

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DE LA MICROCUENCA DE LA QUEBRADA CHAINA CUENCA CANE-
IGUAQUE NIT: 900.140.143 – 1**

ACTA ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA No. 48

Siendo las 2:00 P.M. del 1 de marzo de 2024 en el Municipio de Villa de Leyva, en la Oficina de la Asociación, el Señor Carlos Bermúdez Ruget representante legal de ASOCHAINA, saluda y da la bienvenida a los asistentes e indica que el motivo de la presente reunión es realizar la Asamblea General de suscriptores de la Asociación de Usuarios de la Micro cuenca de la quebrada Chaina, cuenca Cane-Iguaque , según el orden del día enviado mediante convocatoria del 26 de febrero de 2024, remitida mediante la aplicación Whatsapp a los celulares de los presidentes de las siete asociaciones que hacen parte de la asociación:

ORDEN DEL DIA

1. Verificación de asistencia para determinar quórum.
2. Lectura del acta anterior y aprobación
3. Informe del presidente.
4. Aprobación del informe del presidente.
5. Informe financiero por la contadora Glenis Franco
6. Aprobación del Informe de la contadora.
7. Informe del tesorero.
8. Aprobación del informe del tesorero.
9. Informe del presupuesto.
10. Aprobación del presupuesto
11. Aprobación de la destinación de excedentes del año 2023.
12. Aprobación de autorización al representante legal para continuar en el régimen especial ESAL.
13. Proposiciones y sugerencias.
14. Marcha Final.

DESARROLLO DE LA ASAMBLEA

1. Verificación del quorum.

Verificado el registro de asociados mediante el llamado a lista de los representantes legales hábiles para participar en la Asamblea con voz y voto contestaron a lista así:

JAIRO JULIO CASALLAS ROBAYO, Representante Legal de la ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO CURIES DE LA VEREDA EL SALTO Y LA LAVANDERA - NIT N 900.003.597-3

JORGE NICOLAS IANNINI HENAO Representante legal de la ASOCIACIÓN DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO EL ROBLE ALTO MUNICIPIO DE LEYVA-DEPARTAMENTO DE BOYACA NIT: 900.156.970-4.

CARLOS EDUARDO BERMUDEZ RUGET, Representante Legal de: la ASOCIACIÓN DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO MOSOCALLO DE LAS VEREDAS MONQUIRA, SOPOTA, CAÑUELA Y LLANO DEL ÁRBOL DEL MUNICIPIO DE VILLA DE LEYVA - BOYACA NIT N°820.005.016-5

ENRIQUE ACUÑA AGUIRRE, Representante legal de la ASOCIACIÓN DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO RÍO CHINA-ESP DEL MUNICIPIO DE VILLA DE LEYVA NIT N.º 820.003.658-4.

ANGEL MIGUEL SAIZ SAIZ, Representante Legal de la ASOCIACIÓN DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO EL PARAÍSO DE LA VEREDA SABANA ALTA DEL MUNICIPIO DE VILLA DEL LEYVA DEPARTAMENTO DE BOYACA - NIT N°900.161.680-3

GERMAN ALONSO VELA VELASQUEZ, Representante legal de la ASOCIACIÓN DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO EL MANANTIAL DE LA VEREDA SALTO Y LA LAVANDERA NIT N°900.005.175-8.

ALBERT DARIO ESTUPINAN RODRIGUEZ. Representante Legal de la ASOCIACIÓN DE SUSCRIPTORES DEL ALTO DE LOS MIGUELES DE LA VEREDA EL ROBLE DEL BOYACA, NIT N 900.057.716-5, quien asiste de forma virtual, debido a que se encontraba en la ciudad de Bogotá.

Por lo anterior se determina que hay quorum del 100% para dar inicio a la Asamblea ya que están presentes los Representantes Legales de los acueductos que integran la asociación, quórum calificado para deliberar y tomar decisiones válidamente.

Como invitado se encuentran el señor Hugo Ericson Castellanos Velásquez y la señora Glenis Franco, en calidad de Administrador y Contadora de la Asociación, respectivamente.

2. Lectura y aprobación del Acta Anterior.

Se informa la inexistencia del acta de la asamblea general de usuario del año inmediatamente anterior debido a que la señora Amparo Rojas, quien venía elaborando estas actas no la dejó debidamente archivada en la respectiva carpeta y por esa razón se da trámite al punto inmediatamente siguiente.

3. Informe del presidente.

El señor Carlos Eduardo Bermúdez Ruget, presidente de ASOCHAINA, presenta el siguiente informe de actividades y gestión, el cual corresponde al año 2023, así:

1. SIEMBRAS

Durante el año 2023 se plantaron diez mil ciento cincuenta (10.150) árboles con la colaboración de empresas que hicieron donaciones en un 70.4 % y con recursos propios el 29.6% restante. En la siguiente gráfica aparece el detalle de la misma. La inversión por parte de ASOCHAINA asciende a quince millones trescientos cincuenta mil pesos mcte.

| DESCRIPCION | VALOR | No. ARBOLES | VLR. UNIDAD |
|--|-------------------|---------------|--------------|
| PROYECTO EMPRESA DS ESTUDIO DE ARTE SAS (11 febrero 2023) | 15.000.000 | 3.750 | 4.000 |
| VIVERO PARQUES DONA 1200, SE PAGA TRANSPORTE A LOMO DE MULA, PLANTACION (02 junio de 2023) | 3.900.000 | 3.000 | 1.300 |
| INVERSION DIRECTA ASOCHAINA (noviembre 21 2023) | 15.350.000 | 3.000 | 5.117 |
| PROYECTO EMPRESA LA NUWE SAS (27 diciembre 2023) | 2.262.100 | 400 | 5.655 |
| TOTAL SIEMBRA AÑO 2023 | 36.512.100 | 10.150 | 3.597 |

2. CANALIZACION NACIMIENTOS NUEVOS A CHAINA

Se hizo un estudio pormenorizado de cinco nacimientos que se han descubierto en la montaña y se canalizaron debidamente hacia la quebrada, de acuerdo con las imágenes adjuntas. Todas las canalizaciones se organizaron en zanjas encausadas en manguera para riego hasta la quebrada en un trayecto de 270 mts, con elaboración de media luna en concreto y piedra.



Imagen 1 Media luna de encauce



Imagen 2 Sendero de zanja para encauce

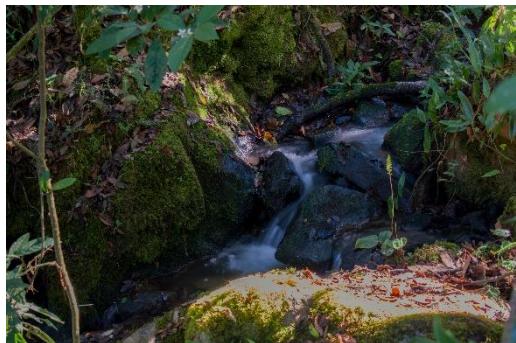


Imagen 3 Quebrada chaina



Imagen 4 Desenboque encauce



Imagen 5 Resultado encuce

3. PROVISION CONTRA INCENDIOS

Pensando en la proyección, que desde comienzo del año 2023 hizo el IDEAM, acerca de la presencia fuerte del Fenómeno del Niño, lo cual conlleva por obvias razones, a un incremento en el riesgo de incendios forestales, se adquirieron e instalaron tres (3) tanques de reserva cada uno de 5000 lts, para un total de 15000 lts, cuyo principal objetivo es la reserva inicial para la mitigación, por gravedad, de cualquier conato que se llegara a presentar. Adicionalmente sirven como reserva focalizada para el riego de árboles sembrados en sus inmediaciones.



Imagen 6 Tanque 1 Provision contraincendios



Imagen 7 Tanque 1 provisión contraincendios.



Imagen 8 Tanque 1 Provisión contraincendios



Imagen 9 Tanque 1 provision contraincendios

4. ASUNTOS ADMINISTRATIVOS

Durante el 2023, como cabeza principal del acueducto, siempre he estado al frente de todos los procesos que la asociación necesita, se ha coordinado todo tipo de acciones que involucran la representación legal y administrativa. Se aceptaron y gestionó el impacto de las renuncias de las señoritas tesorera y administradora de la asociación. De igual manera se evaluó y tomó el funcionamiento de la actividad de mantenimiento del antiguo desarenador y ahora filtro inicial de los acueductos Acuaroble, Rio Chaina, Mosocallo y Alto de los Migueles, aplicando los correctivos necesarios.

5. PREMIO CARACOL

Como es de público conocimiento, nuestro proyecto de “PSA en Marcha: La experiencia en la Microcuenca de Chaina”, obtuvo el primer lugar en el premio del Canal de Televisión Caracol, por el trabajo de conservación y reforestación que se ha venido adelantando en la montaña de la Vida como la he nombrado. Este es el reconocimiento a una gestión ambiental exitosa que se ha adelantado en los últimos años.



Imagen 10 Premio caracol 2024

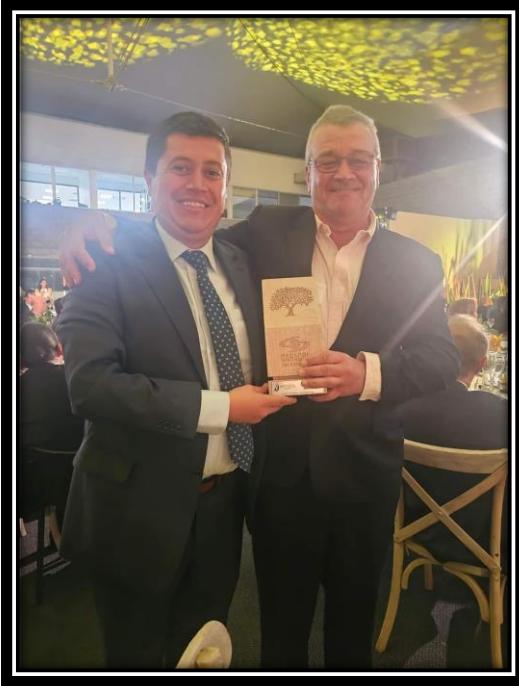


Imagen 11 Recepción premio Caracol TV

4. Aprobación del informe del presidente.

Se somete por parte del señor Secretario a aprobación del informe del señor presidente, el cual es aprobado por unanimidad, con una MOCIÓN ESPECIAL DE FELICITACIÓN por parte del señor Enrique Acuña, representante legal del acueducto Rio-Chaina, primero por el premio Caracol y segundo por los logros que se han conseguido en torno al trabajo en la Asociación en la restauración y conservación a perpetuidad, lo cual es objetivo fundamental de ASOCHAINA.

5. Informe financiero por la contadora Glenis Franco

La señora contadora inicia su informe con la claridad que se sugirió suspender el recaudo de la cuota para el mantenimiento del desarenador y la bocatoma debido a que este rubro genera varios inconvenientes de carácter fiscal, ya que no siempre los acueductos cumplen con los pagos en las fechas que se requiere y termina ASOCHAINA causando una cartera que afecta el informe financiero.

ASOCIACION DE USUARIOS DE LA MICROCUENCA DE LA QUEBRADA CHAINA CUENCA CANE IGUAQUE
NIT: 900.140.143-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 2023
CON CIFRAS COMPARATIVAS AÑO 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

| Activo | Notas | 2023 | 2022 | Variaciones | % |
|--|-------|--------------------|--------------------|---------------------|-------------|
| Efectivo y equivalente al efectivo | 3 | 57.415.754 | 54.601.876 | 2.813.878 | 5,2 |
| Cuentas por cobrar comerciales y otros | 4 | 20.385.856 | 31.788.949 | - 11.403.093 | - 35,9 |
| Total activo corriente | | 77.801.610 | 86.390.825 | + 8.589.215 | + 10 |
| Propiedad planta y equipo | | | | | |
| Terreno para reforestación | | 12.949.422 | 12.949.422 | - | - |
| Muebles oficina | | 1.499.900 | 1.499.900 | - | - |
| Ceramientos Bocatoma | | 7.034.800 | 7.034.800 | - | - |
| Geofono | | 6.936.800 | 6.936.800 | - | - |
| Tanque Sedimentador | | 38.563.949 | 38.563.949 | - | - |
| Compra e instalación de 3 tanques para riego | | 17.077.800 | 17.077.800 | - | - |
| Depreciación Acumulada | | 52.353.538 | 50.907.947 | - 1.445.591 | - 2,8 |
| Total activo no corriente | 5 | 31.709.133 | 33.154.724 | - 1.445.591 | - 4 |
| Recursos naturales en conservación | | | | | |
| Plantaciones forestales+inversiones en flora y fauna | 6 | 131.107.874 | 99.167.874 | 31.940.000 | 32 |
| Total activos | | 240.618.617 | 218.713.423 | 21.905.194 | 10 |
| Pasivo y Activo neta | | 2023 | 2022 | Variaciones | % |
| Cuentas por pagar comerciales y otros | | 2.369.107 | 7.402.977 | - 5.033.870 | - 68,0 |
| Honorarios proyectos y servicios admón | | - | 6.485.650 | - 6.485.650 | - 100,0 |
| Arriendo PSA | | 1.112.400 | 2.112.400 | - 1.000.000 | - 47,3 |
| Beneficios a empleados | | 2.155.045 | 1.969.411 | 185.634 | 9,4 |
| Total pasivo corriente | 7 | 5.636.552 | 17.970.438 | - 12.333.886 | - 69 |
| Total pasivos | | 5.636.552 | 17.970.438 | - 12.333.886 | - 69 |
| Capital Social | | 34.646.943 | 34.646.943 | - | - |
| Donaciones | | 43.516.701 | 43.516.701 | - | - |
| Eccedentes Acumulados | | 122.579.341 | 108.362.857 | 14.216.484 | 13,1 |
| Excedentes/Deficit del Ejercicio | | 34.239.080 | 14.216.484 | 20.022.597 | 140,8 |
| Activo neta | 8 | 234.982.045 | 200.742.985 | 34.239.080 | 17,1 |
| Total pasivos y activo neta | | 240.618.617 | 218.713.423 | 21.905.194 | 10 |

ASOCIACION DE USUARIOS DE LA MICROCUENCA CHAINA CUENCA CANE – IGUAQUE
0NIT 900.140.143-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023

NOTA 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

ENTE JURIDICO

La Asociación de usuarios de la microcuenca chaina cuenca cané - Iguaque es una asociación sin ánimo de lucro debidamente registrada en la Cámara de Comercio de Tunja bajo el número 00008487 del libro 1º de las Personas Jurídicas sin ánimo de lucro.

OBJETO SOCIAL

- A. Desarrollar acciones de conservación y restauración del plan de manejo de la microcuenca chaina y del plan de ordenación de la Cuenca de Iguaque. En particular generar un mecanismo privado financiero compensatorio e institucional que permita acciones de conservación y uso sostenible del agua y de la biodiversidad asociada a la microcuenca chaina y a la cuenca cané - Iguaque.
- B. Defender por todos los medios legales, los intereses y derechos de los usuarios.
- C. Promover la defensa y protección de las cuencas hidrográficas.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

FORMULACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros con cifras a 31 de diciembre de 2022, se formularon de acuerdo con los criterios contables establecidos en los Principios Básicos de Contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se registra al costo (incluyendo los costos y gastos realizados hasta el momento de su utilización).

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 mejoras a los activos que se consideran de relativa importancia se capitalizan y los gastos de mantenimiento y reparación que no prolongan la vida útil de los activos, se cargan a las cuentas de resultado en la medida en que se incurren.

Las plantaciones realizadas por ASOCHAINA son contabilizadas al costo, no son cultivos aprovechables, ni se contabilizan como activos biológicos, por lo tanto, no se aplica depreciación ni amortización bajo norma nacional.

El objeto social de ASOCHAINA se identifica con el tipo de "bosque plantado" en el cual se realiza la plantación de cada una de las especies nativas debidamente autorizadas por Parques Nacionales Naturales, quien además vigila cada uno de estos procesos, y según su clasificación emana una forestación adicional, de cada 150 árboles sembrados se forestan 5, mas no una deforestación por lo tanto se informa que todo se ha contabilizado con los precios de compra de cada uno de los componentes en cada siembra el cual está vigente. La vida útil de estos árboles

nativos en función de preservar el medio ambiente, es difícil de cuantificar se hace necesario contratar una persona experta en el tema, ejemplo - biólogo.

Ilustración y clasificación tipos de bosques que ayudan a entender el desarrollo del objeto social de ASOCHAINA.

La tierra es un activo ambiental único, que define el espacio en el que ocurren las actividades económicas y los procesos ambientales y en el que se ubican los activos ambientales y económicos.

Clasificación de la cobertura de la tierra

- La cobertura de la tierra = cobertura física y biológica observada en la superficie terrestre
- Incluye vegetación natural y superficies no vivientes
- Solamente superficies terrestres y aguas interiores → se excluyen las superficies de agua costeras

Clasificación de la cobertura de la tierra

| Categoría |
|---|
| 1 Superficies artificiales (incluye áreas urbanas y rurales) |
| 2 Cultivos herbáceos |
| 3 Cultivos maduros |
| 4 Cultivos múltiples o extractivistas |
| 5 Pastizales |
| 6 Áreas cubiertas por árboles |
| 7 Manglares |
| 8 Áreas cubiertas por arbustos |
| 9 Vegetación arbustiva y/o herbácea, acuática o periódicamente inundada |
| 10 Áreas de vegetación natural dispersa |
| 11 Tierras desérticas |
| 12 Nieve permanente y glaciares |
| 13 Cuerpos de agua interiores |
| 14 Agua costera y zonas intermareales |

Tipos de bosques

Bosque primario
Es un bosque **regenerado** naturalmente de especies nativas donde no existen indicios claramente visibles de actividades humanas y los procesos ecológicos no se ven perturbados significativamente

Otros bosques regenerados naturalmente
Es un bosque con más del 50% de **árboles regenerados naturalmente** o indicios visibles de actividades humanas o árboles regenerados naturalmente de especies introducidas.

Bosques plantados
Están conformados **principalmente** por árboles consolidados mediante **plantación** o espaciamiento deliberado de semillas que constituyen más del 50% del stock en crecimiento.

Otra tierras boscosas
Abarca más de 0,5 hectáreas con árboles de más de 5 metros de altura y un follaje de más del 5 a 10 por ciento, o con una cobertura combinada de arbustos y árboles superior al 10 por ciento.

| Cuenta de activos de los bosques y otras tierras boscosas en unidades físicas (hectáreas) | | | | | |
|---|---|--|-------------------|------------------------|-------|
| | Tipo de bosque u otras tierras boscosas | | | | |
| | Bosque primario | Otros bosques naturalmente regenerados | Bosques plantados | Otras tierras boscosas | Total |
| Stock de apertura de bosques y otras tierras boscosas | 20 | 100 | 150 | 130 | 400 |
| Incrementos del stock | | | | | |
| Forestación | 2 | 5 | | 7 | |
| Expansión natural | 3 | | | 3 | |
| Total de incrementos del stock | 5 | 5 | | 10 | |
| Reducciones del stock | | | | | |
| Deforestación | 2 | 10 | 5 | 17 | |
| Reducción natural | | | | 3 | 3 |
| Total de reducciones del stock | 2 | 10 | 0 | 8 | 20 |
| Stock de cierre de bosques y otras tierras boscosas | 18 | 95 | 155 | 122 | 390 |

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Los ingresos, costos y gastos se registran por el sistema de causación.

IMPUESTO DE RENTA

La Asociación ASOCHAINA, para efectos tributarios es un contribuyente del Régimen Tributario Especial, que reivierne sus excedentes de acuerdo con lo establecido por la Ley, razón por la cual no paga impuesto de Renta. Sin embargo, la reforma tributaria Ley 1819 de 2016 establece que los excedentes deben ser aplicados como inversión durante el siguiente año o posterior a cinco según sea el caso y aprobados en cada asamblea siguiente, de lo contrario se convertirán en renta gravable cancelando un impuesto del 20% o 34%.

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El saldo a diciembre 31 de 2023 corresponde a:

| Concepto | 2023 | 2022 | Variación \$ | Variación% |
|---|-------------------|-------------------|------------------|------------|
| Caja menor a cargo de la Tesorera Clemencia Badillo | 285.929 | 343.516 | - 57.587 | - 17 |
| Banco Popular cuenta corriente # 11025111942-6 | 1.517.765 | 9.205.837 | - 7.688.073 | - 84 |
| Fiduciaria Bancolombia # 502000000253 | 54.052.375 | 31.031.753 | 23.020.622 | 74 |
| Bancolombia Cuenta Ahorros # 50281145964 | 1.559.686 | 14.020.770 | - 12.461.084 | - 89 |
| Total efectivo y equivalente al efectivo | 57.415.754 | 54.601.876 | 2.813.878 | 5 |

El rubro efectivo y equivalente al efectivo, disponible en la caja menor, cuenta corriente y de ahorros no tiene ninguna restricción a la fecha.

El incremento del 5% en total, obedece a la rentabilidad de la fiduciaria.

La asociación continua con la caja menor para atender los gastos mínimos y la cuenta corriente en Banco Popular, la cual es utilizada para recaudar las cuotas de sostenimiento y de la que se giran por medio de cheque el 100% de los pagos que tengan relación con la Asociación.

Se mantiene la fiduciaria Bancolombia, con el efectivo corriente como ahorro de la asociación, es decir sin restricción, pero con destinación específica a la compra de terreno para reforestación.

La rentabilidad de la fiduciaria es mensual y afecta el valor de la inversión dependiendo si la tasa de intereses, reflejando una utilidad o perdida. Se informa que para el año 2023 fue positiva todo el año.

Continua la cuenta de ahorros en Bancolombia con el fin de rentar y de recibir donaciones para la conservación de la microcuena, esta cuenta ha tenido movimientos por consignación de cuotas de sostenimientos de los acueductos asociados.

NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS

A diciembre 31 de 2023, la cuenta Deudores presenta los siguientes saldos:

| Concepto | 2023 | 2022 | Variación \$ | Variación% |
|--|-------------------|-------------------|---------------------|-------------|
| Cuotas de sostenimiento Acueducto RIO CHAINA | 3.936.000 | 3.468.000 | 468.000 | 13 |
| Cuotas de sostenimiento Acueducto ALTO DE LOS MIGUELES | 3.912.000 | 1.866.000 | 2.046.000 | 110 |
| Cuotas de sostenimiento Acueducto AQUAROBLE | 1.236.000 | 2.668.400 | - 1.432.400 | - 54 |
| Cuotas de sostenimiento Acueducto EL PARAISO | 1.770.000 | 1.458.000 | 312.000 | 21 |
| Cuotas de sostenimiento Acueducto MOSOCALLO | 7.230.000 | 2.892.000 | 4.338.000 | 150 |
| Cuentas por cobrar desarenador mas bocatoma RIO CHAINA | 700.000 | 6.827.953 | - 6.127.953 | - 90 |
| Cuentas por cobrar desarenador mas bocatoma AQUAROBLE | 280.000 | 2.487.138 | - 2.207.138 | - 89 |
| Cuentas por cobrar desarenador mas bocatoma MOSOCALLO | 420.000 | 9.409.602 | - 8.989.602 | - 96 |
| Cuentas por cobrar desarenador mas bocatoma Alto de los Migueles | 821.856 | 261.856 | 560.000 | 214 |
| Mantenimiento desarenador para los 4 acueductos beneficiarios | - | 450.000 | - 450.000 | - 100 |
| Acueducto EL PARAISO-solo bocatoma | 80.000 | - | 80.000 | NA |
| Total | 20.385.856 | 31.788.949 | - 11.403.093 | - 36 |

Esta partida refleja el saldo por cuotas de sostenimientos PSA, de los acueductos vinculados que tienen pendiente por recaudar y transferir. El acueducto Mosocallo quien está pendiente de transferir en forma mensual de septiembre a diciembre de 2023, siendo este al mayor valor pendiente por recaudar del total de la cuenta deudores, continua el acueducto Rio Chaina y Alto de Los Migueles debiendo de septiembre a diciembre 2023 y Aquaroble y Paraíso pendiente por transferir un periodo, se estima que serán recaudados en el primer trimestre del 2023.

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de cuentas por pagar se detalla a continuación:

| Concepto | 2023 | 2022 | Variación \$ | Variación% |
|--|------------------|-------------------|---------------------|-------------|
| Cuentas por pagar | 179.392 | 7.402.977 | - 7.223.585 | - 98 |
| Honorarios Proyecto Rio Cane Ing Fabian Suarez | 2.189.715 | 2.335.650 | - 145.935 | - 6 |
| Servicios Administración Amparo Rojas | - | 4.150.000 | - 4.150.000 | - 100 |
| Beneficios a empleados Guillermo Saenz | 2.155.045 | 1.969.411 | 185.634 | 9 |
| Arriendo servicios ambientales Alvaro B | 1.112.400 | 2.112.400 | - 1.000.000 | - 47 |
| Total cuentas por pagar | 5.636.552 | 17.970.438 | - 12.333.886 | - 69 |

Las cuentas por pagar en general disminuyeron en un 69% debido a que los acueductos vinculados pagaron el saldo pendiente para la inversión en el desarenador. Y se logró cerrar las cuentas de los proveedores que otorgaron crédito. Igualmente se canceló el saldo por servicios personales de la Administradora Amparo Rojas.

Saldo por pagar al Ingeniero Fabian Suarez, los cuales corresponden contratadas para adelantar los requisitos exigidos por Corpoboyacá.

Se causa la retención en la fuente por las diferentes compras de material y contratos la cual se cancela en enero 2023

La partida beneficios a empleados incremento por el factor salarial aplicado en 2023 que se pagó el total de la nómina al señor guardabosques Guillermo Sáenz a 31 de diciembre del año 2023 el saldo pendiente corresponde a intereses a las cesantías que se cancelan en enero, cesantías que se consignan en febrero y vacaciones desde julio de 2022 pendientes disfrutar y cancelar

En la partida arriendo pago por servicios ambientales se causó lo correspondiente al arriendo del Señor Álvaro Borras Azuero.

NOTA 8. ACTIVO NETO - PATRIMONIO

A 31 de diciembre de 2023 está conformado por:

| Concepto | 2023 | 2022 | Variación \$ | Variación% |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|------------|
| Fondo social o capital social | 34.646.943 | 34.646.943 | - | - |
| Donaciones | 43.516.701 | 43.516.701 | - | - |
| Excedentes acumulados | 122.579.341 | 108.362.857 | 14.216.484 | 13 |
| Excedente o déficit del ejercicio | 34.239.080 | 14.216.484 | 20.022.597 | 141 |
| Total Activo Neto/Patrimonio | 234.982.065 | 200.742.985 | 34.239.080 | 17 |

El activo neto representa como está compuesto los recursos propios de la asociación y reflejan el incremento por los resultados en de cada uno de los ejercicios.

El excedente positivo para el año 2023, se destinó cumpliendo en su totalidad con la reinversión, como era la norma para las entidades sin ánimo de lucro. Se informa que del resultado del ejercicio (excedentes) se invirtió 100% en la siembra de árboles nativos

Adicional se encuentra registrado el saldo detallado por acueducto que participo en común acuerdo en la construcción y mantenimiento de un desarenador y bocatoma para beneficio y mejoramiento en la prestación del servicio, a quienes Asochaina les presta el dinero para cumplir con el pago del mantenimiento, se espera que en el primer bimestre de 2023 sean girados estos dineros a la cuenta bancaria.

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de los Activos es el siguiente:

| Concepto | 2023 | 2022 | Variación \$ | Variación% |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|------------|
| Terrenos | 12.949.422 | 12.949.422 | - | - |
| Tanque sedimentador | 38.563.949 | 38.563.949 | - | - |
| Enceramiento Bocatoma | 7.034.800 | 7.034.800 | - | - |
| Compra e instalación de tanques para riego, prevención de incendios y aumento del caudal en la Quebrada Chaina | 17.077.800 | 17.077.800 | - | - |
| Geofono | 6.936.800 | 6.936.800 | - | - |
| Muebles Oficina | 1.499.900 | 1.499.900 | - | - |
| Depreciación | - 52.353.538 | - 50.907.947 | - 1.445.591 | 3 |
| Total | 31.709.133 | 33.154.724 | - 1.445.591 | - 4 |

El rubro Propiedad Planta y Equipo se mantiene, se han depreciado de acuerdo con la norma, por tanto, la variación porcentual de -4% a la depreciación calculada.

Los activos geofono y la bocatoma sedimentador se encuentran totalmente depreciados de conformidad con la norma, pero se mantienen en el estado financiero debido a que aún prestan servicio a la asociación.

NOTA 6. PLANTACIONES FORESTALES –INVERSIÓN EN FLORA Y FAUNA

| Concepto | 2023 | 2022 | Variación \$ | Variación% |
|--|-----------------------|-------------------|-------------------|------------|
| Plantaciones forestales (8350 árboles en 2023) | 129.407.874 | 97.467.874 | 31.940.000 | 33 |
| 5 paneles de abejas en conservación para polinizar las plantaciones efectuadas por Asochaina | 1.700.000 | 1.700.000 | - | - |
| Total | 131.107.874,00 | 99.167.874 | 31.940.000 | 32 |

Esta partida refleja el total de las plantaciones que la asociación ha realizado, esta contabilizado al costo, sin amortización para el 2023, ya que son árboles nativos que cumplen con las características de reforestación y conservación de la microcuena en los terrenos comprados por los acueductos y la asociación, las inversiones en estas partidas para el año 2023 fueron 10.150 árboles nativos por cuenta de la asociación de las especies Hayuelos, Robles, Cedrillos, Espino Santo, Arrayanes y Jaques según lo establecido por Parques Nacionales de Colombia.

| | |
|---------------------------------|--------------|
| PROYECTO DE ESTUDIO DE ARTE SAS | 3750 |
| VIVERO PARQUES | 3000 |
| INVERSIÓN ASOCHAINA | 3000 |
| PROYECTO LA NUWE SAS | 400 |
| TOTAL SIEMBRA AÑO 2023 | 10150 |

Como dato informativo para el cálculo de la inversión en los últimos siete años se plantaron por parte de la asociación 42.150 árboles nativos. Igualmente se mantienen cinco paneles de abejas en conservación y propagación las cuales han dado excelente resultado.

NOTA 9. INGRESOS OPERACIONALES

A diciembre 31 de 2023 los ingresos fueron:

| Concepto | 2023 | 2022 | Variación \$ | Variación% |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Cuotas de sostenimiento Acueducto RIO CHAINA | 11.916.000 | 10.620.000 | 1.296.000 | 12 |
| Cuotas de sostenimiento Acueducto ALTO DE LOS MIGUELES | 11.598.000 | 10.995.000 | 603.000 | 5 |
| Cuotas de sostenimiento Acueducto AQUAROBLE | 7.410.000 | 7.338.000 | 72.000 | 1 |
| Cuotas de sostenimiento Acueducto PARASO | 10.308.000 | 8.748.000 | 1.560.000 | 18 |
| Cuotas de sostenimiento Acueducto MOSOCALLO | 17.354.500 | 17.352.000 | 2.500 | 0 |
| Cuotas de sostenimiento Acueducto MANANTIAL | 9.217.500 | 8.650.500 | 567.000 | 7 |
| Otros recaudos | 7.479.100 | - | 7.479.100 | NA |
| Venta de proyecto plantación y mantenimiento de 3750+400 árboles nativos | 17.400.000 | - | 17.400.000 | NA |
| Consignación sin identificar | 82.000 | - | - | - |
| Total ingresos | 92.765.100 | 63.703.500 | 29.061.600 | 45,62 |

Se registra el ingreso por cuotas de sostenimiento de los acueductos asociados, la tarifa año 2023 se mantuvo en 3.000 por usuario.

El acueducto manantial continúa haciendo sus aportes voluntarios de acuerdo con su recaudo

El mayor aportante corresponde al acueducto Mosocallo al ser el acueducto Rural con mayor número de suscriptores.

Se refleja un incremento total del 45.62% el cual obedece a la venta de dos proyectos a empresas privadas, y se crea la partida otros recaudos que corresponde al ingreso o recaudo por parte de los cuatro acueductos vinculados al mantenimiento del desarenador y cinco acueductos vinculados al mantenimiento de la bocatoma, el cual aporta al incremento en el total del ingreso.

NOTA 10. COSTOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

El detalle de costos de operación es el siguiente:

| Concepto | 2023 | 2022 | Variación \$ | Variación% |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Nomina servicio guardabosques contrato Guillermo Saenz | 21.657.558 | 18.890.089 | 2.767.469 | 15 |
| Contratos de Arrendamiento PSA, Luis Alfredo Lopez y Avaro Borrás Azuero | 3.974.070 | 3.625.547 | 348.523 | 10 |
| Transporte, fletes y acarreos actividades varias | 920.000 | - | 920.000 | NA |
| Transporte, fletes y acarreos y combustible desplazamiento al boqueron-Chaina | 1.657.000 | 1.326.700 | 330.300 | 25 |
| Lavado y mantenimiento bocatoma a contrato Jaime Reyes y mantenimiento desarenador | 8.800.000 | 3.340.028 | 5.459.972 | 163 |
| Costos por gestión ambiental/Materiales/ mantenimiento/almuerzos y refrigerios. | 8.914.700 | 3.068.450 | 5.846.250 | 191 |
| Depreciación operativa | 1.385.591 | 1.385.591 | - | - |
| TOTAL COSTOS | 47.308.919 | 31.636.405 | 15.672.514 | 49,54 |

Se relaciona cada uno de los costos por actividades de operación, en general todo se ha ejecutado de acuerdo con lo presupuestado, aplicando los incrementos decretados por el gobierno a nómina, IPC a materiales, contratos de mantenimiento y gastos por servicio ambientales se crea la partida de mantenimiento de estructuras como costo para legalizar los ingresos de los acueductos vinculados, y se incurrió en costos por gestión ambiental en cada una de las siembras, al igual que el transporte ya que hubo visitas de los aportantes en la compra de los dos proyectos, estudiantes de medicina de la UPTC que se vincularon a actividades varias con respecto a las funciones de ASOCHAINA y en transportes de material vegetal.

NOTA 11 GASTOS POR ACTIVIDADES DE ADMINISTRACIÓN

Su composición es la siguiente:

| Concepto | 2023 | 2022 | Variación \$ | Variación% |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|-------------|
| Honorarios contadora, administradora de la asociación, topografo. | 8.929.500 | 10.600.000 | - 1.670.500 | - 16 |
| Mantenimiento y actualización pg web | 80.000 | 200.000 | - 120.000 | - 60 |
| Servicios públicos | 1.207.653 | - | - | NA |
| Arriendo oficina y salón reuniones Asamblea y Junta | 1.640.000 | 1.300.000 | 340.000 | 26 |
| Transportes, combustible, gastos de viaje | - | 56.190 | - 56.190 | - 100 |
| publicidad y propaganda Diseño de logo y diseño y actualización de pg web | 1.438.000 | 250.000 | 1.188.000 | 475 |
| Impresiones, papelería y fotocopias-informes para Corpoboyaca | 902.816 | 519.698 | 383.118 | 74 |
| Aseo - cafetería - restaurante | 622.594 | 300.000 | 322.594 | 108 |
| Bonificación y otros gastos administrativos | 303.500 | 3.000.000 | - 2.696.500 | - 90 |
| Otros gastos generales o de representación | 147.892 | 1.470.790 | - 1.322.898 | - 90 |
| Cuatro x mil | 484.944 | 439.081 | 45.863 | 10 |
| Gastos Legales actualización cra ciò y registro de actas | 1.404.200 | 1.458.200 | - 54.000 | - 4 |
| Gastos bancarios, chequeras y perdidas por disminución en la tasa de interés en el fondo fiduciaria. | 233.000 | 248.808 | - 15.808 | - 6 |
| Depreciación muebles Administración | 60.000 | 240.000 | - 180.000 | - 75 |
| Total Gastos generales y administrativos | 17.454.099 | 20.082.767 | - 2.628.668 | - 13 |

Se relaciona cada uno de los rubros de conformidad con la ejecución los cuales fueron acordes a lo presupuestado, reflejando una disminución del 13%. Contemplando que hay partidas que no se ejecutaron en 2023 con respecto a las ejecutadas en 2022 como: 1). Honorarios por trámite de concesión de aguas río cane 2). Gastos generales de representación 3). Bonificación del tesorero.

De otro lado las partidas más representativas con respecto al incremento de un año a otro fueron; 1). La compra del celular y su plan de datos que por el año costo (\$1.207.653) 2). Publicidad y propaganda modificación logo, diseño de piezas digitales y actualización de la pg web.

Las demás partidas se mantienen y algunas disminuyen por la buena gestión de los directivos.

NOTA 12. INGRESOS FINANCIEROS

A 31 de diciembre de 2022 está conformado por:

| Concepto | 2023 | 2022 | Variación \$ | Variación% |
|--|------------------|------------------|------------------|------------|
| Ingreso por rendimiento financiero Fiducuenta y cuenta de ahorros bancolombia. | 6.027.709 | 2.232.156 | 3.795.553 | 170 |
| Recuperación de costos | 209.289 | - | 209.289 | NA |
| Total otros ingresos | 6.236.998 | 2.232.156 | 4.004.842 | 179 |

Esta partida hace referencia a los rendimientos financieros de la Fiducuenta Bancolombia a favor de la asociación, los cuales son consignados al mismo fondo en forma mensual, para el año 2023 incremento por el buen rendimiento en la tasa de interés.

Por último, la recuperación de costos de ejercicios anteriores.

CARLOS EDUARDO BERMUDEZ R
CC.79.231.884
REPRESENTANTE LEGAL

GLENIS FRANCO NIÑO
CC. 23.690.966
CONTADOR PUBLICO
TP-151209-T

6. Aprobación del informe financiero.

El señor Presidente somete a aprobación el informe financiero y los estados financieros, informes que se aprueban por unanimidad, don Enrique Acuña presidente del Acueducto Rio Chaina, destaca el comportamiento financiero de la Asociación, haciendo hincapié en el aumento del excedente del ejercicio, el cual fue reinvertido en nuevas siembras a lo largo del año fiscal.

7. Informe del Tesorero.

El informe de tesorería, fue realizado por parte de la señora Contadora, debido a que la Señora Tesorera Renunció durante el año inmediatamente anterior. El informe que se presenta es el siguiente:

| ASOCIACION DE USUARIOS DE LA MICROCUENCA DE LA QUEBRADA CHAINA CUENCACANE-IGUAQUE | | | | | | | | | | | | | |
|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| NIT: 900.140.143-1 | | | | | | | | | | | | | |
| FLUJO DE CAJA ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2023 | | | | | | | | | | | | | |
| RUBRO/MES | ENERO | FEBRERO | MARZO | ABRIL | MAYO | JUNIO | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMB. | OCTUBRE | NOVIEMBRE | DICIEMBRE | TOTAL |
| 1. INGRESOS | | | | | | | | | | | | | |
| Cuota sostenimiento Acueducto Rio Chaina, mes vencido-ingreso desde septiembre 2022 -agosto 2023 | 867.000 | 867.000 | 1.284.000 | 954.000 | 1.196.500 | 1.094.000 | 1.094.000 | 1.144.000 | 1.094.000 | 878.000 | 1.124.000 | 1.124.000 | 12.720.500 |
| Cuota sostenimiento Acueducto Aquaroble, bimestres vencidos-ingreso de septiembre 2022 - Octubre de 2023 | 1.230.000 | 1.230.000 | | | | | 3.178.500 | | 1.516.000 | | 1.516.000 | 1.516.000 | 10.186.500 |
| Cuota sostenimiento Acueducto El Paraíso , bimestre vencido-ingreso de noviembre 2022 - Octubre 2023 | | | 1.458.000 | 1.458.000 | 1.850.000 | | | 1.970.000 | 1.850.000 | | 1.850.000 | | 10.436.000 |
| Cuota sostenimiento Acueducto Alto de los Migueles , bimestre vencido-ingreso de noviembre 2022 - agosto de 2023 | | 1.866.000 | | 2.248.500 | | 2.238.000 | | | | 2.236.000 | | 2.236.000 | 10.824.500 |
| Cuota sostenimiento Acueducto Moscallo, mes vencido-ingreso de enero 2023 - julio de 2023 y Mantenimiento de estructuras de enero a septiembre 2023 | | | | | | 1.586.000 | 1.586.000 | 4.908.000 | | | 6.344.000 | 2.500 | 14.426.500 |
| Cuota sostenimiento Acueducto Manantial, bimestre vencido-ingreso de noviembre 2022 - octubre de 2023 | | | 1.672.500 | 1.392.500 | | 1.436.500 | | 1.555.500 | | 1.611.000 | | 1.549.500 | 9.217.500 |
| Venta Proyecto sembra y mantenimiento 3750 árboles nativos EMPRESA DS ESTUDIO DE ARTE SAS Y 400 DE LA EMPRESA LA NIWE SAS | 15.000.000 | | | | | | | | | | | 2.400.000 | 17.400.000 |
| Rendimientos financieros fiduciaria y cuenta de ahorros bancolombia | 421.156 | 595.159 | 603.000 | 254.550 | 275.723 | 302.746 | 338.627 | 669.412 | 511.142 | 449.474 | 787.955 | 818.765 | 6.027.709 |
| Otros recaudos/INVERSION DESARENADOR | | | 15.975.699 | 2.748.994 | 150.000 | | | 82.000 | | | | | 18.756.693 |
| TOTAL INGRESOS | 17.518.154 | 4.558.159 | 20.993.199 | 9.056.544 | 3.472.223 | 6.457.246 | 6.197.127 | 10.328.912 | 4.971.142 | 5.174.474 | 11.621.955 | 9.646.745 | 110.195.902 |
| 2. COSTOS OPERATIVOS | ENERO | FEBRERO | MARZO | ABRIL | MAYO | JUNIO | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMB. | OCTUBRE | NOVIEMBRE | DICIEMBRE | TOTAL |
| Pago arriendo PSA lote el caímo Luis Alfredo López | 1.842.234 | | | | | | | | | | | 1.711.670 | 3.553.904 |
| pago arriendo PSA terreno de Alvaro Barros Azuero | | 1.000.000 | | | | | | | | | | 2.262.400 | 3.262.400 |
| transporte material vegeta | | | | | | | | | | 850.000 | | 540.000 | 1.390.000 |
| Nomina-servicios- seg social - Guardabosques+temporales | 4.315.164 | 0 | 3.475.330 | | | 1.531.300 | 2.181.298 | 2.111.898 | 881.600 | 1.531.900 | 3.063.800 | 2.467.205 | 21.559.495 |
| contrato para enterrar manguera * Roamir Cárdenas | | | | | | | 900.000 | | | | | | 900.000 |
| Pago a Jaime Reyes Sáenz Mantenimiento bocatoma mensual desde Febrero 2022 a Diciembre 2022 | 1.200.000 | - | 1.400.000 | - | 600.000 | 800.000 | 800.000 | 800.000 | 800.000 | 800.000 | 1.600.000 | 800.000 | 8.800.000 |
| Pago revisión y mantenimiento a las colmenas de abejas | | | | | | | | - | | 1.280.000 | 180.000 | | 1.460.000 |
| Materiales para mantenimiento | 600.000 | | | | | | | 600.000 | 425.000 | | | | 1.425.000 |
| Transportes fletes, acarreos, combustibles desplazamiento a chaina | - | 250.000 | - | 241.742 | - | 120.000 | 160.000 | 170.000 | 75.000 | 150.000 | 300.000 | 150.000 | 1.616.742 |
| 3. GASTOS ADMINISTRATIVOS | ENERO | FEBRERO | MARZO | ABRIL | MAYO | JUNIO | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMB. | OCTUBRE | NOVIEMBRE | DICIEMBRE | - |
| Gastos legales, renovación cámara y comercio 2023. actualización documentos DIAN, | | | | 1.404.200 | | | | | | | | | 1.404.200 |
| Cuatro por mil, gastos bancarios y chequera | 21.893 | 34.744 | 64.440 | 324.965 | | 25.325 | 37.473 | 18.573 | 24.724 | 23.783 | 98.713 | 43.310 | 717.943 |
| referencias pagadas DIAN | 406.000 | | 225.000 | | | 39.000 | | | | | 588.000 | | 1.258.000 |
| compra de celular y servicio de telefonía móvil | | | | 851.800 | | | 43.908 | 96.002 | 47.950 | 24.091 | 95.800 | 48.103 | 1.207.654 |
| Arriendos oficina de Febrero 2023 a Diciembre 2023 y alquiler de salones Asamblea y reuniones de Junta | | 130.000 | 260.000 | 260.000 | | | 130.000 | 250.000 | | 130.000 | 260.000 | 130.000 | 1.550.000 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Honorarios Contador Glenis Franco desde Enero de 2023 a Noviembre de 2023 | | | | | | | | 2.781.000 | | 2.192.500 | 438.500 | 5.412.000 | |
| Honorarios Administración Amparo Rojas desde saldo 2021, año 2022, de enero 2023 a 15 de Noviembre 2023 | | - | 4.150.000 | | | | | | 2.010.000 | 1.507.500 | | 7.667.500 | |
| Papelaria y útiles de oficina impresiones | 100.000 | 15.364 | | 7.200 | | 15.965 | | 38.250 | | 170.050 | 200.000 | 546.829 | |
| Mantenimiento pag web y subir documentos ESAL a la misma ingeniero Julian Saavedra | | | | | | 350.000 | | | | | | 350.000 | |
| Gastos elaboración documental, videos registro visual y fotográfico | | 1.088.000 | - | | | | | | | | | 1.088.000 | |
| Otros gastos generales, aseo, cafetería, eventos | 36.595 | 87.400 | 543.900 | 164.128 | - | 180.000 | 137.037 | 265.317 | 282.200 | 19.817 | 417.787 | 2.134.181 | |
| 4. INVERSIÓN | ENERO | FEBRERO | MARZO | ABRIL | MAYO | JUNIO | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMB. | OCTUBRE | NOVIEMBRE | DICIEMBRE | TOTAL |
| Inversión en proyecto siembra y mantenimiento de árboles nativos de diferentes especies | 8.000.000 | - | 6.775.000 | | - | 3.861.000 | | - | | | 14.765.000 | 1.365.000 | 34.766.000 |
| CONSTRUCCIÓN DESARENADOR | 3.088.405 | | | 3.866.005 | | | | | | | | 6.954.410 | |
| TRASLADO ENTRE BANCOS Y FIDUCIANTES | | | 19.000.000 | | | | | 5.000.000 | 12.000.000 | | | 5.000.000 | 41.000.000 |
| TOTAL EGRESOS | 13.495.127 | 8.720.672 | 31.018.340 | 11.995.370 | - | 6.356.625 | 9.405.681 | 16.661.790 | 6.205.724 | 5.969.591 | 29.821.363 | 10.573.975 | 150.224.258 |
| SALDO CAJA | 4.023.029 | - | 4.162.513 | - | 10.025.140 | - | 2.938.826 | 3.472.223 | 300.621 | - | 3.208.554 | 6.332.878 | - |
| Saldo Iniciales | 11.048.071 | 60.467.139 | 75.304.626 | 65.279.486 | 62.340.660 | 65.812.883 | 71.113.504 | 79.904.950 | 73.572.071 | 72.337.490 | 76.542.373 | 58.342.965 | |
| Saldo inicial cuenta ahorros Bancolombia N. 502811145964 | 14.020.770 | | | | | | | | | | | | |
| Saldo inicial Fiducuenta Bancolombia N. 502000000253 | 31.031.753 | | | | | | | | | | | | |
| Caja menor manejada por la tesorera Clemencia Badillo | 343.516 | - | | | | | | | | | | | |
| Saldo final mensual en libros en conjunto | 60.467.139 | 56.304.626 | 65.279.486 | 62.340.660 | 65.812.883 | 66.113.504 | 67.904.950 | 73.572.071 | 72.337.490 | 71.542.373 | 58.342.965 | 57.415.755 | |
| Saldo en Banco popular | 18.889.611 | 19.758.107 | 8.591.744 | 9.807.996 | 11.005.364 | 12.100.331 | 1.195.024 | 2.339.123 | 3.433.246 | 4.311.416 | 435.629 | 1.559.686 | |
| Saldo en fiduciante | 31.451.068 | 32.044.730 | 32.447.567 | 32.901.721 | 33.176.576 | 33.478.355 | 50.816.289 | 51.485.601 | 51.996.620 | 52.445.925 | 53.233.666 | 54.052.375 | |
| Saldo en bancolombia | 9.782.944 | 4.158.272 | 23.496.659 | 19.287.427 | 21.287.427 | 20.191.301 | 15.550.120 | 19.403.831 | 16.564.107 | 14.441.515 | 4.374.653 | 1.517.765 | |
| Saldo en caja menor | 343.516 | 299.016 | 285.929 | |
| Saldos totales | 60.467.139 | 56.304.626 | 65.279.486 | 62.340.660 | 65.812.883 | 66.113.504 | 67.904.949 | 73.572.072 | 72.337.490 | 71.542.373 | 58.342.965 | 57.415.755 | |
| Diferencia | 0 | |
| SALDO EN LIBROS CONTABLES Y FISCALES A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | 57.415.755 | | | | | | | | | | | | |
| MAS CHEQUE PENDIENTE DE COBRO N.878742105 | | | | | | | | | | | | | |
| SALDO SEGÚN EXTRACTOS BANCARIOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 | 57.415.755 | | | | | | | | | | | | |
| RESUMEN | | | | | | | | | | | | | |
| Cuenta cte bco popular N. 110251111942-6 | 1.559.686 | | | | | | | | | | | | |
| Fiducuenta Bancolombia N. 502000000253 | 54.052.375 | | | | | | | | | | | | |
| Ahorros Bancolombia N. 502811145964 | 1.517.765 | | | | | | | | | | | | |
| Caja menor | 285.929 | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | 57.415.755 | | | | | | | | | | | | |

ASOCIACION DE USUARIOS DE LA MICROCUENCA DE LA QUEBRADA CHAINA CUENCA CANE - IGUAQUE

NIT: 900.140.143 - 1

INFORME DE TESORERIA DICIEMBRE 31 2023

SALDO INICIAL **56.444.110.47**

| INGRESOS CUOTAS DE SOSTENIMIENTO ASOCIACION Y OTROS | VALOR | TOTAL EGRESOS AÑO 2023 | VALOR |
|---|-----------------------|--|----------------|
| Cuota sostenimiento Acueducto Rio Chaina, mes vencido-ingreso desde septiembre 2022 -agosto 2023 | \$ 12.720.500 | Actividades de operación año 2023 | \$ 44.167.541 |
| Cuota sostenimiento Acueducto Aquaroble, bimestres vencidos-ingreso de septiembre 2022 - Octubre de 2023 | \$ 10.186.500 | Actividades de administración general año 2023 | \$ 23.336.307 |
| Cuota sostenimiento Acueducto El Paraíso , bimestre vencido-ingreso de noviembre 2022 - Octubre 2023 | \$ 10.436.000 | Inversiones = Plantación de árboles nativos, | \$ 34.766.000 |
| Cuota sostenimiento Acueducto Alto de los Migueles , bimestre vencido-ingreso de noviembre 2022 - agosto de 2023 | \$ 10.824.500 | CONSTRUCCION DESARENADOR | \$ 6.954.410 |
| Cuota sostenimiento Acueducto Moscallo, mes vencido-ingreso de enero 2023 - julio de 2023 y Mantenimiento de estructuras de enero a septiembre 2023 | \$ 14.426.500 | | |
| Cuota sostenimiento Acueducto Manantial, bimestre vencido-ingreso de noviembre 2022 - octubre de 2023 | \$ 9.217.500 | | |
| Venta Proyecto siembra y mantenimiento 3750 árboles nativos EMPRESA DS ESTUDIO DE ARTE SAS Y 400 DE LA EMPRESA LA NUWE SAS | \$ 17.400.000 | TOTAL DE EGRESOS AÑO 2023 | \$ 109.224.258 |
| Rendimientos financieros fiduciante y cuenta de ahorros bancolombia | \$ 6.027.709 | | |
| Otros recaudos/INVERSIÓN DESARENADOR | \$ 18.956.693 | | |
| TOTAL DE INGRESOS - RECAUDADOS AÑO 2023 | \$ 110.195.902 | | |

RESUMEN DE TESORERIA

| | |
|---|-----------------------|
| SALDO EFECTIVO EN BANCOS Y CAJA MENOR 2022 | \$ 56.444.110 |
| MAS INGRESOS RECIBIDOS AÑO 2023 | \$ 110.195.902 |
| MENOS EGRESOS EFECTUADOS AÑO 2023 | \$ 109.224.258 |
| TOTAL SALDO EN LIBROS A 31 DICIEMBRE 2023 | \$ 57.415.755 |

SALDO EN LIBROS 31 DE DICIEMBRE 2023 BANCOS

MAS SALDO EN CAJA MENOR 31 DICIEMBRE 2023 **57.129.826**

SALDO SEGÚN EXTRACTOS BANCARIOS Y EFECTIVO EN CAJA MENOR 31 DE DICIEMBRE 2023 **57.415.755**

Carlos Eduardo Bermudez Ruge
CC 79.231.884 Bogotá
Representante Legal

Glenis Franco Niño
TP 151209-T
Contador Público

Fanny Clemencia Badillo Melgarejo
CC 20.952.505
Tesorera asociación

El señor tesorero actual, aclara primero que recibió la tesorería de parte de la señora Clemencia Badillo, a través de un acta celebrada entre los dos, con toda la cordialidad del caso y en presencia del señor Presidente se hizo un empalme y ella en muy buenos términos entregó la documentación requerida.

Segundo, hace claridad absoluta en que el como tesorero no acepta que se siga usando la figura de ASOCHAINA para pago de mantenimiento de estructuras de captación y filtrado inicial, solicita que se busque una estrategia por parte de los acueductos que usan dichas estructuras porque eso generaría una responsabilidad extra a la asociación y que esto no hace parte de su objeto social, adicionalmente, el sistema de contratación por prestación de servicios exigiría que se presentaran pagos adicionales de riesgos profesionales y seguridad social, lo cual no se ha venido teniendo en cuenta con los contratos actuales. El tema se aborda como parte de una sugerencia en este momento porque hace parte del recaudo y el señor tesorero así lo considera.

8. Aprobación del informe de tesorería.

Se aprueba el informe de tesorería por unanimidad.

9. Informe de presupuesto

A continuación se presenta el presupuesto que se somete a consideración de la asamblea, teniendo las siguientes consideraciones:

Primero que se propone el ajuste de recaudo a TRES MIL QUINIENTOS PESOS (\$ 3500) por usuario para el año 2024, para obtener un flujo de recaudo más acorde a las necesidades de la asociación.

Segundo, que el recaudo se haga por causación, debido a que cada acueducto puede hacerse cargo de su recuperación de cartera, ya que esto genera dificultades y demoras en el giro que se hace bimensualmente. En este punto se presenta una interpellación del Acueducto el Manantial, donde indican que es imposible para ellos porque ese recaudo se queda en ASOCHAINA cuando los usuarios morosos pierden su derecho de conexión, en el caso particular de ese acueducto, a lo cual se presenta una contrapropuesta de que se devuelva anualmente el valor recaudado por estos usuarios que pierden el derecho de conexión por parte de ASOCHAINA a los acueductos que así lo soliciten, debido a que el número de casos es mínimo, y realmente no representaría significancia alguna en el presupuesto. Obviamente se acuerda que se deben presentar la documentación necesaria en cada caso para que se haga efectiva la devolución. De todos modos se acuerda que el acueducto Manantial pagará únicamente el recaudo efectivo mensual y el resultado de la recuperación de cartera.

Se acuerda también por parte del acueducto Mosocallo, la inclusión para el 2024 del total de los usuarios del mismo, que a la fecha son 800 usuarios, con el fin de hacer más viable el presupuesto y con el fin exclusivo de financiar el nombramiento de un administrador o administradora, como se acordó en la reunión previa del mes de enero del 2024. Y que este

cargo tenga medio tiempo de trabajo y todas las prestaciones de ley, para evitar demandas posteriores.

Por su parte se acuerda con el administrador actual Sr. Hugo Ericson Castellanos Velásquez, un cumplimiento de metas que consistiría en el aumento en por lo menos 8 millones en el excedente del ejercicio.

Además se incluirá la totalidad de los usuarios del Acueducto Curies, a partir del segundo bimestre del 2024.

Con estas proposiciones se sustenta el siguiente presupuesto:

ASOCIACION DE USUARIOS MICROCUENCA QUEBRADA CHAINA

CONTROL PRESUPUESTAL A DIC. 31/2023 Y PRESUPUESTO AÑO 2024

| CONCEPTOS: | PROYECTADO 2023 | EJECUTADO 2023 | VARIACION | | PROYECTADO 2024 |
|---|--------------------|-------------------|----------------------|---------------|--------------------|
| | | | Var. \$ | VAR.% | |
| INGRESOS OPERACIONALES | | | | | |
| Cuotas de Sostenimiento y Administración recibidos de 6 acueductos asociados | \$ 66.888.675 | \$ 67.886.000 | \$ 997.325 | 1,5% | \$ 91.728.000 |
| Venta Proyecto siembra y mantenimiento arboles nativos | \$ - | \$ 17.400.000 | \$ 17.400.000 | NA | \$ - |
| Ingreso para mantenimiento de infraestructuras | \$ - | \$ 7.479.100 | \$ 7.479.100 | NA | \$ - |
| Ingresos financieros | \$ 1.528.529 | \$ 6.236.998 | \$ 4.708.469 | 308,0% | 200.000 |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES | 68.417.204 | 99.002.098 | \$ 30.584.894 | 44,7% | 91.928.000 |
| COSTOS DE OPERACIÓN | | | | | |
| Contratos de Arrendamiento (P.S.A) | 3.988.101 | 3.974.070 | -\$ 14.031 | -0,4% | 4.342.864 |
| Servicios de Guardabosques (prestaciones-seg.social) | 21.912.503 | 21.657.558 | -\$ 254.945 | -1,2% | 24.542.004 |
| Mantenimiento INFRAESTRUCTURAS | 3.674.031 | 8.800.000 | \$ 5.125.969 | 139,5% | - |
| Transportes y combustibles- guardabosques | 1.459.370 | 2.577.000 | \$ 1.117.630 | 76,6% | 3.400.000 |
| Materiales Servicio de Vigilancia - Mantenimientos siembras- Gestión ambiental (abejas) | 2.568.450 | 8.914.700 | \$ 6.346.250 | 247,1% | 10.000.000 |
| otros conceptos | 1.496.439 | 1.385.591 | -\$ 110.848 | -7,4% | 1.385.591 |
| TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN | 35.098.895 | 47.308.919 | \$ 12.210.024 | 34,8% | 43.670.458 |
| GASTOS DE ADMINISTRACION | | | | | |
| Servicios de Administrador (prestaciones-seg.social) | | | | | 20.798.456 |
| Honorarios y Servicios | 10.701.275 | 8.929.500 | -\$ 1.771.775 | -16,6% | 6.000.000 |
| Mantenimiento de página Web- Redes | 265.000 | 80.000 | -\$ 185.000 | -69,8% | 166.000 |
| Arriendo Oficina - Salón reuniones | 1.534.000 | 1.640.000 | \$ 106.000 | 6,9% | 2.640.000 |
| Servicios publicos celular entre otros | - | 1.207.653 | \$ 1.207.653 | NA | 720.000 |
| Papelaria y Fotocopias | 483.668 | 902.816 | \$ 419.148 | 86,7% | 1.000.000 |
| Cámara y Comercio | 1.402.200 | 1.404.200 | \$ 2.000 | 0,1% | 1.700.000 |
| Cuatro x Mill+ chequera | 350.000 | 717.944 | \$ 367.944 | 105,1% | 1.000.000 |
| Transportes, combustible, gastos de viaje | 150.000 | - | -\$ 150.000 | -100,0% | 600.000 |
| Aseo - Cafetería - Restaurante | 820.688 | 622.594 | -\$ 198.094 | -24,1% | 1.200.000 |
| Publicidad-Propaganda- videos | 1.680.000 | 1.438.000 | -\$ 242.000 | -14,4% | 1.000.000 |
| PROVISIONES ASESORIA LEGAL | 1.000.000 | - | -\$ 1.000.000 | -100,0% | 1.000.000 |
| Otros gasto generales-comisiones | 174.404 | 451.392 | \$ 276.988 | 158,8% | 2.000.000 |
| Depreciación | 240.000 | 60.000 | -\$ 180.000 | -75,0% | - |
| TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION | 18.801.235 | 17.454.099 | -\$ 1.347.136 | -7,2% | 39.824.456 |
| TOTAL COSTOS MAS GASTOS | 53.900.130 | 64.763.018 | \$ 10.862.888 | 20,2% | 83.494.914 |
| EXCEDENTE/DEFICIT DEL EJERCICIO | 14.517.074 | 34.239.080 | \$ 19.722.006 | 135,9% | 8.433.086 |

| | INGRESOS | EGREROS |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| ACCION VERDE | 27.225.000 | 27.225.000 |
| ABEJAS | | 6.880.000 |
| DONACION MIGUEL MATIZ | 1.000.000 | |
| DONACION ENRIQUE ACUÑA | 1.000.000 | |
| JORGE IANNINI | 300.000 | |
| ANGELA OSPINA | 100.000 | |
| TOTALES | 29.625.000 | 34.105.000 |

10. Aprobación del presupuesto.

El presupuesto se aprueba por unanimidad.

11. Aprobación de la destinación específica del excedente del ejercicio.

Se aclara por parte de la contadora que este excedente del ejercicio se ha ido reinvertiendo en a lo largo del 2023 en el mismo objeto social, es decir en actividades conducentes a la siembra y cuidado de la cuenca CANE – IGUAQUE, y que por lo tanto se ha hecho todo en beneficio de la comunidad y de los asociados de ASOCHAINA.

Por lo tanto se aprueba el uso que se ha dado a los excedentes.

12. Aprobación sobre el régimen especial de tributación sin ánimo de lucro (ESAL)

Los asociados de ASOCHAINA aprueban por unanimidad permanecer en el régimen ESAL, para el año 2024.

13. Proposiciones y sugerencias.

Se propone la adquisición de una máquina hoyadora con motor de gasolina, para agilizar la apertura de los huecos para la siembra de árboles, indicando cuanto favorecería esta adquisición la agilidad en este proceso, esta proposición es aprobada por la asamblea.

Los presidentes de ACUAROBLE y CUERIES, señores JORGE IANINI y JULIO CASALLAS, proponen la creación de un cortafuegos en la montaña con el fin de proteger las siembras de cualquier amenaza de incendio, esto como refuerzo al sistema de almacenamiento desarrollado por la asociación e informado por el presidente, luego de una discusión sobre temas relacionados y posibles soluciones, se encomienda a la administración la consulta con alguien experto en el tema para poder tomar la decisión sobre la mejor opción para implementar.

El señor presidente y don Jorge Ianini proponen la contratación de un segundo guardabosque para que apoye a Guillermo Sáenz, actual guardabosques, a lo cual se opone uno de los presidentes, quien argumenta que el actual guardabosques no va como debe ser a Chaina y que se la pasa en el Alto del Espino, el señor Presidente, aclara que el siempre que ha requerido al señor guardabosques, siempre lo ha encontrado en su sitio de trabajo y que además las personas de Parques Nacionales a cargo del vivero, también pueden dar fe que el cumple con su horario. Se hacen observaciones al respecto de lo que él debe hacer, y que es muy amplio el terreno por revisar y recorrer, que es casi imposible que se pueda controlar por varias razones, uno por la incapacidad administrativa de Asochaina de tener ojos en todas partes y la otra la ausencia de medios tecnológicos por la falta de cobertura en el sitio. El señor Jorge Ianini, propone la búsqueda de una app de celular, de las que se usan para el control de rutas, y que se le exija que la use, se discute sobre la conveniencia, pues debería ser la Asociación quien suministre el celular con el debido plan de datos y capacidad para la misma, de todos modos se acuerda que se le solicite a través de una comunicación escrita la instalación de la misma, en el equipo celular que usa ahora y que se estudie la posibilidad de dotarlo de estos medios, por el bien de la asociación. Acerca de la contratación se acuerda tener un compás de espera a que mejoren los ingresos para poder

hacerlo más sustentable y financiable. Las aplicaciones sugeridas para tal fin son: strava, glympse y findme, se hace hincapié en el uso muy ético de las mismas.

El señor Jorge Ianini, informa sobre un tema relacionado con una demanda que perdió una compañía por la ocurrencia de un accidente de tránsito en el que se vio involucrado uno de los empleados de la misma, en momentos en que el empleado se encontraba en horario laboral y cumpliendo labores relacionadas con su trabajo, y que vinculó a la empresa, por no exigir al empleado el uso de los elementos de protección personal para el desplazamiento en motocicletas. Por lo tanto el sugiere se informe por escrito, o se haga un acta, con el señor guardabosques, para que en cada desplazamiento que realice hacia chaina y que use su medio de transporte, lo haga cumpliendo las normas y empleando todos los artículos que exige el código de tránsito para tal fin.

Además el señor Ianini Henao sugiere se contacte a las Universidades que tienen carreras de ingeniería forestal para que ellos asesoren y colaboren con estudiantes de últimos semestres, lo cual puede ser provechoso, sobretodo en el aspecto de pertinencia y cantidad de las especies que se siembran, encomiendan a la administración para establecer el contacto con las universidades y se cita principalmente a la Universidad Distrital Francisco José de Caldas.

Se sugiere la elaboración de un archivo histórico con los datos principales de Asochaina, para poder presentarlo a organizaciones y personas que se quieran vincular, este histórico debe ser un insumo de consulta permanente, bien documentado, ojala en línea.

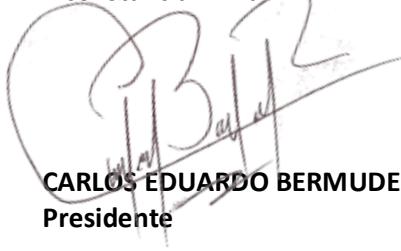
Se toca el tema de la Señora Amparo Rojas y la solitud que hace a través de su abogada, relacionada con la siembra de árboles en chaina a su nombre, se solicita la elaboración de una carta en términos cordiales para ella informándole que se acepta y las condiciones en las que se llevará a cabo la siembra. Esta carta debe ser socializada antes de enviarse con la junta.

Se habla también de un tema pendiente con el Ingeniero Fabián Suárez, con quien se tiene pendiente un pago por una labor realizada para el trámite de unas concesiones en el río Cane, en torno a un proyecto que él debía actualizar ante el Ministerio de Vivienda, para presentar ante Corpoboyacá, pero como el proyecto no se llevará a cabo, se supone que a esta deuda debe hacersele una causación de recuperación de pasivo, el valor de la misma es de dos millones ciento ochenta y nueve mil setecientos quince pesos mcte (\$2.189.715).

14. Marcha final.

Siendo las 05:45 minutos de la tarde del 1 de marzo de 2024, se da por terminada la asamblea ordinaria, agotando el orden del día y las proposiciones a la misma.

En constancia firman:

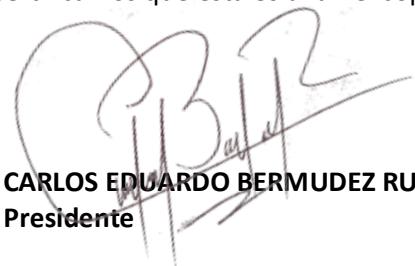


CARLOS EDUARDO BERMUDEZ RUGET
Presidente



JAIRO JULIO CASALLAS ROBAYO
Secretario General

Certificamos que esta es una fiel copia del libro original de acta No. 48.



CARLOS EDUARDO BERMUDEZ RUGET
Presidente



JAIRO JULIO CASALLAS ROBAYO
Secretario General