

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 2024

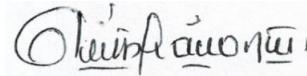
CON CIFRAS COMPARATIVAS AÑO 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Activo	Notas	2024	2023	Variaciones	
				\$	%
Efectivo y equivalente al efectivo	3	74.032.163	57.415.754	16.616.408	28,9
Cuentas por cobrar comerciales y otras	4	5.247.895	20.385.856	- 15.137.961	- 74,3
Total activo corriente		79.280.058	77.801.610	1.478.447	2
Propiedad planta y equipo					
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	-	-
Hoyadora		1.010.000	-	1.010.000	NA
Tanque Sedimentador		38.563.949	38.563.949	-	-
Compra e instalacion de 3 tanques para riego		17.077.800	17.077.800	-	-
Depreciación Acumulada	-	53.799.129	- 52.353.538	- 1.445.591	2,8
Total activo no corriente	5	31.273.542	31.709.133	435.591	- 1
Recursos naturales en conservación					
Plantaciones forestales+inversiones en flora y fauna	6	162.444.874	131.107.874	31.337.000	24
Total activos		272.998.474	240.618.617	32.379.856	13
Pasivo y Activo neto		2024	2023	Variaciones	
				\$	%
Cuentas por pagar comerciales y otras		2.231.715	2.369.107	- 137.392	- 5,8
Seguridad social		1.313.016	-	1.313.016	NA
Arriendo PSA		1.112.400	1.112.400	-	-
Beneficios a empleados		5.731.090	2.155.045	3.576.045	165,9
Total pasivo corriente	7	10.388.221	5.636.552	4.751.669	84
Total pasivos		10.388.221	5.636.552	4.751.669	84
Capital Social		34.646.943	34.646.943	-	-
Donaciones		43.516.701	43.516.701	-	-
Eccedentes Acumulados		156.818.420	122.579.341	34.239.079	27,9
Excedentes/Deficit del Ejercicio		27.628.189	34.239.080	- 6.610.891	- 19,3
Activo neto	8	262.610.253	234.982.065	27.628.188	11,8
Total pasivos y activo neto		272.998.474	240.618.617	32.379.856	13



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



Glenis Franco Niño
TP 151209-T
Contador Público

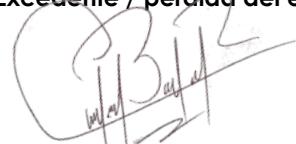
ORIGINAL FIRMADO

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES A 31 DE DICIEMBRE 2024

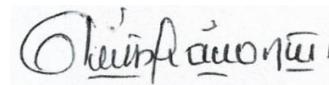
CON CIFRAS COMPARATIVAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Cifras expresadas en pesos colombianos

DETALLE	NOT.	2024	2023	VARIACIONES	
				\$	%
Ingresos por actividades					
Cuotas de Sostenimiento y Administración recibidos de 6 acueductos asociados		101.776.740	67.886.000	33.890.740	49,9
Venta Proyecto siembra y mantenimiento árboles nativos		25.195.000	17.400.000	7.795.000	44,8
Ingreso para mantenimiento de infraestructuras		4.052.107	7.479.100	(3.426.993)	-45,8
Total ingresos por actividades	9	131.023.847	92.765.100	38.258.747	41,2
Costos por actividades de operación					
Salario+prestaciones sociales+seg social+dotaciones		45.888.166	21.657.558	24.230.608	111,9
Contratos de Arrendamiento (P.S.A)		-	3.974.070	(3.974.070)	-100,0
Transportes, viajes, combustibles		7.258.884	2.577.000	4.681.884	181,7
Mantenimientos en general		6.479.457	8.800.000	(2.320.543)	-26,4
Materiales-mano de obra, costos por gestión ambiental		10.524.000	8.914.700	1.609.300	18,1
Depreciación operativa		1.385.591	1.385.591	-	-
Total costos por actividades de operación	10	71.536.098	47.308.919	24.227.179	51
Gastos por actividades de administración					
Salario Adm +prestaciones sociales+seg social+dotaciones		21.816.146	-	-	NA
Honorarios- Comisiones -Servicios		8.920.000	8.929.500	(9.500)	-0,1
Mantenimiento pg web		90.000	80.000	10.000	12,5
Servicio celular		548.581	1.207.653	(659.072)	-54,6
Arriendo oficina		2.730.000	1.640.000	1.090.000	66,5
Transportes, combustible, gastos de viaje		2.640.000	-	2.640.000	NA
Publicidad y Propaganda		8.585.000	1.438.000	7.147.000	497,0
Papelería y Fotocopias e impresión de informes		1.015.523	902.816	112.707	12,5
Organización de eventos -impuestos		1.323.000	147.892	1.175.108	794,6
Aseo-Cafeteria - Restaurante		2.588.275	622.594	1.965.681	315,7
Otros gastos generales-bonificación Presidente		5.333.000	303.500	5.029.500	1.657
Cuatro x Mil		821.977	484.944	337.034	69,5
Gastos Legales Cra y Cto/ subdivision terreno		3.741.300	1.404.200	2.337.100	166,4
Gastos bancarios + impuestos asumidos		1.234.347	233.000	1.001.347	429,8
Depreciación administrativa		60.000	60.000	-	-
Total gastos por actividades de administración	11	61.447.149	17.454.099	22.176.904	127,1
Otros Ingresos					
Rendimientos financieros	12	5.167.589	6.027.709	(860.120)	-14,3
Recuperación de costos		4.000.000	209.289	3.790.711	1.811
Donaciones		20.120.000	-	20.120.000	NA
Alquiler de geofono		300.000	-	300.000	NA
Total ingresos financieros		29.587.589	6.236.998	23.350.591	374,4
Excedente / perdida del ejercicio		27.628.189	34.239.080	- 6.610.891	-19



Carlos Eduardo Bermudez Ruget

CC 79,231,884 Bogotá
Representante Legal


Glenis Franco Niño

TP 151209-T
Contador Público

ASOCIACION DE USUARIOS DE LA MICROCUENCA CHAINA CUENCA CANE - IGUAQUE

NIT: 900,140,143-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO AÑO 2024 Y 2023

DETALLE	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	
			\$	%
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL				
CAPITAL SOCIAL	34.646.943	34.646.943	-	-
SUPERAVIT DE CAPITAL				
DONACIONES	43.516.700	43.516.700	-	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
BENEFICIO NETO O EXCEDENTE	27.628.189	34.239.080	-6.610.891	-19,31
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES				
BENEFICIO NETO O EXCEDENTE ACUMULADOS	156.818.420	122.579.341	34.239.079	27,93
TOTAL PATRIMONIO	262.610.253	234.982.065	27.628.188	11,76

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 2024-2023

DETALLE	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	
			\$	%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	27.628.189	34.239.080	-6.610.891	(19,3)
AUMENTO O DISMINUCION DE LOS ACTIVOS				
DEUDORES CLIENTES				
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO -REFORESTACION	15.137.961	11.403.093	3.734.868	32,8
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
ACTIVOS DE LA ASOCIACION	435.591	1.445.591	-1.010.000	(69,9)
RECURSOS NATURALES EN CONSERVACION				
PLANTACIONES FORESTALES Y ABEJAS EN CONSERVACION	-31.337.000	-31.940.000	603.000	(1,9)
AUMENTO O DISMINUCION DE LOS PASIVOS				
PASIVOS				
ACREDORES VARIOS	4.751.669	-12.333.886	17.085.555	(138,5)
AUMENTO O DISMINUCION EN EFECTIVO				
EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIOD	16.616.410	2.813.878	13.802.532	490,5
CAJA MENOR Y BANCOS	57.415.756	54.601.878	2.813.878	5,2
EFECTIVO Y DISPONIBILIDAD AL FINAL DEL PERIOD	74.032.163	57.415.756	16.616.408	28,9

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 MICROCUEENCA CHAINA CUENCA CANE – IGUAQUE

ONIT 900.140.143-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024

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
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
<i>Total de Incrementos al stock</i>		5	5		10
Reducciones del stock					
Deforestación	2	10		5	17
Reducción natural				3	3
<i>Total de reducciones del stock</i>	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 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 2024 corresponde a:

Concepto	2024	2023	Variación \$	Variación%
Caja menor a cargo	1.056.409	285.929	770.480	269
Banco Popular cuenta corriente # 11025111942-6	655.550	1.517.765	- 862.215	- 57
Fiducuenta Bancolombia # 502000000253	59.212.587	54.052.375	5.160.212	10
Bancolombia Cuenta Ahorros # 50281145964	13.107.618	1.559.686	11.547.932	740
Total efectivo y equivalente al efectivo	74.032.164	57.415.754	16.616.409	29

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 29% en total, obedece a la rentabilidad de la Fiducuenta, a nuevos aportes de Mosocallo, buen comportamiento en el recaudo de cuotas de sostenimiento, venta de nuevos proyectos y donaciones.

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 trasnferencia 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 restriccción, 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 perdida. Se informa que para el año 2024 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 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 2024, la cuenta Deudores presenta los siguientes saldos:

Concepto	2024	2023	Variación \$	Variación%
Cuotas de sostenimiento Acueducto RIO CHAINA	1.172.500	3.936.000	- 2.763.500	- 70
Cuotas de sostenimiento Acueducto ALTO DE LOS MIGUELES	-	3.912.000	- 3.912.000	- 100
Cuotas de sostenimiento Acueducto AQUAROBLE	1.248.000	1.236.000	12.000	1
Cuotas de sostenimiento Acueducto EL PARAISO	-	1.770.000	- 1.770.000	- 100
Cuotas de sostenimiento Acueducto MOSOCALLO	-	7.230.000	- 7.230.000	- 100
Cuotas de sostenimiento Acueducto MANANTIAL	2.327.395	-	2.327.395	NA
Cuentas por cobrar desarenador mas bocatoma RIO CHAINA	-	700.000	- 700.000	- 100
Cuentas por cobrar desarenador mas bocatoma AQUAROBLE	-	280.000	- 280.000	- 100
Cuentas por cobrar desarenador mas bocatoma MOSOCALLO	-	420.000	- 420.000	- 100
Cuentas por cobrar desarenador mas bocatoma Alto de los Migueles	-	821.856	- 821.856	- 100
Acueducto EL PARAISO-solo bocatoma	-	80.000	- 80.000	- 100
Cuenta por cobrar	500.000	-	500.000	NA
Total	5.247.895	20.385.856	- 15.137.961	- 74

Esta partida refleja el saldo por cuotas de sostenimientos PSA, de los acueductos vinculados que tienen pendiente por recaudar y transferir. El acueducto Rio Chaina diciembre 2024, Aquaroble y manantial pendiente por transferir un periodo, se estima que serán recaudados en el primer trimestre del 2025.

Se obtuvo un excelente recaudo lo que permitió disminuir el saldo de cartera con respecto al año anterior en un -74 % lo cual permitió invertir y cubrir costos y gastos generados durante el año para el cumplimiento del objeto social de la asociación.

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de los Activos es el siguiente:

Concepto	2024	2023	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+Hoyadora	7.946.800	6.936.800	1.010.000	15
MuebleS oficina	1.499.900	1.499.900	-	-
Depreciación	- 53.799.129	- 52.353.538	- 1.445.591	3
Total	31.273.542	31.709.133	- 435.591	- 1

El rubro Propiedad Planta y Equipo se mantiene, se han depreciado de acuerdo con la norma, por lo tanto, la variación porcentual de -1% 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.

La inversión para el año fue una hoyadora a gasolina para agilizar la apertura de huecos para la siembra masiva de arboles nativos-.

NOTA 6. PLANTACIONES FORESTALES –INVERSIÓN EN FLORA Y FAUNA

Concepto	2024	2023	Variación \$	Variación%
Plantaciones forestales (8350 árboles en 2023)	146.437.874	129.407.874	17.030.000	13
15 panales de abejas en conservación para polinizar las plantaciones efectuadas por Asochaina	16.007.000	1.700.000	14.307.000	842
Total	162.444.874,00	131.107.874	31.337.000	24

Esta partida refleja el total de las plantaciones que la asociación ha realizado, esta contabilizado al costo, sin amortización para el 2024, 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 2024 fueron 17494 árboles nativos por cuenta de la asociación, donaciones y venta de proyectos todos de las especies Hayuelos, Robles, Cedrillos, Espino Santo, Arrayanes y Jaques según lo establecido por Parques Naturales Nacionales de Colombia.

DESCRIPCION	VALOR	No. ARBOLES	VLR. UNIDAD
SIEMBRA ACCION VERDE	21.725.000	4450	5.500
VIVERO PARQUES DONA 10700 SE OPTIMIZA EL TRANSPORTE A LOMO DE MULA CON GUARDABOSQUE	0	7700	-
INVERSION DIRECTA ASOCHAINA (Marzo 4 2024)	7.161.000	3200	2.800
ALMAGUA SAS	11.670.000	1944	6.000
COOMULDESA OC	120.000	200	6000
TOTAL SIEMBRA AÑO 2024	40.556.000	17494	-

Como dato informativo para el cálculo de la inversión en los últimos ocho años se plantaron por parte de la asociación 59.644 árboles nativos. Igualmente se mantienen quince 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	2024	2023	Variación \$	Variación%
Cuentas por pagar	1.355.016	179.392	1.175.624	655
Honorarios Proyecto Rio Cane Ing Fabian Suarez	2.189.715	2.189.715	-	-
Beneficios a empleados Guillermo Saenz	5.731.090	2.155.045	3.576.045	166
Arriendo servicios ambientales Alvaro B	1.112.400	1.112.400	-	-
Total cuentas por pagar	10.388.221	5.636.552	4.751.669	84

Las cuentas por pagar en general incrementaron en un 84% debido a varios factores

Se vincularon 2 empleados adicionales y quedó pendiente la planilla de seguridad social para el pago en enero 2025

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

La partida beneficios a empleados incremento por el factor salarial aplicado en 2024 y porque se contrataron dos empleados más de tiepo completo con contrato laboral general y se pagó el total de la nómina, el saldo pendiente corresponde a intereses a las cesantías que se cancelan en enero, cesantías que se consignan en febrero y vacaciones 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 2024 está conformado por:

Concepto	2024	2023	Variación \$	Variación%
Fondo social o capital social	34.646.943	34.646.943	-	-
Donaciones	43.516.701	43.516.701	-	-
Excedentes acumulados reinvertidos	156.818.421	122.579.341	34.239.080	28
Excedente o déficit del ejercicio	27.628.189	34.239.080	- 6.610.891	- 19
Total Activo Neto/Patrimonio	262.610.254	234.982.065	27.628.189	12

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 2024, 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 en la siembra de árboles nativos y en el proyecto de apicultura.

NOTA 9. INGRESOS OPERACIONALES

A diciembre 31 de 2024 los ingresos fueron:

Concepto	2024	2023	Variación \$	Variación%
Cuotas de sostenimiento Acueducto RIO CHAINA	14.423.000	11.916.000	2.507.000	21
Cuotas de sostenimiento Acueducto ALTO DE LOS MIGUELES	13.751.000	11.598.000	2.153.000	19
Cuotas de sostenimiento Acueducto AQUAROBLE	9.008.000	7.410.000	1.598.000	22
Cuotas de sostenimiento Acueducto EL PARAISO	14.455.000	10.308.000	4.147.000	40
Cuotas de sostenimiento Acueducto MOSOCALLO	36.766.740	17.354.500	19.412.240	112
Cuotas de sostenimiento Acueducto MANANTIAL	13.373.000	9.217.500	4.155.500	45
Otros recaudos	4.052.107	7.479.100	-3.426.993	-46
Venta de proyecto plantación y mantenimiento de 3750+400 árboles nativos	25.195.000	17.400.000	7.795.000	45
Consignacion sin identificar	-	82.000	-82.000	-100
Total ingresos	131.023.847	92.765.100	38.258.747	41,24

Se registra el ingreso por cuotas de sostenimiento de los acueductos asociados, la tarifa año 2024 se mantuvo en 3.500 por usuario.

El mayor aporte corresponde al acueducto Mosocallo al ser el acueducto Rural con mayor número de suscriptores e incremento sus aportes a 800 suscriptores.

Se refleja un incremento total del 41.24% el cual obedece a la venta de 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.

NOTA 10. COSTOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

El detalle de costos de operación es el siguiente:

Concepto	2024	2023	Variación \$	Variación%
Nomina servicio guardabosques contrato Guillermo Saenz	45.888.166	21.657.558	24.230.608	112
Contratos de Arrendamiento PSA, Luis Alfredo Lopez y Avaro Borras Azuero	-	3.974.070	3.974.070	100
Transporte, fletes y acarreos actividades varias	7.258.884	920.000	6.338.884	689
Transporte, fletes y acarreos y combustible desplazamiento al boqueron- Chaina	11.014.000	1.657.000	9.357.000	565
Lavado y mantenimiento bocatoma contrato Jaime Reyes y mantenimiento desarenador	-	8.800.000	8.800.000	100
Costos por gestion ambiental/Materiales/ mantenimiento/almuerzos y refrigerios.	5.989.457	8.914.700	2.925.243	33
Depreciación operativa	1.385.591	1.385.591	-	-
TOTAL COSTOS	71.536.098	47.308.919	24.227.179	51

Su incremento del 51% obedece al nuevo empleado vinculado con todo lo de Ley, mas todos los costos en que incurrió la asociación para la siembra y mantenimiento en general de los arboles plantados

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, Se da por terminado el contrato de arrendamiento con el Señor Álvaro Borras y no se causó gasto por arriendo con el señor Luis Alfredo López ya que falleció y no se presento nadie por el pago.

NOTA 11 GASTOS POR ACTIVIDADES DE ADMINISTRACIÓN

Su composición es la siguiente:

Concepto	2024	2023	Variación \$	Variación%
Nómina Administrador asociación	21.816.146	-	21.816.146	NA
Honorarios contadora, administrador de la asociación.	8.920.000	8.929.500	- 9.500	- 0
Mantenimiento y actualización pg web	90.000	80.000	10.000	13
Servicios públicos	548.581	1.207.653	-	NA
Arriendo oficina y salón reuniones Asamblea y Junta	2.730.000	1.640.000	1.090.000	66
Transportes, combustible, gastos de viaje	2.640.000	-	2.640.000	NA
Publicidad y propaganda Diseño de logo y diseño y actualización de pg web	8.585.000	1.438.000	7.147.000	497
Impresiones, papelería y fotocopias-informes para Corpoboyaca	1.015.523	902.816	112.707	12
Aseo - cafetería - restaurante	4.244.275	622.594	3.621.681	582
Bonificación y otros gastos administrativos	5.000.000	303.500	4.696.500	1.547
Otros gastos generales o de representación	902.167	147.892	754.275	510
Cuatro x mil	821.977	484.944	337.034	69
Gatos Legales actualización cra cto y registro de actas	3.741.300	1.404.200	2.337.100	166
Gastos bancarios, chequeras y perdidas por disminución en la tasa de interés en el fondo fiduciaria.	332.180	233.000	99.180	43
Depreciación muebles Administración	60.000	60.000	-	-
Total Gastos generales y administrativos	61.447.149	17.454.099	43.993.050	252

Se relaciona cada uno de los rubros de conformidad con la ejecución los cuales fueron acordes a las necesidades de la asociación, reflejando un fuerte incremento del 252% que obedece a varios factores entre los principales: Se contrató el Administrador Hugo Castellanos, quien ha realizado una buena gestión en favor de la asociación para impulsar la siembra de árboles y la conservación de la microcuenca, se ajustó la tarifa del arriendo con incremento, se crean videos de publicidad institucional, la cafetería y refrigerios incremento por las subidas frecuentes al terreno de ASOCHAINA con el fin de vigilar, vender y mejorar todo el sistema de vegetación articulada, se paga bonificación a Carlos Bermúdez por reconocimiento a su gestión de compromiso y desarrollo de las actividades en representación de la asociación, se colocó al día los impuestos de los terrenos en el municipio de Chíquiza aunque estos fueron reembolsados por los acueductos vinculados, se incrementan los gastos bancarios por los altos movimientos del dinero durante el año 2024

NOTA 12. OTROS INGRESOS

A 31 de diciembre de 2024 está conformado por:

Concepto	2024	2023	Variación \$	Variación%
Ingreso por rendimiento financiero Fiducuenta y cuenta de ahorros bancolombia.	5.167.589	6.027.709	- 860.120	- 14
Donaciones video publicidad institucional	6.000.000	6.027.709	- 27.709	- 0
Donaciones 1944 arboles	11.670.000	6.027.709	5.642.291	94
otros ingresos	2.450.000	6.027.709	- 3.577.709	- 59
Recuperación de costos	4.300.000	209.289	4.090.711	1.955
Total otros ingresos	29.587.589	6.236.998	23.350.591	374

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 2024 incremento por el buen rendimiento en la tasa de interés, se crean las partidas de las donaciones con destinación específica y otros aportes con finalidad de apoyar el proyecto de apicultura. Por último, la recuperación de costos para mantenimiento de infraestructuras.

CARLOS EDUARDO BERMUDEZ R
CC.79.231.884
REPRESENTANTE LEGAL

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