

**ASOCIACION DE  
USUARIOS DEL  
ACUEDUCTO DE LAS  
VEREDAS**

**BALSILLAS, LOS  
BALSOS, CORAMA, SAN  
ISIDRO Y MATIMA DEL  
MPIO DE ANOLAIMA**

**ESTADOS FINANCIEROS  
COMPARATIVOS  
2024-2023**

## **NORMA GENERAL DE REVELACIONES**

La Asociación de Usuarios del acueducto de las veredas Balsillas, los Balsos, Corama, San Isidro y Matima del Municipio de Anolaima es una entidad sin ánimo de lucro con personería jurídica por Gobernación de Cundinamarca. Tiene por objeto social principal la prestación de servicio público esencial de Captación, almacenamiento, conducción, comercialización y distribución de Agua. Se constituyó por cámara de Comercio de Facatativá bajo el número 9686 del libro 1 del registro de entidades sin ánimo de lucro el 03 de Diciembre de 2012, tiene su domicilio en el Municipio de Anolaima, República de Colombia, los Estados Financieros Comparativos han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información financiera (NIIF).

### **IDENTIFICACION:**

Identificación Tributaria: NIT 900.585.509-1

Registro Mercantil: S0502982

### **DATOS DE CONTACTO:**

Dirección: Calle 3 N 9-08

Teléfono: 3203289723

Ciudad: Anolaima -Cundinamarca

## PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES BAJO NIIF

### **Sistema Contable:**

La contabilidad y los estados financieros de La Asociación de Usuarios del acueducto de las veredas Balsillas, los Balsos, Corama, San Isidro y Máxima del Municipio de Anolaima, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas.

### **Unidad Monetaria:**

De acuerdo a las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Asociación es el peso colombiano.

### **Deudores:**

1. **Cartera por prestación de servicios:** la cual se encuentra dentro de los plazos normales otorgados por EL ACUEDUCTO BALCOSAMA y corresponde a las reconocidas y registradas como resultado de cobros por la asignación de matrículas, acometidas e instalaciones requeridas por consumo de agua.
2. **Otras cuentas por cobrar:** Corresponde a la causación de intereses producto de ingresos Financieros por Depósitos, los cuales se oficializan al vencimiento del título valor.

### **Inventarios:**

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización. El costo se determina usando el método de promedio ponderado, el valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones.

### **Propiedades Planta y Equipo:**

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

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

la depreciación en la misma proporción. El costo también incluye los costos de Endeudamientos incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

**Diferidos:**

Están compuestos por gastos pagados por anticipado en donde se registran seguros amortizados a un (1) año y activos diferidos originados principalmente en: software y licencias; amortizados a 3 y 5 años respectivamente.

**Valorización, provisión y deterioro de Activos:**

Conforme a lo dispuesto en el Régimen de Contabilidad Pública (CGN), la empresa reconoce las valorizaciones, provisiones y deterioros que resultan de comparar los avalúos técnicos con su valor neto en libros; a la fecha no han sido realizadas las respectivas valorizaciones.

**Beneficios a Empleados:**

Este pasivo corresponde a las obligaciones laborales consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

**Reconocimiento de Ingresos, gastos y costos:**

La Compañía reconoce los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades, los costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

**LA ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE LAS VEREDAS BALSILLAS, LOS BALSOS, CORAMA, SAN ISIDRO Y  
MATIMA DEL MUNICIPIO DE ANOLAIMA  
NIT 900.585.509-1  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2024 Y 2023  
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)**

ACTIVO	NOTA	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 17.821.538</b>	<b>\$ 46.174.704</b>	<b>-\$ 28.353.166</b>	<b>-61,40%</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<u>1</u>	<b>6.825.777</b>	<b>3.428.305</b>	<b>3.397.472</b>	<b>99,10%</b>
<b>DEUDORES Y CUENTAS POR COBRAR</b>	<u>2</u>	<b>8.855.761</b>	<b>42.746.399</b>	<b>-33.890.638</b>	<b>-79,28%</b>
SERVICIOS PÚBLICOS		6.391.300	40.031.399	-33.640.099	-84,03%
OTROS DEUDORES		2.464.461	2.715.000	-250.539	100,00%
<b>INVENTARIOS</b>		<b>2.140.000</b>	<b>0</b>	<b>2.140.000</b>	<b>100,00%</b>
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA		2.140.000	0	2.140.000	100,00%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>9.524.622</b>	<b>8.754.036</b>	<b>770.586</b>	<b>8,80%</b>
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<u>3</u>	<b>9.524.622</b>	<b>8.754.036</b>	<b>770.586</b>	<b>8,80%</b>
TERRENOS		1.000.000	1.000.000	0	0,00%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN		4.592.250	2.691.000	1.901.250	70,65%
PLANTA, DUCTOS Y TUNELES		8.615.600	8.615.600	0	0,00%
DEPRECIACION ACUMULADA		-4.683.228	-3.552.564	-1.130.664	31,83%
<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		0	0	0	0,00%
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>27.346.160</b>	<b>54.928.740</b>	<b>-27.582.580</b>	<b>-50,22%</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>32.210.247</b>	<b>8.375.907</b>	<b>23.834.340</b>	<b>284,56%</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>10.465.777</b>	<b>8.375.907</b>	<b>2.089.870</b>	<b>24,95%</b>
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	<u>4</u>	4.770.000	0	4.770.000	100,00%
OBLIGACIONES LABORALES	<u>5</u>	1.933.000	1.351.800	581.200	42,99%
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		200.000	199.800	200	0,10%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	<u>6</u>	3.562.777	6.824.307	-3.261.530	100,00%
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	<u>7</u>	20.517.470	0	20.517.470	100,00%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		1.227.000	0	1.227.000	100,00%
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>32.210.247</b>	<b>8.375.907</b>	<b>23.834.340</b>	<b>284,56%</b>
<b>PATRIMONIO</b>		<b>-4.864.087</b>	<b>46.552.833</b>	<b>-51.416.920</b>	<b>-110,45%</b>
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	<u>8</u>	160.000.000	160.000.000	0	0,00%
UTILIDAD O PERDIDA ACUMULADA		-113.447.167	-117.714.125	4.266.958	-3,62%
PERDIDA DEL EJERCICIO		-51.416.920	4.266.958	-55.683.878	-1305,00%
<b>TOTAL PASIVO+PATRIMONIO</b>		<b>27.346.160</b>	<b>54.928.740</b>	<b>-27.582.580</b>	<b>-50,22%</b>

**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

BIENES Y VALORES ENTREGADOS EN CUSTODIA  
REDES LINEA NUEVA SUIZA

18 \$ 28.035.566

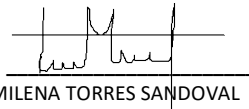


REYNALDO REY CALDERON  
Representante Legal  
C.C 91.224.538

**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

BIENES Y VALORES RECIBIDOS EN CUSTODIA  
REDES LINEA NUEVA SUIZA

\$ 28.035.566



MILENA TORRES SANDOVAL  
CONTADOR  
T-P No 220380-T

LA ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE LAS VEREDAS BALSILLAS, LOS BALSOS, CORAMA, SAN ISIDRO  
Y MATIMA DEL MUNICIPIO DE ANOLAIMA

NIT 900.585.509-1

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2024 Y 2023

(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

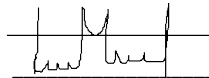
OPERACIONALES	NOTA	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	%
<b>VENTA DE SERVICIOS ACUEDUCTO</b>	<u>9</u>	<b>\$ 148.175.110</b>	<b>\$ 152.529.000</b>	<b>-\$ 4.353.890</b>	<b>-2,85%</b>
CARGO FIJO		62.630.610	101.685.000	-39.054.390	-38,41%
CONSUMO COMPLEMENTO CARGO		54.677.500	25.972.000	28.705.500	110,52%
MATRÍCULA		24.950.000	3.000.000	21.950.000	731,67%
INSTALACION MEDIDORES		5.435.000	0	5.435.000	100,00%
INSTALACION CAJILLAS		482.000	0	482.000	100,00%
MEJORAMIENTO VIA		0	21.872.000	-21.872.000	-100,00%
<b>TOTAL INGRESOS NETOS DE OPERACIÓN</b>		<b>148.175.110</b>	<b>152.529.000</b>	<b>-4.353.890</b>	<b>-2,85%</b>
<b>COSTOS DE PRODUCCION</b>		<b>108.629.597</b>	<b>109.895.705</b>	<b>-1.266.108</b>	<b>-1,15%</b>
MANO DE OBRA DIRECTA	<u>14</u>	67.407.325	62.698.299	4.709.026	7,51%
COSTOS GENERALES	<u>15</u>	4.604.810	10.179.666	-5.574.856	-54,76%
ELEMENTOS Y ACCESORIOS ACUEDUCTO	<u>16</u>	36.617.462	37.017.740	-400.278	-1,08%
<b>MARGEN BRUTO DE UTILIDAD</b>		<b>39.545.513</b>	<b>42.633.295</b>	<b>-3.087.782</b>	<b>-7,24%</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		<b>97.805.035</b>	<b>42.289.731</b>	<b>55.515.304</b>	<b>131,27%</b>
SUELDOS Y SALARIOS	<u>11</u>	60.485.773	24.121.917	36.363.856	150,75%
GASTOS GENERALES	<u>12</u>	30.483.507	14.597.459	15.886.048	108,83%
IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	<u>13</u>	5.705.091	2.708.791	2.996.300	110,61%
DEPRECIACION		1.130.664	861.564	269.100	31,23%
<b>PERDIDA OPERACIONAL</b>		<b>-58.259.522</b>	<b>343.564</b>	<b>-58.603.086</b>	<b>-17057,40%</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<u>10</u>	<b>8.309.031</b>	<b>4.070.084</b>	<b>4.238.947</b>	<b>104,15%</b>
RECARGO POR MORA		2.925.000	3.552.500	-627.500	-17,66%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		103.213	516.765	-413.552	-80,03%
MULTAS Y SANCIONES		5.280.000	0	5.280.000	100,00%
AJUSTE AL PESO		818	819	-1	-0,12%
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<u>17</u>	<b>1.466.429</b>	<b>146.690</b>	<b>1.319.739</b>	<b>899,68%</b>
GASTOS FINANCIEROS		1.332.514	146.690	1.185.824	808,39%
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		133.915	0	133.915	100,00%
<b>PERDIDA NO OPERACIONAL</b>		<b>-51.416.920</b>	<b>4.266.958</b>	<b>-55.683.878</b>	<b>-1305,00%</b>
<b>PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>-51.416.920</b>	<b>4.266.958</b>	<b>-55.683.878</b>	<b>-1305,00%</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>-\$ 51.416.920</b>	<b>\$ 4.266.958</b>	<b>-\$ 55.683.878</b>	<b>-1305,00%</b>



REYNALDO REY CALDERON

Representante Legal

C.C 91.224.538



MILENA TORRES SANDOVAL

CONTADOR

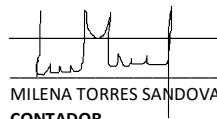
T-P No 220380-T

LA ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE LAS VEREDAS BALSILLAS, LOS BALSOS, CORAMA, SAN ISIDRO Y MATIMA  
DEL MUNICIPIO DE ANOLAIMA  
NIT 900.585.509-1  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2024 Y 2023  
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

	2024	2023	Variación \$	%
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</b>				
Resultado del ejercicio	-\$ 51.416.920	\$ 4.266.958	-\$ 55.683.878	-1305,00%
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto previsto por las actividades de Operación:	0	0	0	0,00%
Depreciación	0	-609	609	-100,00%
Amortización de Intangibles	1.130.664	-27.749.150	28.879.814	-104,07%
<b>Cambios en activos y pasivos</b>				
Aumento deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	33.890.638	36.128.799	-2.238.161	-6,19%
Disminución de Inventarios	-2.140.000	0	-2.140.000	100,00%
Aumento Anticipo sobre convenios y acuerdos	20.517.470	0	20.517.470	100,00%
Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar	4.770.000	-54.779.814	59.549.814	-108,71%
Disminución Provision y beneficios a los empleados	-3.261.530	6.824.307	-10.085.837	-147,79%
Retención en la fuente e impuestos	200	-975.733	975.933	-100,02%
Obligaciones Laborales	581.200	-4.895.478	5.476.678	-111,87%
Impuestos y Contribuciones	1.227.000	0	1.227.000	100,00%
<b>Flujos de efectivo por las actividades de Inversión</b>				
Adquisición de propiedad, planta y equipo	-1.901.250	0	-1.901.250	100,00%
Disminución de transferencias	0	-43.646.275	43.646.275	-100,00%
Disminución neta, aumento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	<b>3.397.472</b>	<b>-84.826.995</b>	<b>88.224.467</b>	<b>-104,01%</b>
Efectivo y equivalentes al comienzo del año	3.428.305	88.255.300	-84.826.995	-96,12%
<b>Efectivo y equivalentes del efectivo al final del año</b>	<b>\$ 6.825.777</b>	<b>\$ 3.428.305</b>	<b>\$ 3.397.472</b>	<b>99,10%</b>



REYNALDO REY CALDERÓN  
Representante Legal  
C.C 91.224.538



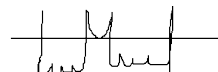
MILENA TORRES SANDOVAL  
CONTADOR  
T.P No 220380-T

**LA ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE LAS VEREDAS BALSILLAS, LOS BALSOS, CORAMA, SAN ISIDRO Y MATIMA DEL MUNICIPIO DE ANOLAIMA**  
**NIT 900.585.509-1**  
**ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024 Y 2023**  
 (EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

	CAPITAL EMITIDO	INCREMENTO	LEGAL	OTRAS RESERVAS	TRANSFERENCIA DEL DEPARTAMENTO	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS ACUMULADOS	SUPERAVIT DE CAPITAL	TOTAL PATRIMONIO
<b>SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022</b>	<b>\$ 160.000.000</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 41.000.000</b>	<b>\$ 1.092.041</b>	<b>-\$ 13.288.917</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 69.202.869</b>
INCREMENTO	0	0	0	0	0	4.266.958	14.083.006	0	\$ 18.349.964
DISMINUCION	0	0	0	0	-41.000.000	0	0	0	-\$ 41.000.000
<b>SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023</b>	<b>160.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.266.958</b>	<b>-118.806.166</b>	<b>0</b>	<b>\$ 46.552.833</b>
INCREMENTO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DISMINUCION		0	0	0	0	-51.416.920	0	0	-51.416.920
<b>SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024</b>	<b>\$ 160.000.000</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>-51.416.920</b>	<b>-118.806.166</b>	<b>0</b>	<b>-4.864.087</b>



REYNALDO REY CALDERON  
**Representante Legal**  
 C.C 91.224.538



MILENA TORRES SANDOVAL  
**CONTADOR**  
 T-P No 220380-T

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### ACTIVO

#### NOTA DE REVELACION NÚMERO 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo a las fechas de este informe comprendía:

	Saldo a 31 de Dic de 2024	Saldo a 31 de Dic de 2023	Variación	%
<b>CAJA</b>	<b>300.000</b>	<b>1.418.215</b>	<b>-1.118.215</b>	<b>-78,85%</b>
CAJAS MENORES	300.000	0	300.000	100,00%
CAJA GENERAL	0	1.418.215	-1.418.215	-100,00%
<b>CUENTAS AHORROS</b>	<b>\$ 6.525.776</b>	<b>\$ 2.010.090</b>	<b>4.515.686</b>	<b>224,65%</b>
Banco Agrario Cuenta de Ahorro 431073005664	6.182.839	2.010.090	4.172.749	207,59%
Banco Agrario Cuenta de Ahorro 431073012849	342.937	0	342.937	100,00%
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>\$ 6.825.777</b>	<b>\$ 3.428.305</b>	<b>3.397.471</b>	<b>99,10%</b>

Efectivo y equivalentes de efectivo, reflejan el saldo de aquellas cuentas corrientes, de ahorros y otros depósitos cuya disponibilidad es inmediata, estas fueron conciliadas a 31 de Diciembre de 2024 y cuyo saldo contable representa el saldo efectivo en los extractos bancarios: Cuenta de ahorros Banco Agrario No. 431073005664 y Banco Agrario Cuenta de Ahorro 431073012849.

## NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 2: DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El valor total de los deudores y cuentas por cobrar es por \$8.855.761 detalladas de la siguiente manera:

	Saldo a 31 de Dic de 2024	Saldo a 31 de Dic de 2023	Variación	%
SERVICIOS PÚBLICOS	6.391.300	40.031.399	-33.640.099	<b>-84,03%</b>
REGINA MUÑOZ	1.810.002	2.715.000	-904.998	<b>-33,33%</b>
CLOUD CLOUD	654.459	0	654.459	<b>100,00%</b>
<b>TOTAL DEUDORES Y CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>8.855.761</b>	<b>42.746.399</b>	<b>-33.890.638</b>	<b>-79,28%</b>

-El valor de \$6.391.300 corresponde a las cuentas por cobrar a los usuarios por suministro del agua, valor que se recupera en un tiempo inferior a 60 días en promedio.

-El valor de por \$1.810.002 corresponde a un valor de la señora Regina pendiente por definir debido a que ese valor no ingreso a la cuenta bancaria del Acueducto pero los usuarios trajeron recibo de ese corresponsal bancario.

-El valor de \$654.459 corresponde a un valor por cobrar a CLOUD CLOUD es la empresa que presta el servicio de facturación en sitio, este valor correspondía al servicio de documento equivalente electrónico que finalmente no se llevo a cabo debido a que la DIAN emite resolución de la no obligatoriedad.

## NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 3: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo, presenta los bienes tangibles adquiridos y/o construidos a su costo histórico, menos la depreciación y la perdida por deterioro en caso que exista, el costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas, este también incluye los valores de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación, así mismo los costos por desmantelamiento o retiro del activo se reconocerán como un mayor valor de este y se medirán al valor presente de los costos estimados.

La depreciación de estos activos inicia cuando los mismos se encuentran listos para su uso previsto, realiza su depreciación por el método lineal o línea recta con base en las vidas útiles estimadas para cada elemento.

Los terrenos corresponden al predio ubicado en el municipio de Anolaima en la vereda Palo quemado denominado la Unión con cédula catastral número 000100040421000 de un área de 200M2.

El equipo de computación y comunicación está conformado por:

- computador marca Lenovo con una referencia 32686/SDPPL/2023
- Impresora EPSON modelo L3210, ubicadas en el domicilio de la oficina.
- computador portátil marca Lenovo con referencia PF4S9F SL adquirido en el año 2024.

La planta, ductos y túneles es la red de distribución del servicio del acueducto.

	Saldo a 31 de Dic de 2024	Saldo a 31 de Dic de 2023	Variación	%
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 9.524.622</b>	<b>\$ 8.754.036</b>	<b>770.586</b>	<b>0,09</b>
TERRENOS	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	0	0,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	4.592.250	2.691.000	1.901.250	0,71
PLANTA,DUCTOS Y TUNELES	8.615.600	8.615.600	0	0,00
DEPRECIACION ACUMULADA	<b>-\$ 4.683.228</b>	<b>-3.552.564</b>	<b>-1.130.664</b>	<b>0,32</b>

#### **NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 4: COSTOS Y GASTOS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar pendientes es lo correspondiente a:

TERCERO	CONCEPTO	VALOR
ARMANDO GUERRERO	HONORARIOS JURIDICOS	2.460.000
MILENA TORRES	HONORARIOS CONTABLES	2.100.000
MICAN PEÑA	COMPRA-DOTACION	210.000
<b>TOTALES</b>		<b>4.770.000</b>

## NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 5: OBLIGACIONES LABORALES:

Corresponde al valor de la planilla de seguridad social y parafiscales causada en el año 2024 para pago posterior del año siguiente:

	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
APORTES A FONDOS PENSIONALES	\$ 783.800	\$ 559.800	\$ 224.000	40,01%
APORTES EN SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	\$ 612.400	\$ 437.500	\$ 174.900	39,98%
APORTE CAJA DE COMPENSACION	\$ 196.000	\$ 140.000	\$ 56.000	40,00%
APORTE I.C.B.F	\$ 147.100	\$ 105.100	\$ 42.000	39,96%
APORTE SENA	\$ 98.000	\$ 70.000	\$ 28.000	40,00%
ARL SURA	\$ 95.700	\$ 39.400	\$ 56.300	142,89%
<b>TOTAL APOSITE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES</b>	<b>\$ 1.933.000</b>	<b>\$ 1.351.800</b>	<b>\$ 581.200</b>	<b>42,99%</b>

## NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 6: BENEFICIO A EMPLEADOS

Corresponde al valor pendiente por pagar por concepto de prestaciones sociales de los empleados vinculados por contrato en el acueducto a 31 de Diciembre de 2023, estas prestaciones se consignaron de manera oportuna de acuerdo con los plazos estipulados por la ley:

	<b>Saldo a 31 de Dic de 2024</b>	<b>Saldo a 31 de Dic de 2023</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
NOMINA POR PAGAR	977.214	0	977.214	100,00%
PRIMA	0	0	0	0
CESANTIAS	2.247.718	3.450.931	-1.203.213	-34,87%
INTERESES	272.860	413.296	-140.436	-33,98%
VACACIONES	64.985	2.960.081	-2.895.096	-97,80%
<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>3.562.777</b>	<b>6.824.308</b>	<b>-3.261.531</b>	<b>-47,79%</b>

## **NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 7: RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS**

Durante el año 2024 se aprobó una cuota extraordinaria para el levantamiento de redes que consistía en 5 pagos por \$14.000 para un total de \$70.000.

La relación del seguimiento de este recurso se relaciona en la siguiente tabla:

<b>PENDIENTE POR EJECUCIÓN</b>			<b>20.517.470</b>
<b>INGRESO LEVANTAMIENTO DE REDES</b>		<b>30.352.000</b>	
<b>EJECUCIÓN LEVANTAMIENTO DE REDES</b>		<b>9.834.530</b>	
REGISTRO LEVANTAMIENTO TÉCNICO_MARCELA LIZCANO	5.701.830		
VIATICOS_REINALDO REY	150.000		
HONORARIOS_LIZETH CAROLINA	2.300.000		
ADQUISICION TELEVISOR	1.663.600		
TAXIS	19.100		

El valor del recaudo causado por concepto de levantamiento de redes es por \$30.352.000.

La ejecución realizada en el año 2024 por concepto de Levantamiento de redes es por valor de \$9.834.530.

El valor monetario pendiente por ejecutar de este proyecto corresponde a \$20.517.470.

## **PATRIMONIO**

### **NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 8: PATRIMONIO**

Los Estados Financieros dentro del patrimonio institucional para la vigencia Diciembre 2024 reflejan una pérdida por valor de \$ -51.416.920, por un aumento en el ingreso, capital suscrito \$160.000.000 y una pérdida acumulada de \$ -113.447.167 para un total de \$ -51.416.920.

## INGRESOS

### NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 9: INGRESO VENTA DE SERVICIOS ACUEDUCTO

Los ingresos primarios corresponden a la causación de los servicios prestados por la Asociación en los periodos de la vigencia 2024, (los cuales se registran como Cuenta por Cobrar en razón a que su pago es vencido).

1. Del mes de Enero al mes de Julio de 2024 los cobros de los ingresos se conforman por:

**-Consumo Básico:** Desde 0m<sup>3</sup> hasta los 30m<sup>3</sup> de consumo se cobra un valor de \$30.000 pesos.

**-Consumo Complementario:** de 31m<sup>3</sup> a 60 m<sup>3</sup> de consumo es de \$1.000 pesos por metro consumido.

**-Consumo Complementario:** de 61m<sup>3</sup> en adelante el consumo es de \$1.500 pesos por metro consumido.

2.A partir del mes de Agosto se implemento el estudio de costos y tarifas

**-Consumo Básico:** El valor fijo cobrado mensualmente por \$12.000 para cubrir gastos administrativos.

**- Consumo Complementario1:** de 1 a 16 m<sup>3</sup> de consumo es de \$2.000 pesos por metro consumido.

**- Consumo Complementario2:** de 17 a 30 m<sup>3</sup> de consumo es de \$2.200 pesos por metro consumido.

**- Consumo Complementario3:** de 30 m<sup>3</sup> de consumo en adelante es de \$2.300 pesos por metro consumido.

	31-dic-24	31-dic-23	Variación \$	%
<b>VENTA DE SERVICIOS ACUEDUCTO</b>	<b>148.175.110</b>	<b>\$ 152.529.000</b>	<b>-\$ 4.353.890</b>	<b>-2,85%</b>
CARGO FIJO	62.630.610	101.685.000	-39.054.390	-38%
CONSUMO COMPLEMENTO CARGO	54.677.500	25.972.000	28.705.500	111%
MATRÍCULA	24.950.000	3.000.000	21.950.000	732%
INSTALACION MEDIDORES	5.435.000	0	5.435.000	100%
INSTALACION CAJILLAS	482.000	0	482.000	100%
MEJORAMIENTO VIA	0	21.872.000	-21.872.000	-100%

## NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 10: OTROS INGRESOS

Los otros ingresos por valor de \$ 8.309.031 pesos corresponden:

11.1 ingresos financieros generados por intereses por en cuentas de ahorro \$ 103.213 pesos.

11.2 ingresos generados por intereses por mora de los usuarios \$ 2.925.000 pesos.

11.3 Multas y sanciones por valor de \$ 5.280.000

11.4 Ajuste al peso \$ 818

## GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

### NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 11: SUELDOS Y SALARIOS:

Representan los gastos que intervienen en la operación Administrativa de la Asociación:

	Saldo a 31 de Dic de 2024	Saldo a 31 de Dic de 2023	Variación	%
JORNALES	3.424.467	4.770.000	-1.345.533	-28%
REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS	2.055.000	3.773.200	-1.718.200	-46%
SERVICIOS ASISTENTE ADMINISTRATIVO	26.250.156	8.310.567	17.939.589	216%
REMUNERACION SERVICIOS DIGITALES	0	300.000	-300.000	-100%
HONORARIOS CONTADOR	5.426.750	6.063.150	-636.400	-10%
HONORARIOS ABOGADO	5.840.000	905.000	4.935.000	545%
HONORARIOS ADMINISTRADOR	14.000.000	0	14.000.000	100%
HONORARIOS SGSST	1.850.000	0	1.850.000	100%
GASTOS DE REPRESENTACION	1.084.400	0	1.084.400	100%
EXAMEN OCUPACIONAL	555.000	0	555000	100%
<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>60.485.773</b>	<b>24.121.917</b>	<b>36.363.856</b>	<b>151%</b>

## NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 12: GASTOS GENERALES:

	Saldo a 31 de Dic de 2024	Saldo a 31 de Dic de 2023	Variación	%
MATERIALES Y SUMINISTROS	789.000	12.000	777.000	6475,00%
MANTENIMIENTO OFICINA INSTALACIONES	223.180	13.700	209.480	1529,05%
REPARACIONES	27.200			
SERVICIOS PÚBLICOS	271.011	406.310	-135.299	-33,30%
SERVICIOS DE INTERNET Y TELEFONÍA	1.443.556	1.291.755	151.801	11,75%
ARRENDAMIENTO	7.845.000	5.130.000	2.715.000	52,92%
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	1.033.000	200.000	833.000	416,50%
IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	3.915.859	3.737.444	178.415	4,77%
SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	345.800	8.500	337.300	3968,24%
PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN	672.109	1.894.163	-1.222.054	-64,52%
ORGANIZACIÓN DE EVENTOS	400.000	1.123.350	-723.350	-64,39%
ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	1.274.429	227.600	1.046.829	459,94%
GASTOS DE PAPELERIA	773.900	384.600	389.300	101,22%
OTROS GASTOS GENERALES	2.809.188	168.037	2.641.151	1571,77%
DETERIORO DE CARTERA	8.660.275	0	8.660.275	100,00%
<b>GENERALES</b>	<b>30.483.507</b>	<b>14.597.459</b>	<b>15.886.048</b>	<b>108,83%</b>

## NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 13: IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES

	Saldo a 31 de Dic de 2024	Saldo a 31 de Dic de 2023	Variación	%
IMPUESTO DE RENTA	1.493.000	0	1.493.000	100,00%
TASAS Y CONTRIBUCIONES A LA CAR	542.849	359.964	182.885	50,81%
INDUSTRIA Y COMERCIO	1.227.000	0	1.227.000	100,00%
SANCIONES	0	424.000	-424.000	-100,00%
INTERESES DE MORA	15.100	111.121	-96.021	-86,41%
IMPUESTO A LAS VENTAS – IVA NO DESCONTABLE	20.635	13.150	7.485	56,92%
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	831.129	821.785	9.344	1,14%
NOTARIALES	835.633	222.400	613.233	275,73%
OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	694.045	16.500	677.545	4106,33%
OTROS GASTOS BANCARIOS	45.700	70.050	-24.350	-34,76%
PAGOS CAMARA DE COMERCIO	0	663.200	-663.200	-100,00%
OTROS IMPUESTOS	0	6.621	-6.621	-100,00%
<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>5.705.091</b>	<b>2.708.791</b>	<b>2.996.300</b>	<b>110,61%</b>

## NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 14: MANO DE OBRA DIRECTA

Los costos de Producción corresponden efectivamente a los pagos generados para mantener los proyectos de la empresa y se miden al costo, tales como sueldos, salarios y prestaciones sociales de operarios, mantenimiento de plantas, adquisición de insumos químicos, asociados al costo, la variación tanto de ingresos como de gastos surgen como consecuencia del desarrollo normal de la empresa.

	Saldo a 31 de Dic de 2024	Saldo a 31 de Dic de 2023	Variación	%
SUELDOS DE PERSONAL	37.657.703	39.446.162	-1.788.459	-4,53%
AUXILIO DE TRANSPORTE	2.717.466	0	2.717.466	100,00%
JORNALES	5.817.280	0	5.817.280	100,00%
BONIFICACIONES	410.000	0	410.000	100,00%
PRIMA ESPECIAL DE SERVICIOS	3.084.986	3.451.234	-366.248	-10,61%
VACACIONES	1.139.769	2.890.156	-1.750.387	-60,56%
CESANTIAS	3.161.746	3.450.931	-289.185	-8,38%
INTERESES A LAS CESANTIAS	383.360	413.296	-29.936	-7,24%
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	1.594.000	723.500	870.500	120,32%
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	4.328.383	4.640.197	-311.814	-6,72%
APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	1.444.600	1.498.414	-53.814	-3,59%
APORTES AL ICBF	1.083.600	1.104.675	-21.075	-1,91%
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	3.064.634	3.177.087	-112.453	-3,54%
APORTES AL SENA	722.950	917.703	-194.753	-21,22%
RIESGOS PROFESIONALES	796.848	984.944	-188.096	-19,10%
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>67.407.325</b>	<b>62.698.299</b>	<b>4.709.026</b>	<b>7,51%</b>

## NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 15: COSTOS GENERALES

Este valor de \$4.604.810 pesos corresponden al valor pagado para movilización de los empleados.

Toma de muestra de agua	362.350
Transporte, Fletes y Acarreos	1.000.000
Materiales y suministros	56.150
Flota y Equipo de Transporte	416.000
Mantenimiento Líneas, Redes y Ductos	2.742.500
Servicios públicos	27.810
<b>Otros Costos Generales</b>	<b>4.604.810</b>

## **NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 16: ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ACUEDUCTO**

Este valor de \$ 36.617.462,00 pesos corresponde a la compra de accesorios y materiales necesarios para el desarrollo de la operación del acueducto como: Válvulas compuerta, tubos, rollos de mangueras, pegantes PVC, cheques, soldadura, uniones reparaciones, limpiadores PVC, hojas de segueta, tubos de presión, registro cortina, adaptador, medidores chorro, limas, acoples, empaques orings, soldadura, codos, adaptadores macho y hembra, bota ranger, buje soldado, tapa chorotes, llaves, escofina, buje, mangueras, contadores.

## **NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 17: GASTOS NO OPERACIONALES**

Corresponde a gastos financieros incurridos como comisiones, gravamen a los movimientos financieros, Intereses pagados a tercero por préstamos por valor \$1.466.429.

## **NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 18: CUENTAS DE ORDEN**

Las cuentas de orden son cuentas de registro utilizadas para cuantificar y revelar los hechos o circunstancias de las cuales se pueden generar derechos (deudoras) u obligaciones (acreedoras). Estas cuentas no afectan ni modifican cuentas de balance o de resultados.

El valor de \$ 28.035.566 corresponde a la relación de los accesorios y mano de obra que se incurrió para la construcción de la nueva línea de La Suiza.

---

## Certificación de los Estados Financieros

---

26 de Febrero de 2025

A los señores Miembros de la Asamblea General de Accionistas / Junta de Socios  
De la Asociación de Usuarios del acueducto de las veredas Balsillas, los Balsos,  
Corama, San Isidro y Matima

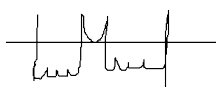
Los suscritos representante legal y contador de ASOCIACIÓN BALCOSAMA , en adelante la "Asociación"; certificamos que los estados financieros (Individuales) de la Compañía por el año comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2024 comparado con el 1 de enero al 31 de diciembre 2023; cuya moneda de presentación es el peso colombiano, han sido fielmente tomados de los libros y las cifras se presentan redondeadas a miles de pesos, ponemos afirmar que hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) *Existencia*: Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la Compañía existen a esas fechas y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los períodos terminados en esas fechas.
- b) *Integridad*: Todos los hechos económicos realizados por la Asociación, durante los años indicados han sido reconocidos en los estados financieros.
- c) *Derechos y Obligaciones*: Los activos a esas fechas, representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Compañía.
- d) *Valuación*: Todos los elementos a esas fechas, han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- e) *Presentación y revelación*: Todos los hechos económicos que afectan la Asociación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros, por el año terminados a las fechas indicadas.



Reinaldo Rey Calderón  
Representante Legal

Con base en las afirmaciones anteriores, efectuadas por el representante legal de la Compañía, manifiesto que toda la información que me ha sido entregada para proceso contable ha sido adecuadamente registrada, clasificada y revelada en los estados financieros y sus respectivas notas.



Leidy Milena Torres Sandoval  
Contador  
T.P No.220380- T