

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO MAMARRAMOS DE LA VEREDA
LLANO BLANCO DEL MUNICIPIO DE VILLA DE LEYVA, DEPARTAMENTO DE BOYACA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(En pesos colombianos)

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO MAMARRAMOS DE LA VEREDA
LLANO BLANCO DEL MUNICIPIO DE VILLA DE LEYVA, DEPARTAMENTO DE BOYACA



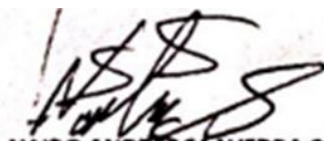
Nit.900.143.960-4

Estado de Situacion Financiera Comparativo

ACTIVO	Nota	VIGENCIA		VARIACION	
		2023	2022	VALOR	%
CORRIENTE					
Efectivo y Equivalente al Efectivo	3	176.845.604	117.211.814	59.633.790	51
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar,corrientes	4	7.131.982	7.174.382	- 42.400	-1
Inventarios	5	32.881.884	28.121.884	4.760.000	17
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		216.859.470	152.508.080	64.351.390	42
NO CORRIENTE					
Propiedad Planta y Equipo	6	223.064.811	223.064.811	-	0
Software		7.500.000	7.500.000	-	0
Depreciacion acumulada	-	59.706.982	- 46.953.853	- 12.753.129	27
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		170.857.829	183.610.958	- 12.753.129	-7
TOTAL ACTIVO		387.717.299	336.119.038	51.598.261	15

PASIVO	Nota	VIGENCIA		VARIACION	
		2023	2022	VALOR	%
Acreedores Varios	7	95.400	109.283	- 13.883	N/A
Provisiones por beneficios a los empleados	8	-	2.788.805	- 2.788.805	-100
Otros pasivos no financieros, corrientes	9	-	2.917.500	- 2.917.500	N/A
TOTAL PASIVO		95.400	5.815.588	- 5.720.188	-98

ACTIVO NETO					
Fondo Social		67.868.552	67.868.552	-	0
Excedentes Ejercicios Anteriores		192.434.898	140.842.386	51.592.512	37
Excedente del Ejercicio		57.318.448	51.592.512	5.725.936	11
Superavit por Donacion		70.000.000	70.000.000	-	N/A
TOTAL ACTIVO NETO	10	387.621.898	330.303.450	57.318.448	17
TOTAL PASIVO + ACTIVO NETO		387.717.298	336.119.038	51.598.260	15


NAIRO ANDRES SAAVEDRA CORTES
REPRESENTANTE LEGAL


Luisa Fernanda Pardo Robelto
Contador Publico
TP 123229-T

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO MAMARRAMOS DE LA VEREDA
LLANO BLANCO DEL MUNICIPIO DE VILLA DE LEYVA, DEPARTAMENTO DE BOYACA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(En pesos colombianos)

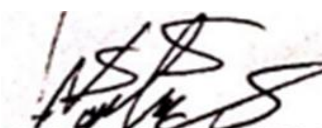
**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO MAMARRAMOS DE LA
VEREDA LLANO BLANCO DEL MUNICIPIO DE VILLA DE
LEYVA, DEPARTAMENTO DE BOYACA**



Nit.900.143.960-4

ESTADO DE ACTIVIDADES (Estado de Resultados)

	Nota	VIGENCIA		VARIACION	
		2023	2022	VALOR	%
Captacion,depuracion y distribucion de agua		88.848.220	86.400.750	2.447.470	3
Derechos acometida		43.462.000	45.672.000	- 2.210.000	- 5
Bienes comercializados		3.980.500	2.998.900	981.600	33
Otros servicios		800.000	655.000	145.000	22
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIA	11	137.090.720	135.726.650	1.364.070	1
Gastos de personal (Fontanero)		13.355.031	23.623.269	- 10.268.238	- 43
Prestacion de servicios de distribucion agua		8.196.000	7.062.000	1.134.000	16
Productos Quimicos		8.077.893	6.032.186	2.045.707	34
Mantenimiento de redes		17.035.127	7.331.772	9.703.355	132
Analisis Agua		1.050.000	806.820	243.180	30
Jornales		225.000	1.750.000	- 1.525.000	- 87
Tasa utilizacion de aguas		407.744	676.576	- 268.832	- 40
Transportes		670.500	403.000	267.500	N/A
Diseños y Estudios (PUEA)		-	3.435.000	- 3.435.000	N/A
Otros Costos		501.982	1.234.953	- 732.971	N/A
COSTO POR PRESTACION SERVICIOS	12	49.519.277	52.355.576	- 2.836.299	- 5
Costo por depreciacion propiedad planta y equipo		12.927.069	12.927.069	-	-
TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN		62.446.346	65.282.645	- 2.836.299	- 4
EXCEDENTE BRUTO		74.644.374	70.444.005	4.200.369	6
Honorarios		6.960.000	5.400.000	1.560.000	29
Utiles y papeleria		267.000	476.551	- 209.551	- 44
Servicios		764.200	735.680	28.520	4
Gastos Legales		1.581.248	1.811.000	- 229.752	- 13
Mantenimiento y reparaciones		232.000	650.000	- 418.000	- 64
Administracion		10.200.000	9.000.000	1.200.000	13
Diversos		673.100	885.121	- 212.021	- 24
GASTOS ADMINISTRATIVOS	13	20.677.548	18.958.352	1.719.196	9
EXCEDENTE OPERATIVO		53.966.826	51.485.653	2.481.173	5
Otros ingresos procedentes	14	4.365.338	378.104	3.987.234	1.055
Otros gastos Procedentes	15	1.013.716	271.245	742.471	274
TOTAL OTROS EGRESOS PROCEDENTES		1.013.716	271.245	742.471	274
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO		57.318.448	51.592.512	5.725.936	11


NAIRO ANDRES SAAVEDRA CORTES
REPRESENTANTE LEGAL


Luisa Fernanda Pardo Robelto
Contador Publico
TP 123229-T

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO MAMARRAMOS DE LA VEREDA
LLANO BLANCO DEL MUNICIPIO DE VILLA DE LEYVA, DEPARTAMENTO DE BOYACA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(En pesos colombianos)

Nota 1. Entidad y objeto social

Entidad. La Asociación de Suscriptores Acueducto Mamarramos de la Vereda Llano Blanco del Municipio de Villa de Leyva es una asociación sin ánimo de Lucro constituida mediante acta de asamblea general número 001 del 13 de octubre de 1990, debidamente inscrita en la Cámara de Comercio de Tunja bajo el número 2955 del libro 1º de las entidades sin ánimo de lucro.

Objeto Social

- a. Defender, por todos los medios legales, los intereses y derechos de los suscriptores.
- b. Coordinar, promover y velar por el cumplimiento de las diferentes actividades relacionadas con la eficiente prestación del servicio en cuanto a la administración, mantenimiento y funcionamiento del acueducto.
- c. Vincular mediante promoción, a todos los habitantes de las viviendas en el área que cubre el acueducto, con el fin de que participen en el mantenimiento y operación del sistema.
- d. Solicitar a las diferentes entidades gubernamentales para que concurren financieramente en las mejoras de las obras.
- e. Efectuar la adecuada recolección de las aguas residuales domésticas.
- f. Promover la defensa y protección de las cuencas hidrográficas.
- g. Realizar campañas de educación ambiental y de saneamiento.
- h. Otros fines que apruebe la Asamblea General y que estén de acuerdo con los objetivos y fines de la Asociación.

Nota 2. Principales políticas contables

Formulación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros con cifras a 31 de diciembre, se formularon de acuerdo con los criterios contables establecidos en los Principios Básicos de Contabilidad generalmente aceptados en Colombia, Decretos 2650 de 1.993 y Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios. Los estados financieros adjuntos han sido preparados con base en los registros contables. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales y se encuentran debidamente soportados con documentos que reposan en la oficina del Acueducto.

Ajustes por inflación. Según la Resolución 33635 de diciembre 28 de 2005 emitida por la Superintendencia de Servicios Públicos se eliminaron a partir de enero de 2006 los ajustes por inflación para las entidades prestadoras de servicios públicos.

Propiedad planta y equipo. Se registra al costo (incluyendo los costos y gastos realizados hasta el momento de su utilización para adiciones y mejoras). La Depreciación de estos activos se calcula sobre el costo, utilizando el método de línea recta y con base en la vida útil estimada de los activos. Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

Inventarios. Registra materiales y accesorios necesarios para continuar con la modernización y adecuación técnica de la línea de distribución de cada uno de los ramales.

Impuesto de renta. La Asociación de Suscriptores Acueducto Mamarramos, para efectos tributarios es un contribuyente del Régimen Especial, que distribuye sus excedentes de acuerdo con lo establecido por la Ley, razón por la cual no paga impuesto de Renta.

Nota 3. Efectivo y equivalente al efectivo

	2023	2022
Bancos Moneda Nacional	75.845.594	116.826.815
Caja	1.000.010	384.999
CDT	100.000.000	
TOTAL	176.845.604	117.211.814

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO MAMARRAMOS DE LA VEREDA
LLANO BLANCO DEL MUNICIPIO DE VILLA DE LEYVA, DEPARTAMENTO DE BOYACA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(En pesos colombianos)

Los recursos económicos están representados en efectivo están representados en el disponible en bancos y caja menor. La cuenta de ahorros y corriente del banco Agrario. está debidamente conciliadas a diciembre 31. En las cuentas de bancarias de se realiza el recaudo de facturación.

Nota 4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes

A diciembre 31, la cuenta Deudores registro los siguientes saldos:

	2023	2022
Deudores	7.131.982	7.174.382
TOTAL	7.131.982	7.174.382

Corresponde a los deudores con facturas entre 1 y 3 periodos en mora y derechos de conexión.

Nota 5. Inventarios

Corresponde a los materiales y accesorios necesarios para el mantenimiento de las redes y líneas de distribución, así como para las instalaciones de las nuevas conexiones. Además, los bienes que se comercializan tanto como tanques de almacenamiento y medidores.

Nota 6. Propiedad Planta y Equipo

El detalle de las propiedades Planta y Equipo al 31 diciembre es el siguiente:

	2023	2022
Propiedad Planta y Equipo	223.064.811	223.064.811
Equipo de Computación	7.500.000	7.500.000
Depreciación Acumulada	(59.706.982)	(46.953.853)
TOTAL	170.857.829	183.610.958

La propiedad planta y equipo aumento para la cuenta **plantas de tratamiento y redes de distribución** debido a los recursos económicos utilizados para las mejoras realizadas a la planta de tratamiento, de igual manera para las cuentas de herramientas y accesorios y equipo de computación.

Para el total de propiedad planta y equipo presenta una disminución esto debido a la depreciación.

Nota 7. Acreedores varios

Su composición a diciembre 31 es la siguiente:

	2023	2022
Retención en la fuente	95.400	109.283
TOTAL	95.400	3.026.783

Registra el valor a pagar por el impuesto de retención en la fuente a diciembre 31.

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO MAMARRAMOS DE LA VEREDA
LLANO BLANCO DEL MUNICIPIO DE VILLA DE LEYVA, DEPARTAMENTO DE BOYACA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(En pesos colombianos)

Nota 8. Provisiones por beneficios a los empleados, corrientes

	2023	2022
Provisiones por beneficios a empleados	0	2.788.805
TOTAL	0	2.788.805

Corresponde a las obligaciones laborales de los funcionarios y se calcularon de acuerdo a la ley laboral vigente. Las cesantías correspondientes al año 2022 fueron consignadas en los fondos de cesantías en la fecha establecida en el mes de febrero.

Nota 9. Otros pasivos no financieros.

Su composición a diciembre 31 es la siguiente:

	2023	2022
Otros acreedores	0	2.917.500
TOTAL	0	2.917.500

Registra el valor correspondiente a diciembre 31 los pagos pendientes por cancelar de las personas que prestan sus servicios al acueducto.

Nota 10. Activo Neto

CUENTA	2023	2022
Fondo Social	67.868.552	67.868.552
Excedentes Ejercicios Anteriores	192.434.898	140.842.386
Excedentes del Ejercicio	57.318.448	51.592.512
Superavit por Donación	70.000.000	70.000.000
TOTAL	387.621.898	330.303.450

El Fondo social corresponde al aporte realizado por los socios fundadores, el cual se ha ido aumentando por la inversión de los excedentes que de acuerdo a la norma de las entidades sin ánimo de lucro se debe reinvertir teniendo en cuenta el objeto social del acueducto.

El excedente del ejercicio corresponde al resultado de la deducción de los costos y gastos de los ingresos durante el año 2023.

Nota 11. Ingresos de actividades ordinarias

Su composición a diciembre 31 es la siguiente:

	2023	2022
Captación y distribución de agua	88.848.220	86.400.750
Derechos de acometida	43.462.000	45.672.000
Bienes Comercializados	3.980.500	2.998.900
Otros servicios	800.000	655.000
TOTAL	137.090.720	135.726.650

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO MAMARRAMOS DE LA VEREDA
LLANO BLANCO DEL MUNICIPIO DE VILLA DE LEYVA, DEPARTAMENTO DE BOYACA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(En pesos colombianos)

Registra los valores correspondientes al ingreso por concepto de cargo fijo y consumo teniendo en cuenta el objeto social de la asociación. Se vendieron 18 conexiones.

Nota 12. Costo por prestación de servicios

Su composición a diciembre 31 es la siguiente:

	2023	2022
Gastos personal, prestaciones y seguridad social-Fontanero-	13.355.031	23.623.269
Prestación de servicios	8.196.000	7.062.0000
Productos Químicos	8.077.893	6.032.186
Mantenimiento de redes	17.035.127	7.331.772
Análisis de agua	1.050.000	806.820
Jornales	225.000	1.750.000
Tasa utilización de Aguas	407.744	676.576
Transportes	670.500	403.000
Diseños y estudios (PUEA)	0	3.435.000
Otros costos	501.982	1.234.953
TOTAL	49.519.277	52.355.576

Representa los rubros correspondientes a los costos para el funcionamiento del acueducto y la prestación del servicio.
Para el año 2022 se realizó mantenimiento a la planta de tratamiento y a las redes de distribución.

Nota 13. Gastos Administrativos

Su composición a diciembre 31 es la siguiente:

	2023	2022
Honorarios	6.960.000	5.400.000
Útiles y papelería	267.000	476.551
Servicios públicos	764.200	735.680
Gastos legales	1.581.248	1.811.000
Mantenimiento y reparaciones	232.000	650.000
Administración	10.200.000	9.000.000
Diversos	673.100	885.121
TOTAL	20.677.548	18.958.352

Registra los valores correspondientes a gastos administrativos que se requieren para el cumplimiento del objeto social de la Asociación.

Nota 14. Otros Ingresos Procedentes

A diciembre 31 reporta los siguientes saldos:

	2023	2022
Intereses Financieros	4.365.338	378.104
TOTAL	4.365.338	378.104

Nota 15. Otros gastos procedentes

Su composición a diciembre 31 es la siguiente:

	2023	2022
Gastos Financieros	1.013.716	271.245
TOTAL	1.013.716	271.245



NAIRO ANDRÉS SAAVEDRA CORTES
REPRESENTANTE LEGAL



Luisa Fernanda Pardo Robelto
Contador Publico
TP 123229-T