

JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN

NIT : 813001019 -3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

(cifras en pesos Colombianos)

	2023		2022		VARIACION	%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	88.960.172,00		94.627.780,57		(5.667.608,57)	-6%
CAJA	2.039.747		777.475		1.262.272	162%
BANCOS	86.920.425		93.850.306		(6.929.881)	-7%
INGRESOS POR COBRAR	134.322.710		7.884.422		126.438.288	
ANTICIPO A PROVEEDORES	75.000.000		80.177		74.919.823	100%
ANTICIPO A TRABAJADORES	0		1.000.000		(1.000.000)	-100%
SERVICIO ACUEDUCTO POR COBRAR	18.916.000		8.516.200		10.399.800	122%
RETIROS BANCARIOS EBN INVESTIGACION	42.118.665		0		42.118.665	100%
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	(1.711.955)		(1.711.955)		0	0%
INVENTARIOS	47.498.860		43.891.355		3.607.505	
MATERIALES ACUEDUCTO	47.498.860		43.891.355		3.607.505	8%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	270.781.742	48%	146.403.558	38%	124.378.184	85%
ACTIVO FIJO						
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO						
TERRENOS RURALES	16.265.440		16.265.440		0	0%
OFICINAS ACUEDUCTO	33.688.000		33.688.000		0	0%
MUEBLES Y ENSERES	13.860.500		13.860.500		0	0%
EQUIPOS DE COMPUTO	14.955.800		14.955.800		0	0%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	5.029.200		5.029.200		0	0%
ACUEDUCTO DE BELEN	387.181.381		337.965.923		49.215.458	15%
SUBTOTAL	470.980.321	84%	421.764.863	108%	49.215.458	12%
DEPRECIACION ACUMULADA						
DEPRECIACION CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	(2.667.568)		(2.600.192)		(67.376)	3%
DEPRECIACION EQUIPO OFICINA MUEBLES ENSERES	(10.023.065)		(8.775.620)		(1.247.445)	14%
DEPRECIACION EQUIPO COMPUTACION COMUNICACION	(19.985.000)		(19.985.000)		0	0%
DEPRECIACION ACUEDUCTO PLANTAS Y REDES	(148.705.006)		(147.510.603)		(1.194.403)	1%
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	(181.380.639)	-32%	(178.871.415)	-46%	(2.509.224)	1%
TOTAL ACTIVO FIJO	289.599.682	52%	242.893.448	62%	46.706.234	19%
ITANGIBLES	0		0		0	100%
LICENCIAS	1.389.620		1.389.620		0	0%
AMORTIZACION LICENCIAS	(1.389.620)		(1.389.620)		0	0%
TOTAL ACTIVO	560.381.424	152%	389.297.006	162%	171.084.418	44%
PASIVO						
CUENTAS POR PAGAR						
RETEFUENTE	359.400		233.004		126.396	54%
RETEICA	0		7.000		(7.000)	0%
APORTES SEGURIDAD SOCIAL	1.527.799		1.198.200		329.599	100%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	7.797.073		2.757.678		5.039.395	183%
APORTE COMPRA LOTE	143.736.000		0		143.736.000	0%
TOTAL PASIVO	153.420.272	27%	4.195.882	1%	149.224.390,00	3556%
PATRIMONIO						
DONACIONES EN DINERO	76.011.233		76.011.233		0	0%
RESERVA LEGAL	10.940.853		10.940.853		0	0%
RESERVA FORTALECIMIENTO PATRIMONIAL	181.194.589		156.244.510		24.950.079	100%
REVALORIZACION DE CAPITAL SOCIAL	116.954.449		116.954.449		0	0%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	21.860.028		24.950.080		(3.090.052)	-12%
TOTAL PATRIMONIO	406.961.151	73%	385.101.124	99%	21.860.028	6%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	560.381.423	100%	389.297.006	100%	171.084.418	44%

Rogue Muñoz Luna
ROGUE MUÑOZ LUNA

C.C. No.12.277.292 de La Plata Huila
Representante Legal

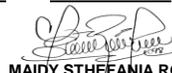
Maidy Sthefania Rodríguez Leiva
MAYDY STEFANIA RODRIGUEZ LEIVA

C.C.No. 1.081,409.098 de La Plata Huila
T.P. 247597-T Contador Publico Indep.

JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2023 Y 2022
NIT: 813.001.019-3

	(cifras en pesos Colombianos)			
	2023	2022	VARIACION	%
INGRESOS OPERACIONALES				
PRESTACION SERVICIO DE AGUA	137.895.250	142.501.950	(4.606.700)	-3%
REPARACIONES	0	114.000	(114.000)	-100%
RECOLECCION RESIDUOS SOLIDOS	5.307.700	0	5.307.700	100%
MATRICULAS	19.916.400	10.105.000	9.811.400	97%
SERVICIO OPERATIVO	2.520.000	1.625.000	895.000	55%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	165.639.350	154.345.950	11.293.400	7%
COSTO SERVICIO ACUEDUCTO-MATERIALES	0	0%	22.889.795	15%
(22.889.795)				-100%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION				
SUELDOS	13.920.000	12.000.000	1.920.000	16%
HORAS EXTRAS	1.544.249	0	1.544.249	100%
AUXILIO DE TRANSPORTE	1.687.272	1.406.064	281.208	20%
CESANTIAS	1.526.657	1.117.124	409.533	37%
INTERESES CESANTIAS	126.491	146.070	(19.579)	-13%
PRIMA SERVICIOS	1.525.906	1.117.172	408.734	37%
VACACIONES	632.390	500.400	131.990	26%
SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	4.987.142	4.253.000	734.142	17%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	1.230.000	0	1.230.000	100%
BONIFICACIONES	2.095.000	0	2.095.000	100%
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	1.685.900	1.734.900	(49.000)	-3%
HONORARIOS	8.340.000	7.920.000	420.000	5%
IMPUESTO PREDIAL	82.200	79.800	2.400	3%
TASAS	1.098.743	987.032	111.711	11%
ALQUILER EQUIPOS	0	522.710	(522.710)	-100%
SERVICIOS TEMPORALES	2.200.000	2.681.000	(481.000)	-18%
ENERGIA ELECTRICA	773.700	634.320	139.380	22%
TELEFONO E INTERNET	840.009	840.000	9	0%
GASTOS LEGALES	115.200	532.100	(416.900)	-78%
TRANSPORTE FLETES -PASAJES TERRESTRES	2.389.000	1.724.700	664.300	39%
GASTOS REPRESENT RELACIONES PUBLICAS	0	684.603	(684.603)	-100%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	370.000	171.200	198.800	116%
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	8.302.600	6.123.402	2.179.198	36%
CASINO Y RESTAURANTE	3.381.000	1.817.500	1.563.500	86%
GASTOS ASAMBLEA Y DIRECTIVOS	838.700	968.000	(129.300)	-13%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	670.000	360.000	310.000	86%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	60.362.159	48.321.097	12.041.062	25%
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS				
SUELDOS	26.370.667	24.000.000	2.370.667	10%
JORNALES	18.657.300	8.890.233	9.767.067	110%
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	5.993.332	0	5.993.332	100%
AUXILIO DE TRANSPORTE	3.196.443	2.812.128	384.315	14%
CESANTIAS	2.923.753	2.234.150	689.603	31%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	339.866	276.037	63.829	23%
PRIMA DE SERVICIOS	2.933.372	2.240.551	692.821	31%
VACACIONES	1.112.556	1.000.588	111.968	11%
SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	10.191.151	7.246.100	2.945.051	41%
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	224.000	200.000	24.000	12%
AUXILIO DE RODAMIENTO	3.230.000	2.160.000	1.070.000	50%
EXAMENES MEDICOS	28.000	0	28.000	100%
GASTOS LEGALES	1.078.800	0	1.078.800	100%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	120.000	133.200	(13.200)	-10%
RECOLECCION RESIDUOS SOLIDOS	675.200	0	675.200	100%
REPOSICION MEDIDORES	0	70.000	(70.000)	-100%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	77.074.440	51.262.987	25.811.453	50%
IMPUESTO A LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS				
Impuesto de Renta	479.000	686.000	(207.000)	-30%
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA Y COMPLEMENTA	479.000	686.000	(207.000)	-30%
TOTAL GASTOS	137.915.599	100.270.084	37.645.515	38%
UTILIDAD OPERACIONAL				
	27.723.751	17%	31.186.071	20%
(3.462.320)				-11%
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES				
DEPRECIACION EDIFICACIONES	67.376	67.376	0	0%
DEPRECIACION EQUIPO OFICINA MUEBLES	1.247.445	1.247.445	0	0%
DEPRECIACION EQUIPO COMPUTACION COMUN	0	278.080	(278.080)	-100%
DEPRECIACION ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	1.194.403	2.027.796	(833.393)	-41%
AMORTIZACION DE INTANGIBLES	0	292.740	(292.740)	-100%
TOTAL GASTOS DE DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	2.509.224	3.913.437	(1.404.213)	-36%
INGRESOS NO OPERACIONALES				
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	30.000	(30.000)	-100%
APROVECHAMIENTOS	92.756	86.696	6.060	7%
INTERESES BANCARIOS	185.996	112.086	73.910	66%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	278.752	228.781	49.971	22%
GASTOS NO OPERACIONALES				
IMPUESTOS ASUMIDOS	2.361.797	1.309.209	1.052.588	80%
GASTOS BANCARIOS	1.171.454	892.127	279.327	31%
DONACIONES	100.000	350.000	(250.000)	-71%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	3.633.251	2.551.336	1.081.915	42%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	21.860.028	13%	24.950.080	16%
(3.090.052)				-12%


ROQUE MUÑOZ LUNA
C.C. No.12,277,292 de la Plata Huila
Representante Legal


MAIDY STHEFANIA RODRIGUEZ LEIVA
C.C. 1,081,409,098 de La Plata Huila
T.P. 247597-T Contador Publico Indep.

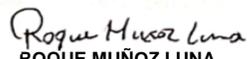
JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL DE BELEN
NIT. 813001019-3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
COMPARATIVO DICIEMBRE 2023 - DICIEMBRE 2022

CIFRAS EN PESOS

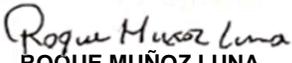
CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	RESERVA LEGAL	RESERVA FORTALECIMIENTO PATRIMONIAL	EXCEDENTES ACUMULADOS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO DICIEMBRE DE 2021	76.011.233,00	116.954.449,00	10.940.853,00	162.769.268,00	0,00	0,00	(6.524.758,00)	360.151.045,00
DISTRIBUCION EXCEDENTES 2021 CAPITALIZACION ASOCIADOS FONDO PATRIMONIALES RESULTADOS DEL EJERCICIO 2022				46.059.222,00	0,00		(46.059.222,00) 24.950.079,00	
SALDO DICIEMBRE DE 2022	76.011.233,00	116.954.449,00	10.940.853,00	208.828.490,00	0,00	0,00	(27.633.901,00)	385.101.124,00
DISTRIBUCION EXCEDENTES 2022 CAPITALIZACION ASOCIADOS FONDO PATRIMONIALES RESULTADOS DEL EJERCICIO 2023				24.950.079,00	0,00		(24.950.079,00) 21.860.028,00	
SALDO DICIEMBRE DE 2023	76.011.233,00	116.954.449,00	10.940.853,00	233.778.569,00	0,00	0,00	(30.723.952,00)	406.961.152,00

Las notas adjuntas forman parte de los Estados Financieros


ROQUE MUÑOZ LUNA
 C.C.No. 12,277,292 La Plata Huila
 Representante Legal

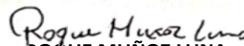

MAIDY STHEFANIA RODRIGUEZ LEIVA
 C.C.1,081,409,098 de La Plata Huila
 T.P. 247597-T Contador Publico Indep.

JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL DE BELEN NIT. 813.001.019-3 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	
FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Resultado neta del Ejercicio	21.860.028
Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo	
Depreciación de Activos Fijos	2.509.224
Deterioro de cartera	0
Amortización de Intangibles	0
Subtotal Efectivo Generado por la Operación	24.369.252
CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL	
(Aumento) Disminución en Deudores	-52.518.465
(Aumento) Disminución de Anticipos	-73.919.823
Aumento (Disminución) de Oblig. Laborales	5.039.395
Aumento (Disminución) de Seguridad social por pagar	329.599
Aumento (Disminución) de retenciones por pagar	126.396
Aumento (Disminución) de cuentas por pagar a contratistas	143.736.000
Aumento (Disminución) cuentas por pagar	-7.000
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	47.155.354
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	
(Aumento) Disminución de inversiones	0
(Aumento) Disminución Inventarios	-3.607.505
(Aumento) Disminución Prop. Planta y Equipo	-49.215.458
(Aumento) Disminución Intangibles	0
Venta de Propieda Planta y Equipo	0
Venta de Inversiones de largo Plazo	0
TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSION	-52.822.963
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Aumento (Disminución) de operaciones de financiamiento	0
Aumento (Disminución) Obligaciones con particulares	0
Aumento (Disminución) del Capital social	-0
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-0
VARIACION DEL EFECTIVO	-5.667.609
EFFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO	
Disponible	94.627.781
Inversiones Temporales	0
SALDO FINAL DE EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES	88.960.172


ROQUE MUÑOZ LUNA
 C.C.No.12,277,292 de la Plata Huila
 Representante Legal


MAIDY STHEFANIA RODRIGUEZ LEIVA
 C.C. 1,081,409,098 de La Plata Huila
 T.P. 247597-T Contador Publico Indep.

INDICADORES FINANCIEROS				
AÑO	2023	2022	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
INDICADORES DE LIQUIDEZ				
ACTIVOS TOTALES	560.381.424	389.297.006	171.084.418	43,95%
ACTIVOS CORRIENTES	560.381.424	389.297.006	171.084.418	43,95%
INVENTARIOS	270.781.742	146.403.558	124.378.184	84,96%
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	21.860.028	24.950.080	-3.090.052	-12,38%
INTERESES FINANCIEROS	185.996	112.086	73.910	65,94%
PASIVO TOTAL	153.420.272	4.195.882	149.224.390	3556,45%
PASIVO CORRIENTE	153.420.272	4.195.882	149.224.390	3556,45%
PATRIMONIO	406.961.152	385.101.124	21.860.028	5,68%
CAPACIDAD FINANCIERA				
CAPITAL DE TRABAJO	406.961.152	385.101.124	21.860.028	5,68%
RAZON CORRIENTE	3,65	92,78	-89,13	-96,06%
PRUEBA ACIDA	1,89	57,89	-56,00	-96,74%
SOLIDEZ	3,65	92,78	-89,13	-96,06%
INDICADOR FINANCIERO O DE APALANCAMIENTO				
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	27,38%	1,08%	2,48	2440,14%
INDICADOR DE RENTABILIDAD				
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	5,37%	6,48%	6,37	-17,09%
RENTABILIDAD DEL ACTIVO	3,90%	6,41%	2,21	-39,13%
RENTABILIDAD INGRESOS OPERACIÓN	13,20%	16,17%	1,28	-18,36%
COBERTURA DE INTERESES	117,53	222,60	6,10	-47,20%


ROQUE MUÑOZ LUNA
 C.C. 12.277.292 de La Plata Huila
 Representante Legal


MAIDY STHEFANIA RODRIGUEZ LEIVA
 C.C. No. 1.081.409.098 de La Plata Huila
 T.P. 247597-T Contador Publico Indep.

JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN
NIT: 813.001.019-3

CERTIFICADO DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos, Representante Legal y Contador Público, de La JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN, con NIT. 813.001.019-3, en cumplimiento del Artículo 37 de la Ley 222 de 1995,

CERTIFICAMOS:

Que los Estados Financieros de La JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN, con corte a 31 de diciembre de 2023, puestos a disposición de los asociados y terceros, han sido verificados previamente y las afirmaciones contenidas en ellos ha sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad de la empresa.

Que Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de **La JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN**, existen en la fecha de corte y todas las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.

Que todos los hechos económicos realizados por **La JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN**, han sido reconocidos.

Que los activos representan posibles beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables compromisos económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de **La JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN.**, al cierre del ejercicio 2023.

Que todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con el nuevo marco de contabilidad.

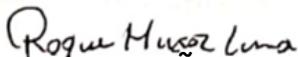
Que todos los hechos económicos que afectan la Junta Administradora han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN
NIT: 813.001.019-3

En cumplimiento con el Decreto 1406 de 1999, nos permitimos certificar que **La JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN**, ha cumplido durante el periodo con sus obligaciones de autoliquidación y pago de los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.

De igual forma en cumplimiento de la Ley 603 de 2000, certificamos que **La JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN**, dio cumplimiento a normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor, dentro de las que se incluyen las referentes al lineamiento de software contable.

Dada en La ciudad de La Plata Huila, a los quince días del mes de Marzo del año dos mil veinticuatro (15-03-2024).


ROQUE MUÑOZ LUNA
Representante Legal


MAIDY STHEFANIA RODRIGUEZ LEIVA
CONTADOR PÚBLICO INDEP: T.P. 247597-T

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN
A DICIEMBRE 31 DE 2023**

POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

A. DENOMINACIÓN, ESPECIALIDAD Y ÁMBITO DE OPERACIONES

LA JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN, con NIT. 813.001.019-3, ubicada en el centro Poblado de Belén, Municipio de La Plata Huila, fue constituida el 8 de mayo de 1996, según registro de Cámara de Comercio con el No. 00000062, del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro, vigilada por la Gobernación del Huila, con duración hasta Enero 01 de 2036, tiene como objeto social Actuar sin ánimo de lucro en todos los propósitos u objetivos que se realicen, administrar, mantener y conservar el Acueducto en forma eficiente y responsable, obtener los recursos y medios necesarios con entidades públicas y privadas para las mejoras, reformas en beneficio de la buena presentación del servicio; prestar aseos ira oportuna y permanente a los usuarios.

La Junta es del Régimen Tributario Especial, de derecho privado, sin ánimo de lucro.

Su organización es: Asamblea, Junta Directiva, Fiscal, Comités de trabajo, y Representante Legal.

B. SISTEMA CONTABLE

Los estados financieros de **LA JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN**, reflejan los objetivos, metas, y estrategias propuestas.

También los estados financieros cumplen con las siguientes características:

- **Existencia**
Los activos y pasivos, existen al 31 de Diciembre de 2023 y las transacciones se han registrado dentro del periodo Enero 01 al 31 de Diciembre de 2023.
- **Integridad**
Que todas las transacciones de orden económico realizadas por la comerciante han sido reconocidas.
- Que los activos y pasivos representan los derechos y obligaciones obtenidas a cargo al 31 de Diciembre de 2023.
- Que todas las operaciones de orden económico han sido correctamente clasificadas descritas y reveladas en los estados financieros presentados.

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN
A DICIEMBRE 31 DE 2023**

C. POLÍTICA FISCAL

LA JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes, (estatuto tributario y otras normas establecidas por el Estado), ha cumplido cabal y oportunamente con las obligaciones tributarias con las cuales está obligado.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Relativas a situaciones particulares de los grupos, clases, cuentas y subcuentas:
Entre las más significativas están:

NOTA 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Este rubro está constituido por los valores en billetes y monedas existentes en caja general y el Banco Davivienda S.A., al cierre del 31 de diciembre/232, existía la suma de \$88.960.172 discriminados, así:

	2023	2022	VARIACION	%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	88,960,172.00	94,627,780.57	(5,667,608.57)	-6%
CAJA	2,039,747	777,475	1,262,272	162%
BANCOS	86,920,425	93,850,306	(6,929,881)	-7%

DEUDORES

	2023	2022	VARIACION	%
INGRESOS POR COBRAR	134,322,710	7,884,422	126,438,288	
ANTICIPO A PROVEEDORES	75,000,000	80,177	74,919,823	100%
ANTICIPO A TRABAJADORES	0	1,000,000	(1,000,000)	-100%
SERVICIO ACUEDUCTO POR COBRAR	18,916,000	8,516,200	10,399,800	122%
RETIROS BANCARIOS EBN INVESTIGACION	42,118,665	0	42,118,665	100%
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	(1,711,955)	(1,711,955)	0	0%

Representado en el saldo de cuentas por cobrar así:

Anticipo para compra de predio rural \$75.000.000

Contratista Segundo Luis Guaitarilla Cadena

Servicio de Acueducto \$12.241.500

Matriculas por cobrar \$ 6.674.500

Retiro Bancos en investigación \$42.118.665

Debito automático equivocado de Davivienda esta en

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN
A DICIEMBRE 31 DE 2023**

Proceso de reintegro a la cuenta de la Junta

Provisión de cartera

\$ (1.711.955)

INVENTARIOS

	2023		2022		VARIACION	%
INVENTARIOS	47,498,860		43,891,355		3,607,505	
MATERIALES ACUEDUCTO	47,498,860		43,891,355		3,607,505	8%

Representado en el saldo de la mercancía (material), que quedo a diciembre 31 de 2023, por valor \$ 47.498.860

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2023		2022		VARIACION	%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO						
TERRENOS RURALES	16,265,440		16,265,440		0	0%
OFICINAS ACUEDUCTO	33,688,000		33,688,000		0	0%
MUEBLES Y ENSERES	13,860,500		13,860,500		0	0%
EQUIPOS DE COMPUTO	14,955,800		14,955,800		0	0%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	5,029,200		5,029,200		0	0%
ACUEDUCTO DE BELEN	387,181,381		337,965,923		49,215,458	15%
SUBTOTAL	470,980,321	84%	421,764,863	108%	49,215,458	12%
DEPRECIACION ACUMULADA						
DEPRECIACION CONSTRUCCION	(2,667,568)		(2,600,192)		(67,376)	3%
DEPRECIACION EQUIPO OFICIN	(10,023,065)		(8,775,620)		(1,247,445)	14%
DEPRECIACION EQUIPO COMPU	(19,985,000)		(19,985,000)		0	0%
DEPECIACION ACUEDUCTO PLAN	(148,705,006)		(147,510,603)		(1,194,403)	1%
TOTAL DEPRECIACION ACUMUI	(181,380,639)	-32%	(178,871,415)	-46%	(2,509,224)	1%
TOTAL ACTIVO FIJO	289,599,682	52%	242,893,448	62%	46,706,234	19%

Representa esta cuenta todos los activos fijos, que posee LA JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN, con corte a Diciembre 31/2023, por un valor neto de \$289.599.682

INTANGIBLES

	2023		2022		VARIACION	%
INTANGIBLES	0		0		0	100%
LICENCIAS	1,389,620		1,389,620		0	0%
AMORTIZACION LICENCIAS	(1,389,620)		(1,389,620)		0	0%
TOTAL ACTIVO	560,381,424	152%	389,297,006	162%	171,084,418	44%

Corresponde a licencia para facturación servicio de acueducto, la cual se encuentra totalmente amortizada.

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN
A DICIEMBRE 31 DE 2023**

NOTA 2

PASIVOS

Al Corte de Diciembre 31 de 2023, **LA JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN** poseía las siguientes obligaciones a corto plazo con usuarios, empleados y con particulares.

	2023		2022		VARIACION	%
CUENTAS POR PAGAR						
RETEFUENTE	359,400		233,004		126,396	54%
RETEICA	0		7,000		(7,000)	0%
APORTES SEGURIDAD SOCIAL	1,527,799		1,198,200		329,599	100%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	7,797,073		2,757,678		5,039,395	183%
APORTE COMPRA LOTE	143,736,000		0		143,736,000	0%
TOTAL PASIVO	153,420,272	27%	4,195,882	1%	149,224,390.00	3556%

El valor de \$143.736.000 corresponde al aporte que han realizado los usuarios para la compra de lote de terreno rural para reserva nacedero de agua que surte al acueducto del centro poblado de Belén en el municipio de La Plata Huila.

NOTA 3

PATRIMONIO

	2023		2022		VARIACION	%
PATRIMONIO						
DONACIONES EN DINERO	76,011,233		76,011,233		0	0%
RESERVA LEGAL	10,940,853		10,940,853		0	0%
RESERVA FORTALECIMIENTO P	181,194,589		156,244,510		24,950,079	100%
REVALORIZACION DE CAPITAL S	116,954,449		116,954,449		0	0%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	21,860,028		24,950,080		(3,090,052)	-12%
TOTAL PATRIMONIO	406,961,151	73%	385,101,124	99%	21,860,028	6%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	560,381,423	100%	389,297,006	100%	171,084,418	44%

Comparado el patrimonio del 2023 el año 2022, presenta un aumento del 6% \$21.860.028, correspondiente a los excedentes del año 2023.

El activo total del Acueducto de Belén, aumento con respecto al año 2022, el 44% en \$171.084.418, principalmente por las inversiones en redes de distribución de aguas y los anticipos a proveedores.

NOTA 4

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN
A DICIEMBRE 31 DE 2023**

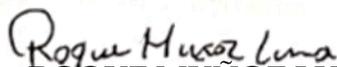
RESULTADOS DEL EJERCICIO

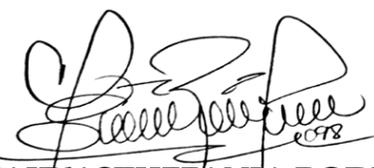
	2023		2022		VARIACION	%
INGRESOS OPERACIONALES						
PRESTACION SERVICIO DE AGUA	137,895,250		142,501,950		(4,606,700)	-3%
REPARACIONES	0		114,000		(114,000)	-100%
RECOLECCION RESIDUOS SOLIDOS	5,307,700		0		5,307,700	100%
MATRICULAS	19,916,400		10,105,000		9,811,400	97%
SERVICIO OPERATIVO	2,520,000		1,625,000		895,000	55%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	165,639,350		154,345,950		11,293,400	7%
COSTO SERVICIO ACUEDUCTO-MATERIALES	0	0%	22,889,795	15%	(22,889,795)	-100%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION						
SUELDOS	13,920,000		12,000,000		1,920,000	16%
HORAS EXTRAS	1,544,249		0		1,544,249	100%
AUXILIO DE TRANSPORTE	1,687,272		1,406,064		281,208	20%
CESANTIAS	1,526,657		1,117,124		409,533	37%
INTERESES CESANTIAS	126,491		146,070		(19,579)	-13%
PRIMA SERVICIOS	1,525,906		1,117,172		408,734	37%
VACACIONES	632,390		500,400		131,990	26%
SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	4,987,142		4,253,000		734,142	17%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	1,230,000		0		1,230,000	100%
BONIFICACIONES	2,095,000		0		2,095,000	100%
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	1,685,900		1,734,900		(49,000)	-3%
HONORARIOS	8,340,000		7,920,000		420,000	5%
IMPUESTO PREDIAL	82,200		79,800		2,400	3%
TASAS	1,098,743		987,032		111,711	11%
ALQUILER EQUIPOS	0		522,710		(522,710)	-100%
SERVICIOS TEMPORALES	2,200,000		2,681,000		(481,000)	-18%
ENERGIA ELECTRICA	773,700		634,320		139,380	22%
TELEFONO E INTERNET	840,009		840,000		9	0%
GASTOS LEGALES	115,200		532,100		(416,900)	-78%
TRANSPORTE FLETES -PASAJES TERRESTRES	2,389,000		1,724,700		664,300	39%
GASTOS REPRESENT RELACIONES PUBLICAS	0		684,603		(684,603)	-100%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	370,000		171,200		198,800	116%
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	8,302,600		6,123,402		2,179,198	36%
CASINO Y RESTAURANTE	3,381,000		1,817,500		1,563,500	86%
GASTOS ASAMBLEA Y DIRECTIVOS	838,700		968,000		(129,300)	-13%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	670,000		360,000		310,000	86%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	60,362,159	36%	48,321,097	31%	12,041,062	25%
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS						
SUELDOS	26,370,667		24,000,000		2,370,667	10%
JORNALES	18,657,300		8,890,233		9,767,067	110%
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	5,993,332		0		5,993,332	100%
AUXILIO DE TRANSPORTE	3,196,443		2,812,128		384,315	14%
CESANTIAS	2,923,753		2,234,150		689,603	31%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	339,866		276,037		63,829	23%
PRIMA DE SERVICIOS	2,933,372		2,240,551		692,821	31%
VACACIONES	1,112,556		1,000,588		111,968	11%
SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	10,191,151		7,246,100		2,945,051	41%
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	224,000		200,000		24,000	12%
AUXILIO DE RODAMIENTO	3,230,000		2,160,000		1,070,000	50%
EXAMENES MEDICOS	28,000		0		28,000	100%
GASTOS LEGALES	1,078,800		0		1,078,800	100%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	120,000		133,200		(13,200)	-10%
RECOLECCION RESIDUOS SOLIDOS	675,200		0		675,200	100%
REPOSICION MEDIDORES	0		70,000		(70,000)	-100%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	77,074,440	47%	51,262,987	33%	25,811,453	50%
IMPUESTO A LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS						
Impuesto de Renta	479,000		686,000		(207,000)	-30%
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA Y COMPLEMENTARI	479,000	0%	686,000		(207,000)	-30%
TOTAL GASTOS	137,915,599	83%	100,270,084	65%	37,645,515	38%
UTILIDAD OPERACIONAL	27,723,751	17%	31,186,071	20%	(3,462,320)	-11%
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES						
DEPRECIACION EDIFICACIONES	67,376		67,376		0	0%
DEPRECIACION EQUIPO OFICINA MUEBLES	1,247,445		1,247,445		0	0%
DEPRECIACION EQUIPO COMPUTACION COMUN	0		278,080		(278,080)	-100%
DEPRECIACION ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	1,194,403		2,027,796		(833,393)	-41%
AMORTIZACION DE INTANGIBLES	0		292,740		(292,740)	-100%
TOTAL DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	2,509,224	2%	3,913,437	3%	(1,404,213)	-36%
INGRESOS NO OPERACIONALES						
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0		30,000		(30,000)	-100%
APROVECHAMIENTOS	92,756		86,696		6,060	7%
INTERESES BANCARIOS	185,996		112,086		73,910	66%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	278,752	0%	228,781	0%	49,971	22%
GASTOS NO OPERACIONALES						
IMPUESTOS ASUMIDOS	2,361,797		1,309,209		1,052,588	80%
GASTOS BANCARIOS	1,171,454		892,127		279,327	31%
DONACIONES	100,000		350,000		(250,000)	-71%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	3,633,251	2%	2,551,336	2%	1,081,915	42%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	21,860,028	13%	24,950,080	16%	(3,090,052)	-12%

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN
A DICIEMBRE 31 DE 2023**

Se registra en esta cuenta el resultado producto de las actividades desarrolladas durante el periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2023. Los resultados al corte son positivos por valor de \$21.860.028

Atentamente,


ROQUE MUÑOZ LUNA
C.C. 12.277.292 de la Plata Huila
Representante Legal


MAIDY STHEFANIA RODIRGUEZ L.
C.C. 1.081.409.098 de La Plata Huila
T.P. 247597-T Contador Público Indep.

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

9 F 7 0 1 4 1 E 3 6 8 5 7 0 2 0

**LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **MAIDY STHEFANIA RODRIGUEZ LEIVA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 1081409098 de LA PLATA (HUILA) Y Tarjeta Profesional No 247597-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 3 días del mes de Mayo de 2024 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO **1.081.409.098**
RODRIGUEZ LEIVA
 APELLIDOS
MAIDY STHEFANIA
 NOMBRES



 FIRMA

República de Colombia
 Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**


247597-T

MAIDY STHEFANIA RODRIGUEZ LEIVA
C.C. 1081409098
RES. INSCRIPCION 795 DEL 14/09/2018
UNIVERSIDAD SURCOLOMBIANA

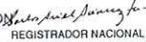



OSCAR EDUARDO FUENTES PEÑA
DIRECTOR GENERAL

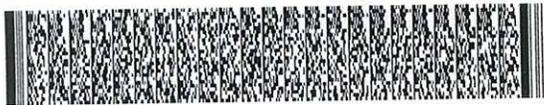
255107 **275192**



FECHA DE NACIMIENTO **20-DIC-1991**
LA PLATA
 (HUILA)
 LUGAR DE NACIMIENTO
1.64 **O+** **F**
 ESTATURA G.S. RH SEXO
07-ENE-2010 LA PLATA
 FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION


 REGISTRADOR NACIONAL
 CARLOS ARIEL SANCHEZ TORRES

INDICE DERECHO



P-1904900-00216071-F-1081409098-20100219 0021071414A 1 33582993

Identificación Pública S.A. 180017/0118

República de Colombia
 Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**


Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como Contador Público de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990. Es personal e intransferible.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: (57)(1) 6444450 o devolverla a la UAE - Junta Central de Contadores a la Calle 96 No. 9 A - 21 Bogotá D.C.


 FIRMA