación y preservación de las fuentes de abastecimiento para la atención de la demanda de los servicios, promoviendo conjuntamente con el municipio, la autoridad ambiental y otras organizaciones municipales y regionales la cultura ambiental en defensa de los recursos hídricos y consolidar la cultura del agua.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de Presentación – La asociación de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420 y 2496 de 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NIIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión



NOTAS CONTABLES

año 2009 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

Bases de Preparación – La asociación ha definido para efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año con corte al 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales 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 asociación.

Los estados financieros de la Asociación al 31 de diciembre de 2022 y 2023, se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES (NIIF PYMES). Estos estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de ciertos activos e instrumentos financieros. El Estado de situación Financiera se presenta en orden de clasificación de sus componentes en corrientes y no corrientes, el Estado de Resultado Integral se presenta por naturaleza y no por función y el Estado de Flujo de efectivo se presenta por el método indirecto.

Arrendamientos – Reconocimiento y clasificación

a). Reconocimiento Inicial - Los principios generales para la determinación de lo que se considera arrendamiento están contemplados en los párrafos 20.1, 20.2, 20.3, 20.4, 20.5, 20.6, 20.7, 20.8 de la sección 20 de la NIIF para Pymes.

b). Clasificación del arrendamiento - Los arrendamientos se clasifican en operativo y financiero. Un arrendamiento se clasifica como financiero, si transfiere sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad, si no se cumplen estas características se clasifica como arrendamiento operativo.

Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerán los derechos de uso y obligaciones bajo el arrendamiento financiero como activos y pasivos en el estado de situación financiera por el importe igual al valor razonable del bien arrendado, o al valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, si éste fuera menor, determinados al inicio del arrendamiento. Cualquier costo directo inicial del arrendatario (costos incrementales que se atribuyen directamente a la negociación y acuerdo del arrendamiento) se adicionará al importe reconocido como activo.

Para clasificar un arrendamiento como financiero se elaborará un documento con los criterios enunciados en el párrafo 20,5 de la sección 20 arrendamientos de las NIIF para Pymes.



NOTAS CONTABLES

Los contratos de arrendamiento operativo, se reconocerán como un gasto cada uno de los cánones durante el plazo del arrendamiento.

La clasificación de un arrendamiento se hace al inicio del arrendamiento y no se cambia durante su plazo, salvo que el arrendatario y el arrendador acuerden cambiar las cláusulas del arriendo (distinto de la simple renovación del mismo), en cuyo caso la clasificación del arrendamiento deberá ser evaluada nuevamente.

Activos fijos – Para reconocer un activo como propiedad planta y equipo, se tendrá en cuenta que haya beneficios económicos futuros asociados con este y que el costo de la partida pueda medirse con fiabilidad. La propiedad, planta y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

Para los activos adquiridos con leasing financiero el costo será el valor del contrato y en caso de adquisición en una moneda diferente a la funcional se hará a la tasa representativa del mercado de la fecha en la que inicia el contrato.

Factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la última fecha sobre la que se informa. Si estos indicadores están presentes, se revisarán sus estimaciones anteriores y si las expectativas actuales son diferentes, se modificará el valor residual, el método o de depreciación o la vida útil. La Asociación contabilizará el cambio en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil como un cambio de estimación contable, de acuerdo con los párrafos 10.15 a 10.18, Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores de las NIIF para PYMES.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método lineal. Los siguientes son los años de vida útil para determinarla:

Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Equipo de Cómputo	5 años
Equipo de comunicaciones	5 años
Activos Leasing	Según la duración del contrato Leasing Redes de acueducto 46 años



NOTAS CONTABLES

Activos intangibles – La administración evaluará la probabilidad de obtener beneficios económicos futuros esperados derivados de la metodología de proyectos que representen de forma razonable la mejor estimación de las condiciones económicas que existirán durante la vida útil del activo y con base en la experiencia se evaluará el grado de beneficios económicos futuros de la utilización del activo.

En los casos que la pérdida por deterioro se revierta posteriormente, el importe en libros de los activos (o grupos de activos similares) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable (precios menos costos de terminación y venta, en el caso de inventarios), pero no por el exceso del importe que se habría determinado de no haberse reconocido la pérdida por deterioro para el activo (grupo de activos relacionados) en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

Al final del período en que se informa, la Asociación ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor la Asociación reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- Incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital; o
- El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- Es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o
- Es desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

Activos y pasivos financieros –Se reconocerá un activo o un pasivo financiero de acuerdo con las condiciones contractuales del instrumento. Al reconocer inicialmente un activo o pasivo financiero la administración los medirá al precio de las transacciones incluidas los costos de transacción.

Al final de cada periodo sobre el que se informa se medirán los instrumentos financieros



NOTAS CONTABLES

sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición.

Los instrumentos de deuda se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, los instrumentos de deuda que se clasifican como activos o pasivos corrientes se medirán al valor no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir a menos que el acuerdo constituya una transacción de financiación, en cuyo caso se medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Para los instrumentos financieros anteriores, debe evaluarse el deterioro del valor o la incobrabilidad y cuando se tenga un indicio de deterioro se reconocerá la pérdida. Para la evaluación del deterioro se deben analizar los párrafos 11.22 y 11.23 de la sección 11 Instrumentos financieros de la NIIF para Pymes.

El costo amortizado corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial, más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento, menos cualquier reducción por deterioro o incobrabilidad.

Deterioro de activos y pasivos financieros – Al final del período en que se informa, la Asociación ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor la Asociación reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- Incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital; o
- El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- Es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.



NOTAS CONTABLES

Provisiones – Las provisiones se registran cuando existe una obligación legal o implícita como resultado de un suceso pasado que es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos económicos para liquidar la obligación. Los recursos económicos son estimados de forma fiable.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres de las obligaciones correspondientes.

Beneficios a los empleados – Los beneficios a empleados comprenden a todos los tipos de contraprestaciones que la Asociación proporciona a los trabajadores, incluyendo la alta gerencia, a cambio de sus servicios. La administración reconocerá los beneficios de la siguiente manera:

a) Como un pasivo, después de deducir los valores que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el valor pagado excede los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha que se informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el

pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo o,

b) Como un gasto, a menos que otra sección de la NIIF para Pymes requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como propiedades, planta y equipo

Corto Plazo – Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del período se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

Largo Plazo- Son los beneficios cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Ingresos – Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o recibir. Los ingresos se reducen por los descuentos comerciales definidos por la Asociación para los clientes.



NOTAS CONTABLES

Prestación de Servicios – Los ingresos provenientes de servicios se reconocen por referencia al estado de prestación de los mismos. El estado de terminación del servicio se determina utilizando el método de la terminación de la transacción o los registros del servicio y que mide con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado. Los criterios para el reconocimiento de ingresos definidos por la Asociación son:

- Que sea probable la obtención de algún beneficio económico futuro derivado de la venta de servicios.
- Que el valor de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- El grado de realización del servicio al final del período sobre el que se informa puede ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la prestación del servicio y los costos para completarlo puedan medirse con fiabilidad.

Para el caso de ingresos generados por la vinculación de entidades financieras, se deberán tener en cuenta para su reconocimiento los siguientes aspectos:

- Si la cuota solo permite la pertenencia como cliente o usuario y todos los demás servicios y productos se pagan por separado, o si existe una suscripción anual separada del resto, la cuota se reconoce como ingreso de actividades ordinarias, siempre que no existan incertidumbres significativas acerca de su cobro.

- Si la cuota autoriza a los clientes y usuarios para recibir los servicios o publicaciones suministradas durante el periodo de pertenencia, o para comprar bienes o servicios a precios menores de los que se cargan a quienes no son miembros, la cuota se reconoce sobre una base que refleje el periodo, la naturaleza y el valor de los servicios suministrados

Costos por préstamos – Los costos por préstamos están relacionados con los fondos que se han tomado prestados, corresponde a los intereses u otros costos en que la entidad incurre. Incluyen los gastos por intereses calculados con el método del interés efectivo, las cargas financieras generadas por arrendamientos financieros y las diferencias en cambio procedentes de préstamos en moneda extranjera en la medida en que se consideran ajustes de los costos por intereses.



NOTAS CONTABLES

Todos los costos por préstamos son reconocidos como un gasto en resultados durante el período en el que se incurren.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

Para el corte 2023 el efectivo y equivalente de efectivo está conformado por dos cuentas de ahorro en el Banco Popular, las cuales cuentan con un saldo por valor de \$598.633 y \$35.005 a 31 de diciembre de 2023, esta cuenta ha sido conciliada mes a mes con los extractos bancarios hasta la fecha de la presentación de los estados financieros. Y un saldo en caja de \$4.767
No existen restricciones sobre los saldos del disponible al 31 de diciembre de 2023.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas comerciales por cobrar corresponden a cobros que se efectúan a los usuarios por concepto de servicios de acueducto, al corte del 31 de diciembre de 2023 estos saldos fueron conciliados mes a mes con los recaudos en bancos, encontrándose consignaciones pendientes por identificar de valores no relevantes

El siguiente es un detalle de los deudores a 31 de diciembre de 2023:

Nombre de la cuenta	
Cientes	\$ 17.686.435
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 17.686.435

A 31 de diciembre de 2023 no existe cartera incobrable

5. INVENTARIOS

Los inventarios están dados en elementos de plomería que se tienen para las reparaciones de los daños causados en los pasos de servicio de acueducto a los diferentes usuarios, y para llevar el control de consumos.

Nombre de la Cuenta	
ELEMENTOS DE PLOMERIA	\$ 1.212.161
TOTAL INVENTARIOS	\$1.212.161



NOTAS CONTABLES

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipos están representados por equipos de cómputo avaluado en \$7.863.500, un macro medidor avaluado en \$4.000.000 y redes de acueducto \$8.332.148 maquinaria y equipo por \$3.561.255 las depreciaciones acumuladas de estos activos fijos al corte de reporte son de \$13.362.589.

El movimiento de propiedad planta y equipo para la vigencia 2023 es el siguiente:

Nombre de la cuenta	
Acueductos, plantas y redes	\$ 8.332.148
Maquinaria y Equipo	\$ 3.561.255
Equipos de Computación y Comunicación	\$ 7.863.500
Equipo	\$ 4.000.000
Depreciaciones	\$ (13.362.589)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 10.394.314

Al 31 de diciembre de 2023 ASACOL, no posee obligación legal de dismantelar, retirar o rehabilitar sitios donde desarrolla sus operaciones.

7. PROVEEDORES

A 31 de diciembre de 2023 las cuentas por pagar a proveedores nacionales están representadas por los valores adeudados de la siguiente Manera:

Nombre de la cuenta	
Honorarios revisoría fiscal	\$ 3.900.000
Honorarios contabilidad	\$ 2.056.570
Ingeniero Civil	\$ 2.000.000
Servicio de internet	\$ 128.700
TOTAL	\$ 8.085.270

8. SALARIOS POR PAGAR

A 31 de diciembre de 2023 las no hay salarios por pagar.

9. IMPUESTOS POR PAGAR

El valor de impuestos por pagar está representado por la provisión del gasto de industria y comercio de la vigencia 2023. Por valor de \$799.200



NOTAS CONTABLES

10. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El valor por este concepto a 31 de diciembre de 2023, corresponde a obligaciones corrientes, de tipo legal por concepto de prestaciones sociales y parafiscales a los empleados de la entidad, conformada de la siguiente manera

Nombre de la cuenta	
Seguridad social y parafiscales	\$ 1.381.900
Prestaciones sociales	\$ 1.456.680

11. PATRIMONIO

El patrimonio de la entidad se encuentra conformado por la donación de un medidor avaluado en \$4.000.000 entregado por la entidad BPT Medidores y accesorios S.A. Esta donación se reclasifico para los costos de mantenimientos de las redes, se generó un aporte social por valor de \$4.000.000 que corresponde a los derechos adquiridos por los usuarios, un resultado del ejercicio 2023 por valor de \$5.493.636 y unos excedentes acumulados de ejercicios anteriores por valor de \$8.714.629

12. INGRESOS

Los ingresos de la entidad corresponden a la facturación realizada entre los meses de enero a diciembre de 2023, los ingresos provenientes del servicio de acueducto corresponden a \$94.484.540

13. COSTOS DE PERSONAL

Los costos de personal se derivan del contrato de trabajo con el fontanero; estos gastos se generaron entre enero y diciembre de 2023, por valor de \$23.363.500

14. GASTOS DE PERSONAL

Los gastos de personal se derivan de los contratos de trabajo con el gerente, estos gastos se generaron entre enero y diciembre de 2023 por valor de \$42.555.245

15. HONORARIOS

Los honorarios con corte a diciembre de 2023 por valor de \$13.110.000



NOTAS CONTABLES

16. ARRENDAMIENTOS

Este gasto corresponde al arrendamiento de las oficinas del acueducto durante el 2023 por valor de 3.600.000 a razón de 300.000 mensuales.

17. IMPUESTOS

Este valor corresponde al gasto por impuesto de industria y comercio de las vigencias 2023 por valor de \$799.200

18. CONTRIBUCIONES

Este valor corresponde al dinero consignado en las diferentes entidades por valor de \$2.510.376

19. GASTOS LEGALES

Este valor corresponde a dineros cancelados ante la Cámara de Comercio de Bogotá, por conceptos tales como renovación de registro, nombramiento de junta directiva y certificados de registro mercantil por valor de \$420.000

20. SERVICIOS

Este gasto corresponde a servicio de telefonía celular e internet, el hosting de página web y software contable por valor de \$3.979.850

21. DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Las depreciaciones del periodo corresponden a \$1.940.432

22. GASTOS DIVERSOS

Los gastos diversos comprenden gastos por transportes y novena de aguinaldos por valor de \$793.312

23. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Los gastos de operación y mantenimiento para la vigencia 2023 para el servicio de acueducto son \$414.900