

ESTADOS FINANCIEROS
ASOCIACION DE USUARIOS DEL
ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA
PIEDRA LA PEÑA Y LOS NARANJOS
NIT: 811.026.355 - 4

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2024

Contenido	Pags
Estado de Situación Financiera	3
Estado Integral de Ganancias y Pérdidas	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Políticas Contables y Notas Explicativas	9
Certificación estados financieros	19

ASOC. USUARIOS ACUEDUCTO MULTIV LA PIEDRA, LA PEÑA Y LOS NARANJOS
NIT . 811.026.355 - 4

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

	<u>Notas</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	228.995.419	218.940.276
Activos financieros	6	-	-
Deudores comerciales y otros	7	33.162.664	34.862.025
Inventarios	8	51.303.674	53.749.305
Pagos anticipados		-	-
Total activos corrientes		313.461.757	307.551.606
Activos no corrientes			
Activos financieros	6	-	-
Deudores	7	-	-
Propiedades de inversión	9	-	-
Propiedades, planta y equipo	10	624.068.309	592.511.468
Activos intangibles	11	-	-
Activos por impuestos diferidos	15	-	-
Total activos no corrientes		624.068.309	592.511.468
Total activos		937.530.066	900.063.074
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras	12	-	-
Proveedores	13	-	-
Cuentas por pagar	14	3.058.555	6.420.303
Impuestos corrientes por pagar	15	1.359.141	2.637.039
Obligaciones laborales		27.924.656	15.634.163
Anticipos y avances recibidos		13.646.629	-
Total pasivos corrientes		45.988.981	24.691.505
Pasivos no corrientes			
Obligaciones financieras	12	-	-
Provisiones - subsidios	16	50.274.315	41.980.172
Pasivos por impuesto diferido	15	-	-
Total pasivos corrientes		50.274.315	41.980.172
Total pasivos		96.263.296	66.671.677

Patrimonio de los Asociados

Capital suscrito y pagado	17	691.523.460	691.523.460
Superavit de capital	17	-	-
Reservas		142.263.354	141.171.344
Ganancias del Periodo NIIF Pymes		7.875.373 -	10.223.504
Ganancias acumuladas	-	395.417	10.920.097
Total patrimonio de los Asociados		841.266.770	833.391.397
Total pasivos y patrimonio de los Asociados		937.530.066	900.063.074


DEISY CAROLINA USME USME
 Representante Legal


MARIO GIRALDO
 Contador Público
 Universidad Católica de Oriente
MARIO DE J. GIRALDO GIRALDO T.P. 134269-T
 Contador Público
 T.P 134269-T

ASOC. USUARIOS ACUEDUCTO MULTIV LA PIEDRA, LA PEÑA Y LOS NARANJOS
NIT . 811.026.355 - 4
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

	<u>Notas</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ingresos de actividades ordinarias	18	431.679.806	412.088.602
Costo de ventas	8	(259.748.897)	(232.612.117)
Excedente Bruto		171.930.909	179.476.485
Otros ingresos	19	24.846.409	10.667.748
Gastos de ventas y distribución		-	-
Gastos de administración		(186.231.004)	(174.087.252)
Gastos financieros	20	(702.098)	(2.253.884)
Otros gastos		-	-
Excedente antes de impuesto a la Renta y CREE		9.844.216	13.803.097
Gasto por impuesto a la renta	15	(1.968.843)	(2.883.000)
Excedente o Perdidas del Periodo		7.875.373	10.920.097


DEISY CAROLINA USME USME
Representante Legal


MARIO GIRALDO
Contador Público
Universidad Católica de Oriente
T.P. 134269-T
MARIO DE J. GIRALDO GIRALDO
Contador Público
T.P 134269 - T

ASOC. USUARIOS ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA PIEDRA, LA PEÑA Y LOS NARANJOS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

				Ganancias		
	Capital suscrito	Superavit de		acumuladas	Ganancias	
	y pagado	capital	Reservas	adopción NIIF	acumuladas	Total
Saldo a 31 de Diciembre de 2022	691.523.460	-	140.615.617	-	- 9.667.777	822.472.026
Aportes	-	-				-
Ganancia del período			-		10.920.097	10.920.097
Apropiaciones			-		-	-
Dividendos decretados					(555.727)	(727)
Saldo a 31 de Diciembre de 2023	691.523.460	-	141.171.344	-	696.593	833.391.396
Aportes de los accionistas	-	-				-
Ganancia del período					7.875.372	7.875.372
Ganancias o Perdidas Acumuladas			1.092.010		696.593	395.417
Apropiaciones	-		-		(395.417)	- 395.417
					-	-
Saldo a 31 de diciembre de 2024	691.523.460	-	142.263.354	-	7.479.955	841.266.770
Notas						


DEISY CAROLINA USME USME
 Representante Legal


MARIO GIRALDO
 Contador Público
 Universidad Católica de Oriente
MARIO DE J GIRALDO GIRALDO
 Contador Público
 T.P. 134269-T

ASOC. USUARIOS ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA PEÑA-PIEDRA LOS NARANJOS
NIT . 811.026.355 - 4

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PARA LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

	<u>Notas</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Flujos de efectivo por actividades de operación:			
Ganancia del período		7.875.373	10.920.097
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:			
Depreciación de propiedades, planta y equipo		31.556.841	45.187.540
Gastos financieros		-	-
Amortización de activos intangibles		-	-
Pérdida por deterioro de deudores		-	-
Pérdida por deterioro de inventarios		-	-
Diferencia en cambio, neta		-	-
Ingresos por valoración de propiedades de inversión		-	-
Impuesto diferido del período		-	-
Ajuste a las provisiones		8.294.143	41.979.446
Flujo de efectivo incluido en actividades de inversión			
Ingresos por valoración de instrumentos financieros		-	-
Ingresos por intereses		-	-
Ganancia en venta de equipos		-	-
Dividendos		-	-
Cambios en activos y pasivos de operación			
(Aumento) en deudores comerciales y otros		1.699.361	(5.915.602)
(Aumento) en inventarios		2.445.631	(20.967.016)
(Aumento) en pagos anticipados		-	-
(Disminución) en proveedores		-	-
Aumento en cuentas por pagar		(3.361.748)	3.269.126
Aumento en impuestos corrientes por pagar		(1.277.898)	748.039
Aumento en obligaciones laborales		12.290.493	2.017.015
Anticipos y avances recibidos		13.646.629	(22.161.342)
Efectivo neto generado por actividades de operación		10.055.143	(35.297.777)
Flujos de efectivo por actividades de inversión:			
Inversiones en instrumentos financieros		-	-
Valor recibido por liquidación de instrumentos financieros		-	-
Compras de propiedades, planta y equipo		-	-
Valor recibido por venta de equipos		-	-
Compras de intangibles		-	-
Préstamos a terceros y empleados		-	-

Valor recibido por pago de Préstamos a terceros y empleados
 Valor recibido por dividendos
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión

-	-
-	-
-	-

Flujos de efectivo por actividades de financiación:

Aportes
 Dividendos pagados a los accionistas
 Préstamos recibidos
 Pago de préstamos e intereses

-	-
-	-
-	-
-	-
-	-

Efectivo neto utilizado en actividades de financiación

Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo
 Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del periodo
 Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo

	10.055.143	(35.297.777)
	218.940.276	254.238.053
5	228.995.419	218.940.276


DEISY CAROLINA USME USME
 Representante Legal


MARIO GIRALDO
 Contador Público
MARIO GIRALDO GIRALDO
 Contador Público T.P. 134269-T
 T.P. 134269 -T

POLITICAS CONTABLES Y REVELACIONES EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DE 2024

NATURALEZ JURIDICA:

EL ACUEDUCTO MULTIVEREDAL es una entidad sin Animo de Lucro, con número de identificación tributaria 811.026.355-4 y con registro de Cámara de Comercio del Oriente Antioqueño, Renovada la personería Jurídica según Acta No. 0002 del 10 de Julio de 2021. La personería Jurídica tendrá vigencia hasta el 10 de diciembre de 2120

1. Declaración de cumplimiento con las NIFFs para PYMEs

Los estados financieros de la entidad **ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA PIEDRA LA PEÑA Y LOS NARANJOS**, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

2. Resumen de políticas contables

2.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2. Conversión de moneda extranjera

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones (tipo de cambio cop). Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

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

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

3.4 Instrumentos Financieros

3.4.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas de bienes y servicios se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.4.2. Activos financieros corrientes

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

3.4.4. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.4.5. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.5. Inventarios

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el método de primeras entradas, primeras salidas (PEPS). Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

Los repuestos y otros equipos menores así como piezas para el mantenimiento de las propiedades, planta y equipo cuyo costo individual sea igual o menor ocho smlv (salario mínimo

legal vigente) y que se usarán en los procesos de mantenimiento normal se reconocen como inventarios y se cargan a los costos de producción cuando se utilizan.

3.6. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo. Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

<u>Clase de activos</u>	<u>Vida útil</u>	<u>Tasa anual</u>
Construcciones y edificaciones	50	2%
Maquinaria y equipo	20	5%
Equipo de oficina	10	10%
Equipo de cómputo y comunicación	3	33%
Flota y equipo de transporte	20	5%
Mejoras en propiedades ajenas	7	14%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las obligaciones que tiene la compañía por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas, se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de ocho smlv (salario mínimo legal vigente). De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

3.7. Impuesto a la Renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.8. Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se registra dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3.9. Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

3.10 Capital suscrito y pagado y superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal. Cualquier costo de operación asociado con la emisión de acciones se deduce de la prima de la acción, neto de cualquier beneficio por impuesto sobre las utilidades relacionado.

3.15. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

3.15.1. Venta de bienes

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad, en el caso de los servicios de construcción cuando se ejecuta la obra. Los ingresos por exportaciones se reconocen en el momento en que se ha cumplido el término acordado con los clientes, el cual usualmente es FOB puerto de destino.

3.15.2. Ingresos por intereses y dividendos

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando la compañía tiene el derecho a recibir el pago.

3.16. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

3. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

4.3. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno.

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2024 y 2023 incluyen los siguientes componentes:

	2024	2023
Caja	605.553	562.916
Bancos	33.124.265	35.698.372
Cuentas de ahorro	195.265.600	182.678.988
Total	228.995.419	218.940.276

7. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros comprenden:

	2024	2023
Clientes	28.508.844	27.242.061
Anticipos de impuestos y contribuciones	0	0
Préstamo a Empleados	4.568.239	7.568.239
Subtotal	33.077.083	34.810.300
Menos parte no corriente	0	0
Total corriente	33.077.083	34.810.300

Las cuentas por cobrar a clientes se encuentran dentro del plazo otorgado para su pago

El saldo de anticipos y contribuciones corresponde a las retenciones en la fuente que le practicaron a la empresa los diferentes clientes, así como las autorretenciones practicadas por Renta en el año 2024

No se presentó deterioro de cartera, los clientes han pagado en forma oportuna.

8. Inventarios

El saldo de los inventarios al 31 de diciembre de 2024 y 2023 incluye:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Mercancías y productos en proceso	38.753.269	41.611.305
Total inventarios	38.753.269	41.611.305

En 2024 un total de \$ 12.812.128 de los inventarios fueron incluidos en los resultados dentro del costo venta y prestación del servicio de Acueducto.

10. Propiedades, planta y equipo

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para el año 2024 es el siguiente:

	Costo bruto					
		Construcción	Maquinaria	Construcc		
	<u>Terrenos</u>	<u>REDES DE ACUEDUCTO</u>	<u>y equipo</u>	<u>De Edificaciones</u>	<u>Otros activos</u>	<u>Total</u>
Saldo 31/12/2023	111.000.000	799.364.517	20.689.476	140.848.304	651.000	1.072.553.297
Traslado			-		-	-
Compras	0	51.639.426	0	0	0	51.639.426
Retiros			-	0	-	0
Saldo 31/12/2024	111.000.000	851.003.943	20.689.476	140.848.304	651.000	1.124.192.723

	Depreciación acumulada					
	Construcciones	Maquinaria	Acueductos			
	<u>y edificaciones</u>	<u>y equipo</u>	<u>De Redes y P</u>	<u>Otros activos</u>	<u>Total</u>	
Saldo 1/1/2023	75.846.451	13.702.630	390.142.748	350.000	480.041.829	
Depreciación del año	2.816.966	2.270.628	14.644.991	350.000	20.082.585	
Retiros		0	0	0	0	
Saldo final 31/12/2024	78.663.417	15.973.258	404.787.739	700.000	500.124.414	
Valor en libros 31/12/2024	78.663.417	15.973.258	404.787.739	700.000	500.124.414	

9. Obligaciones financieras y Anticipos

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2024 y 2023 comprende:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Pasivo corriente		
Obligaciones financieras	0	0
Anticipo a Contratistas	12.635.986	12.138.000
Total	12.635.986	12.138.000

Las obligaciones financieras en su totalidad son originadas en la moneda local y tienen plazo de pago de un año. Los intereses causados en el año 2024 por valor de \$ 0 fueron reconocidos en el estado de resultados como gastos financieros.

13. Proveedores

Se presentaron deudas con proveedores a final del periodo por valor de \$0, específicamente con proveedores de mercancía no fabricada por la empresa.

14. Cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2024 y 2023 comprenden:

	<u>2023</u>	<u>2023</u>
Retención en la fuente	459.978	492.004
Obligaciones Laborales	27.212.345	18.276.265
Retenciones y aportes de nómina	1.042.041	817.861
Ingresos Recibidos para Terceros	50.274.315	41.980.172
Total cuentas por pagar	78.988.679	61.566.302

Todas estas obligaciones serán canceladas en la declaración de rete fuente del mes de diciembre, así como en el pago de la planilla pila del mes que corresponde.

15. Activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos

El saldo de impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2024 y 2023 incluye:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Impuesto de renta	1.968.843	3.380.000
Ingresos Recibidos por Anticipado	11.620.000	580.960
Impuesto sobre las Ventas - IVA	0	369.000
Total pasivos corriente	13.588.843	4.329.960

La tasa de impuesto de renta en el año 2024 se determinó en el 20%; además viene un remanente 2023 de \$488.275.

17. Capital

El capital es aportado por diferentes entidades, publicas y privadas y representan un voto en la asamblea por cada suscriptor o Asociados y va aumentando o disminuyendo con el resultado de cada ejercicio contable

18. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2024 y 2023 incluyen:

	2024	2023
Servicio de Acueducto Rural	413.899.588	412.088.602
Comercialización de bienes -Accesorios	17.780.218	
Total Ingresos de actividades ordinarias	431.679.806	412.088.602

19. Otros ingresos

Los otros ingresos de los años 2024 y 2023 comprenden:

	2024	2023
Subsidio a del gobierno Nacional -	0	0
Interese generados	11.194.702	10.348.421
Recuperaciones, Multas y Recargos	13.651.706	319.327
TOTAL OTROS INGRESOS	24.846.408	10.667.748

20. Gastos administrativos

El detalle de los gastos administrativos de los años 2024 y 2023 comprende

	2024	2023
Beneficios al personal	107.144.424	73.640.241
Honorarios	26.700.996	16.155.377
Impuestos	1.236.721	2.889.100
Arrendamientos	7.800.000	6.600.000
Contribuciones y afiliaciones	2.393.500	2.390.000
Servicios Generales OPS	0	29.068.466
Servicios	5.462.516	5.388.181
Legales	5.722.626	7.420.407
Mantenimiento y reparaciones	2.303.925	1.577.000
Gastos de Viajes	1.640.000	1.481.166
Diversos	5.593.712	1.800.000
Total Gastos de administración	165.998.420	148.409.938

21. Operativos y Costos de Operación 2024 y 2023 comprende

	2024	2023
Beneficios al personal		74.873.169
Diversos		945.209
Cosos Prestación de Servicios y Ventas		174.605.695
Total Operacional y costos		250.424.073

22. Gastos financieros

El detalle de los gastos financieros de los años 2024 y 2023 comprende

	2024	2023
Intereses de obligaciones	0	0
Otros gastos	702.000	6.100
Total gastos financieros	702.000	6.100

23. Otras Revelaciones

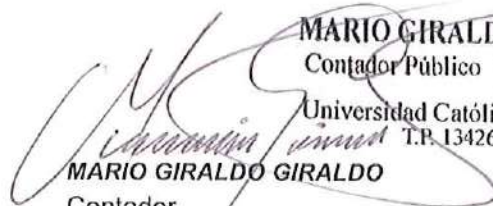
La Asociación no tiene demandas contingentes a 31 diciembre de 2024. En la vigencia 2024 se continuó con la optimizó el sistema de potabilización del agua por un valor aproximado a los \$ 51.639.426, acorde con la consultoría que se contrató durante el año, específicamente en la planta de tratamiento reemplazo de redes de conducción.

Se continuó con la implementación del nuevo Software que articula lo administrativo, comercial y financiero, el cual se retroalimenta específicamente de la Ejecución Presupuestal, y se encuentra en permanente ajuste a la realidad de la entidad.

24. Aprobación Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva y la Asamblea de Socios, además autorizados para su publicación el día de su aprobación el 29 de Marzo de 2025.


DEISY CAROLINA USME USME
 Representante Legal
 c.c


MARIO GIRALDO
 Contador Público
 Universidad Católica de Oriente
 T.P. 134269-T
MARIO GIRALDO GIRALDO
 Contador
 T.P. 134269- T