



La Calera, 05 de febrero de 2024

Señor (a):
Asociado Acueducto El Salitre "AUAS ESP".

REF: CITACION A LA ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA.

Cordial saludo,

De manera respetuosa, nos permitimos convocarlo (a) a la Asamblea General Ordinaria de Asociados que se efectuara el día sábado 24 de febrero de 2024, a las 8:00 am, en las instalaciones del colegio "TILATA" (Coliseo), ubicado en el Kilómetro 9 vía La Calera.

ORDEN DEL DIA:

1. Firma del listado de Asistencia. (08:00am a 8:45 am cierre)
2. Verificación del quórum de asociados.
3. Lectura y aprobación del acta aclaratoria de la Asamblea celebrada de fecha 11 de junio de 2022, aprobada por Cámara de Comercio.
4. Inicio de la Asamblea 09:00am
5. Apertura de la reunión por parte del señor presidente de Junta Directiva señor: Polo Ávila N.
6. Nombramiento presidente, secretario, comisión verificadora para redacción del acta y elecciones.

7. INFORMES:

- Presentación de estados financieros.
- Propuesta para nuevo estudio tarifario.
- Resolución CRA 39 de 2024- del 26 de Enero de 2024: Por el cual se dispone de la activación de las medidas para desincentivar el consumo de agua potable.

8. TRAMITES:

- Recuento sobre tramites adelantados 2022-2023.
- Informe sobre acta aclaratoria y perdida de la vigencia de la Asociación ante cámara de comercio.
 - Concesión de aguas.
 - Implementación y actualización del sistema contable y facturación INSITU.
- ✓ Concepto sobre tramite de Calificación del Régimen Tributario Especial.
- ✓ "Autorización expresa por parte de la Asamblea para que el representante legal actual solicite que la entidad permanezca y/o sea calificada como entidad del Régimen Tributario Especial".

9. PLAN DE OBRAS:

- ✓ Proyecto para mantenimiento, mejoramiento y adecuación de la bocatoma de la planta de tratamiento del Acueducto la marmaja de la vereda el Salitre "AUAS" E.S.P.



10. LEGALIZACION DE DERECHOS DE CONEXIÓN.

11. PUEAA.

Obligatoriedad en el cumplimiento de actividades exigidas:

- ✓ Tanques de almacenamiento debidamente instalados en el domicilio del usuario.
- ✓ Reforestación quebrada la marmaja y bocatoma.

11. ELECCION DE DIGNATARIOS JUNTA DIRECTIVA.

12. Proposiciones y varios.

NOTA:

- ✓ Cabe recordar que, de acuerdo a lo establecido en los Estatutos vigentes, cada asociado tiene el derecho de hacerse representar mediante poder debidamente diligenciado anexo a esta convocatoria; en el evento de no poder asistir a la Asamblea, así mismo, el representante solo podrá apoderar máximo dos suscriptores.

CAPITULO V: ASAMBLEA GENERAL.

PARAGRAFO 1. Se entiende por "Asociado" la persona legalmente inscrita. (Quien adquirido el derecho y firmo el contrato de prestación de servicios) El Asociado puede ser representado sin autorización por un miembro de su unidad familiar.

- ✓ **CONSERVACION DEL QUORUM DE LA ASAMBLEA PARA ELECCION DE JUNTA DIRECTIVA:** los suscriptores asistentes o sus representantes por requerimientos legales, no podrán ausentarse antes de la hora de terminación de la Asamblea.
- ✓ La inasistencia a la Asamblea sin causa debidamente justificada acarreará una sanción económica correspondiente a: CINCUENTA MIL PESOS M/CTE (\$50.000) que se verán reflejados en la cuenta de cobro del servicio de agua posterior a la fecha de la reunión.

Anticipamos nuestros agradecimientos por su puntual asistencia.

POLO AVILA NAVARRETE
Presidente Junta Directiva
Acueducto "AUAS" E.S.P.

Anexos:

Formato presentación de poder.

Proyectó: MGP



PODER

ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS DEL ACUEDUCTO

“AUAS” E.S.P.

Señores: Asamblea General de Asociados del Acueducto Rural de La Vereda El Salitre.

Sr. Polo Ávila Navarrete
Representante Legal

Yo: _____ Identificado(a) como aparece al pie de mi firma, en mi
calidad de Asociado, manifiesto que confiero poder amplio y suficiente a:
_____ quien se identifica con c.c. _____, para
que, en mi nombre y Representación, asista a la reunión de Asamblea General de Usuarios
convocada para el día _____ del mes de _____ del año _____

Mi representante tiene las facultades amplias de voz y voto para proponer, decidir y aprobar a
las decisiones que deban ser adoptadas por dicha Asamblea.

Atentamente,

Firma:
Nombre _____

CC _____

Teléfono: _____

ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO RURAL
VEREDA EL SALITRE-LA CALERA
AUAS
NIT 832.004.362-8

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022

1. NATURALEZA Y OBJETO SOCIAL

La Asociación se constituyó por acta del 28 de febrero de 1.998 en asamblea de asociados, inscrita en la cámara de comercio de Bogotá el 11 de noviembre de 1.998, bajo el No 00018352 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro.

El objeto principal de la asociación es la de dotar de agua potable a cada una de las viviendas que cubre el sistema de acueducto, asegurando que el uso sea racional y preferencialmente para menesteres domésticos y velar por que se preste un servicio eficaz y oportuno, mediante una óptima administración y operación del sistema de acueducto.

La vigencia de la asociación de acuerdo con cámara y comercio es hasta el 28 de febrero de 2023; esta misma será prorrogada durante el año en curso por un periodo igual y/o superior al establecido en los estatutos de la asociación.

Los estados financieros de AUAS se prepararán de conformidad con las normas internacionales de información financiera para PYMES (en adelante, NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante, IASB) y aceptadas en Colombia.

AUAS preparó y presentó sus estados financieros individuales hasta el 31 de diciembre de 2015 cumpliendo con la normatividad colombiana, considerando que es el medio de normalización y regulación contable establecido por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública de la Republica de Colombia. Los estados financieros a 31 de diciembre de 2016 son los primeros estados financieros preparados en conformidad con las NIIF para PYMES.

Las políticas contables establecen los criterios a seguir en la preparación y presentación de la información financiera, de una forma que procure cubrir las expectativas de información que tienen los diferentes usuarios de la información resultante. Debido a que existen diferentes tipos de usuarios, la función de las políticas contables radica en conciliar las diferencias existentes, de tal forma que la información resultante sea útil para todos y cada uno de los interesados, es decir, determinar y cubrir las necesidades comunes de información.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

De acuerdo con el Decreto 3022, emitido en diciembre de 2013, AUAS adopta sus políticas y procedimientos contables. A continuación, se detallan las políticas contables significativas que aplica en la preparación de sus estados financieros.

2.1. CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La Asociación presentara sus activos corrientes y no corrientes, y sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, excepto cuando una presentación basada en el grado de liquidez proporcione una información fiable que sea más relevante. Cuando se aplique tal excepción, todos los activos y pasivos se presentarán de acuerdo con su liquidez aproximada (ascendente o descendente).

2.2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. En el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos, fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de su adquisición. Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

2.3. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero y aun pasivo financiero, o aun instrumento de patrimonio de otra.

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, se medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Una transacción de financiación puede tener lugar en relación a la venta de bienes o servicios.

2.4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros, incluidas las comerciales, que se clasifican como nacionales y extranjeras, se originan en la prestación del servicio de acueducto. También incluye deudores no comerciales como anticipos a proveedores y contratistas principalmente. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables; si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

2.5. DETERIORO DE LOS ACTIVOS FINANCIEROS

La asociación evaluará al final de cada periodo sobre el que se informa, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos estén deteriorados; si tal evidencia existe, la asociación determinará el valor de la pérdida incurrida y procederá a realizar el ajuste del valor determinado.

Cuando existe evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor en activos financieros medidos al costo menos el deterioro del valor, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación (que necesariamente tendrá que ser una aproximación) del importe (que podría ser cero) que la Asociación recibiría por el activo si se vendiese en la fecha sobre la que se informa. El valor de la pérdida se reconocerá en el resultado del periodo. Las pérdidas esperadas como resultado de eventos futuros, sea cual fuere su probabilidad, no se reconocerán, si existe evidencia de deterioro, se estimará el valor recuperable y se reconocerá cualquier pérdida por deterioro.

2.6. IMPUESTOS

La estructura fiscal del país, el marco regulatorio y la pluralidad de operaciones hace que la Asociación no sea sujeto pasivo de impuestos, tasas y contribuciones del orden nacional y territorial. Solo se generan con los entes municipales en lo relativo al impuesto de industria y comercio.

2.7. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo comprenden terrenos, infraestructura del acueducto (redes y tubería), maquinaria y equipo (medidores) muebles y enseres y equipos de comunicación y computación; valuados a valor razonable después de la implementación de las normas internacionales mediante estudio por medio de peritaje técnico.

2.8. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La asociación reconocerá las prestaciones de ley, los aportes a las entidades de salud, pensiones, arl y los aportes parafiscales.

2.9. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

La asociación medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir tiene en cuenta el importe de cualquier subsidio que sea practicado por la asociación.

2.9.1 PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Los ingresos por prestación de servicios se registran de acuerdo al servicio prestado, en la medida en que sea probable que los beneficios económicos ingresen a la Asociación, que los ingresos se puedan medir de manera fiable.

2.9.2 INGRESOS POR INTERESES

Para los instrumentos financieros medidos al costo amortizado, los intereses ganados o perdidos se registran utilizando el método de la tasa de interés efectiva, que es la tasa de interés que descuenta en forma exacta los flujos futuros de pagos y cobros en efectivo a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero, o un periodo de menor duración, según corresponda, respecto del valor neto en libros del activo o pasivo financiero. Los intereses ganados se incluyen en los ingresos financieros en el estado de resultados integral en la sección resultado del periodo.

3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES (NIIF PARA PYMES)

En cumplimiento de lo establecido en la Ley 1314 de 2009 "Por la cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento"

los estados financieros separados correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016 son los primeros estados financieros que la asociación preparo de acuerdo con las NIIF para PYMES. Para los periodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2015, la Asociación presento sus estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, norma local (PCGA)

La Asociación ha preparado estados financieros actuales, separados en cumplimiento de las NIIF para las PYMES vigentes para los periodos finalizados al 31 de diciembre de 2023, junto con la información comparativa correspondiente al 31 de diciembre de 2022.

4. REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Relevación 1

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y sus equivalentes: A 31 de diciembre de 2023 y 2022, la Asociación registró el siguiente efectivo y sus equivalentes:

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	2023	2022	VARIACION
CAJA MENOR	540.502,00	540.502,00	-
CUENTA CORRIENTE BANCO AGRARIO	47.400,18	6.279.759,87	(6.232.359,69)
CUENTA DE AHORROS BANCO AGRARIO	1.441.688,09	971.350,52	470.337,57
TOTAL EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	2.029.590,27	7.791.612,39	(5.762.022,12)

La Asociación dispone de una cuenta bancaria de ahorros No. (407003000586) del Banco Agrario de Colombia utilizada como medio de consignación de los pagos por concepto del servicio prestado de acueducto de parte de los asociados y para el pago de las obligaciones, la asociación dispone también de una cuenta corriente No. (307000000553) del Banco Agrario de Colombia, también utilizada como medio de recepción de consignaciones y para el pago de obligaciones corrientes.

Una revelación importante en cuanto al estado de situación financiera se refiera, obedece a la parte del disponible, ahora llamado Efectivo y sus Equivalentes, de acuerdo al manual de políticas y a la norma en general, se estable que los saldos arrojados por las cuentas tanto de ahorros como corrientes al final de cada periodo deben coincidir con los valores reportados por las entidades financieras en los extractos bancarios, las diferencias entre extracto y registros contables se reconocerán como cuentas por pagar, ingresos o gastos según corresponda.

Relevación 2

Otros activos financieros: A 31 de diciembre de 2023 y 2022, la Asociación registra una inversión en un CDT en el Banco Agrario de Colombia, con los siguientes saldos:

INVERSIONES FINANCIERAS	2023	2022	VARIACION
TITULOS DE RENTA FIJA (CDT BCO AGRARIO)	22.177.373,23	22.177.373,23	-
TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS	22.177.373,23	22.177.373,23	-

Revelación 3

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar: Corresponde a los valores adeudados por los asociados y/o suscriptores del acueducto, por los servicios prestados y a cargo de la Asociación, también se registran en esta cuenta anticipos a proveedores y anticipos de salario; saldos a diciembre 31 de 2023 y 2022.

Una revelación importante en cuanto a los deudores se refiera, es la provisión de cartera ahora denominada deterioro de cartera, para este caso específico se estableció en las políticas que la cartera de la Asociación, que esta es cobrable en un 100 % con excepción de casos particulares y fortuitos que llegaren a presentarse en el futuro.

DEUDORES COMERCIALES	2023	2022	VARIACION
SERVICIO DE ACUEDUCTO (A)	6.860.800,00	2.299.992,56	4.560.807,44
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	151.940,00	299.940,00	(148.000,00)
TOTAL DEUDORES COMERCIALES	7.012.740,00	2.599.932,56	4.412.807,44

SERVICIO DE ACUEDUCTO (A)	2023	2022
CARGO FIJO ACUEDUCTO	1.450.280,00	582.482,62
CONSUMO ACUEDUCTO	2.175.420,00	873.723,94
DERECHOS DE CONEXIÓN	2.407.500,00	-
MEDIDORES	376.600,00	-
INSTALA-MATERIALES-CAJAS	451.000,00	248.441,00
OBRAS INTERNAS	-	100.000,00
FINANCIACIÓN	-	240.495,00
RECARGOS Y MULTAS	-	254.850,00
TOTAL SERVICIO DE ACUEDUCTO	6.860.800,00	2.299.992,56

Revelación 4

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedades planta y equipo: Corresponde a los activos de la Asociación en uso, como terrenos, redes del acueducto, maquinaria y equipo, muebles y enseres, equipo de comunicación y computación, valorización de activos y la correspondiente depreciación por el método de línea recta, se registra también valorización del terreno y redes del acueducto en general; saldos a 31 de diciembre de 2023 y 2022.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2023	2022	VARIACION
TERRENOS	128.000.000,00	128.000.000,00	-
ACUEDUCTO	114.112.579,00	114.112.579,00	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	3.689.139,00	3.689.139,00	-
MUEBLES Y ENSERES	2.673.638,00	2.673.638,00	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN(R.V.R)	7.660.000,00	7.660.000,00	-
(-) DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	(3.689.139,00)	(3.689.139,00)	-
(-) DEPRECIACION ACUEDUCTO	(25.657.081,68)	(22.804.267,68)	(2.852.814,00)
(-) DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	(2.673.638,00)	(2.673.638,00)	-
(-) DEPRECIACION EQUIPO DE C Y C	(7.660.000,00)	(7.660.000,00)	-
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	216.455.497,32	219.308.311,32	(2.852.814,00)

OTROS ACTIVOS	2023	2022	VARIACION
VALORIZACIÓN TERRENOS	42.791.000,00	30.913.000,00	11.878.000,00
VALORIZACIÓN REDES ACUEDUCTO	38.148.000,00	27.558.000,00	10.590.000,00
TOTAL OTROS ACTIVOS	80.939.000,00	58.471.000,00	22.468.000,00

En cuanto al tratamiento de los activos, no se reconocerá como propiedad planta y equipo los elementos que, aunque duren más de un periodo su costo corresponda a un valor mínimo y no represente un activo útil para la Asociación, para la parte administrativa y de mantenimiento. En consecuencia, los elementos de menor cuantía y no destinación específica serán registrados como gastos de la asociación.

Los activos de la asociación fueron valuados a valor razonable después de la implementación de las normas internacionales mediante estudio técnico por medio de un peritaje.

PASIVO CORRIENTE

Revelación 5

Cuentas por pagar comerciales: La Asociación registra cuentas por pagar comerciales a 31 de diciembre de 2023 y 2022, correspondientes a Parafiscales por pagar: "fondo de pensiones, seguridad social, riesgos profesionales", honorarios por pagar por concepto de contabilidad, honorarios ingeniero Elkin y reembolsos de caja menor; dichas cuentas por pagar al día al mes de enero del año fiscal 2024.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	2023	2022	VARIACION
APORTES FONDO DE PENSIONES	812.500,00	710.900,00	101.600,00
APORTES SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	779.700,00	646.700,00	133.000,00
APORTES (ICBF-SENA-CAJA)	457.500,00	376.300,00	81.200,00
APORTES RIEGOS PROFESIONALES	123.800,00	62.700,00	61.100,00
HONORARIOS POR PAGAR	1.900.000,00	3.040.800,00	(1.140.800,00)
OTRAS X PAGAR (REEMBOLSO CAJA M)	173.561,00	286.558,00	(112.997,00)
TOTAL CUENTAS P.P. COMERCIALES	4.247.061,00	5.123.958,00	(876.897,00)

Revelación 6

Pasivos por impuestos corrientes: La Asociación registra pasivos por impuestos corrientes a pagar a 31 de diciembre de 2023-2022 correspondientes a impuesto de industria y comercio anual y retención en la fuente del mes de diciembre de 2023, valores que son cancelados durante el año fiscal 2024.

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2023	2022	VARIACION
RETENCIÓN EN LA FUENTE	33.000,00	80.000,00	(47.000,00)
IMPTO.INDUSTRIA Y COMERCIO	2.307.000,00	2.032.000,00	275.000,00
TOTAL P. POR IMPUESTOS CORRIENTES	2.340.000,00	2.112.000,00	228.000,00

Revelación 7

Pasivos por beneficios a empleados: La Asociación registra pasivos por beneficios a empleados por pagar a 31 de diciembre de 2023-2022 correspondiente a cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones; derechos de los empleados adquiridos, como producto de la prestación de sus servicios a la Asociación.

PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2023	2022	VARIACION
CESANTIAS	5.425.175,00	4.404.718,00	1.020.457,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	651.023,00	497.877,00	153.146,00
VACACIONES	1.672.535,00	1.330.557,00	341.978,00
TOTAL P. POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	7.748.733,00	6.233.152,00	1.515.581,00

Revelación 8

Patrimonio: Está representado por el aumento y/o disminución de los excedentes del ejercicio, arrojados cada año en el ejercicio contable; es el resultado de tomar los activos y restar los pasivos y obligaciones contraídas como producto de su actividad.

Registramos en este rubro también valorización del terreno y las redes que conforman la estructura del acueducto en general; saldos a diciembre 31 de 2023 y 2022.

PATRIMONIO	2023	2022	VARIACION
EXCEDENTES ACUMULADOS	(6.006.320,50)	28.452.619,41	(34.458.939,91)
EXCEDENTES O DEFICIT EJERCICIO	(5.068.712,68)	(34.458.939,91)	29.390.227,23
VALORIZACIÓN ACTIVOS A.C	80.939.000,00	58.471.000,00	22.468.000,00
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	244.414.440,00	244.414.440,00	-
TOTAL PATRIMONIO	314.278.406,82	296.879.119,50	17.399.287,32

5. REVELACIONES AL ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS

DEL ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS

Revelación 9

INGRESOS

Ingresos por actividades ordinarias: Corresponde a los ingresos ordinarios por la prestación del servicio de acueducto, tales como: comercialización medidores de agua y otros insumos, cargos fijo y consumo del agua, comercialización por derechos de conexión de nuevos puntos de abastecimiento de agua y otros servicios por concepto de reconexión, entre otros; saldos acumulados a diciembre 31 de 2023 y 2022.

INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	2023	2022	VARIACION
MEDIDORES/CAJAS/MATERIALES	7.506.000,00	6.779.786,00	726.214,00
ABASTECIMIENTO (CARGO FIJO)	35.045.500,00	31.186.302,42	3.859.197,58
DISTRIBUCIÓN (CONSUMO)	116.248.400,00	103.207.823,94	13.040.576,06
DERECHOS CONEXIÓN (MÁTRICULA)	34.276.000,00	27.652.220,00	6.623.780,00
OTROS SERVICIOS (RECONEXIÓN)	800.000,00	525.000,00	275.000,00
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARI	193.875.900,00	169.351.132,36	24.524.767,64

Revelación 10

Otros ingresos por función: Corresponde a los ingresos recibidos por concepto intereses generados en la cuenta de ahorros, y otros ingresos correspondientes a recargos por intereses, licencias EPS, entre otros; saldos a diciembre 31 de 2023 y 2022.

OTROS INGRESOS POR FUNCIÓN	2023	2022	VARIACION
RENDIMIENTOS CTA AHORROS	76.771,00	32.420,00	44.351,00
RECARGOS/OTROS INGRESOS	1.531.962,00	2.850.617,73	(1.318.655,73)
TOTAL OTROS INGRESOS POR FUNCIÓN	1.608.733,00	2.883.037,73	(1.274.304,73)

Revelación 11

Costos generación agua potable: Corresponden a los gastos de personal, insumos químicos para el tratamiento del agua, equipos de medición, mantenimientos redes y planta, honorarios técnicos, materiales y otros gastos operativos, que hacen parte de los costos incurridos en la prestación del servicio de agua potable; saldos a diciembre 31 de 2023 y 2022.

COSTOS GENERACIÓN AGUA POTABLE	2023	2022	VARIACION
GASTOS DE PERSONAL/NOMINA (B)	80.573.582,00	68.615.310,00	11.958.272,00
IMSUMOS QUIMICOS/EQUIPO MEDICIÓN	4.316.492,00	4.598.684,00	(282.192,00)
MANTE/REDES/PLANTA/LABORATORIO (C)	5.785.264,00	12.196.332,00	(6.411.068,00)
CONTROL CALIDAD/ÁNALISIS AGUA P.	3.178.313,64	3.837.185,00	(658.871,36)
MATERIAL/ACCESORIO/REPUESTO (D)	5.562.875,00	8.259.641,00	(2.696.766,00)
OTROS COSTOS OPERATIVOS (E)	6.769.217,00	6.199.853,00	569.364,00
HONORARIOS Y SERVICIOS (F)	5.170.000,00	9.200.000,00	(4.030.000,00)
TOTAL COSTOS GENERACIÓN AGUA P.	111.355.743,64	112.907.005,00	(1.551.261,36)

GASTOS DE PERSONAL OPERATIVO (B)	2023	2022
SUELDOS PERSONAL OPERATIVO	40.940.609,00	34.851.536,00
PRESTACIONES SOCIALES	8.798.090,00	7.131.603,00
DOTACIONES Y SUMINISTROS	2.352.800,00	2.858.800,00
SALUD/PENSION/ARL	8.837.935,00	7.810.411,00
PARAFISCALES (CAJA/ICBF/SENA)	3.380.944,00	2.813.160,00
GASTOS PENSIÓN JUBILACIÓN	16.263.204,00	13.000.000,00
COSTOS MÉDICOS/DROGAS	-	149.800,00
TOTAL GASTOS PERSONAL OPERATIVO	80.573.582,00	68.615.310,00

MANTE-REDES-PLANTA TRATAMIENTO (C)	2023	2022
MANTE- MAQUINARIA-EQUIPO	292.264	480.000
MANTE- LINEAS-REDES-ACUEDUCTO	1.558.000	3.107.700
MANTE- PLANTA-ELECT-LABORATORIO	1.900.000	7.708.632
REEMPLAZO LICENCIA FONTANEROS	1.060.000	900.000
MANTE- M.O INTERNA A USUARIOS	975.000	-
TOTAL MANTE REDES Y PLANTA T.	5.785.264	12.196.332

MATERIALES-ACCESORIOS-REPUESTOS (D)	2023	2022
TANQUE-TUBOS-ROLLO MANGUERA	1.366.808	4.104.653
MEDIDORES-CAJAS-ACCESORIOS	4.196.067	3.849.988
MATERIALES-TEJAS PLANTA-OTROS	-	305.000
TOTAL MATERIALES-ACCESORIOS-RPTOS	5.562.875	8.259.641

COSTOS PERSONAL OPERATIVO (E)	2023	2022
GASTOS TELEFONO OPERATIVO	1.311.417	1.079.320
TRANSPORTE/FLETES/ACARREOS	398.950	720.533
RODAMIENTO FONTANEROS	4.793.250	4.400.000
OTROS GASTOS PERSONAL O.P	265.600	-
TOTAL COSTOS PERSONAL OPERATIVO	6.769.217	6.199.853

HONORARIOS Y SERVICIOS (F)	2023	2022
ASESORIA TÉCNICA CALIDAD-CONTROL	4.720.000	10.400.000
ASESORIA TÉCNICA ACTUALIZA REDES	450.000	-
TOTAL HONORARIOS Y SERVICIOS	5.170.000	10.400.000

Revelación 12

Gastos de administración: Corresponden a gastos de personal administrativo, honorarios, servicios públicos, mantenimiento de equipos de oficina, arrendamientos, gastos administrativos, renovación licencia software de facturación y contabilidad en la nube, e impuestos contribuciones y tasas, entre otros; saldos a diciembre 31 de 2023 y 2022.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	2023	2022	VARIACION
GASTOS DE PERSONAL/NOMINA (G)	36.951.389,00	34.675.413,00	2.275.976,00
HONORARIOS Y SERVICIOS (H)	19.645.000,00	19.847.400,00	(202.400,00)
SERVICIOS PÚBLICOS	2.633.792,00	2.941.395,00	(307.603,00)
MANTENIMIENTO EQUIPOS	80.000,00	913.000,00	(833.000,00)
ARRENDAMIENTO OFICINA	7.742.000,00	6.910.000,00	832.000,00
PROCESAMIENTO DATOS SOFTWARE (S)	5.475.971,00	3.777.131,00	1.698.840,00
FUNCIONAMIENTO ADMINISTRATIVO (I)	1.967.670,00	4.583.420,00	(2.615.750,00)
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS (J)	2.452.900,00	2.454.800,00	(1.900,00)
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES (K)	5.599.113,00	11.700.989,00	(6.101.876,00)
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	82.547.835,00	87.803.548,00	(5.255.713,00)

GASTOS PERSONAL ADMINISTRATIVO (G)	2023	2022
SUELDOS PERSONAL ADMINISTRATIVO	24.161.544	21.124.515
PRESTACIONES SOCIALES	5.204.960	5.534.675
SALUD/PENSION/RIESGOS ARL	5.083.202	5.376.813
PARAFISCALES (CAJA/ICBF/SENA)	2.022.683	1.979.410
DOTACIÓN Y SUMINISTROS	479.000	660.000
TOTAL GASTOS PERSONAL ADMON.	36.951.389	34.675.413

HONORARIOS Y SERVICIOS (H)	2023	2022
HONORARIOS CONTABILIDAD	10.200.000	9.000.000
DISEÑO WEB/CAMPAÑAS/PLAN COMUNICA	2.945.000	4.750.000
HONO-ASESORIA JÚRIDICA LABORAL	3.200.000	904.400
ASESORIA LEGAL CÁMARA COMERCIO	800.000	-
REPORTE INFORMACIÓN (SUI)	2.500.000	2.250.000
LOGISTICA ASAMBLEA 2022	-	1.643.000
SOPORTE FACTURACIÓN SOFTWARE	-	1.300.000
TOTAL HONORARIOS Y SERVICIOS	19.645.000	18.547.400

FUNCIONAMIENTO ADMINISTRATIVO (I)	2023	2022
TRANSPORTES VARIOS/COMPRAS	184.500	248.000
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	649.000	1.419.900
ELEMENTOS ASEO Y CAFETERIA	1.134.170	1.484.520
REFRIGERIO ASAMBLEA 2022	-	1.431.000
TOTAL FUNCIONAMIENTO ADMON	1.967.670	4.583.420

OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS (J)	2023	2022
RENOVACIÓN CÁMARA Y COMERCIO	1.825.400	1.429.000
DETALLES NAVIDAD EMPLEADOS	477.500	428.800
CONTRIBUCIÓN COMUNIDAD NIÑOS	150.000	-
TRAMITES CAMARA/CERTIFICADOS	-	417.000
REEMPLAZO INCAPACIDAD MIREYA	-	180.000
TOTAL OTROS GASTOS ADMON	2.452.900	2.454.800

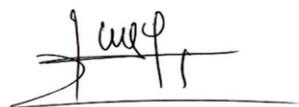
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES (K)	2023	2022
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	2.307.000	2.032.000
IMPUESTO MOVIMIENTOS FINANCIEROS	796.536	817.496
COMISIÓN REGULACIÓN AGUA POTABLE	658.527	1.679.155
CONTRIBUCIÓN SUPERINTENDENCIA SP	1.818.000	1.022.000
IMPUESTOS MUNICIPALES ICA	19.050	6.111.000
OTROS IMPUESTOS	-	39.338
TOTAL IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	5.599.113	11.700.989

PROCESAMIENTO DATOS SOFTWARE (S)	2023	2022
SERVICIO HOSTING DOMINIO	333.300	-
RENOVACIÓN SOFTWARE CONTABLE	2.106.000	1.049.631
RENOVACIÓN SOFTWARE FACTURACIÓN	3.036.671	2.727.500
TOTAL PROCESAMIENTOS D SOFTWARE	5.475.971	3.777.131

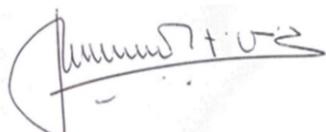
Revelación 13

Otros gastos por función: Corresponden a los gastos registrados por depreciación de activos de la Asociación, y los correspondientes gastos financieros generados por las transacciones bancarias realizadas en la cuenta de ahorros y corriente; saldos a 31 de diciembre de 2023 y 2022.

OTROS GASTOS POR FUNCIÓN	2023	2022	VARIACION
DEPRECIACIÓN ACUEDUCTO	2.852.814,00	2.852.814,00	-
GASTOS FINANCIEROS	3.796.953,04	3.129.743,00	667.210,04
TOTAL OTROS GASTOS POR FUNCIÓN	6.649.767,04	5.982.557,00	667.210,04



HUMBERTO RUIZ CALDERÓN
Contador Público
TP.96857-T

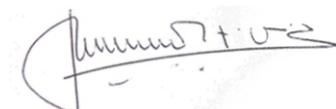


POLO AVILA NAVARRETE
Representante Legal

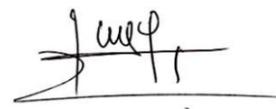
ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO RURAL DE LA CALERA
NIT 832.004.362-8
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA BAJO NORMAS NIIF
PERIODOS COMPRENDIDOS ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE 2023-2022

CUENTA	REV	2023	2022	VARIACION \$	VARIACION %
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	1				
CAJA MENOR		540.502,00	540.502,00	\$0,00	0,00%
CUENTA CORRIENTE BANCO AGRARIO		47.400,18	6.279.759,87	(\$6.232.359,69)	-99,25%
CUENTA DE AHORROS BANCO AGRARIO		1.441.688,09	971.350,52	\$470.337,57	48,42%
TOTAL EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		2.029.590,27	7.791.612,39	(\$5.762.022,12)	-73,95%
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS					
INVERSIONES FINANCIERAS	2				
TITULOS DE RENTA FIJA (CDT-BCO AGRARIO)		22.177.373,23	22.177.373,23	\$0,00	0,00%
TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS		22.177.373,23	22.177.373,23	\$0,00	0,00%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CXC	3				
SERVICIO DE ACUEDUCTO	(A)	6.860.800,00	2.299.992,56	\$4.560.807,44	198,30%
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS		151.940,00	299.940,00	(\$148.000,00)	-49,34%
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CXC		7.012.740,00	2.599.932,56	\$4.412.807,44	169,73%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		31.219.703,50	32.568.918,18	(\$1.349.214,68)	-4,14%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	4				
TERRENOS		128.000.000,00	128.000.000,00	\$0,00	0,00%
ACUEDUCTO		114.112.579,00	114.112.579,00	\$0,00	0,00%
MAQUINARIA Y EQUIPO (MEDIDORES AL COSTO)		3.689.139,00	3.689.139,00	\$0,00	0,00%
MUEBLES Y ENSERES		2.673.638,00	2.673.638,00	\$0,00	0,00%
EQUIPO DE COMUNICACIÓN-COMPUTO		7.660.000,00	7.660.000,00	\$0,00	0,00%
(-) DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO		(3.689.139,00)	(3.689.139,00)	\$0,00	0,00%
(-) DEPRECIACION ACUEDUCTO		(25.657.081,68)	(22.804.267,68)	\$2.852.814,00	12,51%
(-) DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES		(2.673.638,00)	(2.673.638,00)	\$0,00	0,00%
(-) DEPRECIACION EQUIPO DE C Y C		(7.660.000,00)	(7.660.000,00)	\$0,00	0,00%
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		216.455.497,32	219.308.311,32	(\$2.852.814,00)	-1,30%
OTROS ACTIVOS	4				
VALORIZACIÓN TERRENOS		42.791.000,00	30.913.000,00	\$11.878.000,00	38,42%
VALORIZACIÓN ACUEDUCTO		38.148.000,00	27.558.000,00	\$10.590.000,00	38,43%
TOTAL OTROS ACTIVOS		80.939.000,00	58.471.000,00	\$22.468.000,00	38,43%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		297.394.497,32	277.779.311,32	\$19.615.186,00	7,06%
TOTAL ACTIVO		328.614.200,82	310.348.229,50	\$18.265.971,32	5,89%
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	5				
APORTES FONDO DE PENSIONES		812.500,00	710.900,00	\$101.600,00	14,29%
APORTES SEGURIDAD SOCIAL		779.700,00	646.700,00	\$133.000,00	20,57%
APORTES (ICBF-SENA-CAJA)		457.500,00	376.300,00	\$81.200,00	21,58%
APORTES RIEGOS PROFESIONALES		123.800,00	62.700,00	\$61.100,00	97,45%
HONORARIOS POR PAGAR		1.900.000,00	3.040.800,00	(\$1.140.800,00)	-37,52%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		173.561,00	286.558,00	(\$112.997,00)	-39,43%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES		4.247.061,00	5.123.958,00	(\$876.897,00)	-17,11%
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6				
RETENCIÓN EN LA FUENTE		33.000,00	80.000,00	(\$47.000,00)	-58,75%
INDUSTRIA Y COMERCIO		2.307.000,00	2.032.000,00	\$275.000,00	13,53%
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		2.340.000,00	2.112.000,00	\$228.000,00	10,80%
PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	7				
CESANTIAS		5.425.175,00	4.404.718,00	\$1.020.457,00	23,17%
INTERESES SOBRE CESANTIAS		651.023,00	497.877,00	\$153.146,00	30,76%
VACACIONES		1.672.535,00	1.330.557,00	\$341.978,00	25,70%
TOTAL PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		7.748.733,00	6.233.152,00	\$1.515.581,00	24,31%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		14.335.794,00	13.469.110,00	\$866.684,00	6,43%
PATRIMONIO	8				
EXCEDENTES/DEFICIT ACUMULADOS		(6.006.320,50)	28.452.619,41	(\$34.458.939,91)	-121,11%
EXCEDENTES O DEFICIT DEL PERIODO		(5.068.712,68)	(34.458.939,91)	\$29.390.227,23	-85,29%
VALORIZACIONES		80.939.000,00	58.471.000,00	\$22.468.000,00	38,43%
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		244.414.440,00	244.414.440,00	\$0,00	0,00%
TOTAL PATRIMONIO		314.278.406,82	296.879.119,50	\$17.399.287,32	5,86%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		328.614.200,82	310.348.229,50	\$18.265.971,32	5,89%

REV=REVELACIONES



POLO AVILA NAVARRETE
Representante Legal

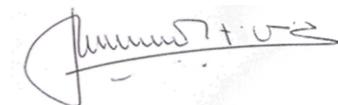


JOSE HUMBERTO RUIZ CALDERON
Contador Publico T.P.96857-T

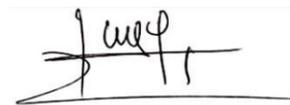
ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO RURAL DE LA CALERA
NIT 832.004.362-8
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS BAJO NORMAS NIIF
PERIODOS COMPRENDIDOS ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE 2023-2022

CUENTA	REV	2023	2022	VARIACION \$	VARIACION %
INGRESOS					
ACTIVIDADES ORDINARIAS					
	9				
MEDIDORES/CAJAS/MATERIALES		7.506.000,00	6.779.786,00	↑ \$726.214,00	10,71%
ABASTECIMIENTO (CARGO FIJO)		35.045.500,00	31.186.302,42	↑ \$3.859.197,58	12,37%
DISTRIBUCIÓN (CONSUMO)		116.248.400,00	103.207.823,94	↑ \$13.040.576,06	12,64%
DERECHOS CONEXIÓN (MÁTRICULA)		34.276.000,00	27.652.220,00	↑ \$6.623.780,00	23,95%
OTROS SERVICIOS (RECONEXION)		800.000,00	525.000,00	↑ \$275.000,00	52,38%
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		193.875.900,00	169.351.132,36	↑ \$24.524.767,64	14,48%
OTROS INGRESOS POR FUNCIÓN					
	10				
RENDIMIENTOS CTA AHORROS		76.771,00	32.420,00	↑ \$44.351,00	136,80%
RECARGOS/OTROS INGRESOS		1.531.962,00	2.850.617,73	↓ (\$1.318.655,73)	-46,26%
TOTAL OTROS INGRESOS POR FUNCIÓN		1.608.733,00	2.883.037,73	↓ (\$1.274.304,73)	-44,20%
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		195.484.633,00	172.234.170,09	↑ \$23.250.462,91	13,50%
COSTOS					
GENERACIÓN AGUA POTABLE					
	11				
GASTOS DE PERSONAL/NOMINA	(B)	80.573.582,00	68.615.310,00	↑ \$11.958.272,00	17,43%
IMSUMOS QUIMICOS/EQUIPO MEDICIÓN		4.316.492,00	4.598.684,00	↓ (\$282.192,00)	-6,14%
MANTENIMIENTOS/REDES/PLANTA	(C)	5.785.264,00	12.196.332,00	↓ (\$6.411.068,00)	-52,57%
CONTROL CALIDAD/ANÁLISIS AGUA P.		3.178.313,64	3.837.185,00	↓ (\$658.871,36)	-17,17%
MATERIALES/ACCESORIOS/REPUESTOS	(D)	5.562.875,00	8.259.641,00	↓ (\$2.696.766,00)	-32,65%
OTROS COSTOS PERSONAL OPERATIVO	(E)	6.769.217,00	6.199.853,00	↑ \$569.364,00	9,18%
HONORARIOS Y SERVICIOS	(F)	5.170.000,00	9.200.000,00	↓ (\$4.030.000,00)	-43,80%
TOTAL COSTOS GENERACIÓN AGUA POTABLE		111.355.743,64	112.907.005,00	↓ (\$1.551.261,36)	-1,37%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN					
	12				
GASTOS DE PERSONAL/NOMINA	(G)	36.951.389,00	34.675.413,00	↑ \$2.275.976,00	6,56%
HONORARIOS Y SERVICIOS	(H)	19.645.000,00	19.847.400,00	↓ (\$202.400,00)	-1,02%
SERVICIOS PÚBLICOS		2.633.792,00	2.941.395,00	↓ (\$307.603,00)	-10,46%
MANTENIMIENTOS EQUIPOS		80.000,00	913.000,00	↓ (\$833.000,00)	-91,24%
ARRENDAMIENTO OFICINA		7.742.000,00	6.910.000,00	↑ \$832.000,00	12,04%
PROCESAMIENTO DATOS SOFTWARE	(S)	5.475.971,00	3.777.131,00	↑ \$1.698.840,00	44,98%
FUNCIONAMIENTO ADMISTRATIVO	(I)	1.967.670,00	4.583.420,00	↓ (\$2.615.750,00)	-57,07%
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	(J)	2.452.900,00	2.454.800,00	↓ (\$1.900,00)	-0,08%
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	(K)	5.599.113,00	11.700.989,00	↓ (\$6.101.876,00)	-52,15%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		82.547.835,00	87.803.548,00	↓ (\$5.255.713,00)	-5,99%
GASTOS OTROS GASTOS POR FUNCIÓN					
	13				
DEPRECIACIÓN RED ACUEDUCTO		2.852.814,00	2.852.814,00	→ \$0,00	0,00%
GASTOS FINANCIEROS		3.796.953,04	3.129.743,00	↑ \$667.210,04	21,32%
TOTAL OTROS GASTOS POR FUNCIÓN		6.649.767,04	5.982.557,00	↑ \$667.210,04	11,15%
TOTAL GASTOS GENERALES		200.553.345,68	206.693.110,00	↓ (\$6.139.764,32)	-2,97%
EXCEDENTES O DEFICIT EJERCICIO 2022-2021		(5.068.712,68)	(34.458.939,91)	↑ \$29.390.227,23	-85,29%

REV=REVELACIONES



POLO AVILA NAVARRETE
Representante Legal

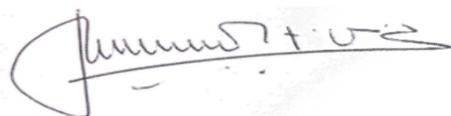


JOSE HUMBERTO RUIZ CALDERON
Contador Publico T.P.96857-T

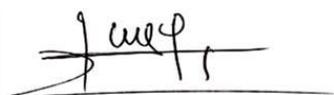
ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO RURAL DE LA CALERA
NIT 832.004.362-8
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
METODO INDERECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 31 DICIEMBRE DE 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DETALLE DE ACTIVIDADES	31.DIC.2023	31.DIC.2022
FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
(+) (-) Utilidad y/o perdida del periodo	(5.068.712,68)	(34.458.939,91)
(+) Variación depreciación/Amortización activos	2.852.814,00	2.852.814,00
(+) (-) Variación en beneficios a empleados	1.515.581,00	2.138.938,00
(+) (-) Variación en otros pasivos	-	-
(+) (-) Variación en impuestos por pagar	228.000,00	(275.120,00)
(+) (-) Variación en cuentas por pagar	(876.897,00)	219.158,00
(-) Variación en deudores comerciales	(4.412.807,44)	10.117.402,91
FLUJO EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(5.762.022,12)	(19.405.747,00)
FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(+) Venta de Propiedad Planta y Equipo	-	-
(-) Diferidos	-	-
(-) Adquisición de Intangibles	-	-
(-) Adquisición de Propiedad Planta y Equipo	-	-
FLUJO EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	-
FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
(+)(-)Deudas con entidades de crédito	-	-
(+) Aportes de Capital	-	-
(+)(-) Otras	-	-
FLUJO EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-	-
AUMENTO Y/O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	(5.762.022,12)	(19.405.747,00)
Efectivo y equivalentes de efectivo a principio del periodo	7.791.612,39	27.197.359,39
Efectivo y equivalentes de efectivo a final del periodo 2023-2022	2.029.590,27	7.791.612,39

(0)



.....
POLO AVILA NAVARRETE
Representante Legal



.....
HUMBERTO RUIZ CALDERON
Contador Publico
TP.96857-T

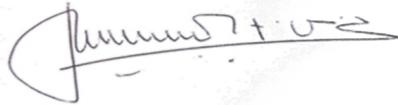
ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO RURAL DE LA CALERA
NIT 832.004.362-8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Detalle	Propiedades Planta y Equipo	Valorización Activos	Exedentes Acumulados	Exedentes y/o Deficit	Total Patrimonio
Saldo a 31 de diciembre de 2022	\$ 244.414.440	\$ 58.471.000	\$ 28.452.619	-\$ 34.458.940	\$ 296.879.120
Corrección de errores de un periodo anterior	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Saldo Reexpresado al 31 de diciembre de 2022	\$ 244.414.440	\$ 58.471.000	\$ 28.452.619	-\$ 34.458.940	\$ 296.879.120

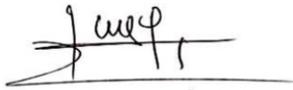
Resultado Integral del Año 2023			-\$ 5.068.713	-\$ 5.068.713
Resultado del Ejercicio			-\$ 5.068.713	-\$ 5.068.713
Propiedades Planta y Equipo	\$ -			\$ -
Valorización Activos 2023		\$ 22.468.000		\$ 22.468.000
Apropiación reservas			\$ -	\$ -
Liberación de otras reservas			\$ -	\$ -
Utilización Excedentes			\$ -	\$ -
Otros	\$ -		\$ -	\$ -
Ajuste y Reclasificación	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

Saldo a 31 de diciembre de 2023	\$ 244.414.440	\$ 80.939.000	\$ 28.452.619	-\$ 39.527.653	\$ 314.278.407
--	-----------------------	----------------------	----------------------	-----------------------	-----------------------

\$ -



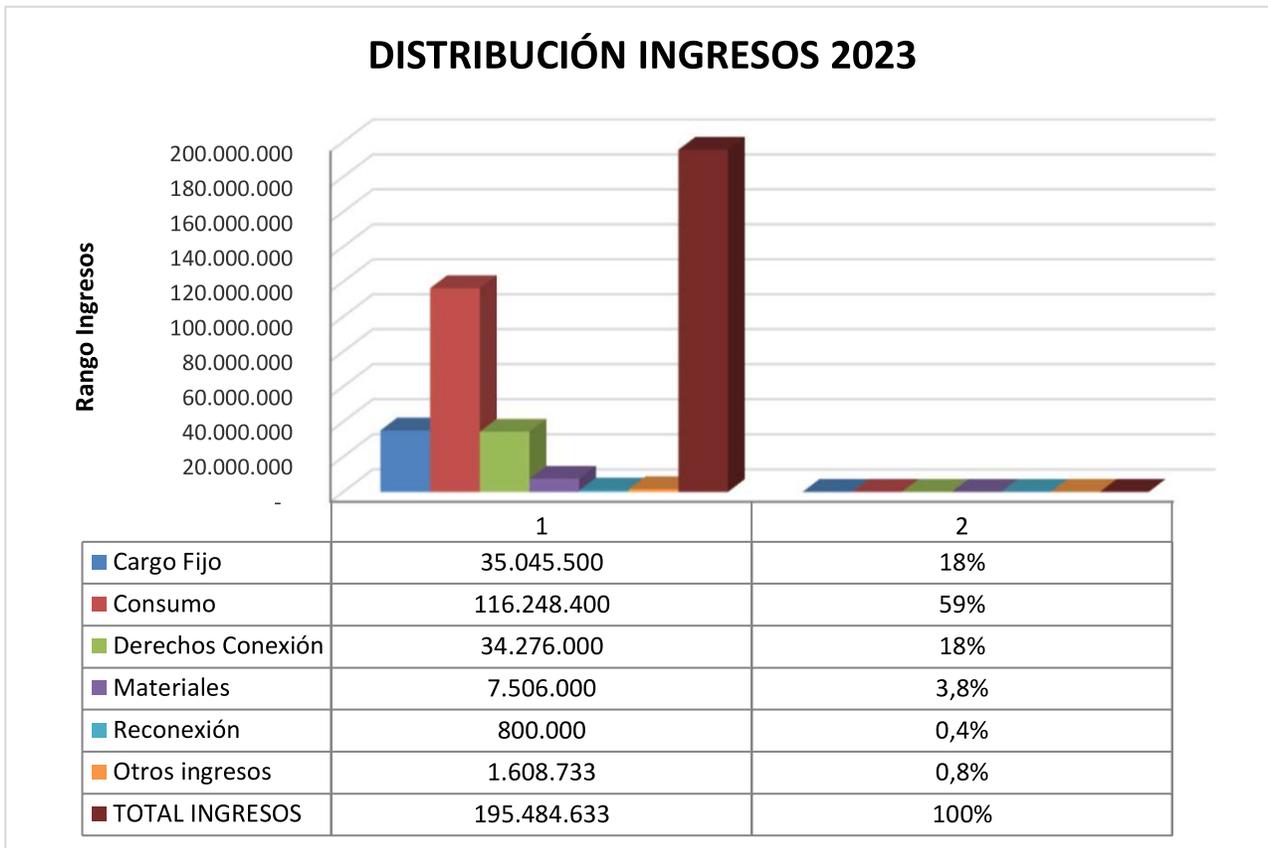
.....
POLO AVILA NAVARRETE
 Representante Legal



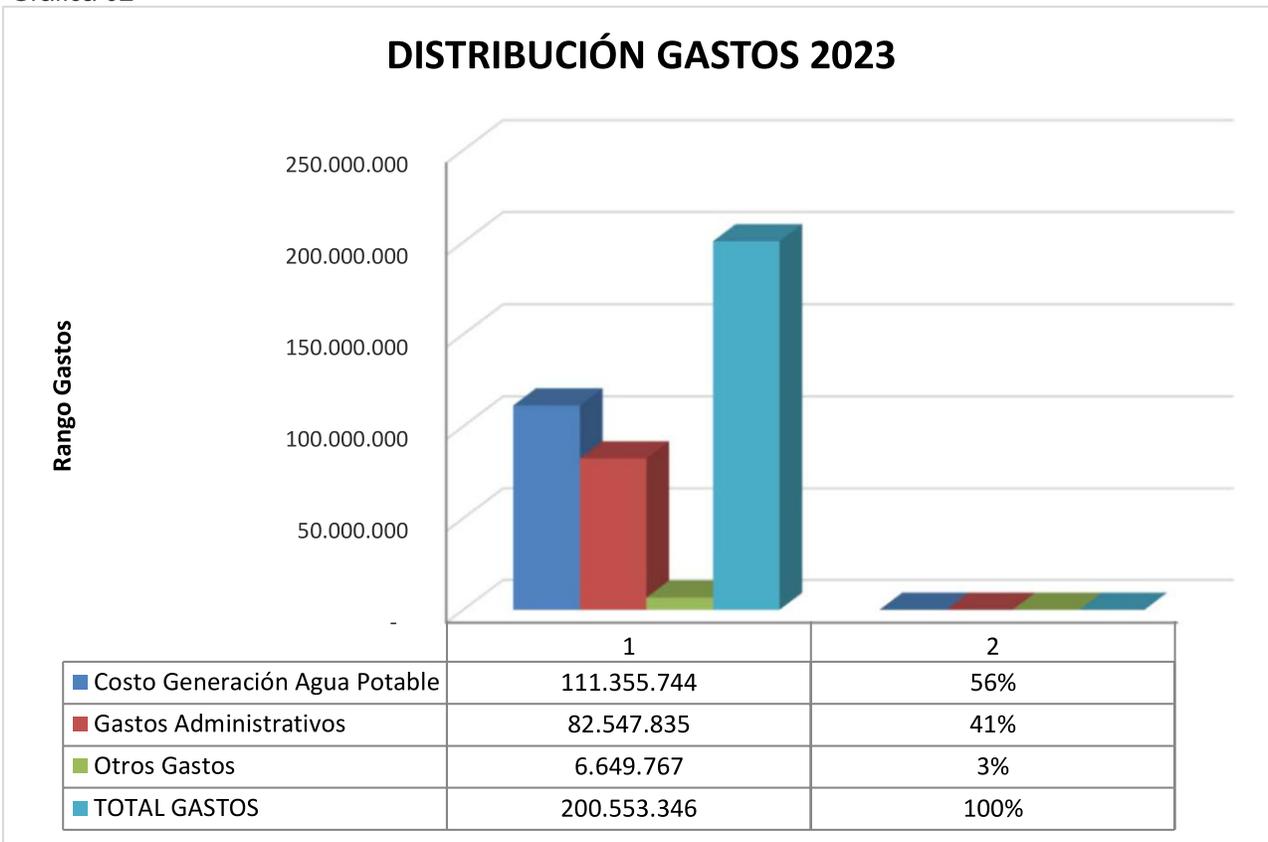
.....
HUMBERTO RUIZ CALDERON
 Contador Publico
 TP.96857-T

ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO RURAL DE LA CALERA

Gráfica 01



Gráfica 02



La Calera, febrero 24 de 2024

Señores
Asamblea General de Usuarios
Asociación de Usuarios del Acueducto Rural de La Calera (AUAS)

Nosotros, Polo Ávila Navarrete, como Representante Legal y Humberto Ruiz Calderón, en calidad de Contador General de la Asociación (AUAS)

Certificamos

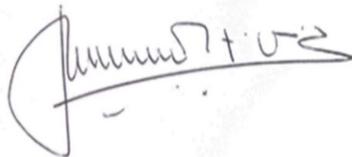
Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los correspondientes estados financieros: estado de situación financiera, estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, a 31 de diciembre de 2023 y 2022, de conformidad con el Decreto 2420 de 2015, modificado por última vez por el Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, incluyendo sus correspondientes notas, que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior (2022) y reflejan razonablemente la situación financiera de la Asociación a 31 de diciembre de 2023; adicionalmente:

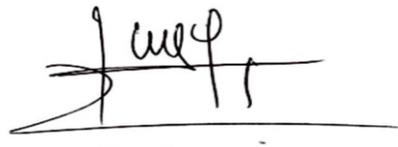
- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Firmado en La Calera a los 24 días del mes de febrero de 2024.

Cordialmente,



Polo Ávila Navarrete
Representante Legal
CC.6.755.378



Humberto Ruiz Calderón
Contador General
TP.96857-T