

ASOCIACION DE USUARIOS ACUEDUCTO PEÑA NEGRA SUESCUN
NIT: 826001604 - 1

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

2024

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

INGRESOS OPERACIONALES

232,884,484

Suministro de electricidad, gas y agua

232,884,484

Devoluciones en ventas (DB)

-

COSTOS OPERACIONALES

(151,677,641)

Suministro de electricidad, gas y agua (COSTO)

(151,677,641)

UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL

81,206,843

GASTOS

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION Y VENTAS

83,564,000

Beneficios a Empleados

33,785,377

Honorarios

8,520,000

Arrendamientos

1,300,000

Seguros

-

Servicios

9,939,108

Gastos legales

2,268,800

Mantenimiento y reparaciones

-

Gastos de viaje

-

Depreciaciones

25,000,055

Diversos

2,750,660

UTILIDAD OPERACIONAL

(2,357,157)

INGRESOS NO OPERACIONALES

2,595,573

Financieros

20,640

Diversos

2,574,933

GASTOS NO OPERACIONALES

1,632,085

Financieros

1,632,085

UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS

(1,393,669)

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

(sobre la utilidad neta)

-

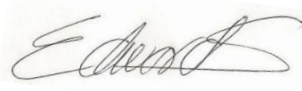
UTILIDAD LIQUIDA

(1,393,669)

UTILIDAD DEL EJERCICIO

(1,393,669.01)


REPRESENTANTE LEGAL
HELENA LUCIA RIANO ZAMBRANO
C.C. 52.388.578

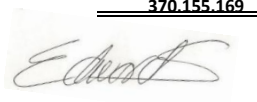

CONTADOR
EDUARD SEBASTIAN CASTRO LOPEZ
TP. 176735-T

ASOCIACION DE USUARIOS ACUEDUCTO PEÑA NEGRA SUESCUN
NIT: 826001604 - 1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

		2,024
	ACTIVO	
	CORRIENTE	
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	32.292.113
	CAJA	269.750
	BANCOS	32.022.363
	DEUDORES COMERCIALES	25.015.800
	CLIENTES	25.015.800
	ANT. A PROVEEDORES	-
	ACTIVOS POR IMPUESTOS	-
	ANT. DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	-
	INVENTARIOS	8.736.600
	MERCANCIA NO FABRICADA POR LA EMPRESA	8.736.600
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	66,044,513
	NO CORRIENTE	
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	304.110.656
	TERRENOS	25.940.000
	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	209.555.000
	MAQUINARIA Y EQUIPO	12.290.638
	EQUIPO DE OFICINA	6.648.200
	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	4.079.000
#	ACUEDUSTOS PLANTAS Y REDES	167.797.765
	Depreciación acumulada	- 122.199.947
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	304.110.656
	TOTAL ACTIVO	370.155.169
	PASIVO	
	CORRIENTE	
	OBLIGACIONES FINANCIERAS	-
	NACIONALES	-
	CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	2.841.100
	GASTOS POR PAGAR	840.000
	RETENCION Y APORTES DE NOMINA	1.345.100
	DEUDORES VARIOS	656.000
	PASIVOS POR IMPUESTOS	259.000
	RETENCION EN LA FUENTE	259.000
	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-
	AL PATRIMONIO	-
	SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	-
	BENEFICIOS A EMPLEADOS	6.334.570
	PARA OBLIGACIONES LABORALES	6.334.570
	OTROS PASIVOS	726.636
	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	726.636
	NO CORRIENTE	
	OBLIGACIONES FINANCIERAS	-
	NACIONALES	-
	TOTAL PASIVO	10.161.306
	PATRIMONIO	
	CAPITAL SOCIAL	156.436.036
	APORTES SOCIALES	156.436.036
	SUPERAVIT DE CAPITAL	69.971.130
	DONACIONES	69.971.130
	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	76.310.127
	AJUSTES POR INFLACION	76.310.127
	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	58.670.239
	UTILIDADES ACUMULADAS	58.670.239
	RESULTADOS DE EJERCICIOS	1.393.669
	UTILIDADES DEL EJERCICIO	- 1.393.669
	TOTAL PATRIMONIO	359.993.863
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	370.155.169


REPRESENTANTE LEGAL
HELENA LUCÍA RIAÑO ZAMBRANO
C.C. 52.388.578


CONTADOR
EDUARD SEBASTIAN CASTRO LOPEZ
TP 176735-T

ASOCIACIÓN DE USUARIOS ACUEDUCTO PEÑA NEGRA SUESCÚN
NIT. 826.001.604-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA UNO

NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O COMETIDO ESTATAL

La Asociación de Usuarios Acueducto Peña Negra Suescún es una entidad de carácter privado, autónoma, de carácter comunitario y sin ánimo de lucro y por ello su patrimonio en ningún caso podrá pertenecer a quienes como personas naturales y jurídicas la integren. Su domicilio es el Municipio de Tibasosa-Boyacá, en la vereda Peña Negra y su radio de acción son las veredas Peña Negra, Suescún y Las Vueltas. La entidad tendrá una duración hasta el 18 de Julio de 2064.

OBJETIVOS Y FINES

La Asociación tendrá como objetivo social general la prestación del servicio público de acueducto en los términos que lo determina la ley y las demás normas que lo regulan desarrollando específicamente lo siguiente:

- a) Dotar de agua potable las viviendas cuyos moradores lo deseen y que cubra el sistema, asumiendo la administración, operación y mantenimiento de este servicio a través de la Junta Directiva.
- b) Extender redes de acueducto, instalar y operar plantas de tratamiento de aguas potables, explotar, tratar y comercializar aguas subterráneas.
- c) Promover la defensa y protección de los recursos de agua, a través de la participación y educación de los usuarios.
- d) Gestionar ante las diversas entidades territoriales lo relacionado con el diseño, construcción, mantenimiento, ampliación y reformas del sistema para una eficaz prestación del servicio.
- e) Motivar, educar y comprometer a los usuarios suscriptores en la administración y fiscalización.
- f) Adoptar las políticas y normas establecidas por las autoridades sanitarias y los organismos encargados del agua potable y saneamiento básico.
- g) Promover campañas de reforestación para conservar y manejar adecuadamente el recurso hídrico para lo cual se realizarán alianzas estratégicas o convenios interinstitucionales y tras sectoriales.
- h) Explotar y preservar recursos naturales.
- i) Introducir medidas y tecnologías que preserven el medio ambiente para la responsabilidad social y establecer políticas para ampliar la demanda.

NOTA DOS

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La contabilidad y los estados financieros se rigen por los principios de, entre los cuales se destacan los siguientes:

- **La unidad monetaria** utilizada para las cuentas del balance general, las cuentas del estado de resultados es el peso colombiano.
- **Clasificación y presentación.** Los rubros que componen el Activo y el Pasivo se clasificaron de acuerdo al plan único de cuentas para comerciantes. Las cuentas de resultado se manejan de acuerdo al mismo plan único de cuentas y a los requerimientos de la Asociación.
- **Causación.** Los ingresos y gastos se registran con base en el principio de causación y NO de flujo de caja.
- **Materialidad.** El reconocimiento y presentación de los hechos económicos, financieros y sociales en sus estados financieros, se hace teniendo en cuenta su importancia relativa, ello implica tener en cuenta su naturaleza, cuantía, conocimiento y las circunstancias que lo rodean en cada caso, la importancia relativa para las revelaciones se determinó con base en el 5% de los activos, pasivos, patrimonio y el estado de actividad financiera, económica y social y en cada cuenta a nivel de mayor general individualmente consideradas.
- **Deudores.** Corresponde a los derechos ciertos de cobro por concepto de cuentas y documentos por cobrar, los cuales son susceptibles de actualización de conformidad con las disposiciones legales.
- **Propiedad, Planta y Equipo.** Son registrados al costo histórico, y se deprecian con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas de acuerdo con la normatividad vigente.
- **Período Contable.** La información presentada en este informe corresponde al período del 01 de enero de 2024 al 31 de diciembre de 2024.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

ACTIVO

NOTA 1. CAJA

DISPONIBLE	2024
CAJA	269.750.00

Comprende los recursos disponibles que posee la entidad en caja a 31/12/2024 con los cuales se pagarán obligaciones en el mes de enero.

NOTA 2. BANCOS

DISPONIBLE	2024
BANCOS	32,022,363.39

Comprende el valor de los recursos con que dispone la entidad en la cuenta de ahorros cuenta de ahorros Banco Davivienda.

NOTA 3. DEUDORES

DISPONIBLE	2024
DEUDORES	25.015.800

Comprende el valor adeudado por los suscriptores por concepto de la prestación del servicio de acueducto casado la facturación de Noviembre y Diciembre y asciende a la suma de \$25.015.800

NOTA 4. INVENTARIOS

INVENTARIOS	2024
MERCANCÍAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	8,736,600.00

Comprende el valor de los materiales tales como tubería, accesorios y otros necesarios para el mantenimiento del acueducto o para ser vendidos a los usuarios, la disminución obedece al material consumido o vendido durante el período. Se efectuó el ajuste del inventario cotejado con la existencia en la bodega.

NOTA 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2024
TERRENOS	25,940,000.00
CONSTRUCCIONES	209,555,000.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	12,290,638.00
EQUIPO DE OFICINA	6,648,200.00
EQUIPO COMPUTACION Y COMUNICA	4,079,000.00

ACUEDUSTOS PLANTAS Y REDES	167,797,765.00
DEPRECIACION ACUMULADA	(122,199,947.00)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	304,110,656.00

Registra el costo histórico de los bienes de propiedad de la Asociación se depuraron valores que por su costo no representaban activos de la Asociación.

PASIVOS

NOTA 6. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

CTAS POR PAGAR	2024
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	840.000

Corresponde a los valores adeudados por honorarios por el manejo de la contabilidad

NOTA 7. RETENCION EN LA FUENTE

CTAS POR PAGAR	2024
RETENCION EN LA FUENTE	259.000

Valor adeudado a la DIAN por concepto de retenciones en la fuente practicadas en el mes de Diciembre. Que se consignó en el mes de enero del 2025

NOTA 8. RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA

CTAS POR PAGAR	2024
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	2,001,100.00

Corresponde al valor de la seguridad social de los trabajadores que se canceló en Enero del 2025

NOTA 9. OBLIGACIONES LABORALES

CTAS POR PAGAR	2024
OBLIGACIONES LABORALES	6,334,570

Comprende el valor de las prestaciones sociales de los empleados, generadas a 31/12/2024 tales como cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones, que efectivamente se adeudan

NOTA 10. ANTICIPOS RECIBIDOS

ANTICIPOS RECIBIDOS	2024
PARA INGRESOS	726.636

Corresponde al saldo de los subsidios pendientes de aplicar; aportados por la nación para los acueductos Rurales.

NOTA 11. PATRIMONIO

PATRIMONIO	2024
CAPITAL FISCAL	156,436,036.00
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	58,670,239.42
PERDIDA DEL EJERCICIO	1,393,669.00
DONACIONES	69,971,130.00
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	76,310,127.00

Agrupar el conjunto de las cuentas que representan el valor residual de comparar el activo total menos el pasivo, producto de los recursos netos de la entidad. Comprende además el resultado del ejercicio 2024 el cual se obtuvo una pérdida de \$1,393,669.00 producto de los ingresos menos los costos y gastos incurridos durante el período.

ESTADOS DE RESULTADOS

NOTA 12. INGRESOS

INGRESOS	2024
SUMINISTRO DE ELECTRICIDAD GAS Y AGUA	232,884,484.00

Comprende el valor por concepto de la facturación durante el año 2024 por la prestación del servicio de acueducto. El concepto de otros corresponde a la venta de derechos de conexión y cambio de medidores y registros.

NOTA 13. COSTOS

COSTOS	2024
SUMINISTRO DE ACUEDUCTO	92,938,827.00

Comprende el valor de los costos incurridos por la Asociación para la prestación del servicio de acueducto en cada una de las etapas. Desagregado por los siguientes grupos

MATERIALES	\$5.341.170
QUIMICOS	10.655.000
MANTENIMIENTOS	18.960.622
SERVICIOS PUBLICOS Y TASA DE AGUA	53.821.332
ANALISIS CALIDAD DE AGUA	1.070.000

COSTOS	2024
MANO DE OBRA	58,738,814.00

Corresponde a los valores que el Acueducto incurrió para la prestación del servicio relacionadas con la mano de obra y toda los costos asociados a ella como prestaciones sociales y seguridad social en la vigencia fiscal 2024

NOTA 14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

GASTOS DE ADMINISTRAC.	2024
GASTOS DE PERSONAL	33,785,377.00
HONORARIOS	8,520,000.00
ARRENDAMIENTOS	1.300,000.00
SERVICIOS	9,939,108.00
GASTOS LEGALES	2,268,800.00
DEPRECIACIONES	25,000.055.00
DIVERSOS	2.750,660.00

Corresponde a los gastos administrativos que la asociación erogo para el año 2024 corresponde a la nómina de administración, honorarios, arriendo de la oficina; servicios.

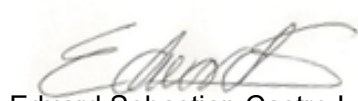
NOTA 15. OTROS INGRESOS

Esta representado por los ingresos de rendimientos financieros del banco Davivienda, multas, reflejados en los recibos de facturación del acueducto durante el año 2024

NOTA 16. OTROS EGRESOS.

Corresponde básicamente a los gastos de la cuenta de Davivienda donde el Acueducto maneja los recursos tanto para recaudos como de pagos: se incurre en gastos propios de este manejo como son Gastos Bancarios, comisiones, y 4 por mil.


Helena Lucia Riano Zambrano
Representante Legal


Eduard Sebastian Castro Lopez
Contador Público