



# ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO VEREDA GUASIMAL AGUASIMAL E.S.P

NIT: 808.001.659 - 9

## ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCION DEL GASTO 1 de Enero de 2024 hasta 31 Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre 2023

(Expresado en pesos Colombianos)

Nota	Diciembre 2024	Diciembre 2023	Variación	%
<b>INGRESO OPERACIONALES</b>				
Servicio Acueducto - Cargo Fijo	83.699.652	143.621.100	-55.855.448	-39%
Servicio Acueducto - Cargo Fijo-Gran Consumidor	4.066.000			
Servicio Acueducto - Consumo	159.034.350	169.957.750	132.481.000	78%
Servicio Acueducto - Consumo-Gran Consumidor	143.404.400			
Servicio de Conexión y Medidores	12.614.983	15.677.585	-3.062.602	-20%
Subsidio Servicio Acueducto	14.266.658			
<b>INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>417.086.043,48</b>	<b>329.256.435</b>	<b>87.829.608</b>	<b>27%</b>
<b>COSTOS OPERACIONALES</b>				
Servicios Personales (Nomina)	54.822.066	51.013.149	3.808.917	7%
Gastos generales	15.096.931	16.923.358	-1.826.427	-11%
Depreciones	27.699.772	22.597.200	5.102.572	23%
Mantenimiento y Reparacion de Redes	31.752.385	23.981.165	7.771.220	32%
Materiales y otros costos de operación	56.869.453	58.801.886	-1.932.433	-3%
<b>TOTAL COSTOS OPERACIONALES</b>	<b>186.240.606,96</b>	<b>173.316.757</b>	<b>12.923.850</b>	<b>7%</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>230.845.437</b>	<b>155.939.678</b>	<b>74.905.759</b>	<b>48%</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>				
Sueldos y Salarios	69.554.038	54.766.953	14.787.085	27%
Contribuciones efectivas	13.883.655	9.342.338	4.541.317	49%
Aportes sobre la nomina	2.775.540	1.916.100	859.440	45%
Gastos Generales	61.379.304	74.240.836	-12.861.532	-17%
Impuestos contribuciones y Tasas	1.772.846	272.305	1.500.541	551%
Provision Cartera	3.863.700			
Depreciacion acumulada	4.925.654	4.925.654	0	0%
Otros gastos	1.540.063	2.565.363	-1.025.300	-40%
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>159.694.799,90</b>	<b>148.029.549</b>	<b>11.665.251</b>	<b>8%</b>
Otros Ingresos	20.137.840	16.435.658	3.702.182	23%
<b>RESULTADOS EJERCIO OPERACIONAL</b>	<b>91.288.477</b>	<b>24.345.787</b>	<b>66.942.690</b>	<b>275%</b>
<b>RESULTADO DEL EJECICIO CONSOLIDADO</b>	<b>91.288.476,98</b>	<b>24.345.787</b>	<b>66.942.690</b>	<b>275%</b>

DIANA LORENA MALDONADO ROBLES

Representante Legal

C.C. 20989722

GINA PAOLA PANADERO NIÑO

Contador

T.P. 302115-T



**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO VEREDA GUASIMAL AGUASIMAL E.S.P -**  
**NIT: 808.001.659 - 9**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**1 de Enero de 2024 hasta 31 Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre 2023**

(Expresado en pesos Colombianos)

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**1.1 Entidad que informa**

La Asociación es una entidad autónoma de carácter privado y sin ánimo de lucro que se constituye como Asociación y se denomina ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO VEREDA GUASIMAL AGUASIMAL E.S.P y puede identificarse en sus actuaciones también bajo la sigla "AGUASIMAL"; se encuentra ubicada en la vereda Guasimal del Municipio de Tena, Cundinamarca.

AGUASIMAL es una Entidad legalmente formada, con patrimonio autónomo, registrada en Cámara de Comercio bajo el numero 884 del libro de Entidades sin Animo de lucro, el 28 de octubre del 1999, Identificada con el Nit: 808.001.659 - 9.

La Asociación esta sometida en su funcionamiento a la vigilancia oficial por intermedio de la Superintendencia de Servicios Públicos.

Se presenta Estados Financieros de la vigencia fiscal comprendida entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2024.

**2. Bases de elaboración y políticas contables**

2.1 Los estados financieros de la Asociación de Suscriptores Acueducto Vereda Guasimal Aguasimal E.S.P., han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera ( NIIF) para las Pequeñas y Mediana Entidades (IFRS, por sus siglas en ingles, para las PYMES) emitida por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB, por sus siglas en ingles) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2706 del 27 de diciembre del 2012 y el Decreto Único Reglamentario - DUR -2420 del 2014. Estos se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la persona jurídica y han sido preparados sobre la base del costo histórico.

2.2 En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

2.3 La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. La asociación prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de acumulación (o devengo)

2.4 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 puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

2.5 En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, 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.

2.6 Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. El costo histórico incluye el precio de adquisición, impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas, además los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El registro de adquisición del activo estará supeditado, en primera instancia al valor de dicha adquisición si supera los 60 UVT, si su valor no supera este, serán llevados contablemente, directamente al gasto en el periodo en el cual se adquieran.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, como costos del ejercicio en el que se incurren. La vida útil estimada de las propiedades planta y equipo se deberán revisar periódicamente para determinar que el método y periodo de depreciación corresponden a los beneficios económicos que de estas propiedades se ha previsto.

2.7 La depreciación de estos activos comienza cuando los mismos están listos para su uso previsto. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los activos se calcula por el método de línea recta, mediante la distribución del costo de adquisición menos el valor residual estimado en meses, teniendo en cuenta el uso al que sea sometido el bien, especificaciones técnicas de acuerdo a lo que informe el proveedor y el nivel de obsolescencia técnica que observe el bien, las cuales son revisadas periódicamente según el siguiente detalle:



ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO VEREDA GUASIMAL AGUASIMAL E.S.P -  
NIT: 808.001.659 - 9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 de Enero de 2024 hasta 31 Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre 2023

(Expresado en pesos Colombianos)

Edificios 30 años, Equipo de Oficina y Maquinarias y equipos y redes del acueducto a 10 años, Equipo de Computación y Comunicación, 3 años. Los activos fijos que estén dentro de las 50 UVT se deprecian en el mismo año de adquiridos. Activos de menores cuantías y aquellos que no cumplen con la expectativa de vida se llevan directamente al gasto. Los gastos de mantenimiento se cargan a los resultados del año a medida que se causan.

**2.8 Sistema Contable, presentación y aplicación:** Para los registros contables y para la presentación de estos Estados Financieros la entidad aplica los principios de Contabilidad generalmente aceptados en Colombia, que son prescritos por disposiciones legales. A continuación, se describen las principales políticas y prácticas que la Asociación de Suscriptores Acueducto Vereda Guasimal Aguasimal E.S.P, ha adoptado en concordancia con lo anterior. La contabilidad y los estados financieros se elaboran conforme al plan único de cuentas establecido para todas las personas naturales y jurídicas obligadas a llevar contabilidad de acuerdo a lo dispuesto en el código de comercio.

**2.8.1 Inventario:** Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El costo se determina usando el método de promedio ponderado.

**2.8.2 El efectivo y equivalentes de efectivo:** incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

**2.8.3 Deudores – cuentas por cobrar:** Representan los saldos correspondientes al cargo básico, exceso, multas, reconexión, cuota créditos y/o servicios decretados por la Asamblea y no pagadas por los Asociados en la fecha del estado de situación financiera. No están respaldadas por títulos valores, ni son negociables en el mercado, pero prestan mérito ejecutivo ante las autoridades competentes mediante certificación del administrador o representante legal sobre su exigibilidad.

**2.8.4 Obligaciones y Cuentas por Pagar:** Las cuentas y documentos por pagar representan las obligaciones a cargo de la entidad, originadas en bienes o servicios recibidos, se reconocen inicialmente al precio de la transacción.

**2.8.5 Reconocimiento de Ingresos:** Se reconocen 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. AGUASIMAL concentra su actividad en la prestación de servicios de captación y distribución de agua, atendiendo clientes finales e industriales.

Los precios son pactados previamente por decisiones de la Junta Directiva en concordancia por lo expuesto en la Asamblea General; el ingreso se entiende realizado cuando se entrega el agua canalizada a través de la red de distribución, los ingresos originados por el servicio son reconocidos en el mes siguiente al servicio es entregado o prestado,. La entidad presenta por separado, los ingresos por cada tipo de concepto y revelando adicionalmente las políticas y porcentajes de incremento utilizadas con respecto al año anterior.

**2.8.6 Reconocimiento de costos y gastos:** El Acueducto Aguasimal reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Los sucesos que dan origen a estos son todos aquellos donde nace la obligación de pago. por la compra o prestación efectiva de los servicios.

NOTA DE CARÁCTER ESPECIFICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DEL 2023

3. Efectivo y Equivalente al Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de las cuentas en caja general, caja menor y cuentas de ahorro en entidades Financieras y cooperativas, están sujetos a riesgo poco significativo de cambios en su valor razonable y son usados en la gestión de sus compromisos a corto plazo. Los saldos presentados en el estado financiero corresponden a los valores nominales de los respectivos extractos bancarios conciliados a 31 de diciembre de 2024.

En la cuenta de ahorros del Banco Agrario de puede notar un incremento ya que los Grandes Consumidores consignan allí su valor de la factura.

Efectivo y Equivalente del Efectivo	2024	2023	Variación	%
Caja General	0	0	0	0%
Caja Menor	0	0	0	0%
Banco Agrario de Colombia Cta. Aho 000089-2	192.242.430	60.257.951	131.984.479	219%
Cooperativa APV - Cta. Ahorros 22020-0098 Reserva	3.849.759	11.412.670	-7.562.911	-66%
Cooperativa APV Cta. Ahorro 22020-3868 Recaudo	32.619.880	94.839.329	-62.219.449	-66%
Aportes sector solidario (AVP)	841.743	671.008	170.735	25%
<b>Total Efectivo o Equivalente de Efectivo</b>	<b>229.553.811,63</b>	<b>167.180.958</b>	<b>62.372.854</b>	<b>37%</b>



ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO VEREDA GUASIMAL AGUASIMAL E.S.P -  
NIT: 808.001.659 - 9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 de Enero de 2024 hasta 31 Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre 2023

(Expresado en pesos Colombianos)

#### 4. Cuentas Comerciales por Cobrar

Las cuentas por cobrar deberán cumplir con la definición de Activos financiero. Por esta razón las cuentas por cobrar se contabilizarán de acuerdo con lo establecido en la Sección 11 (Párrafos 11.8 a 11.10). Aplica a todas las transacciones por la prestación de servicios públicos domiciliarios a los suscriptores de "AGUASIMAL" - Esta conformado por los saldos pendientes de cobro por concepto de Prestacion del servicio público de Acueducto, reconexiones e instalaciones.

La variacion de la cartera es mayor a la del periodo anterior con un aumento del 43%, lo anterior debido algunos suscriptores clasificados como grandes contribuyentes no realizaron el pago y esto incrementa considerable la cartera.

Para la vigencia 2024 se realizo castigo de cartera a 3 suscriptores por la suma de 3.863.700

Para la vigencia 2024 el Acueducto Aguasimal solicito el Subsidio Comunitario ante el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio; este fue aprobado por dicha entidad y a la fecha se han recibido 6 giros quedando uno pendiente para la vigencia 2025 por valor de \$2,068,976.

Cuentas Comerciales por Cobrar (Deudores)	2024	2023	Variación	%
Servicios de Acueducto	19.058.529	13.285.900	5.772.629	43%
Subsidio Servicio de Acueducto	2.068.976	0	2.068.976	100%
<b>Total Cuentas Comerciales por Cobrar</b>	<b>21.127.505</b>	<b>13.285.900</b>	<b>7.841.605</b>	<b>59%</b>

#### 5. Elementos y Accesorios de Acueducto

Se reconocerán como inventarios, los bienes adquiridos, los que se encuentren en proceso de transformación y los producidos, que se tengan con la intención de: A) Comercializar en el curso normal de la operación o, B) Transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios así como aquellos usados que tengan el potencial de generar un beneficio económico futuro para la Empresa.

Son los materiales y accesorios que el acueducto "Aguasimal" mantiene en inventario, para uso normal de las redes propias del acueducto.

Elementos y Accesorios de Acueducto	2024	2023	Variación	%
Elementos y Accesorios de Acueducto	47.844.417	58.119.149	-10.274.732	-18%
<b>Total Inventario de Materiales</b>	<b>47.844.417</b>	<b>58.119.149</b>	<b>-10.274.732</b>	<b>-18%</b>

#### 6. Inversiones Financieras

Se realizo apertura al CDT de la cuenta "reserva" con la cooperativa AVP en el mes de abril de 2023 por un termino de un año.

Los intereses generados en su primer año se causaron a la cuenta del mismo CDT, es decir, aumento contablemente el valor de este título valor junto con el saldo de la cuenta bancaria "Reserva". Se renovo el CDT con un valor de \$67,157,059 por el termino de 6 meses, para Octubre de 2024 tuvo su vencimiento y los intereses generados fueron consignados a la cuenta Reserva de la Cooperativa AVP.

El portafolio de inversion de la Empresa ha incrementado su valor respecto al cierre de la vigencia 2023, obteniendo unos rendimientos durante la vigencia de \$6,982,990

Inversiones Financieras	2024	2023	Variación	%
Inversiones Financieras a Largo Plazo	67.157.059	51.884.201	15.272.858	29%

#### 7. Propiedad Planta y Equipo

Se clasifican como "Propiedad, planta y equipos" o simplemente "Activos fijos" aquellos activos tangibles que posee la Asociación, para su uso en el suministro de servicios o para fines administrativos, y que se espera que duren más de un período económico.

Las propiedades, planta y equipo comprenden terrenos y edificios; maquinaria; vehículos; muebles y enseres; equipo de oficina (incluyendo equipos de comunicación y cómputo); plantas, ductos y túneles; redes, líneas y cables; entre otros.

Un activo fijo sólo se reconocerá como activo si, y sólo si: sea probable que se obtengan beneficios económicos futuros derivados del mismo, que el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad, y que tenga una vida útil de a lo menos tres años



ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO VEREDA GUASIMAL AGUASIMAL E.S.P -  
NIT: 808.001.659 - 9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 de Enero de 2024 hasta 31 Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre 2023

(Expresado en pesos Colombianos)

Propiedades, Planta y Equipo, Bruto	Costo Histórico	Depreciación Acumulada	Depreciación del periodo 2024	Inversion 2024
Terrenos	86.776.000	0	0	0
Planta de Tratamiento y Ductos	315.436.595	-144.249.356	-9.781.200	9.298.447
Desarenador	9.223.627			0
Tanques de Almacenamiento	206.338.312	-51.703.572	-11.376.000	19.207.077
Equipo de Fugas y de Laboratorio	17.163.281	-5.268.000	-1.440.000	0
Redes de distribución	100.000.000	-4.781.200	-4.781.200	21.452.412
Nueva Red (Betulia Baja)	7.163.110	0	0	0
Camaras de quiebre	22.854.879		-321.372	0
Muebles y Enseres	61.301.007	-14.777.222	-4.666.598	1.909.659
Equipo de Computo e impresión	14.928.742	-9.479.797	-259.056	0
<b>Total Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>841.185.553</b>	<b>-230.259.147</b>	<b>-32.625.426</b>	<b>51.867.595</b>

**El Terreno:** es el Lote comprado para la instalación de tanques almacenadores de agua aprobado por Asamblea General, esta contabilizado por su precio de compra en el 2015, se encuentra legalizada su escritura con impuestos al día.

**Planta de Tratamiento :** Su valor en libros corresponde a los costos incurridos en la instalación, adecuación y mantenimiento, se deprecia en línea recta.

**Tanque de almacenamiento:** Para la presente vigencia se realizo un contrato de obra No. 006-2024 para la impermeabilizacion y mantenimiento general del Tanque de almacenamiento sector la escuela por un valor de \$19,207,077

**Redes de distribución:** Durante la vigencia 2024 se realizo traslado de redes que se encontraban en areas privadas para pasarlas a las vias publicas, los sectores donde se realizo el traslado fueron tres esquinas, Aurelio Bernal, Aris Gil, Santo Tomas, San Juan.

Los demás ítem de Propiedad Planta y equipo están expresados por valor de adquisición o el valor de costo, y su depreciación se realiza en línea recta.

## 8. Intangibles

Se reconocerán como Activos Intangibles los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física sobre los cuales la empresa tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

**La Servidumbre:** fue adquirida en el 2018, para la instalación de tanques de reserva de agua, se legalizo la escritura en la notaria de la Mesa, el valor en libros corresponde al valor de adquisición con el ajuste realizado por el avaluo comercial, su vida útil es indefinida.

Activos Intangibles	2024	2023	Variación	%
Servidumbre	5.612.480	5.612.480	0	0%
<b>Total Intangibles</b>	<b>5.612.480</b>	<b>5.612.480</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

## 9. Cuentas por Pagar

Corresponden a las obligaciones adquiridas por el Acueducto Aguasimal con tercero, originados en el desarrollo de sus actividades como la seguridad social, anticipos recibidos por suscriptores por la prestación del servicio u otras acreencias que se puedan generar en virtud del cumplimiento de una norma legal. su saldo al finalizar el periodo es de:

Cuentas por Pagar	2024	2023	Variación	%
Retencion en la fuente	0	956.853	-956.853	-100%
Otros Acreedores	404.707	287.670	117.037	41%
Avances y anticipos recibidos	659.802	4.153.417	-3.493.615	-84%
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>1.064.508,77</b>	<b>5.397.940</b>	<b>-4.333.431</b>	<b>-80%</b>

## 10. Beneficios a los Empleados (Obligaciones Laborales)

Son los compromisos que la Empresa ha adquirido con sus trabajadores por los servicios prestados mediante un vinculo laboral establecido de acuerdo a la legislacion laboral colombiana.

Los beneficios a empleados son todas las obligaciones pendientes de pago a los trabajadores al igual que los saldos provisionados de cesantías, intereses de cesantías y vacaciones. El saldo a 31 de diciembre es el siguiente:



ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO VEREDA GUASIMAL AGUASIMAL E.S.P -  
NIT: 808.001.659 - 9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 de Enero de 2024 hasta 31 Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre 2023

(Expresado en pesos Colombianos)

<b>Beneficio a los Empleados (Obligaciones Laborales)</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Cesantías	7.869.595	6.305.485	1.564.110	25%
Intereses Cesantías	944.184	689.882	254.302	37%
Vacaciones	3.859.856	3.805.951	53.905	1%
<b>Total Cuentas por Pagar a Empleados</b>	<b>12.673.635</b>	<b>10.801.318</b>	<b>1.872.317</b>	<b>17%</b>

#### 11. Capital Fiscal

Representa el valor de los aportes otorgados y desembolsados para la creación de la asociación del acueducto "AGUSIMAL" prestadora de servicios públicos, de acuerdo con las disposiciones legales y Estatutarias. Incluidos los resultados acumulados.

Hay aumento en el Capital Social ya que se ejecuto un contrato de obra para impermeabilizar el Tanque de la Escuela.

<b>Capital Fiscal</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Capital Social	531.915.169	512.708.092	19.207.077	4%
Utilidades Acumuladas	188.720.897	183.582.188	5.138.709	3%
Resultado del ejercicio	91.288.476,98	24.345.786	66.942.691	275%
<b>Total Capital Fiscal</b>	<b>811.924.543</b>	<b>720.636.066</b>	<b>91.288.477</b>	<b>13%</b>

#### 12 Reservas

La Reserva para Reforestación y mantenimiento de redes, se incrementaba todos los meses a través de la facturación, en donde cada suscriptor aportaba el valor de \$1,000 con destino a este fondo con destinación específica. esto ha sido aprobado por la Asamblea que le dio su origen , Tiene su contrapartida respalda si valor en efectivo en la una cuenta separada (Coop AVP Cta. Ahorros 22020-0098 Reserva), en la cual re abona cada mes el valor recaudado en la facturación.

Para la presente vigencia y con la aplicación de la estructura tarifaria, el suscriptor ya no aporta el valor de \$1.000 con destino a este fondo.

<b>Reserva</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Reserva para Reforestacion y redes	59.130.201	59.130.201	0	0%
Reserva para Bienes Muebles	2.787.558	2.787.558	0	0%
<b>Total Reserva</b>	<b>61.917.759</b>	<b>61.917.759</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

#### 13 Superavit por Valorizaciones

Para la vigencia 2024 no se realizo incremento en la valorizacion de los activos.

<b>Superavit por valorizaciones</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Superavit por valorizaciones	115.560.786	115.560.786	0	0%
<b>Total Valorizacion</b>	<b>115.560.786</b>	<b>115.560.786</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

#### 14. Ingresos Operacionales

Los ingresos obtenidos por Aguasimal con su nueva Estructura Tarifaria en desarrollo de su función como prestadores de servicios públicos de acueducto comprende ítems entre los que se encuentra los facturados a los usuarios por consumo y cargo fijo, servicio de conexión, reconexión, los cuales son facturados por periodicidad mensual.

Para la vigencia 2024 el Acueducto Aguasimal solicito el Subsidio Comunitario ante el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio; este fue aprobado por dicha entidad y a la fecha se han recibido 6 giros quedando uno pendiente para la vigencia 2025

<b>Ingresos Operacionales</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Servicio Acueducto - Cargo Fijo	83.699.652	143.621.100	-59.921.448	-42%
Servicio Acueducto - Cargo Fijo-Gran Consumidor	4.066.000		4.066.000	100%
Servicio Acueducto - Consumo	159.034.350		159.034.350	100%
Servicio Acueducto - Consumo-Gran Consumidor	143.404.400	169.957.750	-26.553.350	-16%
Servicio de Conexión y Medidores	12.614.983	15.677.585	-3.062.602	-20%
Subsidio Servicio Acueducto	14.266.658	0	14.266.658	100%
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>417.086.043</b>	<b>329.256.435</b>	<b>87.829.608</b>	<b>27%</b>



**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO VEREDA GUASIMAL AGUASIMAL E.S.P -**  
**NIT: 808.001.659 - 9**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**1 de Enero de 2024 hasta 31 Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre 2023**

(Expresado en pesos Colombianos)

**15. Ingresos no Operacionales**

Corresponde a los intereses sobre depósitos en instituciones financieras, intereses de mora por la prestación del servicio y sanción por inasistencia a las asambleas.

El CDT que se encuentra depositado en el AVP tuvo unos rendimientos financieros de 6,982,990 que están contabilizados en la cuenta de Rendimientos Financieros.

<b>Ingresos No Operacionales</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Rendimientos Financieros	10.478.453	7.456.910	3.021.543	41%
Intereses de deudores	3.607.016	2.794.748	812.268	29%
Aprovechamientos	72.417	0	72.417	100%
Multas Inasistencia Reunion	5.979.954	6.184.000	-204.046	-3%
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>20.137.840</b>	<b>16.435.658</b>	<b>3.702.182</b>	<b>23%</b>

**Costos Operacionales**

**16. Costos de Nomina y Servicios Operacionales**

El Costo es el gasto económico que representa la prestación del servicio, corresponde al esfuerzo económico que se debe realizar para lograr un objetivo operativo.

Los costos de nomina corresponden a los costos por beneficio a los 2 empleados de planta, con contrato laboral a término fijo, hay un incremento en el mantenimiento y reparación de Redes por trabajos realizados de excavación para instalación de tubería en diferentes sectores, construcción de cajas, al cierre del periodo los podemos discriminar así:

<b>Costos de Operacionales</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
<b>Servicios Personales (Nomina)</b>	<b>54.822.066</b>	<b>51.013.149</b>	<b>3.808.917</b>	<b>7%</b>
Sueldos del personal	30.876.430	28.851.014		
Horas extras y festivos	129.533			
Vacaciones	1.373.460	1.242.000		
Bonificación	97.467			
Auxilio de transporte	3.639.600	3.280.784		
Cesantías	3.081.691	2.765.212		
Intereses de Cesantías	369.804	331.850		
Capacitación Bienestar y Estímulos	320.000	700.000		
Dotación y suministro a Trabajadores	1.346.000	1.658.007		
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	1.323.694	1.192.520		
Aportes al ICBF	992.770	894.140		
Aportes a Seguridad Social- Salud	2.812.853	2.533.680		
Seguridad Social (Pensión)	3.971.080	3.577.060		
Aportes al SENA	661.846	596.560		
Riesgos Laborales	744.147	625.112		
Prima de Servicios	3.081.691	2.765.210		
<b>Gastos Generales</b>	<b>15.096.931</b>	<b>16.923.358</b>	<b>-1.826.427</b>	<b>-11%</b>
Otros Costos Generales	1.923.826	16.550.358		
Examen Médico Laboral	420.000	373.000		
Insumos Químicos y Reactivos	8.100.389			
Análisis de Laboratorio	1.987.300			
Tasas de Uso	719.436			
Energía Planta	402.830			
Gastos Caja Menor	1.543.150			
<b>Depreciaciones</b>	<b>27.699.772</b>	<b>22.597.200</b>	<b>5.102.572</b>	<b>23%</b>
<b>Mantenimiento y reparación de Redes</b>	<b>31.752.385</b>	<b>23.981.165</b>	<b>7.771.220</b>	<b>32%</b>
Mantenimiento Líneas Redes y Ductos	27.779.800	23.061.165		
Mantenimiento de Plantas	3.972.585	920.000		
<b>Materiales y otros costos de operación</b>	<b>56.869.453</b>	<b>58.801.886</b>	<b>-1.932.433</b>	<b>-3%</b>
Rodamiento	11.717.400	11.088.030		
Elementos y Accesorios Acueductos	45.152.053	47.713.856		
<b>Total Costos beneficio a empleados operativos</b>	<b>186.240.606,96</b>	<b>173.316.757</b>	<b>12.923.850</b>	<b>7%</b>



ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO VEREDA GUASIMAL AGUASIMAL E.S.P -  
NIT: 808.001.659 - 9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 de Enero de 2024 hasta 31 Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre 2023

(Expresado en pesos Colombianos)

**Gastos Administrativos**

Son todas las erogaciones en los beneficios por concepto de nómina (Representante Legal y Secretaria), Honorarios Contador, Asesorías, servicios técnicos, gastos generales, Renovación matrícula mercantil, Gastos de papelería y demás partidas necesarias para la administración del Acueducto "AGUASIMAL".

Para la presente vigencia se realiza una reclasificación de la cuenta 1820 Derechos sobre bienes adquiridos en arrendamiento y se envía al Gasto a la cuenta 51115001 Procesamiento de la información el valor de 6,396,000 que corresponde al pago anual del programa MIVEREDA y Software Contable EXTRAGERTO.

**17. Gastos de Nomina y Servicios administrativos**

<b>Gastos por Salarios</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
<b>Sueldos y Salarios</b>	<b>69.554.038</b>	<b>54.766.953</b>	14.787.085	27%
Sueldos del personal	54.311.330	43.224.073		
Vacaciones	2.312.952	1.649.287		
Auxilio de transporte	1.841.400	1.513.818		
Cesantías	4.787.904	3.540.273		
Intereses de Cesantías	574.548	358.200		
Capacitación Bienestar y Estimulos	160.000	300.000		
Dotación y suministro a Trabajadores	778.000	641.000		
Prima de Servicios	4.787.904	3.540.302		
<b>Contribuciones Efectivas</b>	<b>13.883.655</b>	<b>9.342.338</b>	4.541.317	49%
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	2.220.432	1.532.680		
Cotización a seguridad social en salud	4.718.424	3.152.022		
Cotización a Riesgos Laborales	283.503	207.188		
Cotización a Administradores de Pension	6.661.296	4.450.448		
<b>Aportes sobre la Nomina</b>	<b>2.775.540</b>	<b>1.916.100</b>	859.440	45%
Aportes al ICBF	1.665.324	1.149.360		
Aportes al SENA	1.110.216	766.740		
<b>Gastos Generales</b>	<b>61.379.304</b>	<b>74.240.836</b>	-12.861.532	-17%
Comisiones honorarios y servicios	33.117.270	38.650.800		
Energía eléctrica	474.450	512.230		
Telefono	831.082	576.488		
Servicio de Internet	888.000	888.000		
Servicio recolección de basura	378.000	378.400		
Viaticos (Tesorería)		2.000.000		
Viaticos Representante Legal		4.800.000		
Incentivo Junta Directiva		773.400		
Servicio de Aseo y Cafetería	471.000	2.186.000		
Procesamiento de Información	13.115.920	5.090.400		
Gastos Legales	2.400.800	2.872.500		
Otros Gastos Generales	7.021.032	11.391.258		
Gastos caja Menor	1.861.550	4.025.360		
Examen Medico Laboral	140.000	96.000		
Papelería y Elementos de Oficina	680.200			
<b>Impuestos contribuciones y Tasas</b>	<b>1.772.846</b>	<b>272.305</b>	1.500.541	551%
Impuesto predial unificado	310.846	272.305		
Contribuciones a la SSPD y CRA	1.462.000			
<b>Provision de Cartera</b>	<b>3.863.700</b>	<b>0</b>	3.863.700	100%
<b>Depreciación Acumulada</b>	<b>4.925.654</b>	<b>4.925.654</b>	0	0%
<b>Otros Gastos</b>	<b>1.540.063</b>	<b>2.565.364</b>	-1.025.301	-40%
Gastos Bancarios	1.540.063			
<b>Total Gastos de Nomina</b>	<b>159.694.799,90</b>	<b>148.029.549</b>	<b>11.665.251</b>	<b>8%</b>

**18. Hechos Posteriores**

Los presentes Estados Financieros son preparados para propósitos de presentación el 20 de Febrero de 2025 a la Junta Directiva, con el fin de obtener la autorización para presentar a la Asamblea General de Suscriptores.

No se han presentado hechos relevantes después del cierre de los Estados Financieros, que afecten de manera significativa la situación financiera de AGUASIMAL.



**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO VEREDA GUASIMAL AGUASIMAL E.S.P -**  
**NIT: 808.001.659 - 9**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**1 de Enero de 2024 hasta 31 Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre 2023**

(Expresado en pesos Colombianos)

**19 Informe sobre requerimientos legales y reglamentarios**

Además, informo que la asociación ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas se llevan y se conservan debidamente, el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros; la asociación a cumplido con la presentado la declaración de Renta, Actualizacion a Regimen Especial y los reportes de información exógena ante la Dian.

Por su amable atención, muchas gracias, dada a los 20 días del mes de febrero del 2025,

*Original Firmado*

**DIANA LORENA MALDONADO ROBLES**

Representante Legal

C.C. 20989722

*Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros*

*Original Firmado*

**GINA PAOLA PANADERO NIÑO**

Contador

T.P. 302115 - T



**REPUBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA  
MUNICIPIO DE TENA  
ACUEDUCTO AGUASIMAL  
NIT. No. 808001659-9**

Tena, Febrero 20 de 2025

Señores:

**Asociación de Suscriptores acueducto vereda Guasimal – AGUASIMAL ESP.**

Att. Miembros de Junta Directiva.

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la Asociación de Suscriptores acueducto vereda Guasimal – AGUASIMAL ESP.

**CERTIFICAMOS**

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros, estado de situación financiera, el estado de resultado integral a 31 de diciembre de 2024, con sus respectivas notas que forman parte de las revelaciones y además se informa que:

- Los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
- La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para entidades de Gobierno.
- Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo de la entidad; y
- Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos

Dado a los 20 días del mes de febrero de 2025,

Cordialmente,

*Original Firmado*  
**DIANA LORENA MALDONADO**  
Representante Legal

*Original Firmado*  
**GINA PAOLA PANADERO NIÑO**  
Contador  
TP. 302115-T

*“El Agua es el alma de la tierra, Conservémosla sin agua no hay vida”*

Vereda Guasimal - Sector La Escuela - Tena Cundinamarca. Teléfono: 3204925449  
horario de atención: Lunes a Viernes 8: 00 am a 12 m - 1:00 pm a 5:00 pm - Sábado: 8: 00 am a 12 m  
Web: [www.acueductoaguasimal.gov.co](http://www.acueductoaguasimal.gov.co) Email: [acueductoaguasimale.s.p@gmail.com](mailto:acueductoaguasimale.s.p@gmail.com)