

ASOCIACIÓN DE SOCIOS DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CAMPO ALEGRE DE EL CARMEN DE VIBORAL

NIT 811.014.942-6

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023

NORMA GENERAL DE REVELACIONES

La asociación de socios del acueducto y alcantarillado campo alegre de el Carmen de Viboral, NIT.811.014.942-6 y domicilio principal en El Carmen de Viboral, fue constituida por acta del 30 de octubre de 1997, registrada en la Cámara de Comercio del Oriente Antioqueño bajo el No.00000504 del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro.

Es una entidad sin ánimo de lucro y con fines comunitarios, es integrada por personas naturales y jurídicas asentadas en su territorio, que aunando esfuerzos y recursos procura dar solución a las necesidades más sentidas con respecto al servicio de acueducto, alcantarillado y obras adicionales para el desarrollo integral de las personas, mediante la utilización de los recursos naturales en su área de influencia

La Asociación, tendrá una duración de 100 años, contados a partir de la fecha de aprobación de estos estatutos; pero podrá disolverse y liquidarse por disposición de la Asamblea General, conforme a lo estipulado en los presentes estatutos o en la Ley.

Fecha de corte Estados Financieros: diciembre 31 del 2023.

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Sistema contable: La contabilidad y los estados financieros de **La asociación de socios del acueducto y alcantarillado campo alegre de el Carmen de Viboral**, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios y normas legales expresas en Colombia. En la Contabilidad y en la preparación de los estados de situación financiera, la asociación aplicó los principios contenidos en las Normas de Información Financiera IFRS- NIF para microempresas que según decreto 2706 de 2012 son aplicables a las entidades del grupo.

Unidad monetaria: de acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por **La asociación de socios del acueducto y alcantarillado campo alegre de el Carmen de Viboral** para las cuentas del estado de situación financiera y estado de resultados es el peso colombiano.

NOTA # 1

Caja.

Corresponde al fondo de caja menor por \$ 1.000.000

Bancos:

Banco agrario saldo a diciembre por \$ 151.330

Bancolombia saldo a diciembre por \$ 73.837.878,54.respectivamente conciliado

NOTA # 2

Clientes servicios.

Deuda usuarios por:

- servicios de agua, alcantarillado y cuotas extras saldo por \$14.110.669

-matriculas acueducto y alcantarillado saldo por \$ 18.286.604

Cuenta por cobrar a trabajadores.

Saldo a dic31-2023 que adeudaba Ricardo Gallego \$ 300.000

NOTA # 3

Inventarios:

Se evidencia actualización del inventario a través de la toma física de los bienes, por lo cual el valor del inventario presenta variación frente a la vigencia fiscal inmediatamente anterior, Los materiales utilizados para la operación de los servicios se registra directamente en el costo.

NOTA # 4

Propiedades, planta y equipo:

Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base en el método línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

NOTA # 5

Intangibles

Gastos pagados por anticipado.

Correspondiente al saldo a diciembre por seguro de hurto

-licencias

Programa facturación, Software contable y nomina, su amortización se realiza de acuerdo a las normas establecidas.

NOTA # 6

Retenciones en la fuente

Saldo a diciembre por pagar a la DIAN por concepto:

Honorarios \$318.000 y por arrendamientos \$15.000

Retenciones y aportes nomina

Valores por pagar seguridad social y parafiscal a:

Fondo pensión porvenir \$243.000

Fondo pensión protección \$222.800

Sura eps- salud \$ 55.700

Nueva eps-salud \$ 60.800

Porvenir-ARL \$126.700

Comfama-parafiscales \$116.500

Acreedores varios

-cimarrona esp

Factura reconexión servicios alcantarillado por valor de \$ 2.094.867

Factura recaudo usuarios alcantarillados zona urbana \$1.686.727

Beneficios a los empleados:

Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas a diciembre 31 que se tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales. Así cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones que se le deben a Jenny Garcia y a Ricardo Gallego

NOTA # 7

Ingresos recibidos por anticipado.

Son pagos hechos por algunos usuarios anticipadamente para cubrir facturas de los servicios futuros.

NOTA # 8

Ingresos operacionales.

Servicio de acueducto.

Valor recibido de 528 usuarios por:

Cargo fijo \$58.802.500

Consumo familiar \$94.783.442

Matriculas. Valor recibido de 28 nuevos usuarios

Servicios de alcantarillado.

Valor recibido de 244 usuarios:

Alcantarillado cargo fijo \$17.924.200

Derrame fliar-aguas residuales \$13.785.486

Matriculas. Valor recibido de 12 nuevos usuarios

NOTA # 9

Ingresos no operacionales

Valores recaudos por los siguientes conceptos:

Rendimientos bancarios	\$ 62.684
Intereses de mora y multas asamblea	\$ 3.010.287
Aprovechamientos	\$ 214.800
Más bosques –convenio Bancolombia	\$ 1.673.665
Comisión recaudo cimarrona esp *	\$ 559.300
Recaudo cuota extra	\$13.773.300
Aportes Mpio El Carmen de Viboral	\$40.417.120

NOTA # 10

Costo de ventas

Elementos y accesorios

-Análisis laboratorio	\$ 98.642
-implementos acueducto	\$49.325.034
-implementos alcantarillado	\$64.125.952

Gastos de personal

Salarios, prestaciones sociales y seguridad social	\$26.467.599
Parafiscales	\$ 668.160
Bonificación	\$ 1.143.000
Auxilio de rodamiento	\$ 1.420.000
Jornales	\$ 17.451.057

Otros costos de operación.

Honorarios	\$ 200.000
Arrendamientos	\$1.695.826
Servicios ...	\$ 7.300.909
Gastos legales.	\$ 3.548.285
Mantenimientos reparaciones:	\$ 72.600

NOTA # 11

Gastos operacionales

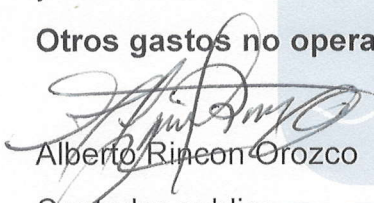
-Gastos de personal-----	\$28.911.424
-Honorarios y comisiones-----	\$23.939.539
-impuestos-----	\$3.308.042
-contribuciones y afiliaciones---	\$11.320.331
-seguros-----	\$ 446.649
-gastos por servicios-----	\$6.497.556
-gastos legales-----	\$2.353.600
-mantenimiento y reparaciones	\$3.640.300
Depreciaciones-----	\$5.220.993
Donaciones-----	\$ 600.000
Gastos diversos -----	\$8.936.522

NOTA # 12

Gastos bancarios.

Valor pagado a Bancolombia por concepto del GMF (4*1000), IVA, cuota de manejo y comisiones

Otros gastos no operacionales: son Pagos de Retención en la fuente asumida


Alberto Rincón Orozco

Contador publico

TP 81776-T