

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO EL PARAISO DE LA VEREDA SABANA ALTA

Estado de Cambios en el Activo neto

Años que terminó el 31 de diciembre de 2022

Con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2021

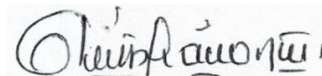
(Expresados en pesos colombianos)

	Capital Fiscal	Donaciones	Ganancias acumuladas (Excedentes acumulados e impacto NCIF)	Excedente o pérdida del ejercicio	Total activo neto
Saldo inicial al 1 de enero de 2021	249.228.441	77.453.175	214.664.822	-	541.346.438
Resultado integral:					
Excedente (déficit) del ejercicio	-	-	-	41.716.473	41.716.473
Total resultado integral	-	-	-	41.716.473	41.716.473
Traslados en el activo neto					-
Saldo final al 31 de diciembre de 2021	249.228.441	77.453.175	214.664.822	41.716.473	583.062.912
Resultado integral:					
Excedente (déficit) del ejercicio	-	-	-	34.809.734	-
Total resultado integral	-	-	-	34.809.734	34.809.734
Traslados en el activo neto	-				-
Saldo final al 31 de diciembre de 2022	249.228.441	77.453.175	214.664.822	34.809.734	617.872.645

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.



Angel Miguel Saiz Saiz
CC 4.146.338
Representante Legal

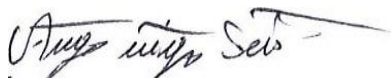
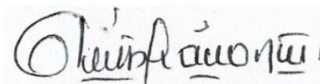


Glenis Franco Niño
TP 151209-T
Contadora

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO EL PARAISO DE LA VERDEDA SABANA ALTA**Estados de Flujos de Efectivo****Año que terminó el 31 de diciembre de 2022****(con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2021)****(Expresados en pesos colombianos)**

	2022	2021	VARIACION	
			\$	%
Flujos de efectivo de las actividades de operación:				
Resultados del ejercicio	34.809.734	41.716.473 -	6.906.739 -	16,56
Cambios en activos y pasivos:				
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	17.426.183	44.008.395 -	61.434.578 -	139,60
Otros activos no financieros	-	-	-	-
Inventarios	4.228.950	4.025.811 -	8.254.761 -	205,05
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9.935 -	2.463.059	2.453.124 -	99,60
Beneficios a empleados	3.245.189 -	1.474.815	4.720.004 -	320,04
Otros pasivos no financieros	1.687.200 -	1.542.596	3.229.796 -	209,37
Provisiones				
Efectivo neto provisto por (usando en) actividades de operación	18.077.054	84.270.209 -	66.193.155 -	78,55
Flujos de efectivo por actividades de inversión:				
Adquisición de propiedad, planta y equipo	- 21.257.768 -	40.772.685	19.514.917 -	47,86
Venta de propiedad, planta y equipo	-	-	-	-
Adquisición de otras inversiones CDT	- 150.000.000	- -	150.000.000	-
Activos intangibles distintos de la plusvalía	-	-	-	-
Efectivo neto provisto por (usados en) las actividades de inversión	- 171.257.768	43.497.524 -	214.755.292 -	493,72
Variación neta del efectivo y equivalentes al efectivo	- 153.180.714	43.497.524 -	196.678.238 -	452,16
Efectivo y equivalentes al inicio del año	182.920.560	139.423.036	43.497.524	31,20
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	29.739.847	182.920.560 -	153.180.713 -	83,74

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

**Angel Miguel Saiz Saiz****CC 4.146.338****Representante Legal****Glenis Franco Niño****TP 151209-T****Contadora**

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL PARAISO VEREDA SABANA ALTA MUNICIPIO VILLA DE LEYVA
NIT: 900161680-3

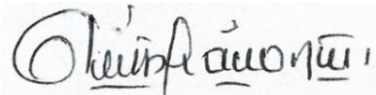
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO AÑOS 2022 VS 2021
(Cifras expresadas en peso colombianos)

ACTIVO	Notas sección #6	VIGENCIA		VARIACION	
		AÑO 2022	AÑO 2021	VALOR	%
CORRIENTE					
Efectivo y Equivalente al efectivo	1	29.739.847	182.920.560	-153.180.714	-83,74
Instrumentos Fros /Inversiones	2	153.722.901	3.722.901	150.000.000	4.029,12
Cuentas por cobrar comerciales y otras cunetas por ocbrar	3	66.254.149	48.827.966	17.426.183	35,69
Inventarios	4	5.158.053	929.103	4.228.950	455,16
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		254.874.950	236.400.531	18.474.420	7,81
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROP. PLANTA Y EQUIPO	5	380.386.244	359.128.476	21.257.768	5,92
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		380.386.244	359.128.476	21.257.768	5,92
TOTAL ACTIVO		635.261.194	595.529.007	39.732.188	6,67

PASIVO	Notas sección #6	VIGENCIA		VARIACION	
		AÑO 2022	AÑO 2021	VALOR	%
CORRIENTE					
Cuentas por pagar Comerciales y otras	6	8.100.245	8.110.180	-9.935	-0,12
Beneficios a empleados	7	5.703.355	2.458.166	3.245.189	132,02
Aportes Microcuenca	8	3.584.949	1.897.749	1.687.200	88,91
TOTAL PASIVO		17.388.549	12.466.095	4.922.454	39,49
ACTIVO NETO/PATRIMONIO					
Capital Fondo social		249.228.441	249.228.441	0	0,00
Resltados de ejercicios anteriores		256.381.295	214.664.822	41.716.473	19,43
Resultado del presente Ejercicio		34.809.734	41.716.473	-6.906.740	-16,56
Donaciones		77.453.175	77.453.175	0	0,00
TOTAL PATRIMONIO	9	617.872.645	583.062.912	34.809.734	5,97
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		635.261.194	595.529.007	39.732.188	6,67

Nota* veance las notas en la seccion # 6 de las politias que acompañan los estados financieros


Angel Miguel Saiz Saiz
CC 4.146.338
Representante Legal


Glenis Franco Niño
TP 151209-T
Contadora

ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO DE LA VEREDA SABANA ALTA MUNICIPIO VILLA DE LEYVA

NIT 900161680-3

ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO AÑOS 2022 vs 2021

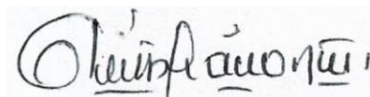
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DETALLE DE LA CUENTA	Notas sección #6	VIGENCIA		VARIACION	
		2022	2021	VALOR	%
INGRESOS OPERACIONALES	10	163.739.836	130.219.489	33.520.347	25,74
Conexiones nuevas, medidores y cajillas		60.553.427	27.685.470	32.867.957	118,72
Cargo Fijo / plan tarifario		41.062.918	39.761.046	1.301.872	3,27
Consumos - Estratificación		62.123.491	62.772.973	- 649.482	-1,03
COSTOS PRESTACION SERVICIOS	11	95.085.570	54.179.747	40.905.823	75,50
Costos operacionales		69.147.264	37.908.024	31.239.240	82,41
Costo de venta medidores		2.250.000	1.584.000	666.000	42,05
Depreciación activos operativos		23.688.306	14.687.723	9.000.583	61,28
EXCEDENTE BRUTO		68.654.266	76.039.742	- 7.385.476	-9,71
GASTOS DE ADMINISTRACION	12	34.309.256	30.714.606	3.594.650	11,70
EXCEDENTE OPERACIONAL		34.345.010	45.325.136	- 10.980.126	-24,23
OTROS INGRESOS	13	2.840.601	721.787	2.118.813	293,55
Intereses financieros		2.840.601	721.787	2.118.813	293,55
OTROS EGRESOS	14	2.375.877	4.330.450	- 1.954.573	-45,14
Cuota manejo + retenciones asumidas, comisiones bancarias					
perdida de cartera		812.934	3.413.567	- 2.600.633	-76,19
Depreciación Administración		1.562.943	916.883	646.060	70,46
EXCEDENTE NETO		34.809.734	41.716.473	- 6.906.740	-16,56

Nota* veance las notas en la seccion # 6 de las politias que acompañan los estados financieros



Angel Miguel Saiz Saiz
CC 4.146.338
Representante Legal



Glenis Franco Niño
TP 151209-T
Contadora

NOTAS QUE APOYAN LOS ESTADOS FINANCIEROS

**A 31 DE
DICIEMBRE DE
2022**

1. NOTA – INFORMACION GENERAL DE ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO

Objeto Social:

A fecha 31 de diciembre de 2022 **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** presenta el siguiente número de empleados:

Empleados y contratistas	31/12/2022	1/1/2021
Administrativos - contador	2	2
Operativos	2	1
Total empleados	4	3

2. NOTA-Transición a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Mediante la Ley 1314 del 13 de julio de 2009, se modificaron los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia. En desarrollo de esta ley, el Gobierno Nacional emitió el decreto 3022 de 2013, que adopta las NIIF para Pymes y establece un Nuevo Marco Técnico Normativo para los preparadores de Información Financiera que conforman el Grupo 2, del cual **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** hace parte.

Mediante el Decreto 2496 de diciembre de 2015, se actualizan las normas de acuerdo con las modificaciones emitidas por el emisor (IASB) de estas normas internacionales en mayo de 2015 y vigentes a partir del 1 de enero de 2017, aunque se permite su aplicación anticipada.

Los primeros estados financieros preparados de acuerdo con bases contables antes mencionadas corresponden al cierre contable al 31 de diciembre de 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas contables descritas más adelante y siguiendo las NIIF Pymes adoptadas en Colombia.

De acuerdo con las NIIF Pymes adoptadas y, solo para propósitos del inicio de su aplicación y con el fin de tener información comparativa al cierre contable de la presentación de los primeros estados financieros conforme a estas nuevas normas, **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** preparó un Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) a la fecha de transición a las NIIF Pymes, esto es, al 1 de enero de 2015. Así mismo, se prepararon los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 bajo las normas adoptadas con el fin de presentarlos comparativos con los del 31 de diciembre de 2016.

3. NOTA – DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros de **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO**, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y Estado de Situación Financiera (ESFA) han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés – en español NIIF Pymes) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO**

4. NOTA- PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO ha definido que, en cumplimiento de las NIIF, presenta un conjunto completo de estados financieros, el cual comprende:

- ✓ Un estado de situación financiera al final del periodo;
- ✓ Un estado de actividades;
- ✓ Un estado de cambios en el activo neto;
- ✓ Un estado de flujos de efectivo del periodo;
- ✓ Notas (Revelaciones), que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa; por ejemplo, información comparativa con respecto al periodo inmediatamente anterior.

5. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

5.1. Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación.

5.2. Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional de **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros.

5.3. Clasificación de activos y pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

5.4. Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo a su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando debido a su cuantía y naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que pueden realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio y a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que sean iguales o superiores a dos salarios mínimos mensuales vigentes (SMMV)

5.5. Periodo cubierto por los estados financieros

Los Estados Financieros comprenden los estados de situación financiera de 1 de enero de 2015 a 31 de diciembre de 2015, el estado de actividades, estado de cambios en el activo neto y estado de flujos de efectivo por el período terminado en diciembre de 2015.

5.6. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, las cuales se mantienen a valor razonable que es su valor nominal.

5.7. Inversiones

5.7.1. Reconocimiento y medición

Se reconocen como inversiones, los recursos financieros de **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia. Estas inversiones están representadas en instrumentos de deuda que son medidos al precio de transacción incluyendo

los costos de transacción.

5.7.2. Medición posterior

En **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** las inversiones que actualmente reconoce, se encuentran clasificadas en el modelo de costo. Estas inversiones se mantendrán al costo y serán objeto de estimaciones de deterioro.

5.7.3. Deterioro

El deterioro se determinará al final del periodo contable y se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la inversión, afectando el gasto del período.

Se dejará de reconocer una inversión, cuando expiren los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad de la misma.

5.8. Deudores comerciales y otros deudores

5.8.1. Reconocimiento y medición

Los deudores comerciales surgen por la prestación del servicio de acueducto, venta de puntos de agua medidores entre otros **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** a sus clientes otorgando plazos de crédito normales para el sector de corto plazo. Su reconocimiento inicial se realiza tal como se indica en la política de ingresos. No se cobran intereses. En la medición se utiliza el precio de la transacción acordada con el cliente, que es el mismo valor razonable.

Los otros deudores se reconocen cuando **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** se convierte en parte obligada con el tercero, lo cual implica que sea probable que **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** recuperará el saldo y éste se puede medir en forma confiable.

Los saldos deudores que:

- a) su plazo de pago exceda de 360 días, y,
- b) no tengan interés pactado o la tasa de interés cobrada sea menor a la tasa de mercado, se valoran en su medición inicial al valor presente de los flujos futuros descontadas a la tasa de mercado de préstamos del sector financiero y en su medición posterior se actualizan con base en dicha tasa; cualquier diferencia en valoración se reconoce en los resultados como gasto o ingreso financiero. Los demás saldos deudores se mantienen a su valor nominal.

Cuando los deudores pagan sus saldos, cuando se ceden los riesgos y beneficios asociados al saldo o cuando expira legalmente el derecho a favor **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** de los flujos de efectivo, se retira el saldo del estado de situación financiera.

5.8.2. Deterioro

Al cierre del período anual **ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL PARAISO** revisa los saldos de los deudores para determinar si existe evidencia objetiva de su deterioro. Los criterios se utilizan en forma individual considerando lo siguiente:

- a) saldos vencidos de más de 360 días,
- b) solicitud de plazos adicionales para pago,
- c) dificultades financieras,
- d) es probable que el deudor entre en quiebra o en ley de intervención económica.

Cuando uno de los factores antes mencionado existe para un cliente, **ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL PARAISO** procede a estimar los flujos de efectivo futuros a recuperar mediante un análisis y proyección que considera la probabilidad de deterioro y la estimación del valor que no se recuperará basados en el análisis de todos los factores que afectan el deudor. Dichos flujos futuros son descontados a valor presente usando la tasa de interés efectiva existente en la fecha origen del saldo.

La diferencia entre el valor presente y el nominal del saldo deudor es el deterioro que se reconoce como un gasto de ventas en los resultados del período contra una subcuenta de deterioro de deudores como menor valor de las cuentas por cobrar.

Si en un período posterior, el valor de la pérdida por deterioro disminuye como consecuencia de un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados como un ingreso.

5.9. Inventarios

Los inventarios son accesorios y materiales para reparaciones en los daños que se puedan presentar en el acueducto.

El método de valuación de inventarios utilizado por **ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL PARAISO** utilizando un control de inventarios permanente.

5.9.1. Medición

Los inventarios se registran al costo según factura de compra

El costo incluye en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transporte y otros costos incurridos para darles su ubicación final de venta, neto de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas.

5.9.2. Deterioro

ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO al final de cada período sobre el que informa, establece si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable (por daños, obsolescencia, mermas o evaporaciones).

Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) ha deteriorado su valor, la entidad reducirá el importe en libros del inventario (o grupo) a su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Esa reducción es una pérdida por deterioro del valor y se reconoce inmediatamente en resultados.

5.9.3. Baja en cuentas

Se dará de baja, los inventarios cuando estos activos no puedan venderse ni consumirse en la prestación del servicio.

5.10. Propiedades, planta y equipo

5.10.1. Reconocimiento y medición

Se reconocen como propiedades, planta y equipo aquellos recursos tangibles, de uso de más de un año, que sea probable que generen beneficios económicos futuros o sirvan para fines administrativos y cuyo costo sea superior a dos (2) Salarios Mínimos Mensuales Legales Vigentes. De igual forma, se reconocen las propiedades de inversión cuyo valor no se pueda medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado (no tienen un valor en el mercado).

5.10.2. Medición inicial

Su medición se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia, tales como transportes, instalación y montaje, entre otros.

5.10.3. Medición posterior

ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO utiliza el modelo del costo.

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta. Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Activo	Vida útil	Método de depreciación	Porcentaje de salvamento
Terrenos	Infinita		
Edificaciones	Entre 20 y 30 años	Línea Recta	10%
Muebles y enseres	Entre 3 a 5 años	Línea Recta	10%
Equipos de comunicación y computación	Entre 3 y 5 años	Línea Recta	10%
Maquinaria y Equipos	Entre 5 y 10 años	Línea Recta	10%

Cuando se presente un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado se proceden a la revisión de la vida útil, valor residual y método de depreciación del activo para determinar si, a la luz de estas circunstancias, se deben modificar estas estimaciones. De ser así, se realiza el cambio en forma prospectiva.

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de a dos (2) Salarios Mínimos Mensuales Legales Vigentes. De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

El valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se retira de los activos cuando se vende o cede a un tercero transfiriendo los riesgos y beneficios y/o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Los excedentes o pérdidas que se deriven del retiro se reconocen en resultados como parte de "otros ingresos u otros gastos", según corresponda.

5.10.4. Deterioro del valor de los activos no financieros

Al cierre de cada año, **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** evalúa si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo clasificado como propiedad, planta y equipo y activos intangibles. Los indicios que usa **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** provienen de fuentes externas e internas e incluyen, entre otros, la obsolescencia del activo, desvalorización del activo en el mercado y disminución de la productividad del activo.

Cuando están presentes estos indicios, **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** calcula el valor recuperable como el mayor entre el valor razonable

del activo menos los gastos de venta y su valor de uso. Si el valor recuperable es menor al costo neto en libros se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor, la cual se contabilizará en los resultados como gastos.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el valor en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

5.11. Política contable de anticipos y avances a terceros

5.11.1. Reconocimiento y medición

Se reconocerán los anticipos o avances a terceros como anticipos por cobrar de los recursos financieros que destine para su uso **ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL PARAISO** sobre los cuales se espera a futuro el ingreso de la factura y la conciliación o cruce de cuenta. Estos anticipos y avances a terceros al costo se medirán por el precio de la transacción, cuando efectivamente se pagan y se reclasificaran como otros activos no financieros.

5.11.2. Medición posterior

Con posterioridad al reconocimiento, los anticipos y avances a terceros al costo se mantendrán por el precio de la transacción, el cual corresponde al valor inicialmente girado más o menos el costo final de la factura y los gastos de transacción.

5.11.3. Deterioro

Los anticipos y avances a terceros son objeto de estimación de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de la legalización del tercero ante **ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL PARAISO**. Para tal efecto se verificará si existen indicios de deterioro. El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta afectando el gasto del periodo.

5.11.4. Baja en cuentas

Se dejará de reconocer un anticipo o avance a terceros cuando expiren los derechos o cuando se transfieran los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

5.12. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales (proveedores) y las otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Se reconocen cuando **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados. Se miden por el valor acordado con el proveedor.

5.13. Beneficios a los empleados

Las obligaciones laborales de **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** incluyen beneficios de corto plazo y largo plazo.

5.14. Beneficios de corto plazo

Los beneficios de corto plazo incluyen básicamente salarios, comisiones, cesantías, vacaciones, prima legal e intereses a las cesantías que remuneran el servicio que prestan los empleados a **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** y que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al cierre anual.

Estos beneficios son reconocidos en la medida en que el empleado presta sus servicios a **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** y se miden por el valor establecido en las normas laborales y/o en los acuerdos individuales establecidos entre el empleado y **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO**

5.15. Ingresos recibidos por anticipados

5.15.1. Reconocimiento y medición

Se reconocerán como ingresos recibidos por anticipado las obligaciones adquiridas por **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** con un tercero, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estos ingresos se revelarán en OTROS PASIVOS, clasificadas al costo y se miden por el precio de la transacción.

5.15.2. Medición posterior

Con posterioridad al reconocimiento, los ingresos recibidos por anticipado clasificadas al costo se mantendrán por el precio de la transacción.

5.15.3. Baja en cuenta

Se dejará de reconocer un ingreso recibido por anticipado cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se haya pagado, haya expirado o se haya transferido a un tercero.

La diferencia entre el valor en libros de los ingresos recibidos por anticipado que se haya pagado o transferido a un tercero y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconocerá como ingreso o gasto del periodo.

5.16. Provisiones y contingencias

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO**. Su reconocimiento se realiza cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para su pago y su valor se puede estimar confiablemente. Aquellas contingencias de pérdida en contra de **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO**, que no sean cuantificables y/o sean inciertas no se reconocen en los estados financieros.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requerirán para cancelar la obligación, utilizando como tasa de descuento la tasa de interés promedio de los créditos bancarios de **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO**. Anualmente se actualizan las provisiones existentes y su valor se reconoce como gastos financieros en la parte que refleje el paso del tiempo y como gastos la parte que refleja un ajuste en la estimación de la provisión.

Las contingencias a favor de **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO**, no se reconocen hasta tanto se tenga la certeza de obtener el beneficio económico de las mismas.

5.17. Aportes de capital

Se registran aquellos recursos entregados por la comunidad con la condición de no ser devueltos en un futuro,

5.18. Reservas permanentes

Se registran como reservas los excedentes de periodos pasados, Su reconocimiento se realiza en el momento en que la junta directiva aprueba la apropiación y se miden por el valor aprobado

5.19. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** de servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. El reconocimiento de los ingresos por la prestación de

servicios se efectúa en el período contable en que se prestan los servicios.

5.20. Reconocimiento de Costos y Gastos

ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO, reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago.

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

5.21. Presentación del Estado de Situación Financiera

Se determina que se presenta, en orden, primero lo CORRIENTE, luego lo NO CORRIENTE.

ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO, clasifica como activos corrientes aquellas partidas que espera realizar, vender o consumir dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Se clasifica como pasivos corrientes aquellas partidas que se espera liquidar dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa; todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

5.22. Presentación del Estado de actividades

Se determina por función, como único estado financiero.

5.23. Presentación del Estado de flujos de Efectivo

El estado de flujos de efectivo que se acompaña fue preparado usando el método indirecto.

5.24. Presentación del Estado de cambios en el activo neto

Se determina por diferencia en las partidas, con su respectiva conciliación. No se determina como opción el resultado y excedentes acumulados

6. NOTAS QUE APOYAN LOS ESTADOS FINANCIEROS

6.1 NOTA 1: Efectivo y equivalentes de efectivo

Para **ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL PARAISO** el efectivo y equivalente al efectivo comprende; caja general y los depósitos bancarios en cuentas de ahorro.

El saldo a 31 diciembre de 2022 está conformado así:

CONCEPTO	2022	2.021	VAR \$	VAR %
Caja General	4.489.615	-	4.489.615	NA
Caja menor	690.000	690.466	- 466	- 0,07
Banco Popular cta Ahorros N. 21025110354-5	24.560.232	182.230.094	- 157.669.862	- 86,52
TOTAL	29.739.847	182.920.560	-153.180.713	- 83,74

Como política se tiene que todos los suscriptores paguen sus facturas directamente en banco, por lo tanto, el acueducto solo maneja la caja menor y los valores reflejados son el efectivo con el que cuenta el acueducto en forma inmediata. El efectivo que refleja la caja general será utilizado para pagos inmediatos a comienzos del año. La cuenta de ahorro se encuentra inscrita con el Banco popular.

Se informa que vía tarifa se está recaudo una suma para una inversión futura por valor de \$ 14.000.000 los cuales se encuentran en la cuenta de ahorros del banco popular.

Igualmente refiriendo la suma tan alta que posee en el banco será necesario constituir una asignación permanente para prevenir costos ocasionados por alguna emergencia.

Se requiere con urgencia la reinversión de excedentes de periodos acumulados debido a la norma que rige a los acueductos que están constituidos como ESAL y pertenecen al RTE

6.2 NOTA 2: Instrumentos financieros = INVERSIONES

Para **ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL PARAISO** las inversiones corresponden a:

CONCEPTO	2022	2021	VAR \$	VAR %
Apertura CDT Destinacion especifica	150.000.000	-	150.000.000	NA
Aporte asochaina	3.722.901	3.722.901	-	-
TOTAL	153.722.901	3.722.901	150.000.000	4.029,12

Las inversiones corresponden a la participación con fines específicos de mejorar el servicio y la conservación de la microcuenca hídrica, esta participación es NO FINANCIERA, pues no retribuye ningún interés, solo beneficios en especie al ambiente y la naturaleza.

Igualmente se constituye CDT a término de 3 meses con destinación específica a actividades de inversión pendientes por ejecutar.

6.3 NOTA 3: Cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar comprenden el valor de las deudas a cargo de los suscriptores a favor de **ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL PARAISO** incluidas las comerciales y no comerciales, Los saldos a 31 de diciembre de 2022 son:

CONCEPTO	2022	2021	VAR \$	VAR %
Nuevas conexiones financiados	19.434.017	9.986.823	9.447.194	94,60
Servicios de acueducto en general	44.820.132	32.161.342	12.658.790	39,36
Anticipo a proveedores	2.000.000	6.679.800	- 4.679.800	- 70,06
TOTAL	66.254.149	48.827.965	17.426.184	35,69

La partida saldo por conexiones nuevas corresponden a los acuerdos de pago para cumplir con el total y lograr ser suscriptores de la asociación, el total debe ser cancelado en un máximo de 6 cuotas bimestrales.

La causación de la facturación del periodo noviembre y diciembre, la cual es recaudada en los meses de enero y febrero del siguiente año. Su incremento se debe en parte al consumo y saldo pendiente de varios suscriptores que se encuentran en mora.

El saldo por cobrar a la empresa AQUAFER 2021, fue por un giro que se realizó el 23 de diciembre del año 2020, para compra de tanques plásticos, se recuperó en materiales para redes, en el año 2022 se gira un anticipo por valor de \$ 2.000.000 a la compra de bonos para gastos de representación autorizados por asamblea y ejecutados por junta.

6.4 NOTA 4: Inventarios

El saldo de los inventarios es el siguiente:

CONCEPTO	2022	2021	VAR \$	VAR %
Medidores cajillas para venta y accesorios para mantenimiento de redes	5.158.053	929.103	4.228.950	455,16
TOTAL	5.158.053	929.103	4.228.950	455,16

De acuerdo con la política de **ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL PARAISO**, los inventarios están valorados al valor de compra, serán utilizados para las reparaciones en redes y planta que ocurran, también a la instalación de medidores y cajillas vendidas para cada conexión nueva, su incremento obedece a la provisión para ventas a realizar en el año 2023.

6.5 NOTA 5: Propiedad planta y equipo

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas que registran los activos fijos de propiedad de **ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL PARAISO**. El saldo neto de esta cuenta a 31 de diciembre de 2022 está representado por:

CONCEPTO	2022	2021	VAR \$	VAR %
Terrenos	91.443.172	91.443.172	-	-
construcciones y Tanque Almacenamiento	52.720.944	52.720.944	-	-
Tanques plasticos de 20000 para almacenar agua tratada.	24.781.750	24.781.750	-	-
Planta de tratamiento	145.629.880	145.629.880	-	-
Redes de distribución	197.960.506	152.531.289	45.429.217	29,78
Muebles y enseres	1.668.600	1.668.600	-	-
Maquinaria y Equipo	9.793.146	8.713.346	1.079.800	12,39
Equipo de computacion+mueble	16.275.830	16.275.830	-	-
Depreciación	- 159.887.584	- 134.636.335	- 25.251.249	18,76
TOTAL	380.386.244	359.128.476	21.257.768	5,92

Las redes de distribución incrementaron por la compra de tubería y complementos para llevar a cabo nuevas conexiones y traslados de predios privados a vía pública de los tramos pendientes.

Se compro guadaña para llevar a cabo las diferentes actividades de corte de césped.

A la propiedad planta y equipo se le aplica la depreciación en línea recta.

6.6 NOTA 6: Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.

Corresponde al valor de las obligaciones con acreedores por pagar a cargo de **ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL PARAISO**, por concepto de adquisición de materiales y demás elementos en el desarrollo de las operaciones normales de la empresa durante el año 2022.

Los saldos a 31 de diciembre de 2022 son:

CONCEPTO	2022	2021	VAR \$	VAR %
50% Honorarios - contrato plan tarifario cra	7.500.000	7.500.000	-	-
Elaboracion facturación en cargo fijo y consumos Noviembre Diciembre 2022	198.000	185.000	13.000	7,03
Anticipos recibidos de suscriptores	202.245	337.180	- 134.935	NA
Retención en la fuente	200.000	88.000	112.000	NA
TOTAL	8.100.245	8.110.180	- 9.935	- 0,12

Las cuentas por pagar se encuentran debidamente detalladas en cada concepto.

6.7 NOTA 7: Beneficios a empleados a corto plazo

Representan los valores a cancelar en el corto plazo correspondiente a obligaciones por beneficios a empleados, acogiéndonos a los plazos y normas establecidas por la Legislación Colombiana

Estas cifras a cierre del periodo están medidas al valor de la obligación (costo) según lo establecido en la política contable para estos registros. Los saldos a 31 de diciembre de 2022 son:

CONCEPTO	2022	2021	VAR \$	VAR %
Seguridad social	1.283.600	-	1.283.600	NA
Cesantías	2.668.014	1.685.000	983.014	58,34
Intereses	320.162	202.200	117.962	58,34
Vacaciones	1.431.579	570.966	860.613	150,73
TOTAL	5.703.355	2.458.166	3.245.189	132,02

*Se registra los beneficios de corto plazo a los empleados, tales como cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones, Actualmente **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** cuenta con tres empleados por nómina. Por norma colombiana, la seguridad social se paga mes vencido, las cesantías deben ser consignadas a más tardar el 14 de febrero del 2023, los intereses a las cesantías se pagan a mas tardar el 31 de enero de 2021, las vacaciones una vez se cumpla el año laborado se otorga el disfrute y el pago.

6.8 NOTA 8: Otros pasivos – APOORTE A LA MICROCUENCA

ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO registran los aportes de los usuarios para el pago por servicios ambientales PSA, a 31 de diciembre de 2022.

CONCEPTO	2022	2021	VAR \$	VAR %
Aportes Pago por servicios ambientales	3.584.949	1.897.749	1.687.200	88,91
TOTAL	3.584.949	1.897.749	1.687.200	88,91

Estos valores serán trasladados a ASOCHAINA a más tardar el 28 de febrero de 2023. Nota aclaratoria: ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO, sirve de intermediario ante los suscriptores que pagan 6000 pesos bimestrales con destino a la reforestación, pagos por servicios ambientales, conservación de la microcuenca.

Pero nada tiene que ver con la siembra a la que esta obligado el acueducto por la concesión de aguas que le otorga CORPOBOYACA, la entidad competente, , para el año 2022 se estaba requerido sembrar 1.111 árboles nativos lo cual NO cumplió, está siempre debe ser ejecutada cumpliendo algunos requisitos importantes tales como: A nombre propio, factura electrónica de compra de los árboles a un vivero constituido legalmente, factura electrónica de compra de materiales, abono y accesorios para la siembra, contratos elaborados en debida forma para la mano de obra para la siembra, y si no se tiene terreno propio para la siembra deberá comprobar con u permiso o contrato donde se vaya a realizar, además de esto se debe hacer un levantamiento de georreferencia para completar la entrega, que acompañara el próximo estudio técnico para tramitar la siguiente concesión de aguas la cual está próxima a vencer.

6.9 NOTA 9: Patrimonio = ACTIVO NETO

Compuesto por el fondo social, las reservas permanentes y excedentes del periodo y acumulados.

CONCEPTO	2022	2.021	VAR \$	VAR %
Capital Fondo social	249.228.441	249.228.441	-	-
Resltados de ejercicios anteriores	256.381.295	214.664.822	41.716.473	19,43
Resultado del presente Ejercicio	34.809.734	41.716.473	- 6.906.740	- 16,56
Donaciones	77.453.175	77.453.175	-	-
TOTAL	617.872.645	583.062.912	34.809.734	5,97

El patrimonio del acueducto es debidamente clasificado de conformidad con la norma. Ha crecido en forma positiva debido al buen manejo de sus directivos.

6.10 NOTA 10: Ingresos de actividades ordinarias/ INGRESOS OPERACIONALES

Corresponde al valor de los ingresos obtenidos por concepto de prestación de servicios por parte de **ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL PARAISO** Durante el período comprendido a 31 de diciembre de 2022, dado su objeto social, se obtuvieron los siguientes ingresos;

CONCEPTO	2022	2021	VAR \$	VAR %
Derechos Acometida+medidores y cajillas	60.553.427	27.685.470	32.867.957	118,72
Cargo fijo	41.062.918	39.761.046	1.301.872	3,27
Consumo-comercializacion	62.123.491	62.772.973	- 649.482	- 1,03
TOTAL	163.739.836	130.219.489	33.520.347	25,74

* **ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL PARAISO** reconoce ingresos de actividades ordinarias correspondientes principalmente en el suministro de agua potable en la vereda sabana alta del municipio de villa de Leyva.

Como se observa en este cuadro los ingresos percibidos incrementan por la venta derechos a acometida año 2022 se adjudicaron 15 derechos de acometida nuevos.

El ingreso cargo fijo se mantiene debido a que se aplicó desde año 2021, el plan tarifario que arrojó el estudio técnico aprobado por la comisión de regulación de agua, cumpliendo las expectativas para el año 2022, este cargo fijo va dirigido a cubrir los gastos administrativos. Su incremento se da por el ingreso de los nuevos suscriptores a quienes ya se les ha venido facturando.

Teniendo en cuenta la aplicación de las tarifas aprobada en el año 2021 se mantiene para el año 2022, facturando desde el consumo del primer metro cubico, este cobro va dirigido al cubrir los costos del acueducto, su disminución se da por el bajo consumo teniendo en cuenta que el año 2022 fue de invierno por casi 9 meses. también se está cobrando vía tarifa un costo medio de inversión para la toma de concesión del rio cane en un tiempo estimado de 5 años.

Las tarifas que se están aplicando en este periodo se mantienen por 5 años a la fecha van dos.

6.11 NOTA 11 Costos por función=COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

El costo de actividades ordinarias, a 31 de diciembre de 2022 comprende:

CONCEPTO	2022	2021	VAR \$	VAR %
Servicios Fontanero	40.167.251	24.697.700	15.469.551	62,64
Materiales Mantenimiento	7.734.264	6.624.043	1.110.221	16,76
Insumos Químicos	9.485.808	3.021.465	6.464.343	213,95
Transporte Químicos-Mat planta	551.186	444.150	107.036	24,10
Tasas y contibuciones	439.935	339.726	100.209	29,50
Otros costos -Imprevistos	739.520	85.000	654.520	770,02
Mano de obra	3.775.875	1.668.000	2.107.875	126,37
Análisis agua	943.194	889.000	54.194	6,10
Servicio de energia	335.230	138.940	196.290	141,28
Asesoría Técnica- Legal - Operativa	4.975.000	-	4.975.000	NA
Depreciacion	23.688.306	14.687.723	9.000.583	61,28
Costo de venta medidores	2.250.000	1.584.000	666.000	42,05
TOTAL COSTOS	95.085.569	54.179.747	40.905.822	75,50

* **ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL PARAISO** reconoce los valores que representan la acumulación de los elementos de costo necesarios para la prestación de servicios tales como materiales directos, mano de obra directa y costos indirectos en la prestación del servicio de acueducto. Las partidas más representativas servicio de fontanería, debido a que se contrato mano de obra adicional temporal para cumplir con algunas funciones de mantenimiento y reparación, igualmente por norma se los acueductos deben contratar un fontanero auxiliar u operario de planta, para lo cual se contrató un empleado de tiempo completo con todas la prestaciones y seguridad social de Ley la partida materiales necesarios para los diferentes mantenimientos, los cuales han incrementado de precio de una forma exagerada, Los insumos químicos igualmente al ser importados y el dólar tan alto afecta esta partida, se contrató mano de obra para mantenimientos y reparaciones, que igualmente han subido

de precio, se contrató profesionales para conocer concepto técnico de sistema hidráulico y del proyecto de inversión en planta de tratamiento, las demás partidas cumplen con la expectativas proyectadas.

6.12 **NOTA 12 Gastos por función = GASTOS ADMINISTRATIVOS**

El saldo de los gastos de operación generados durante el período es el siguiente:

CONCEPTO	2022	2.021	VAR \$	VAR %
Honorarios, comisiones y servicios en general	8.167.000	8.914.000	- 747.000	- 8,38
Honorarios ingeniero de sistemas-pg web, aporyo asamblea y abogado caso AQUAFER	500.000	390.000	110.000	28,21
Arriendo oficina	2.806.000	2.532.000	274.000	10,82
Servicios secretario	13.608.734	12.257.366	1.351.368	11,02
Combustibles y gastos de viaje-mensajería	747.000	338.800	408.200	120,48
Papelería, Útiles y fotocopias+Mensajería	305.038	176.100	128.938	73,22
Gastos legales actualización camara de comercio, conciliación por camara de comercio	1.531.500	2.351.366	- 819.866	- 34,87
Otros gastos imprevistos	-	270.000	- 270.000	- 100,00
Mantenimiento EQ. Computo	2.084.999	250.000	1.834.999	734,00
Facturación servicioa acueducto	1.169.000	1.110.000	59.000	5,32
Aseo - cafetería	1.146.628	235.350	911.278	387,20
internet+CELULAR	1.596.529	1.421.330	175.199	12,33
Gastos bancarios 4x1000	646.828	468.294	178.534	38,12
TOTAL	34.309.256	30.714.606	3.594.650	11,70

* Agrupa las cuentas que representan gastos operativos o de administración que incurre **ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL PARAISO** en el giro normal del desarrollo de su actividad en un ejercicio contable. Al final del ejercicio contable las cuentas de gastos se cancelarán con cargo a los déficit o excedentes. Se mantienen y cumplen las expectativas de lo proyectado. Su incremento obedece al factor salarial y al IPC decretado para el año 2022.

6.13 **NOTA 13: Otros Ingresos:**

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a las del objeto social o giro ordinario de actividades de **ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL PARAISO** Durante el período comprendido a 31 de diciembre de 2022, se obtuvieron los siguientes saldos:

CONCEPTO	2022	2021	VAR \$	VAR %
Rendimientos financieros	2.840.601	721.787	2.118.814	293,55
TOTAL	2.840.601	721.787	2.118.814	293,55

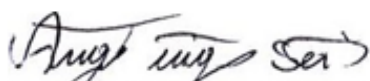
Corresponde a los rendimientos financieros del dinero depositado en banco popular cuenta de ahorros, este disminuyo debido a las bajas tasas de interés para este año. No hubo recargos por mora ya que se aplicó el plan tarifario.

6.14 NOTA 14 Otros gastos: GENERALES

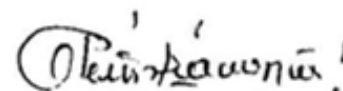
Comprende las sumas causadas y/o pagadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social de **ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL PARAISO**, fundamentales en desarrollo de las actividades diarias de la empresa. El valor de los otros gastos generados durante el período 2022 es el siguiente:

CONCEPTO	2022	2.021	VAR \$	VAR %
Gastos bancarios-comisiones y otros	612.934	587.926	25.008	4,25
Depreciación administrativa	1.562.943	916.883	646.060	70,46
Cartera castigada sres Poveda	-	1.784.641	- 1.784.641	- 100,00
Impuestos asumidos	200.000	1.041.000	- 841.000	- 80,79
TOTAL	2.375.877	4.330.450	- 1.954.573	- 45,14

* Estos gastos son deducciones necesarias, sin embargo, no están relacionados directamente con el ingreso de **ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL PARAISO**. Están debidamente detallados.



ANGEL MIGUEL SAIZ SAIZ
CC 4,147,338
Representante Legal



GLENIS FRANCO NIÑO
CC. 23.690.966
Contadora Publica TP 151209