

**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)**

<b>Activo</b>	<b>Notas</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Variaciones</b>	
				\$	%
Efectivo y equivalente al efectivo	3	57.415.754	54.601.876	2.813.878	5,2
Cuentas por cobrar comerciales y otras	4	20.385.856	31.788.949	- 11.403.093	- 35,9
<b>Total activo corriente</b>		<b>77.801.610</b>	<b>86.390.825</b>	<b>- 8.589.215</b>	<b>- 10</b>
<b>Propiedad planta y equipo</b>					
Terreno para reforestación		12.949.422	12.949.422	-	-
Muebles oficina		1.499.900	1.499.900	-	-
Cerramientos Bocatoma		7.034.800	7.034.800	-	-
Geofono		6.936.800	6.936.800	-	-
Tanque Sedimentador		38.563.949	38.563.949	-	-
Compra e instalacion de 3 tanques para riego		17.077.800	17.077.800	-	-
Depreciación Acumulada	-	52.353.538	50.907.947	- 1.445.591	2,8
<b>Total activo no corriente</b>	5	<b>31.709.133</b>	<b>33.154.724</b>	<b>- 1.445.591</b>	<b>- 4</b>
<b>Recursos naturales en conservación</b>					
Plantaciones forestales+inversiones en flora y fauna	6	131.107.874	99.167.874	31.940.000	32
<b>Total activos</b>		<b>240.618.617</b>	<b>218.713.423</b>	<b>21.905.194</b>	<b>10</b>

<b>Pasivo y Activo neto</b>		<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Variaciones</b>	
				\$	%
Cuentas por pagar comerciales y otras		2.369.107	7.402.977	- 5.033.870	- 68,0
Honorarios proyectos y servicios admon		-	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
<b>Total pasivo corriente</b>	7	<b>5.636.552</b>	<b>17.970.438</b>	<b>- 12.333.886</b>	<b>- 69</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>5.636.552</b>	<b>17.970.438</b>	<b>- 12.333.886</b>	<b>- 69</b>
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
<b>Activo neto</b>	8	<b>234.982.065</b>	<b>200.742.985</b>	<b>34.239.080</b>	<b>17,1</b>
<b>Total pasivos y activo neto</b>		<b>240.618.617</b>	<b>218.713.423</b>	<b>21.905.193</b>	<b>10</b>

Carlos Eduardo Bermudez Ruget  
CC 79.231.884 Bogotá  
Representante Legal

Glenis Franco Niño  
TP 151209-T  
Contador Público

**ORIGINAL FIRMADO**

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

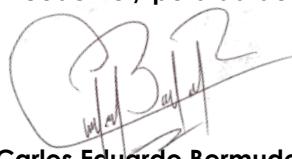
NIT: 900,140,143-1

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES A 31 DE DICIEMBRE 2023**

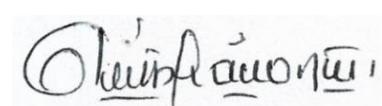
**CON CIFRAS COMPARATIVAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**Cifras expresadas en pesos colombianos**

DETALLE	NOTA	2023	2022	VARIACIONES	
				\$	%
<b>Ingresos por actividades</b>					
Cuotas de Sostenimiento y Administración recibidos de 6 acueductos asociados		67.886.000	63.703.500	4.182.500	6,6
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
<b>Total ingresos por actividades</b>	<b>9</b>	<b>92.765.100</b>	<b>63.703.500</b>	<b>29.061.600</b>	<b>46</b>
<b>Costos por actividades de operaciòn</b>					
Salario+prestaciones sociales+seg social+dotaciones		21.657.558	18.890.089	2.767.469	14,7
Contratos de Arrendamiento (P.S.A)		3.974.070	3.625.547	348.523	9,6
Transportes, viajes, combustibles		2.577.000	1.326.700	1.250.300	94,2
Lavado y mantenimiento bocatoma + desarenador		8.800.000	3.340.028	5.459.972	163,5
Materiales-costos por gestion ambiental		8.914.700	3.068.450	5.846.250	190,5
Depreciacion operativa		1.385.591	1.385.591	-	-
<b>Total costos poractividades de operaciòn</b>	<b>10</b>	<b>47.308.919</b>	<b>31.636.405</b>	<b>15.672.514</b>	<b>50</b>
<b>Gastos por actividades de administraciòn</b>					
Honorarios- Comisiones -Servicios		8.929.500	10.600.000	(1.670.500)	-15,8
Mantenimiento pg web		80.000	200.000	(120.000)	-60,0
servicio celular/mas el equipo celular		1.207.653	-	1.207.653	NA
Arriendo oficina-salon reuniones		1.640.000	1.300.000	340.000	26,2
Transportes, combustible, gastos de viaje		-	56.190	(56.190)	-100,0
Publicidad y Propaganda		1.438.000	250.000	1.188.000	475,2
Papeleria y Fotocopias e impresiòn de informes		902.816	519.698	383.118	73,7
Organizaciòn de eventos -imprevistos		147.892	1.470.790	(1.322.898)	-89,9
Aseo-Cafeteria - Restaurante		622.594	300.000	322.594	107,5
Otros gastos generales-bonificacion tesorero		303.500	3.000.000	(2.696.500)	-89,9
Cuarto x Mil		484.944	439.081	45.863	10,4
Gatos Legales Cra y Cio		1.404.200	1.458.200	(54.000)	-3,7
Gastos bancarios (comisiones y chequera)		233.000	248.808	(15.808)	-6,4
Depreciaciòn administrativa		60.000	240.000	(180.000)	-75,0
<b>Total gastos por actividades de administraciòn</b>	<b>11</b>	<b>17.454.099</b>	<b>20.082.767</b>	<b>-</b>	<b>2.628.668</b> - <b>13</b>
<b>Ingresos financieros</b>					
Rendimientos financieros	<b>12</b>	6.027.709	2.232.156	3.795.553	170,0
Recuperaciòn de costos ejercicios anteriores		209.289	-	209.289	NA
<b>Total ingresos financieros</b>		<b>6.236.998</b>	<b>2.232.156</b>	<b>4.004.842</b>	<b>179,4</b>
<b>Excedente / perdida del ejercicio</b>		<b>34.239.080</b>	<b>14.216.484</b>	<b>20.022.597</b>	<b>141</b>



**Carlos Eduardo Bermudez Ruget**  
CC 79,231,884 Bogotá  
Representante Legal



**Glenis Franco Niño**  
TP 151209-T  
Contador Pùblico

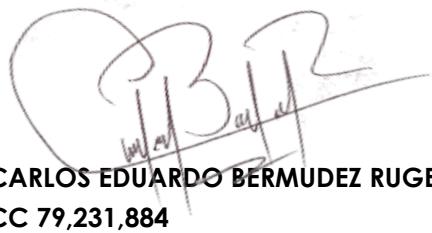
**ORIGINAL FIRMADO**

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

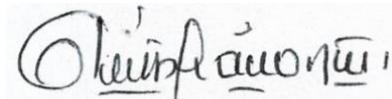
**NIT: 900,140,143-1**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO AÑO 2023 Y 2022**

DETALLE	AÑO 2023	AÑO 2022	<b>VARIACION</b>	
			\$	%
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>234.982.065</b>	<b>200.742.985</b>	<b>34.238.680</b>	<b>17,06</b>
CAPITAL SOCIAL	34.646.943	34.646.943	-	-
SUPERAVIT DE CAPITAL				
DONACIONES	43.516.700	43.516.700	-	-
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>				
BENEFICIO NETO O EXCEDENTE	34.239.080	14.216.884	20.022.196	<b>140,83</b>
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>				
BENEFICIO NETO O EXCEDENTE ACUMULADOS	122.579.341	108.362.857	14.216.484	<b>13,12</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>234.982.065</b>	<b>200.742.985</b>	<b>34.238.680</b>	<b>17,06</b>



CARLOS EDUARDO BERMUDEZ RUGET  
CC 79,231,884  
REPRESENTANTE LEGAL



GLENIS FRANCO NIÑO  
CC 23690966  
CONTADOR PUBLICO TP 151209-T

ORIGINAL FIRMADO

ASOCIACION DE USUARIOS DE LA MICROCUENCA CHAINA CUENCA CANE IGUAQUE

NIT: 900,140,143-1

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO AÑO 2023-2022

DETALLE	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	
			\$	%
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>34.239.080</b>	<b>14.216.484</b>	<b>20.022.597</b>	<b>140,8</b>
<b>AUMENTO O DISMINUCION DE LOS ACTIVOS</b>				
<b>DEUDORES CLIENTES</b>				
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO -REFORESTACION	11.403.093	-19.130.549	30.533.642	(159,6)
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>				
ACTIVOS DE LA ASOCIACION	1.445.591	1.625.592	-180.001	(11,1)
<b>RECURSOS NATURALES EN CONSERVACION</b>				
PLANTACIONES FORESTALES Y ABEJAS EN CONSERVACION	-31.940.000	-25.000.000	-6.940.000	27,8
<b>AUMENTO O DISMINUCION DE LOS PASIVOS</b>				
<b>PASIVOS</b>				
ACREDORES VARIOS	-12.333.886	8.633.667	-20.967.552	(242,9)
<b>AUMENTO O DISMINUCION EN EFECTIVO</b>				
	2.813.878	-19.654.807	22.468.685	(114,3)
<b>EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>				
CAJA MENOR Y BANCOS	54.601.878	74.256.685	-19.654.807	(26,5)
<b>EFFECTIVO Y DISPONIBILIDAD AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>57.415.756</b>	<b>54.601.878</b>	<b>2.813.878</b>	<b>5,2</b>

CARLOS EDUARDO BERMUDEZ RUGET  
CC 79,231,884  
REPRESENTANTE LEGAL

GLENIS FRANCO NIÑO  
CC 23690966  
CONTADOR PUBLICO TP 151209-T

ORIGINAL FIRMADO

## 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 2023, 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 conexas)
2 Cultivos herbáceos
3 Cultivos madereros
4 Cultivos múltiples o estratificados
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 aguas 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 por ciento 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
<b>Stock de apertura de bosques y otras tierras boscosas</b>	20	100	150	130	400
<b>Incrementos del stock</b>					
Forestación		2	5		7
Expansión natural		3			3
<b>Total de incrementos al stock</b>		5	5		10
<b>Reducciones del stock</b>					
Deforestación	2	10		5	17
Reducción natural				3	3
<b>Total de reducciones del stock</b>	2	10	0	8	20
<b>Stock de cierre de bosques y otras tierras boscosas</b>	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 reinvierte 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
Fiducuenta 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
<b>Total efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>57.415.754</b>	<b>54.601.876</b>	<b>2.813.878</b>	<b>5</b>

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 fiducuenta.

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

Continúa la cuenta de ahorros en Bancolombia con el fin de rentar y de recibir donaciones para la conservación de la microcuenca, 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 bocatomamas RIO CHAINA	700.000	6.827.953	- 6.127.953	- 90
Cuentas por cobrar desarenador bocatomamas AQUAROBLE	280.000	2.487.138	- 2.207.138	- 89
Cuentas por cobrar desarenador bocatomamas 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
<b>Total</b>	<b>20.385.856</b>	<b>31.788.949</b>	<b>- 11.403.093</b>	<b>- 36</b>

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.

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	-	-
Encerramiento 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
<b>Total</b>	<b>31.709.133</b>	<b>33.154.724</b>	<b>- 1.445.591</b>	<b>- 4</b>

El rubro Propiedad Planta y Equipo se mantiene, se han depreciado de acuerdo con la norma, por lo tanto, la variación porcentual de -4% a la depreciación calculada. Los activos geófono 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 panales de abejas en conservación para polinizar las plantaciones efectuadas por Asochaina	1.700.000	1.700.000	-	-
<b>Total</b>	<b>131.107.874,00</b>	<b>99.167.874</b>	<b>31.940.000</b>	<b>32</b>

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 microcuenca 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 Naturales Nacionales de Colombia.

PROYECTO DS ESTUDIO DE ARTE SAS	3750
VIVERO PARQUES	3000
INVERSIÓN ASOCHAINA	3000
PROYECTO LA NUWE SAS	400
<b>TOTAL SIEMBRA AÑO 2023</b>	<b>10150</b>

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 panales de abejas en conservación y propagación las cuales han dado excelente resultado.

#### **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
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>5.636.552</b>	<b>17.970.438</b>	<b>- 12.333.886</b>	<b>- 69</b>

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 Fabián 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
<b>Total Activo Neto/Patrimonio</b>	<b>234.982.065</b>	<b>200.742.985</b>	<b>34.239.080</b>	<b>17</b>

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.

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 EL PARAISO	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
Consignacion sin identificar	82.000			
<b>Total ingresos</b>	<b>92.765.100</b>	<b>63.703.500</b>	<b>29.061.600</b>	<b>45,62</b>

El excedente positivo para el año 2023, se destinó cumpliendo en su totalidad con la reinversión, como emana 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

## NOTA 9. INGRESOS OPERACIONALES

A diciembre 31 de 2023 los ingresos fueron:

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 aporte 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 Borras 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 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	-	-
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>47.308.919</b>	<b>31.636.405</b>	<b>15.672.514</b>	<b>49,54</b>

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, topógrafo.	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 salon reuniones Asamblea y Junta	1.640.000	1.300.000	340.000	26

Transportes, combustible, gastos de viaje	-	56.190	-	56.190	-	100
ublicidad y propaganda Diseñor de logo y diseño y actualizacion de pg web	1.438.000	250.000		1.188.000		475
Impresiones, papeleria y fotocopias-informes para Corpoboyaca	902.816	519.698		383.118		74
Aseo - cafeteria - restaurante	622.594	300.000		322.594		108
Bonificación y otros gatos 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
Gatos Legales actualización cra cio y registro de actas	1.404.200	1.458.200	-	54.000		4
Gastos bancarios, chequeras y perdidas por disminución en la tasa de interes en el fondo fiducuenta.	233.000	248.808	-	15.808		6
Depreciación muebles Administración	60.000	240.000	-	180.000	-	75
<b>Total Gastos generales y administrativos</b>	<b>17.454.099</b>	<b>20.082.767</b>	<b>-</b>	<b>2.628.668</b>	<b>-</b>	<b>13</b>

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 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.

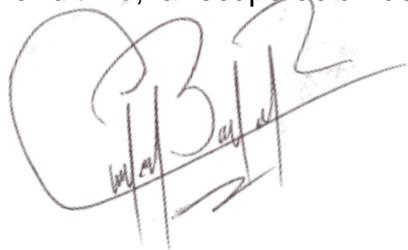
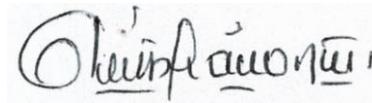
## NOTA 12. INGRESOS FINANCIEROS

A 31 de diciembre de 2023 está conformado por:

Concepto	2023	2022	Variación \$	Variación%
Ingreso por rendimiento financiero de la fiducuenta y cuenta de ahorros Bancolombia	6.027.709	2.232.156	3.795.553	170
Recuperación de costos	209.289	-	209.289	NA
<b>Total otros ingresos</b>	<b>6.236.998</b>	<b>2.232.156</b>	<b>4.004.842</b>	<b>179</b>

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 RUGET**  
**CC. 79231884**  
**REPRESENTANTE LEGAL**

**GLENIS FRANCO NIÑO**  
**CC 23690966**  
**CONTADOR PUBLICO**  
**TP 151209-T**