

**ASOCIACIÓN DE SUSCRIPTORES DEL SERVICIO DE
ACUEDUCTO, ASEO Y ALCANTARILLADO DE
CHINAUTA DEL MUNICIPIO DE FUSAGASUGA
AGUAS DE CHINAUTA ESP**

NIT. 808.002.407-4

**ESTADOS FINANCIEROS
2023**

CONTENIDO

Certificación Estados Financieros	2
Estado de la Situación Financiera.....	3
Estado de Resultado Integral	5
Estado de Cambios en el Patrimonio.....	7
Estado de Cambios de Efectivo.....	8
Notas y Revelaciones a los Estados Financieros	9
Indicadores Financieros	32

Los suscritos representante legal y contadora de AGUAS DE CHINAUTA EPS en concordancia con lo dispuesto en el Artículo 37 de la Ley 222/1995 Certificamos que los Estados Financieros elaborados al cierre de Diciembre 31 de 2023, fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el Decreto 2420, Anexo 2 y 2496 de 2015, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables por los preparadores de información pertenecientes al grupo 2, incluyendo sus correspondientes revelaciones que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 de diciembre de 2023; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, y los correspondientes a sus Flujos de Efectivo, y además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio 2023, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.
- f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- g. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2.000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.
- h. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo a los decretos 1072 de 2015. Y 780 de 2016, y auditados según los estándares de la Resolución 0312/2.019 del Ministerio del trabajo
- i. De igual manera la Asociación cumple con lo establecido en la Ley 2069 Art.4 de 2.020 (negocio en marcha)

Dado en Fusagasugá a los diecinueve (19) días del mes de febrero del año 2.024.

Cordialmente,


GABRIEL E. MELENDRO GALVIS
REPRESENTANTE LEGAL


LIDIA CONSUELO VASQUEZ LADINO
CONTADORA
T.P. No.148.340-T

	NOTA	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN	
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	N-5	391,669	586,380	(194,711)	(33.2)
Costo		940,000	5,863,800	(4,923,800)	(84.0)
Depreciación Acumulada		(548,331)	(5,277,420)	4,729,089	(89.6)
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	N-5	14,036,410	10,208,252	3,828,158	37.5
Costo		23,086,285	15,843,485	7,242,800	45.7
Depreciación Acumulada		(9,049,875)	(5,635,233)	(3,414,642)	60.6
EQUIPO DE TRANSPORTE	N-5	841,414,920	339,152,906	502,262,014	148.1
Costo		1,224,843,778	625,823,778	599,020,000	95.7
Depreciación Acumulada		(383,428,858)	(286,670,872)	(96,757,986)	33.8
VALOR RESIDUAL PPYE	N-5	4,553,595	3,967,215	586,380	14.8
OTROS ACTIVOS		53,586,444	0	53,586,444	100.0
Activos Intangibles	N-3	53,586,444	0	53,586,444	100.0
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2,448,879,733	1,850,129,916	548,470,770	587.0
PASIVOS		229,099,883	173,575,372	55,524,511	32.0
PASIVOS CORRIENTES					
CUENTAS POR PAGAR		227,109,145	170,873,222	56,235,923	32.9
RETENCION EN LA FUENTE Y CREE	N-6	751,893	1,330,391	(578,498)	(43.5)
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	N-6	140,595	125,925	14,670	11.6
OTROS ACREEDORES	N-6	172,266,269	128,927,936	43,338,333	33.6
AVANCES Y ANTIPOOS RECIBIDOS	N-6	3,582,900	1,483,050	2,099,850	141.6
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	N-6	50,367,488	39,005,920	11,361,568	29.1
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		227,109,145	170,873,222	56,235,923	32.9
PASIVOS NO CORRIENTES					
OTROS PASIVOS		1,990,738	2,702,150	(711,412)	(26.3)
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	N-6	1,990,738	2,702,150	(711,412)	(26.3)
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		1,990,738	2,702,150	(711,412)	(26.3)
PATRIMONIO		3,344,312,969	3,040,934,875	303,378,095	10.0
PATRIMONIO INSTITUCIONAL		3,344,312,969	3,040,934,875	303,378,095	10.0
RESERVA NO APROPIADAS	N-7	-	161,181,697	(161,181,697)	(100.0)
RESERVAS APROPIADAS	N-7	1,027,332,552	417,290,809	610,041,743	146.2
ESTUBADA CANAL ABIERTO	N-7	10,003,403	10,003,403	0	00.0
REPOSICIÓN PPYE	N-7	956,837,778	357,817,778	599,020,000	167.4
FASE 3 ENTUBADA	N-7	30,745,020	19,723,277	11,021,743	55.9
PROYECTO VEGETALES	N-7	29,746,351	29,746,351	(0)	(00.0)
EFFECTO NUEVO MARCO DE REGULACION	N-7	2,013,602,322	2,013,602,322	(0)	(00.0)
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	N-31	303,378,095	448,860,046	(145,481,951)	(32.4)
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		3,573,412,852	3,214,510,247	358,902,606	42.0
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		89,616,370	82,751,270	6,865,100	08.3
Cuentas de orden (Control)	N-32	89,616,370	82,751,270	6,865,100	08.3
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		(89,616,370)	(82,751,270)	(6,865,100)	08.3
Cuentas de orden acreedoras (Contra)	N-33	(89,616,370)	(82,751,270)	(6,865,100)	08.3

GABRIEL ENRIQUE ORLANDO MELENDRO G.
 Presidente y Representante Legal
 C.C. No. 111378.163

LIDIA CONSUELO VASQUEZ LADINO
 Contador Público
 T.P. 148,340-T

ELCIAS ROJAS MURILLO
 Revisor Fiscal
 T.P.19.289-T

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO, ASEO Y ALCANTARILLADO
DE CHINAUTA DEL MUNICIPIO DE FUSAGASUGA
AGUAS DE CHINAUTA E.S.P.
NIT. 808,002,407-4**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR LOS PERIODOS
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**



NOTAS	01 ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023			01 ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022			VARIACION		
	ACUEDUCTO	ASEO	TOTAL	ACUEDUCTO	ASEO	TOTAL	\$	%	
GASTOS OPERACIONALES	N-19	307,401,781	265,941,860	573,343,641	230,698,666	201,517,041	432,215,707	141,127,934	32.65
SUELDOS Y SALARIOS	N-20	106,025,083	106,061,952	212,087,035	82,739,428	83,020,392	165,759,820	46,327,215	27.95
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	N-21	8,462,720	8,587,719	17,050,439	6,937,500	7,078,100	14,015,600	3,034,839	21.65
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	N-22	8,422,944	8,422,944	16,845,888	7,045,620	7,045,620	14,091,240	2,754,648	19.55
APORTES SOBRE LA NOMINA GENERALES	N-23 N-24	3,350,282 113,682,552	3,350,281 85,557,839	6,700,563 199,240,391	2,670,000 74,660,654	2,670,000 76,252,633	5,340,000 150,913,287	1,360,563 48,327,104	25.48 32.02
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	N-25	26,398,966	8,099,919	34,498,885	32,334,017	6,706,295	39,040,312	4,541,427	(11.63)
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR PROVISIONES, DETERIORO, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIÓN	N-26 N-27	10,147,598 30,911,636	22,486,302 23,374,904	32,633,900 54,286,540	1,332,669 22,978,778	5,507,331 13,236,670	6,840,000 36,215,448	25,793,900 18,071,092	377.10 49.90
EXCEDENTE OPERACIONAL	N-28	112,087,583	79,054,628	191,142,211	164,233,581	156,506,091	320,739,672	(129,597,461)	(40.4)
INGRESOS NO OPERACIONALES		52,880,453	59,466,503	112,346,955	59,292,166	68,926,791	128,218,957	(15,872,002)	(12.38)
RENDIMIENTOS DE INVERSIONES	N-29	14,935,230	14,935,230	29,870,459	9,358,937	9,358,937	18,717,874	11,152,585	59.58
OTROS INGRESOS DIVERSOS	N-29	3,510,555	12,670,434	16,180,989	13,065,388	10,262,125	23,327,513	(7,146,524)	(30.64)
REINTEGROS VIGENCIAS ANTERIORES	N-29	34,434,668	31,860,839	66,295,507	36,867,841	49,305,729	86,173,570	(19,878,063)	(23.07)
GASTOS NO OPERACIONALES		8,206	102,865	111,071	49,291	49,291	98,582	12,489	12.67
OTROS GASTOS DIVERSOS	N-30	8,206	102,865	111,071	49,291	49,291	98,582	12,489	12.67
EXCEDENTE (PERDIDA)	N-31	164,959,830	138,418,266	303,378,095	223,476,456	225,383,591	448,860,046	(145,481,951)	(32.41)

ASOCIACIÓN DE SUSCRIPTORES DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO
DE CHINAUTA DEL MUNICIPIO DE FUSAGASUGÁ
AGUAS DE CHINAUTA E.S.P.
NIT. 808,002,407-4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresado en pesos Colombianos)



CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN	
			\$	%
RESERVAS APROPIADAS	1,027,332,552	578,472,506	448,860,046	77.6
			-	
SUPERAVIT POR DONACIONES	-	-	-	0.0
			-	
EFFECTO NUEVO MARCO DE REGULACION	2,013,602,322	2,013,602,322	-	0.0
			-	
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	303,378,095	448,860,046	- 145,481,951	32.4
TOTAL	3,344,312,969	3,040,934,874	303,378,095	10.0

GABRIEL ENRIQUE ORLANDO MELENDRO GALVIS
Presidente y Representante Legal
C.C. No. 11.378.163

LIDIA CONSUELO VASQUEZ LADINO
Contador Público
T.P. 148,340-T

ELCIAS ROJAS MURILLO
Revisor Fiscal
T.P.19.289-T

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

8

ASOCIACIÓN DE SUSCRIPTORES DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO
DE CHINAUTA DEL MUNICIPIO DE FUSAGASUGÁ
AGUAS DE CHINAUTA E.S.P.
NIT. 808,002,407-4
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO



AL CIERRE DE DICIEMBRE 31
(Expresado en pesos Colombianos)

1. FLUJO EFECTIVO NETO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2,023	2,022	VARIACIÓN		
			\$		%
RECURSOS GENERADOS EN OPERACIONES ORDINARIAS					
UTILIDAD DEL PERÍODO	303,378,095	448,860,046	- 145,481,951	-	32.41
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO					
(+) DEPRECIACIONES	135,716,617	90,469,115	45,247,502		50.01
(+) DETERIORO DE CARTERA	32,633,900	94,414,701	- 61,780,801	-	65.44
(-) VARIACIÓN EN DEUDORES COMERCIALES	109,343,132	44,162,943	65,180,189		147.59
(=) EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	362,385,480	589,580,919	(227,195,439)		(195)
2. FLUJOS DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
AUMENTO EN EDIFICACIONES	71,577,191	69,445,925	2,131,266		3.07
AUMENTO EN REDES LINEAS Y CABLES	-	21,196,238	- 21,196,238	-	100.00
AUMENTO EN MAQUINARIA Y EQUIPO	2,100,000	-	2,100,000		100.00
AUMENTO FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	599,020,000	-	599,020,000		100.00
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	672,697,191	90,642,163	582,055,028		642.15
3. VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO					
Efectivo y Equivalentes al efectivo al inicio de Año	259,824,628	276,208,486	- 16,383,858	-	5.93
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final de Año	236,960,267	259,824,628	- 22,864,361	-	8.80

ASOCIACIÓN DE SUSCRIPTORES DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO, ASEO Y ALCANTARILLADO DE CHINAUTA DEL MUNICIPIO DE FUSAGASUGÁ
AGUAS DE CHINAUTA ESP
NIT. 808.002.407-4



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en Pesos colombianos)

1. ENTIDAD REPORTANTE

ASOCIACIÓN DE SUSCRIPTORES DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO, ASEO Y ALCANTARILLADO DE CHINAUTA DEL MUNICIPIO DE FUSAGASUGA “AGUAS DE CHINAUTA E.S.P.” creada el 25 de marzo de 2001 en Asamblea Constitutiva como entidad sin ánimo de lucro, con autonomía administrativa y patrimonio independiente. Inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 23 de agosto de 2001 Bajo el Número Mercantil 00043216, Registrada ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales con el número tributario 808.002.407-4 y calificada por la Dian bajo el Régimen Tributario Especial

Su objeto social se enmarca en el aprovechamiento de los recursos técnicos y administrativos de las entidades asesoras del orden nacional, departamental, municipal, descentralizadas, privadas y provenientes de la comunidad para procurar la optimización de la prestación del servicio, la explotación del recurso hídrico y la prestación del servicio de recolección domiciliaria de residuos sólidos y vegetales.

Su domicilio principal está en el kilómetro 63 vía Bogotá – Girardot Chinauta Vereda la Puerta del Municipio de Fusagasugá.

2. NORMATIVIDAD VIGENTE

Las actividades que realiza, prestación de servicios públicos domiciliarios, se rige en Colombia principalmente por la Ley 142, Ley de Servicios Públicos. Las funciones de control, inspección y vigilancia de las entidades que prestan los servicios públicos domiciliarios, son ejercidas por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios (SSPD) y regulada por la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico (CRA) (regulación de las tarifas de acueducto y aseo)

2.1. ESTANDAR CONTABLE APLICADO

Los Estados Financieros fueron preparados y elaborados de conformidad con lo dispuesto en el Decreto 2420, Anexo 2 y Decreto 2496 de 2015 de acuerdo con las Normas de información contable y financiera NIIF aplicables por los preparadores de información pertenecientes al grupo 2. Los Estados Financieros presentados comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de

Resultados, Estado de Flujos de Efectivo, Estado Cambios Situación Financiera y Estado Cambios en el Patrimonio a 31 de diciembre de 2023 con cifras comparativas al año 2022, con sus correspondientes revelaciones.

AGUAS DE CHINAUTUA ESP preparara y difunde Estados Financieros con periodicidad del 01 de enero al 31 de diciembre.

2.2. CATÁLOGO DE CUENTAS

Aguas de Chinauta E.S.P. Utiliza la taxonomía del catálogo general para entes prestadores de Servicios públicos Domiciliarios establecido por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, adaptándolos a los reportes de los entes de control para propósitos de presentación y revelación adecuada.

2.3 REPORTE DE CONTROL

Aguas de Chinauta E.S.P. Efectúa los reportes exigidos por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, a través del aplicativo SUI. Así mismo, emite los reportes establecidos por las demás entidades del Estado (Dian y Secretaría de Hacienda Municipal)

2.4. INFRAESTRUCTURA TECNOLÓGICA

Aguas de Chinauta E.S.P. cuenta con una herramienta tecnológica (Software Contable) HAS SQL legalmente licenciado con módulos para Contabilidad y tesorería, facturación y presupuesto; adicional a este software contrató con los proveedores tecnológicos SIIGO (nómina electrónica) en cumplimiento a la Resolución 013 de 11 febrero de 2021 y DATAICO (Facturación electrónica y documento soporte electrónico).

2.5. NEGOCIO EN MARCHA

Aguas de Chinauta E.S.P. está comprometida en garantizar la continuidad y la prestación del servicio, con los estándares establecidos; así como la mitigación de los impactos que se llegase a generar sobre sus finanzas para lo cual viene implementando medidas que asegure su liquidez. A 31 de diciembre de 2023 el impacto financiero es el siguiente:

- Aguas de Chinauta ESP, no presenta detrimento patrimonial, teniendo en cuenta las cifras presentadas en el estado de situación financiera y de cambios en el Patrimonio (NIC-1).
- Aguas de Chinauta ESP, no presenta pérdidas operativas durante los dos últimos periodos contables es decir los años 2.022 y 2.023, según cifras analizadas del Estado de Resultados Integral
- El capital de trabajo de Aguas de Chinauta ESP es superior al rango de 0,5
- El estado de flujos de efectivo (NIC-7) de Aguas de Chinauta ESP demuestra la solidez de recursos con que cuenta la entidad para atender sus obligaciones en el corto y mediano plazo.
- Teniendo en cuenta el contenido de los 4 puntos anteriores, es importante manifestar que la administración de Aguas de Chinauta ESP, NO prevé situaciones que impliquen la mas mínima posibilidad de que la empresa no pueda continuar con la marcha de sus operaciones y actividades propias desarrolladas en el cumplimiento de su objeto social, en los siguientes años.

2.6. VERIFICACIÓN DE LAS OPERACIONES

Las operaciones realizadas cuentan con los soportes documentales que permiten la verificación del cumplimiento de las condiciones pactadas en el momento de su aprobación y de la adecuada contabilización de conformidad con la naturaleza de cada transacción.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS SIGNIFICATIVAS

3.1 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros de la empresa se expresan en pesos colombianos.

3.2. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros son preparados y elaborados de conformidad con lo dispuesto en el Decreto 2420, Anexo 2 y posteriores modificaciones (Decreto 2496 de 2015) de acuerdo con las Normas de información contable y financiera NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board, en adelante, IASB), así como las interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones (en adelante, CINIIF).

3.2.1. Clasificación de activos y pasivos en corrientes y no corrientes

Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año, después del periodo sobre el que se informa o es efectivo y equivalentes de efectivo que no está sujeto a restricciones para su intercambio o para su uso en la cancelación de un pasivo al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación, o cuando se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa, o cuando la empresa no tenga un derecho incondicional para aplazar su liquidación por al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

3.2.2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se incluye dentro del Efectivo todos los dineros que la entidad tiene disponibles para su propio uso inmediato en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro, certificados a término fijo, las cuales se mantienen a valor razonable que es su valor nominal.

RENOCIMIENTO Y MEDICIÓN. Se reconocen como efectivo y equivalentes las partidas que estén a la vista que sean realizables en efectivo en plazos inferiores a un año y cuyo valor no presenten cambios (significativos originados en interés o rendimientos)

Los equivalentes al efectivo se tienen más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo. Una inversión financiera para que pueda ser calificada como equivalente al efectivo, debe poder ser fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta un riesgo insignificante de cambios en su valor. Por tanto, una inversión de estas características será equivalente al efectivo cuando tengan vencimiento próximo. Aguas de Chinauta ESP, ha fijado un periodo de doce (12) meses para la clasificación de este tipo de equivalentes al efectivo.

3.3. CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de Aguas de Chinauta ESP, incluidas las comerciales y no comerciales. Se clasifican dentro del Estado de la Situación Financiera según sus vencimientos. Para cartera inferior a un año se clasifica en el Activo Corriente y la superior a doce meses en el Activo no Corriente con su respectivo deterioro.

RECONOCIMIENTO. La empresa reconoce las cuentas por cobrar cuando su importe pueda ser medido con fiabilidad y sea probable que éste fluya a la empresa en forma de efectivo o equivalente de efectivo o que genere otro tipo de beneficios económicos para Aguas de Chinauta ESP.

MEDICIÓN INICIAL. Aguas de Chinauta ESP mide inicialmente las cuentas por cobrar al precio de la factura que se emite y reconoce a partir de seis periodos; tiempo durante el cual solamente se considerará su deterioro.

MEDICIÓN POSTERIOR. Después del reconocimiento inicial, la empresa mide las cuentas por cobrar a su importe recuperable; las cuentas por cobrar con fines de financiación se miden al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo.

ESTIMACIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES. AGUAS DE CHINAUTA ESP evalúa a cada fecha de corte, la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar, y reconoce un deterioro del valor cuando el valor recuperable (ajustado a valor presente cuando sea el caso) es inferior al valor en libros del activo a la última fecha de medición. El deterioro se reconoce como gastos en el estado de resultados.

AGUAS DE CHINAUTA ESP evalúa las pérdidas de cartera presentadas históricamente y reconoce una provisión equivalente al porcentaje de pérdidas por cartera no pagada.

3.4. ANTICIPOS Y AVANCES ENTREGADOS:

Registra los valores a favor del ente económico y a cargo de proveedores o empleados, por concepto de servicios y/o contratos realizados para actividades que requiere la Empresa.

3.4.1. Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor

Cuando sea del caso, esta cuenta registra los saldos a cargo de entidades gubernamentales y a favor del ente económico, por concepto anticipos de impuestos y contribuciones (CRA y Superservicios) los originados en liquidaciones de contribuciones y tasas.

3.4.2. Cuentas por cobrar a trabajadores

Registra los saldos a favor de Aguas de Chinauta ESP, originados en préstamos o créditos otorgados al personal con vínculo laboral

3.4.3. Deudores varios

Registra los valores a favor del ente económico y a cargo de deudores diferentes a los enunciados anteriormente, tales como cuentas por cobrar a terceros y pagos por cuenta de terceros, cualquier anticipo entregado a proveedores de bienes o servicios.

3.5. INVENTARIOS

AGUAS DE CHINAUTA E.S.P. realiza un inventario físico de accesorios de acueducto mensual con el fin de controlar las existencias de todos y cada uno de los elementos que conforman dicho inventario.

3.6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a los activos tangibles que Aguas de Chinauta ESP mantiene para ser utilizados en la prestación de servicios o para propósitos administrativos, que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda un año. Incluye las siguientes clases de propiedades, planta y equipo:

- a. Terrenos
- b. Edificaciones
- c. Construcciones en curso
- d. Maquinaria y Equipo
- e. Equipos de comunicación y computación
- f. Equipo de Transporte, tracción y elevación

3.6.1 Métodos de depreciación. El método de depreciación utilizado por Aguas de Chinauta ESP será el método de línea recta para la totalidad de los activos propiedad, planta y equipo, el cual será revisado como mínimo al término de cada periodo anual por el área administrativa y el departamento de contabilidad.

Inicio de la depreciación. La depreciación de la PPYE se inicia cuando el activo esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por el área administrativa. La depreciación establecida a partir de la implementación de las NIIF para la PPYE de Aguas de Chinauta ESP es la siguiente:

Edificaciones	45 años
Redes, líneas y Cables	45 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles Enseres y Equipos de Oficina	5 años
Equipos de Comunicación y Computación	5 años
Equipo de Transporte de tracción	10 años

Fin de la depreciación. La depreciación de un activo cesará cuando se dé de baja en cuentas. La depreciación no cesa en el caso de que el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

Cese de la depreciación. La depreciación solo cesa cuando un activo esté totalmente depreciado y no esté en uso o cuando se haya dado de baja, ya sea porque se vendió o porque no se espera que genere ningún beneficio económico futuro.

Cambios en estimaciones. Valores residuales, costos de desmantelamiento, vidas útiles y métodos de depreciación se revisarán periódicamente para asegurar que la depreciación sea consistente con la generación de beneficios económicos.

Retiro y baja en cuentas. AGUAS DE CHINAUTA ESP dará de baja en cuentas una partida de propiedades, planta y equipo en las siguientes circunstancias:

- a. Cuando no espere obtener beneficios económicos futuros del activo por su uso o por su venta, por ejemplo, en caso de obsolescencia, siniestros, donaciones, transformaciones de activos, pérdida. Entre otros.
- b. Faltantes en tomas físicas o cuando el activo sea vendido, llevando al Estado de Resultados el valor residual y disminuyendo el valor de la depreciación.

Aguas de Chinauta ESP reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de una partida de propiedades, planta y equipo en el resultado del periodo en que la partida sea dada de baja en cuentas y no clasificará estas ganancias como ingresos de actividades ordinarias.

3.7. PASIVO

RECONOCIMIENTO

AGUAS DE CHINAUTA ESP reconocerá un pasivo sólo cuando exista la obligación, como resultado de un suceso pasado. Además, es probable que se tenga que desprender de recursos que incorporan beneficios económicos para su liquidación al vencimiento y que el importe de dicha liquidación pueda medirse de forma fiable.

MEDICIÓN INICIAL

Aguas de Chinauta ESP medirá inicialmente un pasivo al importe recibido en efectivo o equivalente al efectivo o al valor razonable de los activos no monetarios recibidos por la empresa a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, dependiendo la clasificación del pasivo.

MEDICIÓN POSTERIOR

La Empresa medirá un pasivo, después del reconocimiento inicial y transcurridos sesenta (60) días, al costo amortizado, al importe de la mejor estimación que se requerirá para liquidar la obligación al valor razonable, dependiendo de la clasificación del pasivo.

PRESENTACIÓN

Los pasivos serán representados en el estado de situación financiera como corrientes y no corrientes, esta clasificación depende de los términos definidos para pagar a proveedores.

3.7.1. IMPUESTOS POR PAGAR.

3.7.1.1. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS. Registra aquellos pasivos de la empresa originados de su objeto social. AGUAS DE CHINAUTA E.S.P. calificada por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN como Entidad sin Ánimo de lucro perteneciente al REGIMEN TRIBUTARIO ESPECIAL RTE.

3.7.1.2. IMPUESTO DE INDUSTRIA, COMERCIO Y AVISOS. Mediante Resolución Administrativa la Secretaría de Hacienda de Fusagasugá reconoce la exención en el pago del Impuesto de Industria y comercio para la vigencia correspondiente.

3.7.2. CUENTAS POR PAGAR

RECONOCIMIENTO

Agua de Chinauta E.S.P. reconocerá las cuentas por pagar cuando exista una obligación. Su importe puede ser medido con fiabilidad y es probable que se le requiera a la empresa la transferencia de recursos económicos para su liquidación al vencimiento.

3.7.2.1 OTROS ACREEDORES

Registra los valores adecuados por la Empresa por conceptos diferentes a los especificados anteriormente, tales como: Sociedades administradoras de fondos de seguridad social y Empresas Prestadoras de servicios Públicos entre otros.

3.7.2.2. AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

Registra los valores recibidos a favor de terceros y por su complejidad no han sido identificados y debitados a la cuenta por cobrar.

REVELACIONES

La Empresa revelará en las notas a los estados financieros un detalle de los datos principales que integran o forman el monto pendiente de pago por separado para cada proveedor o acreedor.

3.7.3. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

La empresa reconoce una provisión cuando está obligada contractualmente o cuando existe una práctica del pasado que ha creado una obligación asumida. Se clasifican entre ellas las provisiones y litigios, costos de contratos onerosos que puedan derivar perjuicios patrimoniales.

3.8. PATRIMONIO

El patrimonio de Aguas de Chinauta ESP está compuesto por las Reservas de libre destinación, los Resultados del Ejercicio, Excedentes por efecto del nuevo Marco de Regulación para las Empresas del Grupo 2.

3.9. INGRESOS

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios corresponden al desarrollo de las actividades principales de la Empresa, los cuales son la prestación de los servicios de Acueducto y Aseo. Son reconocidos cuando el servicio es prestado y se tiene la certeza que la Empresa recibirá los beneficios económicos y se puede determinar la confiabilidad, el valor de los ingresos, el grado de avance en la prestación del servicio al final.

Se reconocen los ingresos al final del período de facturación por los servicios de acueducto y aseo.

3.10. GASTOS

Se reconocen los costos y gastos cuando haya surgido disminución en los beneficios económicos relacionada con la salida o la disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos y cuando el costo o el gasto puedan medirse con fiabilidad.

3.10.1 GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los gastos incluyen tanto los gastos que surgen en las actividades ordinarias de Aguas de Chinauta ESP, así como las pérdidas de un ejercicio contable.

Los gastos surgen del cumplimiento la actividad ordinaria de la Empresa, incluyen el costo de las ventas, los salarios, la depreciación entre otros e implican la salida o disminución del valor de los activos o el incremento de los pasivos.

Las pérdidas son otras partidas que cumplen la definición de gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de la entidad.

3.10.2 – OTROS GASTOS

Corresponde a otros gastos que no tienen afectación directa con el desarrollo del objeto social de Aguas de Chinauta E.SP.

3.11. COSTO DE VENTAS

AGUAS DE CHINAUTA E.S.P. registra el costo de ventas o de servicios y que tienen relación directa con los materiales utilizados en el mantenimiento de redes de aducción.

3.12. COSTOS DE PRODUCCIÓN

Están directamente relacionados con la prestación del servicio de Acueducto y Aseo y corresponde a todas aquellas erogaciones en que incurre la Empresa para dar cumplimiento a su objeto social.

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO, ASEO Y ALCANTARILLADO
DE CHINAUTA DEL MUNICIPIO DE FUSAGASUGÁ**

AGUAS DE CHINAUTA E.S.P.

NIT. 808.002.407-4



**NOTAS Y REVELACIONES RELATIVAS A LA CONSISTENCIA
Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS**

CUENTAS DEL BALANCE

NOTA No. 1 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende las cuentas que registran dinero en efectivo en caja principal y cuentas bancarias cuyos recursos generan liquidez inmediata total o parcial del ente producto del recaudo por la prestación del servicio de Acueducto y Aseo. Los equivalentes al efectivo se tienen más para propósitos de inversión o similares y para cumplir los compromisos de pago a corto plazo.

Los saldos a 31 de diciembre de 2023 se relacionan a continuación:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN	
	236,960,267	259,824,628	(22,864,361)	(0,006)
CAJA	4,000,000	2,000,000	2,000,000	100.0
DEPÓSITOS EN ENTIDADES FINANCIERAS	232,960,267	257,824,628	(24,864,361)	(09.6)
CUENTAS CORRIENTE	183,676,668	201,422,091	(17,745,423)	(08.8)
Banco Av Villas No. 451-17163-1	183,676,668	201,422,091	(17,745,423)	(08.8)
CUENTAS AHORRO	49,283,599	56,402,536	(7,118,937)	(12.6)
Banco Av Villas N° 451-91029	36,877,258	9,690,056	27,187,202	280.6
Cooperativa Ahorro y Crédito CREDIFLORES	12,406,341	46,712,480	(34,306,139)	(73.4)

Variaciones Significativas:

- Incremento en el saldo de caja menor por aprobación Junta Directiva
- Disminución en el saldo de depósitos en entidades financieras en un porcentaje del 8.8% con relación al año 2022

NOTA No. 2 – INVERSIONES

De acuerdo a las políticas contables de aguas de Chinauta E.S.P. todos los certificados a término fijo que superen en vencimiento más de seis meses se consideran Inversiones, igualmente sus intereses se capitalizan al final del período en cada uno de los vencimientos.

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN	
	483,435,917	283,006,406	200,429,511	70.8
TITULOS DE RENTA FIJA	483,435,917	283,006,406	200,429,511	70.8
BANCO AV VILLAS	403,357,917	172,928,406	230,429,511	133.3
APORTES CREDIFLORES	80,078,000	110,078,000	(30,000,000)	(27.3)

Variaciones significativas de Inversiones e Instrumentos derivados del año 2023 con relación al año 2022

- Incremento en las Inversiones en CDT Banco AV. Villas en 133.3%
- Disminución en las inversiones CDT Banco Crediflores del 27.3%.

NOTA No. 3 - CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de Aguas de Chinauta ESP, incluidas las comerciales y no comerciales; hacen parte las cuentas por cobrar por prestación del servicio de Acueducto y aseo, Anticipos y Avances recibidos y Otros deudores.

A 31 de diciembre de 2023 presenta un saldo de \$335.043.234 con una disminución del 56.2%

Cuenta por Cobrar por Servicios Públicos

La cartera por la prestación de los servicios públicos presenta un total de \$403.002.850 con un incremento de \$59.867.150 con relación al saldo presentado a 31 de diciembre de 2022.

RESUMEN CARTERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	
CARTERA NO VENCIDA	
ACUEDUCTO	86,448,000
ASEO	135,076,944
TOTAL	221,524,944
CARTERA DE 2 A 6 PERÍODOS	
ACUEDUCTO	56,358,247
ASEO	80,185,353
TOTAL	136,543,600
CARTERA MAYOR A 6 PERIODOS	
ACUEDUCTO	13,282,176
ASEO	31,652,124
TOTAL	44,934,300

La Asociación reconoce las cuentas por cobrar cuando su importe pueda ser medido con fiabilidad y sea probable que éste fluya a la entidad en forma de efectivo o equivalente de efectivo o, que genere otro tipo de beneficio económico.

Se clasifican en el Activo corriente las cuentas por cobrar inferior a 360 días y en el activo no corriente todas aquellas que superan más de 6 períodos.

SERVICIOS PUBLICOS	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN	
	293,659,719	236,420,599	57,239,120	24.2
CARTERA CORRIENTE- SERVICIOS PUBLICOS				
Servicio de Acueducto	142,806,253	127,259,340	15,546,913	12.2
Servicio de Aseo	215,262,297	203,575,960	11,686,337	05.7
TOTAL CARTERA CORRIENTE	358,068,550	330,835,301	27,233,249	08.2
CARTERA NO CORRIENTE- SERVICIOS PUBLICOS				
DEUDAS DE DIFICIL COBRO	44,934,300	12,300,400	32,633,900	265.3
Servicio de Acueducto	13,282,176	3,134,578	10,147,598	323.7
Servicio de Aseo	31,652,124	9,165,822	22,486,302	245.3
DETERIORO CARTERA MAYOR 360 DIAS	(44,934,300)	(12,300,400)	(32,633,900)	265.3
Servicio de Acueducto	(13,282,176)	(3,134,578)	(10,147,598)	323.7
Servicio de Aseo	(31,652,124)	(9,165,822)	(22,486,302)	245.3
CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR	(37,079,212)	(37,175,582)	96,370	(00.3)
Consignaciones por Identificar	(37,079,212)	(37,175,582)	96,370	(00.3)
TOTAL CARTERA NO CORRIENTE	(37,079,212)	(37,175,582)	96,370	(00.3)

Variaciones Significativas de las cuentas por cobrar corrientes por Servicios públicos frente a los saldos presentados a 31 de diciembre de 2022.

- Incremento de cartera corriente por servicio de acueducto del 12.2%
- Incremento de cartera corriente por servicio de aseo del 5.7%
- Incremento en la cartera no corriente acueducto del 323.7
- Incremento en la cartera no corriente aseo del 245.3%
- El valor de las consignaciones por identificar es reclasificado en cartera no corriente (naturaleza crédito)

Anticipos y Avances

Se encuentran clasificadas en el activo corriente por su periodicidad inferior a un año. A 31 de diciembre del 2023 presenta saldo 0 por reclasificación de la cuenta a otros activos intangibles correspondiente a pólizas de seguros.

Otros deudores

Corresponde a créditos a los empleados. A 31 de diciembre de 2023 el saldo es de \$10.746.500.

NOTA No. 4 INVENTARIOS

Corresponde al valor de existencias de Materiales y Accesorios en bodega que van a ser utilizados para el mantenimiento de las Redes y líneas de Aducción. Estos Materiales se encuentran supervisados y su control se lleva a través de inventarios periódicos.

A 31 de diciembre de 2023 se realiza conteo físico, arrojando un saldo de \$69.093.701 con un incremento del 21.1% con relación al año 2022.

NOTA No. 5 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

En Esta denominación se incluyen las cuentas que representan el valor de los bienes tangibles de propiedad de Aguas de Chinauta E.S.P., que son utilizados para la prestación de los servicios y que por su denominación se clasifican en los Activos No Corrientes.

A 31 de diciembre de 2023 el valor total de la Propiedad, Planta y Equipo es de \$2.395.293.289 representado en terrenos, edificaciones, redes de aducción, maquinaria y equipo, muebles y equipo de oficina, equipo de comunicación y computación y equipos de transporte.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	31/12/2023		31/12/2022		VARIACIÓN	
	2,395,293,289	1,850,129,916	545,163,374	29.5		
TERRENOS RURALES	834,000,000	834,000,000	-	0		
EDIFICACIONES	365,925,368	303,231,380	62,693,988	20.7		
Costo	429,568,079	357,990,888	71,577,191	20.0		
Depreciación Acumulada	- 63,642,711	- 54,759,508	(8,883,203)	16.2		
REDES Y LINEAS DE CABLES	304,723,515	323,017,010	(18,293,495)	(05.7)		
Costo	457,337,357	457,337,357	-	00.0		
Depreciación Acumulada	- 152,613,842	- 134,320,347	(18,293,495)	13.6		
MAQUINARIA Y EQUIPO	30,247,812	35,966,772	(5,718,960)	(15.9)		
Costo	88,977,310	86,877,310	2,100,000	02.4		
Depreciación Acumulada	- 58,729,498	- 50,910,538	(7,818,960)	15.4		
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	391,669	586,380	(194,711)	(33.2)		
Costo	940,000	5,863,800	(4,923,800)	(84.0)		
Depreciación Acumulada	- 548,331	- 5,277,420	4,729,089	(89.6)		
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	14,036,410	10,208,252	3,828,158	37.5		
Costo	23,086,285	15,843,485	7,242,800	45.7		
Depreciación Acumulada	- 9,049,875	- 5,635,233	(3,414,642)	60.6		
EQUIPO DE TRANSPORTE	841,414,920	339,152,906	502,262,014	148.1		
Costo	1,224,843,778	625,823,778	599,020,000	95.7		
Depreciación Acumulada	- 383,428,858	- 286,670,872	(96,757,986)	33.8		
VALOR RESIDUAL PPYE	4,553,595	3,967,215	586,380	14.8		

Variaciones significativas con relación al saldo del año 2022

- Incremento en edificaciones \$71.577.191 equivalente al 20%
- Incremento en maquinaria y equipo por \$2.100.000 por compra de planta de energía.
- Incremento en la cuenta Equipo de computación y comunicaciones por \$7.242.800 compra de cámaras de seguridad.
- Incremento en equipo de transporte en \$502.262.014 por compra de compactador y motocicleta.

NOTA No. 6. PASIVOS

La Asociación reconocerá los pasivos cuando exista una obligación a favor de terceros. Su importe puede ser medido con fiabilidad y es probable que se le requiera a la entidad la transferencia de recursos económicos para su liquidación al vencimiento.

A 31 de diciembre el saldo del pasivo es de \$229.099.883

PASIVOS	229,099,883	173,575,372	55,524,511	32.0
PASIVOS CORRIENTES				
CUENTAS POR PAGAR	227,109,145	170,873,222	56,235,923	32.9
Retención en la fuente y Cree	751,893	1,330,391	(578,498)	(43.5)
Impuestos, Contribuciones y tasas	140,595	125,925	14,670	11.6
Otros Acreedores	172,266,269	128,927,936	43,338,333	33.6
Avances y anticipos recibidos	3,582,900	1,483,050	2,099,850	141.6
Beneficios a los empleados	50,367,488	39,005,920	11,361,568	29.1
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	227,109,145	170,873,222	56,235,923	32.9
PASIVOS NO CORRIENTES				
OTROS PASIVOS	1,990,738	2,702,150	(711,412)	(26.3)
Recaudos a favor de terceros	1,990,738	2,702,150	(711,412)	(26.3)
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	1,990,738	2,702,150	(711,412)	(26.3)

RETENCIÓN EN LA FUENTE. Corresponde a retenciones a título de renta efectuadas a proveedores, contratistas e independientes en pagos realizados en el mes de diciembre a favor de la DIAN. El saldo a 31 de diciembre de 2023 es de \$751.893.

IMPUESTOS POR PAGAR. Impuestos, contribuciones y tasas. Hace referencia a retenciones de ICA efectuadas a proveedores, contratistas e independientes en pagos realizados en el mes de diciembre a favor de la Secretaría de Hacienda de Fusagasugá. El saldo a 31 de diciembre de 2023 es de \$140.595

OTROS ACREEDORES. Presenta saldo a 31 de diciembre de \$172.266.269 a favor de terceros por concepto de servicios públicos (servicio de energía eléctrica y disposición final de residuos sólidos), seguros vehículos, aportes a fondos de salud y pensiones, aportes a cajas de compensación, SENA, Instituto de Bienestar familiar, comisiones por recuperación de cartera, compras no descontadas en el banco, provisión de contribución especial a las comisiones de regulación de agua potable y saneamiento básico, pagos realizados por la banca virtual no descontados de la cuenta, provisión de transferencia a la JAC sobre los excedentes de la operación por el servicio de acueducto según relación, provisión tasa impositiva CAR y combustibles y lubricantes.

OTROS ACREEDORES	172,266,269
CODENSA S.A ESP	263,820
SERVICIOS AMBIENTALES S.A E.S.P	11,024,398
LA PREVISORA	49,346,981
PORVENIR	3,061,000
COLFONDOS	228,300
PROTECCION	460,200
COLPENSIONES	1,273,800
CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR COLSUBSIDIO	1,256,600

SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE - SENA	628,600
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	942,200
ARP- POSITIVA COMPAÑÍA DE SEGUROS	571,900
VALBUENA MARIA ESTHER	1,958,400
MADRID SANCHEZ LUIS ANTONIO	915,990
GOMEZ CABRERA CAMILO	88,500
CORTES YEPES EDUIN	510,510
VASQUEZ LADINO ALBA YANET	249,000
CALVO SANCHEZ CARMEN INES	2,572,800
RINCON PINILLA DABEIBA	803,454
COMISION DE REGULACION DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	2,425,872
BANCO AV VILLAS	2,748,157
JUNTA DE ACCION COMUNAL DE CHINAUTA	73,808,101
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA CAR	13,365,522
UNION INTEGRAL DE COMBUTIBLES SAS	3,762,164

PROVISIÓN TRANSFERENCIA JAC	
AÑO	VALOR
2018	6,895,557
2019	5,641,873
2020	7,624,797
2021	16,576,571
2022	20,811,887
2023	16,257,416
TOTAL	73,808,101

AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS: corresponde al saldo a 31 de diciembre de 2023 por anticipos de facturación por \$3.582.900

ANTICIPOS POR FACTURACIÓN	
BECERRA MURILLO JOSE MANUEL	463,800
INVERSIONES AVANZA S.A.S	323,400
GUEVARA INFANTE JOSE GABRIEL	281,600
RODRIGUEZ RONCANCIO HECTOR ANTONIO	13,000
FREITAS DE BARBOSA NADIR.	119,900
RISCANEVO PEDRAZA GLORIA ESTHER	132,400
ROA BERMUDEZ JAIRO ENRIQUE	50,700
MOLINA VALDERRAMA JOSE ANTONIO	900
QUINTERO SANDRA	57,000
TOVAR ROMERO FRANCISCO	100
BAQUERO CARRILLO JORGE ANTONIO Y OTRA	1,200
ALVAREZ PEÑA OSCAR EDUARDO	1,200
BOHORQUEZ CASTRO PABLO ENRIQUE	301,000
VIVAS DE MONTENEGRO MARIA OLIVA	56,400
MENDOZA MARTINEZ EDISON	2,200
SEQUEDA MANTILLA GLADYS	834,700
GUTIERREZ ALARCON NOHORA	114,500
GUTIERREZ ALARCON NOHORA	22,800
GUTIERREZ ALARCON NOHORA	111,500
TOTAL EVENS GROUP COLOMBIA S.A	212,900
BONILLA SANCHEZ NOHORA MABEL	210,800
OLIVARES LIS LUIS EDUARDO	2,400

PLATA GOMEZ MERCEDES	14,000
PAEZ GUERRA VICTOR MANUEL	27,700
FIGUEREDO DE JAUREGUI BETHY	113,700
RODRIGUEZ JIMENEZ JUSTINO Y OTRA	112,600
BAQUERO QUEVEDO PEDRO PABLO Y OTROS	500
TOTAL	3,582,900

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

A 31 de diciembre de 2023 presenta un saldo de \$50.367.488 correspondiente a cesantías liquidadas a 31 de diciembre para consignar antes del 14 de febrero, intereses de cesantías y vacaciones liquidados con corte a 31 de diciembre; con una variación significativa del 29.1%.

BENEFICIOS A EMPLEADOS	BENEFICIOS A EMPLEADOS			TOTAL
	CESANTIAS	INT/CESANTIAS	VACACIONES	
	31,381,335	3,662,542	15,323,611	50,367,488
CIFUENTES FONSECA NESTOR FABIAN	1,026,649	80,079	463,734	1,570,462
HERNANDEZ GARCIA CRISTIAN SANTIAGO	137,286	1,739	61,222	200,247
PINILLA PLAZAS JEAN CARLOS	1,580,761	189,691	496,858	2,267,310
LOPEZ YATE MIGUEL ANGEL	1,254,174	119,565	567,002	1,940,741
VALBUENA MARIA ESTHER	1,880,606	225,673	1,539,417	3,645,696
ZAMBRANO GAONA DANIEL CAMILO	1,596,592	191,591	263,042	2,051,225
NOY GODOY JHON FREDDY	1,904,364	228,524	741,749	2,874,637
MARTINEZ OBANDO WILMAR ANDRES	1,733,632	208,036	578,822	2,520,490
MADRID SANCHEZ LUIS ANTONIO	1,996,606	239,593	1,827,644	4,063,843
GOMEZ CABRERA CAMILO	1,644,573	197,349	535,827	2,377,749
CORTES YEPES EDUIN	1,893,748	227,250	229,385	2,350,383
OSPINA GONGORA ORLANDO	1,716,950	206,034	-	1,922,984
ACOSTA PIÑEROS JAIME	1,577,838	189,341	646,889	2,414,068
CALVO SANCHEZ CARMEN INES	3,388,606	406,633	879,667	4,674,906
AUSIQUE RODRIGUEZ MONICA ANDREA	901,859	93,793	441,250	1,436,902
DUSSAN QUINTERO JUAN DAVID	1,585,388	190,247	1,270,397	3,046,032
RINCON PINILLA DABEIBA	3,828,000	459,360	4,386,250	8,673,610
DIAZ PILLIMUE WILLIAM OSWALDO	1,733,703	208,044	394,456	2,336,203

RECAUDOS A FAVOR DE TECEROS

Clasificada en el pasivo no corriente y corresponde a ventas por cuenta de terceros a favor de Coordinadora de servicios de parque cementerio Coorserspark S.A.S.

NOTA No. 7 - PATRIMONIO

El patrimonio de AGUAS DE CHINAUTA E.S.P presenta un saldo a 31 de diciembre de 2023 de \$3.344.312.969 y está conformado por las Reservas apropiadas, efecto al nuevo Marco de Regulación para las Empresas del Grupo 2 y excedentes del ejercicio de la vigencia 01 de enero a 31 de diciembre de 2023.

PATRIMONIO	3,344,312,969	3,040,934,875	303,378,095	10.0
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	3,344,312,969	3,040,934,875	303,378,095	10.0
RESERVA NO APROPIADAS	-	161,181,697	(161,181,697)	(100.0)
RESERVAS APROPIADAS	1,027,332,552	417,290,809	610,041,743	146.2
Entubada Canal Abierto	10,003,403	10,003,403	0	00.0
Reposición PPYE	956,837,778	357,817,778	599,020,000	167.4
Fase 3 entubada	30,745,020	19,723,277	11,021,743	55.9
Proyecto vegetales	29,746,351	29,746,351	(0)	(00.0)
EFFECTO NUEVO MARCO DE REGULACION	2,013,602,322	2,013,602,322	(0)	(00.0)
RESULTADO DEL EJERCICIO	303,378,095	448,860,046	(145,481,951)	(32.4)

CUENTAS DE RESULTADO

NOTA No. 8 - INGRESOS OPERACIONALES

Corresponde a los ingresos facturados por la prestación del servicio de acueducto (agua no potabilizada) y aseo (recolección de vegetales y residuos sólidos), derechos de conexión y reconexiones, durante el período 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.

VENTA DE SERVICIOS	INGRESOS OPERACIONALES		VARIACIÓN	
	31/12/2023	31/12/2022		
SERVICIO DE ACUEDUCTO	669,313,361	600,277,169	69,036,192	11.50
Distribución	620,058,961	585,390,719	34,668,242	5.92
Mantenimiento y Servicio	620,058,961	585,390,719	34,668,242	5.92
Comercialización	49,254,400	14,886,450	34,367,950	- 69.78
Derechos de conexión	47,560,000	13,500,000	34,060,000	252.30
Reconexión	1,694,400	1,386,450	307,950	22.21
SERVICIO DE ASEO	1,065,789,622	981,975,260	83,814,362	8.54
Recolección Domiciliaria	1,065,789,622	981,975,260	83,814,362	8.54
Recolección Residuos Vegetales	218,611,249	217,776,297	834,952	0.38
Servicio de Aseo	847,178,373	764,198,963	82,979,410	10.86
DEV, REBAJAS Y DCTOS	- 87	- 309	222	- 71.84
Servicio de aseo	- 87	- 309	222	- 71.84

Variaciones significativas con relación a la vigencia del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

- Incremento en la facturación por mantenimiento y servicio acueducto en 252.30%
- Incremento en derechos de conexión por venta de puntos de agua en un 112.27%
- Incremento en reconexión del servicio de acueducto del 22.21%
- Incremento en la facturación del servicio de aseo en un 10.86%

NOTA No. 9 - COSTOS DE PRODUCCIÓN

Corresponde a los costos aplicados a cada una de las actividades que desarrolla la Asociación en la prestación de servicios (acueducto, aseo y vegetales). A 31 de diciembre de 2023 presenta un total de \$953.259.771 con una asignación de \$232.46.724 para el servicio de acueducto y \$720.793.047 para el servicio de aseo.

COSTOS DE PRODUCCIÓN	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN	
	1,735,102,896	1,582,252,120	152,850,776	9.66
Servicios personales	384,161,238	292,519,304	91,641,934	31.3
Generales	15,860,943	20,875,840	(5,014,898)	(24.0)
Depreciaciones	81,430,077	54,253,667	27,176,410	50.1
Arrendamientos	4,050,000	-	4,050,000	100.0
Órdenes de Mantenimiento y reparaciones	138,877,622	84,314,980	54,562,642	64.7
Honorarios	44,362,020	33,547,056	10,814,964	32.2
Servicios públicos – Disposición final	108,572,558	217,426,926	(108,854,368)	(50.1)
Materiales y otros costos de operación	92,604,096	67,730,299	24,873,797	36.7
Seguros	60,927,817	30,224,005	30,703,812	101.6
Impuestos y tasas	22,413,400	17,052,200	5,361,200	31.4

Variaciones significativas de los costos de producción del período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 comparado con los saldos a 31 de diciembre de 2022.

- Incremento en los costos por servicios personales de \$91.641.934 equivalente al 31.3% con relación al año 2022
- Disminución en los gastos generales de \$5.014.898 equivalente al 24%
- Incremento en arrendamientos por contrato para disposición de vegetales
- Incremento en ordenes, mantenimiento y reparaciones por \$54.014.898 equivalente al 64.7% por obras de mantenimiento de las redes y vehículos.
- Disminución en la disposición final de residuos sólidos por \$108.854.368 equivalente al 50.1%
- Incremento en materiales y otros costos de operación corresponde a combustibles y lubricantes de \$24.873.797 equivalente al 36.7% por desplazamiento hasta el sitio de disposición final de los residuos sólidos.
- Incremento en los seguros de \$30.703.812 equivalente al 101.6% en por el Compactador y motocicleta adquiridos en la vigencia.
- Incremento en el rubro Impuestos y tasas por \$5.361.200 equivalentes al 31.4% por desplazamiento al sitio de disposición.

NOTA No. 10- SERVICIOS PERSONALES. Comprende los Sueldos de personal horas extras y festivos, vacaciones. Auxilio de transporte, cesantías, interés a las cesantías, dotación y suministro a trabajadores, aportes a caja de compensación familiar, Aportes ICBF, aportes Sena, Costos médicos y drogas, pensiones de jubilación, riesgos laborales, contrato de personal temporal y prima de servicios.

Corresponde al 50% área Administrativa y 100% nómina del personal operativo con una asignación por centro de costos de \$90.058.562 acueducto y \$294.102.676 para el servicio de aseo.

SERVICIOS PERSONALES	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN	
	384,161,238	292,519,304	91,641,934	31.3
Sueldos del personal	199,843,262	149,042,687	50,800,575	34.1
Horas extras y festivos	10,567,662	6,354,712	4,212,950	66.3
Vacaciones	13,568,883	10,863,461	2,705,422	24.9
Auxilio de Transporte	18,555,302	15,336,823	3,218,479	21.0
Cesantías	21,024,870	16,306,395	4,718,475	28.9
Intereses a las cesantías	2,457,262	1,810,329	646,933	35.7
Dotación y Suministro a Trabajadores	12,002,085	9,451,189	2,550,896	27.0
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	10,774,880	7,243,858	3,531,022	48.7
Aportes al ICBF	7,193,960	5,325,424	1,868,536	35.1
Aportes a Seguridad Social	20,577,602	15,300,695	5,276,907	34.5
Aportes al SENA	4,741,940	3,463,476	1,278,464	36.9
Costos Médicos y Drogas	2,509,588	1,596,451	913,137	57.2
Aporte a fondos de Pensiones de Jubilación	23,919,139	22,100,036	1,819,103	08.2
Otros Auxilios	7,058,133	5,235,498	1,822,635	34.8
Riesgos Profesionales	5,502,912	3,948,860	1,554,052	39.4
Contratos Personal Temporal	3,102,467	3,090,000	12,467	00.4
Prima de Servicios	20,761,291	16,049,410	4,711,881	29.4

NOTA No. 11 - COSTOS GENERALES. Comprende los pagos realizados por concepto de seguridad industrial, transportes, fletes y acarreos, costos financieros, comisiones bancarias y cobros por recaudos convenios; con una asignación por centro de costos correspondiente a \$7.665.164 para acueducto y \$8.195.779 para el centro de costo aseo.

GASTOS GENERALES	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN	
	15,860,942.93	20,875,840.44	(5,014,898)	(24.0)
Seguridad Industrial	743,966.00	3,264,982.00	(2,521,016)	(77.2)
Otros Costos Generales	15,116,976.93	17,610,858.44	(2,493,882)	(14.2)
FINANCIEROS 4 X 1000	5,727,115.14	6,142,660.44	(415,545)	(06.8)
Gastos comisiones Bancarios	1,437,569.79	1,826,243.00	(388,673)	(21.3)
Cobro Recaudos Convenios	7,952,292.00	9,641,955.00	(1,689,663)	(17.5)

NOTA No. 12- ORDENES Y CONTRATOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES. Corresponde a valores cancelados por mantenimiento de construcciones y edificaciones, redes y ductos, maquinaria y equipo y equipo de transporte; con una asignación por centro de costos correspondiente a \$56.097.382 para el centro de costo acueducto t \$82.780.240 para aseo.

ORDENES Y CONTRATOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN	
	138,877,622.00	84,314,980.00	54,562,642	64.7
Mantenimiento de Construcciones y Edificaciones	398,000.00	11,418,432.00	(11,020,432)	(96.5)
Mantenimiento Maquinaria y Equipo	2,853,868.00	866,300.00	1,987,568	229.4
Mantenimiento Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	94,642,145.00	69,272,690.00	25,369,455	36.6
Mantenimiento Líneas, Redes y Ductos	40,983,609.00	2,757,558.00	38,226,051	1,386.2

NOTA No 13 - HONORARIOS. Corresponde al 50% del total de los honorarios cancelados por Asesoría Jurídica, Asesoría Financiera, Revisoría Fiscal, Ingeniero de Sistemas, Honorarios Asesoría SG SSTE e Ingeniero Hidráulico con una asignación del 50% para cada uno de los centros de costos.

NOTA No. 14 - SERVICIOS PUBLICOS – DISPOSICIÓN DE RESIDUOS SÓLIDOS. Corresponde al total cancelado por concepto de disposición final de residuos sólidos. El valor cancelado durante la vigencia 2023 es \$108.572.558 con una disminución de \$108.854.368 equivalente al 100.26% con relación al año 2.022.

SERVICIOS PÚBLICOS- DISPOSICIÓN FINAL	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN	
	108,572,558.00	217,426,926.00	(108.854.368)	
Aseo	107,272,558.00	217,426,926.00	(110,154,368)	(50.7)
Vegetales	1,300,000.00	00.00	1,300,000	100.0

NOTA No. 15 - MATERIALES Y OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN. Corresponde al valor cancelado por combustibles y lubricantes del parque automotor según la relación. Con una asignación por centro de costos de \$13.679.666 para acueducto y \$78.924.430 para aseo.

COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN	
	92,604,096	67,730,299	24,873,797	36.7
MOTO HONDA GFQ56D	810,665	923,541 -	112,876	(12.2)
MOTO YAMAHA MFD34E	967,090	867,271	99,819	11.5
COMPACTADOR SMB677	20,299,144	25,711,330 -	5,412,186	(21.0)
COMPACTADOR THW190	32,576,084	27,617,498	4,958,586	18.0
VOLQUETA FEB926	2,815,595	4,016,913 -	1,201,318	(29.9)
CAMIONETA NISSAN FRONTIER EJR314	8,689,443	6,637,645	2,051,798	30.9
OTROS MAQUINARIA	2,004,028	1,229,680	774,348	63.0
COMPACTADOR KRL911	23,838,984	726,421	23,112,563	3,181.7
MOTO WYM936	603,063	-	603,063	100.0

NOTA No. 16 – SEGUROS. Corresponde a los seguros contra incendio y seguros del equipo de transporte con una asignación de \$10.714.290 centro de costo acueducto y \$50.213.527 para el servicio de aseo.

NOTA No. 17 - IMPUESTOS Y TASAS. Corresponde a impuestos de vehículos y peajes de carretera. A 31 de diciembre presenta un total \$22.413.400 con una asignación de \$6.519.600 para el centro de costos acueducto y \$15.893.800 para el servicio de aseo.

NOTA No. 18 COSTO DE VENTAS. Corresponde al valor de los materiales utilizados en el mantenimiento de las redes y canales de aducción.

	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN	
COSTO DE VENTAS	17,357,273	11,352,464	6,004,809	52.9
Servicios Públicos – Materiales	17,357,273	11,352,464	6,004,809	52.9

NOTA No. 19 - GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Corresponde a gastos requeridos para la administración y desarrollo de las actividades ordinarias. El total por este concepto durante la vigencia del 01 de enero a 31 de diciembre de 2023 es de \$573.343.641 con una variación de 32.7% con relación al año 2022.

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN	
	573,343,641	432,215,707	141,127,934	32.7
Sueldos y salarios	212,087,035	165,759,820	46,327,215	27.9
Contribuciones Imputadas	17,050,439	14,015,600	3,034,839	21.7
Contribuciones efectivas	16,845,888	14,091,240	2,754,648	19.5
Aportes de Nómina	6,700,563	5,340,000	1,360,563	25.5
Generales	199,240,391	150,913,287	48,327,104	32.0
Impuestos, contribuciones y tasas	34,498,885	39,040,312	(4,541,427)	(11.6)
Deterioro cuentas por cobrar	32,633,900	6,840,000	25,793,900	377.1
Provisiones, Deterioro, Agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	54,286,540	36,215,448	18,071,092	49.9

Variaciones significativas de los gastos operaciones de la vigencia 2023 con relación a los gastos operacionales vigencia 2022.

- Incremento en sueldos y salarios del personal administrativo por \$46.327.215 equivalente al 27.9 %
- Incremento en las contribuciones imputadas del \$21.7%
- Incremento en las contribuciones efectivas del 19.5%
- Incremento en los aportes de nómina del 25.5%
- Incremento en gastos generales en 32.0%.

NOTA No. 20 - SUELDOS Y SALARIOS. Corresponde al valor del 50% de la nómina Administrativa por concepto de sueldos de personal, vacaciones, bonificaciones, auxilio de transporte, cesantías, intereses a las cesantías, dotación y suministros a trabajadores, contratos de personal temporal y prima de servicios. a 31 de diciembre el total es de \$212.087.035 con una asignación de \$106.025.083 para acueducto y \$106.061.952 para el servicio de aseo.

SUELDOS Y SALARIOS	212,087,035
Sueldos del personal	126,995,735
Vacaciones	9,100,663
Bonificaciones	40,738,454
Auxilio de transporte	6,856,891
Cesantías	11,373,747
Intereses a las cesantías	1,364,850
Dotación y suministro a trabajadores	3,877,165
Contratos de personal temporal	294,267
Prima de servicios	11,485,263

NOTA No. 21 – CONTRIBUCIONES IMPUTADAS. Comprende los gastos médicos, auxilios funerarios y aportes a fondos de pensiones de jubilación del personal administrativo. A 31 de diciembre este valor es de \$17.050.439 con una asignación de \$8.462.720 para el centro de costo acueducto y \$8.587.719 para aseo.

CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	17,050,439
Gastos médicos y drogas	1,336,412
Auxilio y servicios funerarios	386,667
Aportes a fondos de Pensiones de jubilación	15,327,360

NOTA No. 22 – CONTRIBUCIONES EFECTIVAS. Comprende los aportes a caja de compensación, cotización a seguridad social en salud y aporte a riesgos laborales, valor que a 31 de diciembre de 2023 asciende a la suma de \$16.845.888 con una asignación de \$8.422.944 para acueducto y \$8.422.944 para el servicio de aseo.

CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	16,845,888
Aportes a cajas de compensación familiar	5,109,120
Cotizaciones a seguridad social en salud	10,856,880
Cotizaciones a riesgos profesionales	879,888

NOTA No. 23 – APORTES DE NOMINA. Comprende los aportes ICBF y SENA. Presenta un saldo a 31 de diciembre de \$6.700.563 con una asignación de \$3.350.282 para el centro de costo acueducto y \$3.350.281 para el servicio de aseo.

APORTES SOBRE LA NÓMINA	6,700,563
Aportes al ICBF	3,831,840
Aportes al SENA	2,868,723

NOTA No. 24 – GASTOS GENERALES. Corresponde a los gastos por concepto de comisiones, honorarios y servicios, mantenimiento equipos de oficina, mantenimiento software, servicios públicos, viáticos junta directiva, comunicaciones y transporte, seguros generales, imprevistos,

seguridad industrial, eventos culturales, elementos de aseo y cafetería, y otros gastos donde se relaciona papelería, gastos legales, gastos asamblea, la provisión de las transferencias a la JAC, ASOCUJA, gastos SG SSSST, herramientas y bienestar a empleados. A 31 de diciembre presenta un valor de \$199.240.391 con una asignación de \$113.682.552 al centro de costos acueducto y \$85.557.839 al centro de costos aseo.

GENERALES	199,240,391
Comisiones, honorarios y servicios	47,032,038
Mantenimiento	10,628,730
Servicios públicos	14,105,501
Viáticos y gastos de viaje	30,562,704
Publicidad y propaganda	900,000
Comunicaciones y transporte	133,260
Seguros generales	608,530
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	20,496,507
Otros gastos generales	74,773,121

NOTA No. 25 – IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS. Corresponde a valor cancelado por Impuesto Predial, Contribución a Superintendencia, Contribución a comisión de regulación CRA. A 31 de diciembre presenta saldo de \$34.498.885 con una asignación de \$26.398.966 para centro de costos acueducto y \$8.099.919 para el centro de costo aseo.

NOTA No. 26 – PROVISIONES, DETERIORO, AGOTAMIENTO CUENTAS POR COBRAR. Registramos el gasto por deterioro de cartera con vencimiento superior a seis periodos. A 31 de diciembre de 2023 el valor por deterioro es de \$32.633.900 por incremento de \$10.147.598 de la cartera de acueducto y \$22.486.302 de la cartera de aseo.

CARTERA SUPERIOR A SEIS PERIODOS	ACUEDUCTO	ASEO	TOTAL
INICIAL	3,134,578	9,165,822	12,300,400
FINAL	13,282,176	31,652,124	44,934,300
+INCR/-RECUP.	10,147,598	22,486,302	32,633,900

NOTA No. 27 – DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN. Registramos el gasto por depreciación de la propiedad, planta y equipo. A 31 de diciembre el gasto por este concepto es de \$54.286.540.

NOTA No. 28 – EXCEDENTE OPERACIONAL. Corresponde al resultado operacional de la Asociación determinando los ingresos menos los costos y gastos. De esta forma se determina que la operación durante la vigencia 2023 generó excedentes por \$191.142.211 por la actividad de acueducto \$112.087.583 y \$79.054.628 para la actividad del servicio de aseo.

NOTA No. 29 - INGRESOS NO OPERACIONALES

Corresponde a ingresos no relacionados con el objeto social de la Asociación en el que se encuentra los rendimientos financieros de inversiones (CDT) por valor de \$29.870.459 y otros ingresos diversos originados de intereses cartera servicios públicos, reintegro vigencias anteriores (deterioro de cartera corriente año 2019), venta de reciclaje, vegetales procesados y otros cobros.

NOTA No. 30 - GASTOS NO OPERACIONALES

Corresponde a erogaciones originadas por situaciones de carácter extraordinario por comisiones de bancos y otras instituciones.

NOTA No. 31 – EXCEDENTES NETOS

Una vez realizado el cierre de las cuentas transitorias de resultados y al finalizar el ejercicio contable correspondiente al año 2023 presenta excedentes netos de \$303.378.095 (TRESCIENTOS TRES MILLONES TRESCIENTOS SESENTA Y OCHO MIL NOVENTA Y CINCO PESOS) con excedentes netos en la prestación del servicio de acueducto \$164.959.830 y por el servicio de aseo \$138.418.216.

NOTA No. 32 - CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS O DE CONTROL

En esta cuenta se incluyen las cuentas que permiten controlar las operaciones que la Asociación realiza con terceros y que por su naturaleza no afectan su situación financiera Se relaciona en esta cuenta los valores por cartera castigada con vencimientos superiores a más de seis períodos con deterioro al 100% y Elemento recibido en donación (bomba) por valor de \$500.000.

NOTA No. 33 - CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (EN CONTRA)

En esta cuenta se incluyen las cuentas que permiten controlar las operaciones que la Asociación realiza con terceros y que por su naturaleza no afectan su situación financiera Se relaciona en esta cuenta los valores por cartera castigada con vencimientos superiores a más de seis períodos con deterioro al 100% y Elemento recibido en donación (bomba) por valor de \$500.000.

INDICADORES FINANCIEROS

Los Indicadores Financieros nos permiten evaluar el desempeño en el desarrollo de las Actividades de la Prestación de servicios Públicos durante la vigencia del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 y a su vez determinar las variaciones frente a la vigencia anterior.

El objetivo de los indicadores es facilitar la toma de decisiones, optimizar el funcionamiento, controlar o mitigar situaciones que pongan el riesgo la estabilidad y sostenibilidad de la Asociación.

1. INDICADORES DE RENTABILIDAD

1.1. Margen de utilidad

MARGEN DE UTILIDAD	2,023	2,022	VARIACIÓN	
UTILIDAD NETA	303,378,095	448,860,046	(32.41)	
VENTAS NETAS	1,735,102,896	1,582,252,120	9.66	
UTILIDAD NETA / VENTAS NETAS	0.17	0.28	-	38

Para AGUAS DE CHINAUTA ESP, este indicador nos muestra que la prestación de los servicios no solo genera impacto ambiental y bienestar social, sino que genera excedentes equivalentes al 17%

1.2. Rendimiento sobre la Inversión

Refleja la eficiencia para obtener el máximo rendimiento sobre la inversión reflejada en los activos totales, de los cuales el 67% corresponde a Propiedad Planta y Equipo para el 2023 y el 58% para el año 2022, de los que no se espera rendimientos ya que están relacionados directamente a la prestación de los servicios públicos, solo tomamos como referente los Activos Financieros (CDT)

RENDIMIENTO SOBRE LA INVERSIÓN	2,023	2,022	VARIACIÓN	
UTILIDAD NETA	303,378,095	448,860,046	-	32.41
TOTAL ACTIVOS	3,573,412,852	3,214,510,247	11.17	
UTILIDAD NETA/ TOTAL ACTIVOS	0.08	0.14	-	39.20

2. INDICADORES DE LIQUIDEZ

2.1. Razón Circulante

Este indicador refleja los recursos financieros de los cuales dispone AGUAS DE CHINAUTA ESP, en el corto plazo para hacer frente a las obligaciones de pago contraídas en el mismo periodo, lo cual permite determinar si cuenta con los recursos suficientes para lograr cubrir sus compromisos. En cuanto mayor sea el resultado de la razón circulante, existe mayor posibilidad de que los pasivos sean pagados, ya que se cuenta con activos suficientes que pueden convertirse en efectivo cuando así se requiera.

RAZÓN CIRCULANTE	2,023	2,022	VARIACIÓN	
ACTIVO CORRIENTE	1,124,533,119	1,364,380,331	-	17.58
PASIVO CORRIENTE	227,109,145	170,873,222		32.91
ACTIVO CORRIENTE/ PASIVO CORRIENTE	4.95	7.98	-	37.99

2.2. Razón de liquidez o prueba Ácida

En este indicador se incluyen solo las partidas cuya conversión en efectivo es inmediata; por eso los inventarios no se tienen en cuenta considerando que AGUAS DE CHINAUTA ESP posee inventarios representados en materiales para la prestación del servicio de acueducto y no están a la venta al igual que los anticipos y avances.

PRUEBA ACIDA	2,023	2,022	VARIACIÓN	
ACTIVO CORRIENTE	1,055,439,419	849,344,828		24.27
PASIVO CORRIENTE	227,109,145	170,873,222		32.91
ACTIVO CORRIENTE/ PASIVO CORRIENTE	4.65	4.97	-	6.50

Los resultados de este indicador reflejan que cuenta 4.65 pesos en la vigencia 2023 y 4.97 pesos en la vigencia 2022 para responder por cada peso del pasivo.

3. INDICADORES DE RIESGOS

3.1. CARTERA

3.1.1. Indicador de la cartera vencida

Mide el tamaño de la cartera vencida por los días de mora en relación con el total de la cartera. Esto nos permite conocer que la cartera con mayor porcentaje es la cartera no vencida o de un período.

SERVICIO	UN PER.	DOS PER.	TRES PER.	CUAT PER.	CINCO PER.	SEIS PER.	+ DE SEIS	TOTAL
ACUEDUCTO	86,448,006	26,461,691	11,432,963	9,584,062	3,886,560	4,992,971	13,282,176	156,088,429
ASEO	135,076,944	38,557,409	17,034,937	10,831,938	7,004,140	6,756,929	31,652,124	246,914,421
TOTAL	221,524,950	65,019,100	28,467,900	20,416,000	10,890,700	11,749,900	44,934,300	403,002,850
INDICADOR	0.55	0.16	0.07	0.05	0.03	0.03	0.11	100%

3.2. indicador de crecimiento cartera total por servicios públicos

Nos permite conocer la variación de la cartera total del periodo actual frente al cierre de la vigencia anterior.

CRECIMIENTO DE LA CARTERA – SERVICIOS PUBLICOS			
NO VENCIDA	ACUEDUCTO	ASEO	TOTAL
INICIAL	81,177,697	131,818,903	212,996,600
FINAL	86,448,006	135,076,944	221,524,950
+INCR/-RECUP.	5,270,309	3,258,041	8,528,350
+ DOS PERIODOS			
ACUEDUCTO	ASEO	TOTAL	
INICIAL	46,227,002	71,611,698	117,838,700
FINAL	56,358,247	80,185,353	136,543,600
+INCR/-RECUP.	10,131,245	8,573,655	18,704,900
+ SEIS PERIODOS			
ACUEDUCTO	ASEO	TOTAL	
INICIAL	3,134,578	9,165,822	12,300,400
FINAL	13,282,176	31,652,124	44,934,300
+INCR/-RECUP.	10,147,598	22,486,302	32,633,900

3.1.3. Indicador de crecimiento de cartera total por servicios públicos por riesgo de deterioro.

Este indicador nos permite conocer que la cartera mayor a seis períodos es la cartera que durante la vigencia 2023 presentó mayor incremento generando con esto gasto por deterioro equivalente al 73%.

SERVICIO	UN PER.	DOS PER.	TRES PER.	CUAT PER.	CINCO PER.	SEIS PER.	MAS DE SEIS	TOTAL
INICIAL	212,996,600	63,916,100	20,259,800	11,190,900	11,977,400	10,494,500	12,300,400	343,135,700
FINAL	221,524,950	65,019,100	28,467,900	20,416,000	10,890,700	11,749,900	44,934,300	403,002,850
INCREMENTO	8,528,350	1,103,000	8,208,100	9,225,100	(1,086,700)	1,255,400	32,633,900	59,867,150
INDICADOR	0.04	0.02	0.29	0.45	-	0.10	0.11	0.73

GABRIEL ENRIQUE ORLANDO MELENDRO G.
 Presidente y Representante Legal
 C.C. No. 11.378.163

LIDIA CONSUELO VASQUEZ LADINO
 Contador Público
 T.P. 148,340-T

ELCIAS ROJAS MURILLO
 Revisor Fiscal
 T.P.19.289-T