

**ASOCIACION DE SUSCRITORES DEL ACUEDUCTO REGIONAL EL BOSQUE
(ASOBOSQUE) DE LOS MUNICIPIOS DE VENTAQUEMADA Y TURMEQUE DEPARTAMENTO
DE BOYACA**

NIT: 820.002.617

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

A 31 de Diciembre de 2024 Y 2023

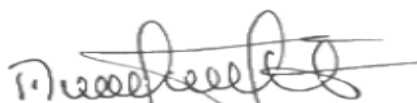
ACTIVOS			
	NOTAS	2024	2023
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	<u>4</u>	\$ 66.621.736	47.531.295
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	<u>5</u>	\$ 31.418.695	17.823.400
Inventarios corrientes		\$ -	46.082.648
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		\$ 98.040.431	111.437.343
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, planta y equipo	<u>6</u>	\$ 161.490.800	105.619.059
Depreciacion activos fijos	<u>7</u>	-\$ 60.819.587	-52.625.741
Activos intangibles	<u>8</u>	\$ 2.146.736	0
Amortización activos intangibles		-\$ 1.788.947	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 101.029.002	105.619.059
TOTAL ACTIVOS		\$ 199.069.433	217.056.402
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	<u>9</u>	\$ 5.215.921	-
Pasivos por impuestos corrientes	<u>10</u>	\$ 295.272	10.804.076
Beneficio a empleados	<u>11</u>	\$ 4.970.248	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		\$ 10.481.441	10.804.076
TOTAL PASIVOS		\$ 10.481.441	10.804.076
PATRIMONIO			
Ganancias o perdida acumuladas		\$ 203.684.943	227.884.943
Excedetes del ejercicio		(15.096.951)	(21.632.617)
TOTAL PATRIMONIO	<u>12</u>	\$ 188.587.992	206.252.326
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 199.069.433	217.056.402

0

0



**MOISES MUÑOZ MORENO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C 4.285.100**



**ZULMA LORENA ARIAS MOLINA
CONTADORA PUBLICA
T.P 156566 - T**

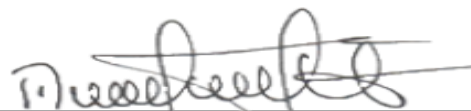
**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO REGIONAL EL BOSQUE
(ASOBOSQUE) DE LOS MUNICIPIOS DE VENTAQUEMADA Y TURMEQUE
NIT: 820.002.617**

**ESTADO DE EXCEDENTES COMPARATIVO
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)
Del 01 Enero al 31 de Diciembre de 2024 y 2023**

	Nota	2024	2023
Ingresos por venta de agua	13	\$ 206.896.858	145.630.973
costos de prestacion de servicios	14	(132.912.381)	(128.728.221)
Resultados de actividades de operación		73.984.477	16.902.752
Otros ingresos	15	\$ 1.386.000	553.700
Gastos de personal	16	(1.729.000)	
Gasto por servicios	17	(27.286.670)	(10.209.080)
Gasto por honorarios	18	(21.848.485)	(6.440.000)
Gasto de servicios públicos	19	(9.949.497)	(251.920)
Gasto por transportes	20	(4.652.750)	
Contribuciones e impuestos	21	(3.548.988)	(3.282.568)
Gastos de asamblea	22	(6.314.597)	
Mantenimiento y reparaciones	23	(4.577.800)	
Diversos	24	(4.109.692)	(13.209.087)
Depreciación	25	(9.982.793)	(4.888.744)
Excedentes o perdida		-18.629.796	-20.824.947
Ingresos financieros	26	4.406.333	
Gastos financieros	27	(873.488)	(807.670)
Excedente del periodo		-\$ 15.096.951	-\$ 21.632.617



MOISES MUÑOZ MORENO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C 4.285.100



ZULMA LORENA ARIAS MOLINA
CONTADORA PÚBLICA
T.P. 156566-T

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO REGIONAL EL BOSQUE (ASOBOSQUE) DE LOS
MUNICIPIOS DE VENTAQUEMADA Y TURMEQUE DEPARTAMENTO DE BOYACA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DE 2024 Y DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

NOTA N° 1. - ENTE ECONOMICO

Los estados de la Asociación De Suscriptores Acueducto Regional El Bosque ASOBOSQUE De Los Municipios De Ventaquemada Y Turmequé identificado con NIT 820.002.617-8, esta entidad sin ánimo de lucro el cual fue constituido por documento privado del 20 de octubre de 1997, inscrita el 21 de abril de 1998 bajo el número 00001028 del libro I en la cámara de comercio de la ciudad de Tunja; cuya actividad económica es tratamiento y distribución de agua, reflejan la situación financiera real y se preparan de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 y decretos posteriores que lo reformen, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para las PYMES, dado que la Organización pertenece al Grupo 3. De acuerdo con esta norma, la Organización debe presentar estados comparativos de situación financiera y Estado de Resultados integral.

NOTA N° 2 - BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el Decreto Numero 2420 de diciembre 14 del año 2015 emitido por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo por medio del cual se expidió el Decreto único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información, reglamentación que incorpora en su Título 2 de la Parte 1 del Libro 1 y en su Anexo 2 la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (en adelante NIIF para las microempresas) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante IASB). La responsabilidad de la preparación de los estados financieros corresponde a la administración de la entidad.

Lo anterior, en concordancia con el cumplimiento de los requerimientos establecidos en los Decretos 2706 de 2012 y 3019 de 2013, por el cual se reglamenta según Circular 115-000003 de 2013 sobre el marco técnico normativo de información financiera para los preparadores que conforman el Grupo 3.

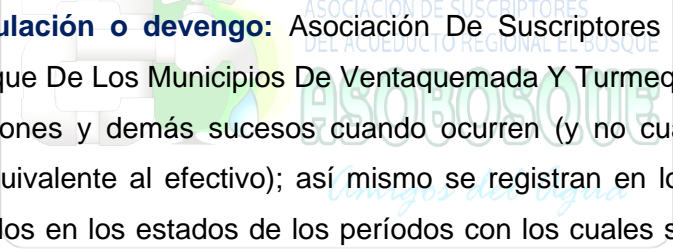
POLÍTICAS CONTABLES GENERALES

Para contar con lineamientos estándares que faciliten el procesamiento de la información contable recopilada en un período determinado, y con el objeto de procesar la información para la

elaboración de los estados financieros asociados a los sucesos económicos, Asociación De Suscriptores Acueducto Regional El Bosque Asobosque De Los Municipios De Ventaquemada Y Turmequé utilizará las siguientes políticas contables generales:

SUPUESTOS CONTABLES:

Para elaborar los estados financieros, la compañía los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

- 
- **Base de acumulación o devengo:** Asociación De Suscriptores Acueducto Regional El Bosque Asobosque De Los Municipios De Ventaquemada Y Turmequé reconoce los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan. Excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo que reporte la entidad.
 - **Negocio en marcha:** La entidad prepara sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y desarrolla sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados se tendrán que preparar sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

De otro lado y con base en lo establecido por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública en el Concepto No. 505 emitido el 9 de diciembre de 2014, las empresas que actualmente y en el futuro se encuentren en proceso de disolución y liquidación en forma voluntaria u obligatoria, deberán continuar aplicando las normas que sobre la materia están contenidas en el decreto 2649 de 1993 y demás normas actualmente vigentes, como aquellas circulares expedidas por las diferentes superintendencias, entre otras.

En conclusión, las empresas que estén en proceso de liquidación no deben adoptar NIIF, sin embargo, se debe tener en cuenta que el CTCP está preparando una propuesta de norma de información financiera definitiva para empresas en proceso de liquidación, el objetivo de la misma es emitir un marco técnico normativo para estas entidades.

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

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 3% del activo o 02 SMMLV con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

BASES DE MEDICIÓN:

Para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, la compañía lo hace de acuerdo a las siguientes bases:

- **Costo histórico:** Para los activos de Asociación De Suscriptores Acueducto Regional, el costo histórico es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registra por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación. El costo histórico amortizado es el costo histórico de un activo o pasivo más o menos la parte de su costo histórico reconocido anteriormente como gasto o ingreso.
- **Valor razonable:** La compañía reconoce el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

REGISTRO CONTABLE

Se efectúa en el programa contable sistematizado SIIGO, debidamente licenciado y de propiedad de la asociación, donde se registran todos los documentos contables soporte de las operaciones de la entidad.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la entidad tiene disponibles para su uso inmediato en caja y cuentas de ahorro, los cuales mantienen a su valor nominal.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La compañía reconoce un activo financiero solamente cuando se vuelve parte de las determinaciones contractuales del instrumento. Ello significa que el eje de la contabilidad de los instrumentos financieros está en el contrato al cual se vincule la entidad.

PASIVOS FINANCIEROS

La compañía reconoce un pasivo financiero solamente cuando se vuelve parte de las determinaciones contractuales del instrumento. Ello significa que el eje de la contabilidad de los instrumentos financieros está en el contrato al cual se vincule la entidad.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS Y DE COBERTURA

Solo se reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero cuando se convierta en una parte de las condiciones contractuales del instrumento.

INVERSIONES EN ASOCIADAS

La compañía registra todas las inversiones en asociadas, utilizando una de las siguientes opciones: (Una vez seleccionada la forma de medición, la compañía debe dejarlo de forma expresa en la política contable)

- a. **Modelo del costo:** según el cual la inversión en una asociada se mide al costo (incluidos los costos de transacción) menos cualquier pérdida por deterioro acumulada. Sin embargo, el inversor que use el modelo del costo deberá utilizar el modelo del valor razonable para todas las inversiones en asociadas para las que haya un precio de cotización publicado.
- b. **Método de la participación:** Según el cual la inversión en la asociada es registrada en el estado de situación financiera a su costo más la participación de la Compañía en los incrementos o disminuciones del patrimonio de la asociada. El estado de resultados refleja la participación de la Compañía en los resultados de la asociada. Cuando ha habido un cambio reconocido directamente en el patrimonio de la asociada, la Compañía reconoce su participación en dicho cambio y lo revela en el estado de cambios en el patrimonio. Las políticas contables de las asociadas concuerdan con las usadas por la Compañía.
- c. **Modelo del valor razonable:** La inversión en una asociada se reconoce inicialmente al precio de la transacción (sin incluir los costos de transacción). Luego del reconocimiento inicial, la inversión en una entidad controlada de forma conjunta se medirá al valor razonable en cada fecha sobre la que se informe. Los cambios en el valor razonable se reconocerán en resultados. No obstante, un inversor que use el modelo del valor razonable deberá utilizar el modelo del costo para las inversiones en asociadas en las que sea

impracticable medir el valor razonable con fiabilidad, sin incurrir en un costo o esfuerzo desproporcionado.

PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Un elemento de propiedad de inversión se reconoce como activo si:

- a. Es probable que los beneficios económicos futuros que estén asociados con tales propiedades de inversión fluyan hacia la entidad; y
- b. El costo de las propiedades de inversión pueda ser medido de forma fiable.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se entienden como Propiedades, plantas y equipos todos aquellos bienes adquiridos por la compañía, que cumplan los siguientes requisitos:

- a. Que sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo.
- b. Que el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.
- c. Que la administración, control, riesgo y beneficio del activo estén a cargo de la compañía.

El detalle de vidas útiles asignadas a cada elemento de propiedad, planta y equipos es el siguiente:

Tipo de Bien	Años de Vida Útil
Terrenos	Indefinido
Edificios	70
Redes y planta	40
Maquinaria y Equipo	10
Muebles y Enseres	10
Vehículos	15
Equipo de Cómputo	5

Materialidad: Se reconocerán como propiedad, planta y equipo material o significativo aquellos activos que superen los 43 SMDLV.

Valor residual: La Sociedad manejará el valor residual para los activos el cual será definido como valor cero (0).

INTANGIBLES

Los activos intangibles son activos no monetarios, identificables sin sustancia física que sean separables de la entidad o surjan de derechos contractuales o legales. Aplica a todos los activos intangibles diferentes a la plusvalía y a los activos intangibles tenidos para la venta en el curso ordinario del negocio.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y OTROS INGRESOS

Asociación De Suscriptores Acueducto Regional El Bosque reconocerá los ingresos de actividades ordinarias procedentes del uso por terceros de activos de la entidad que producen intereses, regalías y dividendos cuando: sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable.

ACTIVO

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponde a los recursos económicos con que dispone la empresa en caja y bancos a 31 de diciembre de 2024 y 2023. El detalle es:

CUENTA	2024	2023
Caja principal (a)	130.486	370.742
Banco Agrario 5455	64.441.267	40.222.075
Bancolombia 1390	2.049.982	6.938.478
DISPONIBLE	66.621.736	47.531.295

(a) Corresponde al saldo en efectivo luego de los respectivos egresos, este dinero se obtiene luego de los pertinentes retiros bancarios.

Las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas durante todos los meses del año 2024.

NOTA 5. OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la asociación, incluidas las comerciales y no comerciales.

CUENTA	2024	2023
Venta de agua tratada a Clientes		17.823.400
Ventas de agua tratada Turmeque	5.285.228	
Ventas de agua tratada Ventaquemada	9.711.026	
Subsidio Turmeque	2.392.225	
Subsidio Ventaquemada	4.695.868	
Reconexiones	344.000	
Venta de puntos de agua	1.007.348	
Multas y sanciones	1.103.000	
Cuota extraordinaria	6.280.000	
A proveedores	600.000	
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	31.418.695	17.823.400

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: Corresponde a los bienes que posee la empresa, estos bienes se deprecian con el método de línea recta.

CUENTA	2024	2023
Terrenos	10.122.981	10.122.981
Terreno Rural	10.122.981	10.122.981
Maquinaria y equipo	2.893.000	1.681.000
Equipo de Oficina	5.461.104	16.449.324
Grabadora sony periodista	235.000	
Sillas reposada brazo plastica 199	3.796.104	
Escritorios dos	700.000	
Archicador madera	150.000	
Archivadores plasticos dos	180.000	
Estante	100.000	
Sillas de oficina cuatro	300.000	
Equipo de computacion y comunacacio	13.022.220	
Compador portatil Asus 14 "	2.699.000	
Computadores Dos	1.000.000	
Impresora	500.000	
Impresora termincas dos	4.443.420	
Impresora epon L3210	799.000	
Mouse portatil	7.000	
Equipo de telecomunicación	3.573.800	
Telefono motorola motog31 -dos	1.539.800	
Cabina de sonido y microfono	2.034.000	
Acueducto plantas y redes	129.991.495	129.991.495
Captación	6.500.000	6.500.000
Tubería de la captación al desarenador co	214.500	214.500
Desarenador	4.875.000	4.875.000
Tramo de tubería del Desarenador al tanqu	4.143.750	4.143.750
Tanque de almacenamiento principal	6.500.000	6.500.000
Tanque de almacenamiento secundario	11.375.000	11.375.000
Tramo de tubería del tanque principal a la s	2.495.025	2.495.025
Tramo de tubería de la segunda cámara d	3.100.500	3.100.500
Tramo de tubería secundario primer ramal	1.577.875	1.577.875
Segundo Tramo de tubería secundaria	921.375	921.375
tercer Tramo de tubería secundaria	1.568.125	1.568.125
Cuarto Tramo de tubería secundaria 4425	3.279.250	3.279.250
Cuarto Tramo de tubería secundaria 2234	1.485.250	1.485.250
Quinto Tramo de tubería secundaria	1.787.500	1.787.500
El resto de la red, terciaria, ramales cortos	11.375.000	11.375.000
Cámaras de quiebre de presión	6.501.300	6.501.300
Válvulas de purga	276.250	276.250
Ventosas	276.250	276.250
Excavación	31.509.023	31.509.023
Accesorios cajas de derivación etc.	30.230.522	30.230.522
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	161.490.800	158.244.800

NOTA 7. DEPRECIACIÓN ACTIVOS FIJOS

CUENTA	2024	2023
Depreciación plantas y redes	(42.111.431)	(38.861.644)
Depreciación maquinaria y equipo	(14.115.942)	(556.581)
Depreciación equipos de oficina	(2.044.610)	(13.207.516)
Depreciación computación y comunicación	(2.547.604)	
DEPRECIACION ACUMULADA	(60.819.587)	(52.625.741)

NOTA 8. ACTIVOS INTANGIBLES

CUENTA	2024	2023
Licencia Software SIIGO	\$ 2.146.736	
Amortización Intangibles	(1.788.947)	
INTANGIBLES	\$ 359.813	

PASIVOS

NOTA 9. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Hace referencia a las cuentas que registra los impuestos a pagar al cierre del ejercicio.

CUENTA	2024	2023
Obligaciones laborales		\$ 7.225.624
Retencion en la fuente		\$ 86.429
Rodamiento moto		\$ 2.650.000
servicio de tesoreria		\$ 840.000
Acueducto y alcantarillado	\$ 29.286	
Energia electrica	\$ 2.365.360	
Honorarios Asesorisa Contable	\$ 1.400.000	
Aportes a entidades de salud eps	\$ 487.300	
Aporte Fon de pensión	\$ 623.800	
Aportes ARL	\$ 62.575	
Aportes caja de compensación	\$ 103.833	
Aporte Sena	\$ 51.867	
Aporte ICBF	\$ 77.700	
Impuesto predial	\$ 14.200	
OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	\$ 5.215.921	\$ 10.804.076

NOTA 10. IMPUESTOS

CUENTA	2024	2023
Retención en la fuente (a)	295.272	
IMPUESTOS CORRIENTES	295.272	-

(a) Corresponde a la obligación de la asociación, cancelar a la entidad recaudadora de impuestos, la retención en la fuente del periodo 12.

NOTA 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Las obligaciones laborales surgen de contratos suscritos por la Asociación, para la prestación de servicios.

CUENTA	2024	2023
Cesantias	3.179.320	-
Intereses sobre las cesantias	381.468	-
vacaciones	1.409.460	-
BENEFICIO A EMPLEADOS	4.970.248	-

NOTA 12. PATRIMONIO

Agrupar el conjunto de las cuentas que representa el valor residual de comparar el activo total menos el pasivo externo, producto de los recursos netos del ente económico que han sido suministrados por los socios de la Asociación De Suscriptores Acueducto Regional El Bosque así:

CUENTA	2024	2023
Ganancias o pérdida acumuladas	203.684.943	227.884.943
Excedentes del ejercicio	(15.096.951)	(21.632.617)
PATRIMONIO	188.587.992	206.252.326

NOTA 13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Registra el valor de los ingresos obtenidos por la Asociación De Suscriptores Acueducto Regional El Bosque en las actividades de prestación de servicios y ventas de agua potable a diciembre 31 de 2024 y 2023.

CUENTA	2024	2023
Venta de agua tratada		134.860.973
Ventas de agua tratada Turmeque	39.885.696	
Ventas de agua tratada Ventaquemada	67.038.686	
Ventas de punto de Agua	17.903.702	10.770.000
Subsidio Turmeque	15.808.861	
Subsidio Ventaquemada	29.947.681	
Descuentos	974.345	
Reconexiones	1.075.000	
Multas y Sanciones	2.912.887	
Cuota Extraordinaria	31.350.000	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	206.896.858	145.630.973

NOTA 14. COSTOS DE VENTAS.

Representa el valor de los costos incurridos por la Asociación en el desarrollo de las actividades de prestación de servicios durante el ejercicio.

CUENTA	2024	2023
Costos de operación	\$ 77.509.875	\$ 128.728.221
Materiales generales	\$ 66.536.653	
Materia Prima	\$ 10.973.222	
Mano de obra directa	\$ 55.402.506	
Sueldos	\$ 29.878.666	
Incapacidades	\$ 1.993.145	
Auxilio de transporte	\$ 4.109.376	
Cesantias	\$ 3.179.320	
Intereses sobre cesantias	\$ 381.468	
Prima de servicios	\$ 3.179.320	
Vacaciones	\$ 2.059.460	
Bonificaciones	\$ 130.000	
Aporte ARL	\$ 730.475	
Aporte de Salud	\$ 2.900.738	
Aporte a pension	\$ 4.083.738	
Caja de compensacion familiar	\$ 1.234.133	
Aporte ICBF	\$ 925.600	
Aporte SENA	\$ 617.067	
COSTO DE VENTA	\$ 132.912.381	\$ 128.728.221

NOTA 15. OTROS INGRESOS

Registra el valor de los ingresos obtenidos por la asociación por concepto de multas por inasistencia a asamblea general y a través del reintegro de otros costos y gastos.

CUENTA	2024	2023
Materiales varios	\$ 1.386.000	
Otros ingresos	\$ -	\$ 553.700
OTROS INGRESOS	\$ 1.386.000	\$ 553.700

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Registra los gastos ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organizacional de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutivas, financiera, comercial, legal y administrativa.

NOTA 16. GASTO DE PERSONAL

CUENTA	2024	2023
Salario integral	159.000	
Dotacion y suministro a trabajador	1.314.000	
Gastos medicos	256.000	
GASTOS DE PERSONAL	1.729.000	0

NOTA 17. GASTO POR SERVICIOS

CUENTA	2024	2023
Rodamiento moto	11.651.103	
Servicios tesorería	9.027.000	
Servicio secretaria	6.000.000	10.209.080
Servicio instalaciones	238.000	
Servicio procesamiento de datos	370.567	
SERVICIOS	27.286.670	10.209.080

NOTA 18. GASTO POR HONORARIOS

CUENTA	2024	2023
Asesoría Jurídica	148.485	
Asesoría Estudio Tarifario	5.400.000	
Asesoría SST	5.700.000	
Contabilidad (a)	10.600.000	6.440.000
HONORARIOS	21.848.485	6.440.000

(a) Corresponde al pago por 2.200.000 del año 2023, por tanto, el saldo restante pertenece a la vigencia 2024.

NOTA 19. GASTO SERVICIOS PÚBLICOS

CUENTA	2024	2023
Energía Eléctrica	9.032.480	251.920
Acueducto y alcantarillado	199.017	
Internet	420.000	
Teléfono Fontaneros	298.000	
SERVICIOS PÚBLICOS	9.949.497	251.920

Nota 20. GASTO POR TRANSPORTES

CUENTA	2024	2023
Viáticos y transporte	4.024.000	
Transporte y acarreo	195.000	
Otros	433.750	
TRANSPORTES	4.652.750	-

Nota 21. CONTRIBUCIONES E IMPUESTOS

CUENTA	2024	2023
Tasa retributiva	1.939.052	2.025.368
Registro mercantil Cámara de comercio	1.553.636	1.257.200
Trámites y licencias	42.100	
Impuesto predial	14.200	
CONTRIBUCIONES E IMPUESTOS	3.548.988	3.282.568

Nota 22. GASTOS DE ASAMBLEA

CUENTA	2024	2023
Almuerzos Asamblea	5.764.597	
Alquiler Sonido	150.000	
Logistica	400.000	
GASTOS ASAMBLEA	6.314.597	-

Nota 23. MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN

CUENTA	2024	2023
Mantenimiento y reparación	4.577.800	
MANTENIMIENTO Y REPARACION	4.577.800	

Nota 24. DIVERSOS

CUENTA	2024	2023
Elementos de aseo y cafeteria	195.083	
Utiles papeleria y fotocopias	2.667.410	
Combustibles y lubricantes	85.997	
Rte fuente Asumido	29.270	13.209.087
Costos y gastos no deducibles	535.500	
Ajuste al peso	1.631	
Perdida de cartera (a)	292.601	
Otros (b)	302.200	
DIVERSOS	4.109.692	13.209.087

(a) La Asociación ha decidido reconocer la pérdida de cartera, correspondiente a los saldos vencidos de clientes del servicio de acueducto que no han sido recuperables.

(b) Corresponde a un compartir y la compra de anchetas para los colaboradores del acueducto.

Nota 25. GASTO POR DEPRECIACIÓN

CUENTA	2024	2023
Depreciación Maquinaria y equipo	\$ 351.845	
Depreciacion Acueducto, plantas y redes	\$ 3.249.787	
Depreciación Equipo de oficina	\$ 2.044.610	
Depreciación Equipo de computo	\$ 2.547.604	
Amortización de licencias	\$ 1.788.947	
Depreciaciones		\$ 4.888.744
GASTO POR DEPRECIACION	\$ 9.982.793	\$ 4.888.744

NOTA 26. INGRESOS FINANCIEROS

CUENTA	2024	2023
Intereses	\$ 633.657	
Descuentos comerciales condicionados	\$ 2.557.862	
Indemnizaciones	\$ 1.213.333	
Ajuste al peso	\$ 1.481	
INGRESOS FINANCIEROS	\$ 4.406.333	\$ -

Nota 27. GASTOS FINANCIEROS


Los gastos financieros de la entidad están basados erogaciones atribuibles al uso de la cuenta bancaria del Banco Agrario y Bancolombia, necesarias para el funcionamiento de la entidad, los cuales se discriminan como sigue:


CUENTA	2024	2023
Gravamen a los movimientos financieros	\$ 695.098	\$ 650.590
manejo de tarjeta		\$ 157.080
Otros gastos financieros	\$ 177.890	
Diferencia en cambio	\$ 500	
GASTOS FINANCIEROS	\$ 873.488	\$ 807.670

NOTA 28. CORRECCIÓN DE PERIODOS ANTERIORES: Al cierre del ejercicio no se evidencian ajustes de periodos anteriores

NOTA 29. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO QUE INFORMA: No se conoce a la fecha de presentación de la información financiera, eventos posteriores al cierre que afecten los Estados financieros de la asociación.

NOTA 30. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS: Los estados financieros separados son preparados para ser presentados a la Asamblea General de asociados para su aprobación.


MOISES MUÑOZ MORENO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C 4.285.100


ZULMA LORENA ARIAS MOLINA
CONTADORA PUBLICA
T.P. 156566-T