

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CENTRAL LA LAGUNA DE LAS
VEREDAS DE SORCA Y APOCENTOS ARRIBA

NIT 900.023.149-2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

(en pesos colombianos)

	NOTA	DICIEMBRE 31 DE 2024	DICIEMBRE 31 DE 2023	VARIACION	%
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes Al Efectivo		7.281.263	6.466.813	814.450	113%
Caja General		7.088.180	6.273.730	814.450	113%
Bancos		193.083	193.083	-	100%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	3	7.281.263	6.466.813	814.450	113%
Tanque Reserva tuberia y accesorios		2.750.000	3.000.000	(250.000)	92%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	4	2.750.000	3.000.000	(250.000)	92%
TOTAL ACTIVO		\$ 10.031.263	\$ 9.466.813	564.450	106%
PASIVO Y PATRIMONIO					
PATRIMONIO					
Capital Social		6.308.142	6.558.142	(250.000)	96%
Resultados acumulados		3.723.121	2.908.671	814.450	128%
Resultado del Ejercicio.		814.450	3.055.250	(2.240.800)	27%
Resultados Años Anteriores.		2.908.671	(146.579)	3.055.250	-1984%
TOTAL PATRIMONIO		10.031.263	9.466.813	564.450	106%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 10.031.263	\$ 9.466.813	564.450	106%

Gilberto Gonzalez L.

JOSE GILBERTO GONZALEZ LANCHEROS

Reresentante Legal

C.C. 74.364.575

Yury A Delaída Veloz Gacha

YURY ADELAIDA VELOZA GACHA

Contador Público

T.P. 223578- T

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CENTRAL LA LAGUNA DE LAS VEREDAS DE SORCA Y APOCENTOS ARRIBA

NIT 900.023.149-2

ESTADO DE RESULTADOS

COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

(en pesos colombianos)

	NOTA	DICIEMBRE 31 DE 2024	DICIEMBRE 31 DE 2023	variacion	%
Cuotas de sostenimiento.		3.425.000	5.400.000	(1.975.000)	63%
Adjudicación de llaves		4.740.000	6.980.000	(2.240.000)	68%
Otros		285.000	250.000	35.000	114%
TOTAL DE INGRESOS	5	8.450.000	12.630.000	(4.180.000)	67%
Fontanero		3.425.000	4.180.000	(755.000)	82%
Recibo tasa utilizacion agua		-	351.500	(351.500)	0%
Otros costos de la operación		1.180.350	313.545	866.805	376%
COSTO DE SOSTENIMIENTO	6	4.605.350	4.845.045	(239.695)	95%
RESULTADO EN OPERACIÓN		3.844.650	7.784.955	(3.940.305)	49%
GASTOS DE ADMINISTRACION					
Renovaciones Camara, Dian, Gobernación, Web		300.000	600.000	(300.000)	50%
Matricula Mercantil		160.800	146.200	14.600	110%
Depreciación		250.000	250.000	-	100%
Viáticos		325.000	1.208.600	(883.600)	27%
Papeleria		176.000	324.500	(148.500)	54%
Cafeteria		147.400	31.300	116.100	471%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	7	1.359.200	2.560.600	(1.201.400)	53%
Reinversion de recursos para acueducto		1.671.000	2.169.105	(498.105)	77%
RESULTADOS OPERACIONAL	8	814.450	3.055.250	(2.240.800)	27%
RESULTADO NETO DEL AÑO		814.450	3.055.250	(2.240.800)	27%

Gilberto Gonzalez L.

JOSE GILBERTO GONZALEZ LANCHEROS

Reresentante Legal

C.C. 74.364.575

Yury Adelaída Veloz Gacha

YURY ADELAIDA VELOZA GACHA

Contador Público

T.P. 223578- T

NOTAS DE REVELACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 de enero a 31 de diciembre de 2024

Nota 1.

Marco Legal.

La ASOCIACION DE SUSCRITORES DEL ACUEDUCTO CENTRAL LA LAGUNA DE LAS VEREDAS DE SORCA Y APOSENTOS ARRIBA, identificado con Nit No. 900.023.149-2, fue inscrita en Cámara de comercio de Tunja el 20 de febrero de 1997, con inscripción S0501605 con duración hasta el 27 de enero de 2097. Durante ese tiempo no se han hecho ninguna reforma estatutaria, El ACUEDUCTO tiene por objeto social principal la recolección tratamiento y suministro del agua la cual corresponde a las actividades meritorias enumeradas en el artículo 359 del Estatuto Tributario y que las mismas son de interés general y de acceso a la comunidad en los términos previstos en los párrafos 1 y 2 del artículo 359 del estatuto tributario. Se aclara que los aportes no son reembolsables bajo ninguna modalidad y que no generan derecho de retorno para el aportante, ni directa, ni indirectamente durante su existencia, ni en su disolución y liquidación. Como asociación hemos identificado los cargos directivos de la entidad, entendidos como los que ejercen, aquellos que toman decisiones respecto del desarrollo del objeto social en forma directa o indirecta de las actividades meritorias del interés general y el acceso a la comunidad de conformidad con lo establecido en el numeral 4 del artículo 1.2.1.5.1.8 del Decreto 1625 del 2016, tal como fue modificado por el Decreto 2150 de 2017.

Se aclara que el ACUEDUCTO no realizará reembolso de aportes en ningún momento y cuando se dé la situación de liquidación o disolución se procederá a entregar su patrimonio y activos a otro acueducto o a otra entidad gubernamental de acuerdo con los lineamientos de ley.

Según RUT

Actividad principal:

3600 tratamiento y distribución de agua. Esta actividad incluye la captación de agua de ríos, lagos, pozos, lluvia, entre otros. También incluye el tratamiento de agua para uso industrial y doméstico.

BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB)

Para el proceso de Identificación, Clasificación, reconocimiento y revelación de los hechos financieros y económicos de la empresa La ASOCIACION DE SUSCRITORES DEL ACUEDUCTO CENTRAL LA LAGUNA DE LAS VEREDAS DE SORCA Y APOSENTOS ARRIBA, únicamente tiene la obligación de preparar Estados Financieros Individuales de propósito general; teniendo en cuenta que no posee inversiones patrimoniales en entidades donde tiene control o influencia significativa.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Funcional y de preparación y preparación y presentación de los Estados Financieros de la empresa La ASOCIACION DE SUSCRITORES DEL ACUEDUCTO CENTRAL LA LAGUNA DE LAS VEREDAS DE SORCA Y APOSENTOS ARRIBA ha definido que, en el cumplimiento de las NIIF, presenta un conjunto de Estados Financieros, que comprende:

Estado de Situación financiera al final del periodo.

Estado de Resultados Integral al final del periodo.

de revelación al final de cada periodo que incluye un resumen de las políticas contables más significativas, y otra información explicativa sobre la calidad de las actividades económicas.

NOTA 2. RESUMEN PRÁCTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES

De la empresa La ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CENTRAL LA LAGUNA DE LAS VEREDAS DE SORCA Y APOSENTOS ARRIBA, conserva la misma política contable de su Estado de Situación Financiera de apertura, (ESFA) en sus Estados Financieros de Transición y en sus Estados Financieros Comparativos conforme a las NIIF para MICROEMPRESAS, dando cumplimiento a lo establecido a normatividad actual vigente.

ACTIVO

Para la fecha de corte de los Estados Financieros, los activos de la empresa ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CENTRAL LA LAGUNA DE LAS VEREDAS DE SORCA Y APOSENTOS ARRIBA estaban compuestos por:

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

Para la fecha de corte de los Estados Financieros, el saldo de efectivo y equivalentes de la empresa La ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CENTRAL LA LAGUNA DE LAS VEREDAS DE SORCA Y APOSENTOS ARRIBA es el siguiente:

DETALLE	AÑO 2024	AÑO 2023
Caja General	7.088.180	6.273.730
Bancos	193.083	193.083
Total, Activo	7.281.263	6.466.813

NOTA No. 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

A Continuación, se detalla los rubros de propiedad planta y equipo con corte a 31 de diciembre de 2023:

DETALLE	AÑO 2024	AÑO 2023
Tanque tubería y accesorios	2.750.000	3.000.000

Los terrenos de acuerdo con la norma se deben valorizar de acuerdo con la necesidad de la empresa, por el momento el acueducto no ve la necesidad de realizar la valorización al precio actual comercial.

NOTA No. 5. CUOTAS DE SOSTENIMIENTO.

El dinero se recibe de los 123 afiliados del acueducto, a 31 de diciembre de 2024 se determinó una cuota anual por 40.000 para un total de 4.920.000

DETALLE	AÑO 2024	AÑO 2023
Cuota de Sostenimiento	4.920.000	5.400.000
Otros ingresos	3.245.000	6.980000
Venta de llave de agua	285.000	250.000
TOTAL	8.450.000	12.630.000

NOTA No. 6. COSTO DE SOSTENIMIENTO.

Para el año 2024 se utilizaron recursos para el sostenimiento del acueducto.

DETALLE	AÑO 2024	AÑO 2023
Fontanero	3.425.000	4.180.000
Recibo tasa Utilización de Agua	0	351.500
	1.180.350	313.545
TOTAL	4.605.350	4.845.045

NOTA No. 7. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION.

El detalle del saldo de los gastos operacionales de administración con corte a 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

DETALLE	AÑO 2024	AÑO 2023
Renovación cámara, Dian, Esal.	300.000	600.000
Matricula Mercantil	160.800	146.200
Depreciación	250.000	250.000
Viáticos	325.000	1.208.600
Papelería	176.000	324.500
Cafetería	147.400	31.300
Total	1.359.200	2.560.600

NOTA No. 8. Reinversión.

A corte de diciembre de 2024 se realizó Reinversión por valor de \$1.671.000. para el cierre del año 2024 se termina con una utilidad por valor de 814.450.

DETALLE	AÑO 2024	AÑO 2023
Reinversión	1.671.000	2.169.105
Total	1.671.000	2.169.105

NOTA No. 9. OTRAS REVELACIONES.

Para La ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CENTRAL LA LAGUNA DE LAS VEREDAS DE SORCA Y APOSENTOS ARRIBA, a 31 de diciembre de 2024 no tiene eventos que puedan dar origen a activos contingentes, ni eventos que puedan generar pasivos contingentes.

NOTA No. 10. EVENTOS SUBSECUENTES.

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Entidad reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2024.

Gilberto Gonzalez L.

JOSE GILBERTO GONZALEZ LANCHEROS
Reresentante Legal
C.C. 74.364.575

Yury Adelaide Véloza Gacha.
YURY ADELAIDA VÉLOZA GACHA
Contador Público
T.P. 223578- T