

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2024_2023

ACUEDUCTO VEREDAL SAN JOIS
NIT 832.004.259-7

ACUEDUCTO VEREDAL SAN JOIS
NIT. 832.004.259-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2024_2023

INFORMACIÓN GENERAL

Los estados financieros del ACUEDUCTO VEREDAL SAN JOIS. Identificado con NIT 832.004.259-7, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2023 Y 2024 han sido preparados de conformidad con las Normas emitidas por la Contabilidad de entidades prestadoras de servicio domiciliarios, los cuales son congruentes en todo aspecto.

ACUEDUCTO VEREDAL SAN JOIS. Constitución: que, por documento privado del 15 septiembre de 1.999, de alcaldía municipal de Guasca Cundinamarca e inscrito en cámara de comercio el 19 de noviembre de 1.999, con el numero 00026988 de las entidades sin ánimo de lucro, se constituyó la persona jurídica de naturaleza Asociación denominada ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO SAN JOIS DE LAS VEREDAS SAN JOSE I Y II SECTOR SAN ISIDRO Y SANTA ANA. Que dicha entidad obtuvo su personería jurídica número: 6 el 3

- Que dicha entidad obtuvo su personería jurídica número: 6 el 31 de enero de 1996, otorgada por: ALCALDIA MUNICIPAL DE GUASCA.
- La entidad no se encuentra en disolución y su duración es indefinida.

Objeto social: Captar, conducir y dotar de agua potable a cada una de las viviendas que cubre el sistema de acueducto, asegurando que el uso de agua sea racional, preferiblemente para uso doméstico. 2. Establecer los costos para poder determinar la tarifa equitativa de acuerdo a la ley. 3. Propender porque se preste un servicio eficaz y oportuno. 4. Capacitar a los suscriptores para participar activamente en la preservación y cuidado de las aguas. 5. Comprometer a los suscriptores para buscar soluciones a los problemas del medio ambiente a través de capacitaciones, charlas y demás recursos correspondientes 6. Gestionar ante entidades oficiales y privadas, la realización de actividades de carácter técnico con objetivos sociales de desarrollo comunitario, todo lo relacionado con estudios, diseños, contribuciones, reformas, ampliaciones, actualización y mejoras del acueducto. 7. Solicitar y tramitar los auxilios, créditos y recursos financieros para las obras programadas 8. Adoptar políticas, normas y procedimientos que establezcan las autoridades sanitarias y los organismos encargados del saneamiento básico, dotación de aguas y adecuación de aguas servidas. 9. Concientizar a los suscriptores de sus deberes y derechos para satisfacer las necesidades de mantenimiento y mejoramiento del acueducto san jois. 10. Velar por el adecuado funcionamiento del acueducto en su red de

abastecimiento, de distribución y domiciliaria 11 .Promover la creación de grupos permanentes de actividades ecológicas especialmente entre los jóvenes y suscriptores, además se debe estimular y reconocer su labor fomentando la reforestación con árboles de especies nativas, de acuerdo a las disposiciones legales que así lo determinen. 12.Los demás objetivos que con el transcurso del tiempo se crean útiles y necesarios a los suscriptores y en general celebrar acuerdos, convenios o contratos que se requieran para el cumplimiento de sus actividades. Parágrafo: el acueducto veredal san jois. Podrá fusionarse o vincularse a otras organizaciones, sociedades, asociaciones, empresas de servicios públicos y otras, que se ocupen de actividades similares. Afines o complementarias.

POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento con las NIIFf para las PYMES

Los estados financieros de la asociación ACUEDUCTO VEREDAL SAN JOIS, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS), 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.

Sistema Contable

Estos informes han sido elaborados sobre las bases de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Pymes) diciembre 2009 emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). La aplicación de las normas internacionales de información financiera en Colombia se ajusta a lo establecido en la Ley 1314 de 2009 y decretos reglamentarios 2420 de 2015; 2784 de 2012 y 1851 de 2013. En todo su proceso contable la compañía utiliza el software Siigo Pyme y da cumplimiento al marco normativo para entidades privadas. Los estados financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. Los valores razonables utilizados fueron:

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Asociación se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos).

Importancia relativa y materialidad.

Los hechos económicos se reconocen, clasifican y miden 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 incide en las decisiones que puedan tornar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera.

Activos

Un recurso controlado por la entidad como resultado de eventos pasados y del cual se espera que fluyan beneficios económicos futuros a la entidad.

Los activos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más o menos los costos de transacción directamente atribuibles, excepto para aquellos que se miden posteriormente a valor razonable con cambios en el estado de resultados. La Asociación a mide posteriormente los activos financieros a costo amortizado o a valor razonable, con cambios en Resultados Integrales, dependiendo del modelo de negocio para gestionar los activos financieros y las características de los flujos de efectivo contractuales del instrumento, de la siguiente manera:

- Activos Financieros a costo amortizado utilizando la tasa de interés efectiva, para aquellos activos que se mantienen para obtener los flujos de efectivo contractuales y los términos contractuales que el mismo otorga, en fechas específicas, flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.
- Activos Financieros a valor razonable con cambios reconocidos en el resultado del periodo, cuando se trate de inversiones en instrumentos de capital que se mantienen para propósitos de negociación, que han sido adquiridos principalmente para propósitos de venta a corto plazo, o que al momento del reconocimiento inicial no forma parte de un portafolio de instrumentos financieros manejados por la Compañía y no se tiene evidencia de un patrón reciente de beneficios a largo plazo;
- Activos Financieros a valor razonable con cambios en el resultado integral (ORI) para aquellos activos sobre los cuales no se tiene la intención de negociación ni la obtención de beneficios en el corto plazo.

Los activos están subdivididos de la siguiente manera:

Efectivo y Equivalente a Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se componen de los saldos en efectivo a: Caja menor para manejo interno y pago cuantías menores, Banco Agrario con un saldo de \$43.467.763 y CDT en Banco agrario por valor de \$100.000.000 y otros CDT en banco Bogotá por valor de \$533.462.355, todos debidamente conciliadas.

CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2023
Caja	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000
Bancos	\$ 43.467.763	\$ 55.951.753
Inversiones (CDT)	\$ 633.462.355	\$ 486.742.031
Total Efectivo y Equivalente a Efectivo	\$ 678.930.119	\$ 544.693.784

Deudores Comerciales y Otros

Corresponden a derechos contractuales cartera de asociados por la facturación de los meses de noviembre y diciembre del año 2024, anticipo impuestos retenciones practicadas por los bancos donde están depositados los CDT y préstamo a empleados que vienen descontado en cuotas mensuales.

CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2023
Cuentas por cobrar	\$ 54.134.200	\$ 52.627.800
Anticipo Impuestos	\$ 2.650.887	\$ 965.300
Otros Deudores y Anticipos	\$ 7.977.780	\$ 15.785.000
Totla Deudores	\$ 64.762.867	\$ 69.378.100

Inventarios

Son los materiales que se encuentran en bodega debidamente identificados que son utilizados para mantenimientos y solicitud de usuarios que los requieran, se ajustó a precio de costo según inventario físico realizado a diciembre de 2024,

CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2023
Inventario Materiales	\$ 84.309.862	\$ 96.443.114

Propiedad Planta y Equipo

Representa los activos fijos que posee la asociación para su uso y usufructo con el objeto de renta de capital a corto plazo, se encuentran reconocidos a su costo en los estados financieros tomando como punto de partida para su deterioro de acuerdo a política asignada, para el año 2024 de adquirido una bomba dosificadora y se registro la depreciación de cada uno por su uso.

CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2023
Lotes Rurales	\$ 1.200.000	\$ 1.200.000
Edificio Sede	\$ 42.162.264	\$ 42.162.264
Muebles y Enseres	\$ 23.781.861	\$ 23.781.861
Maquinaria y Equipo	\$ 2.910.000	\$ -
Equipos de Comunicaciones y Computacion	\$ 27.594.072	\$ 27.594.072
Acueductos Plantas y Redes	\$ 224.000.000	\$ 224.000.000
Fotometro Multiparametro	\$ 9.424.050	\$ 9.424.050
Herramientas Mayores	\$ 10.897.840	\$ 10.897.840
Depreciacion Acumulada	\$ (75.478.133)	\$ (60.662.760)
Total Propiedad Planta y Equipo	\$ 266.491.954	\$ 278.397.327

Activos Fijos y Depreciación.

Los activos fijos se registran al costo. La depreciación se calcula por el método de línea recta de acuerdo a política contable,

Así:

Construcciones y Edificaciones	2,22%
Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de Computación y Comunicación	20%
Flota y equipo de Transporte	10%

Pasivo

Una obligación presente de la asociación que surge de servicios prestados que se causaron y se pagan mes vencido, aportes de nómina, retención en la fuente del mes de diciembre que se paga en el siguiente mes, obligaciones laborales corresponde a cesantías e intereses y vacaciones pendientes a favor de empleados vinculados laboralmente por la asociación, otras cuentas por pagar corresponde a consignaciones recibidas que no se han identificado.

CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2023
Honorarios	\$ 265.000	\$ 2.902.148
Aportes Nomina	\$ 3.992.900	\$ 2.973.300
Retefuente Por Pagar	\$ 1.600.455	\$ 1.641.202
Obligaciones Laborales	\$ 15.948.093	\$ 15.369.685
Otros Cuentas por Pagar	\$ 1.138.300	\$ 4.863.815
Total Obligaciones Externas Corrientes	\$ 22.944.748	\$ 27.750.150

Patrimonio

Corresponde a aportes de asociados, capital inicial de acuerdo a su constitución inicial, excedente de resultados fiscales acumulados y reserva para proyecto que se están realizando.

CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2023
Fondo Comun	\$ 355.319.599	\$ 271.069.599
Excedentes Acumulados	\$ 464.101.756	\$ 419.256.894
Reservas para proyecto	\$ 225.990.821	\$ 225.990.821
Utilidad/Perdida del Ejercicio	\$ 26.137.878	\$ 44.844.862
TOTAL PATRIMONIO	\$ 1.071.550.054	\$ 961.162.176

INGRESOS

Los ingresos operacionales se dan por la prestación de servicio y distribución de agua como actividad principal de la asociación, en el periodo 2024, discriminado en servicio acueducto por valor de \$328.815.823, subsidios recibidos por \$49.464.453 y venta de materiales por \$14.054.079

CONCEPTO	AÑO 2,024	AÑO 2,023
Servicios	\$ 392.334.355	\$ 318.864.841
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$ 392.334.355	\$ 318.864.841

GASTOS Y COSTOS OPERACIONALES

Los costos y gastos están dados por la operación y administración en salarios y prestaciones sociales y parafiscales de los fontaneros, materiales para el tratamiento del agua, materiales para el mantenimiento de redes y tanques, servicio por remplazos de personal operativo, pago honorarios para el proyecto que se está desarrollando, salarios y prestaciones sociales para personal administrativa, honorarios contabilidad, servicios prestados para lecturas y entrega de facturación, servicios por aplicación de sistema de seguridad y salud en el trabajo, reporte a su mantenimientos, servicios públicos, contribuciones y comisiones

bancarias. En el año 2024 las cifras mas relevantes de costo fue los planos y diseños del proyecto de tanque de almacenamiento 13 millones, reparación de tanque de almacenamiento 53 millones.

CONCEPTO	AÑO 2,024	AÑO 2,023
Mano de Obra Operarios	\$ 79.298.150	\$ 47.384.168
Prestacione Sociales Operarios	\$ 27.098.604	\$ 18.400.872
Dotaciones Operarios	\$ 6.361.000	\$ 485.600
Mantenimiento Redes y Quimicos	\$ 94.422.932	\$ 65.471.307
Materiales y Accesorios	\$ 63.186.766	\$ 79.853.228
Salarios y prestaciones Administrativas	\$ 87.356.267	\$ 75.806.081
Dotaciones	\$ 1.939.248	\$ -
Contribuciones	\$ 5.267.500	\$ 3.052.270
Prestaciones Sociales	\$ 14.493.600	\$ 12.496.726
Asistencia Junta, Actualizacion y reportes	\$ 21.669.900	\$ 22.436.195
Papeleria	\$ 3.175.584	\$ 1.819.735
Mantenimiento	\$ 143.600	\$ 90.000
Servicios Publicos	\$ 4.514.061	\$ 3.826.575
Arrrendamientos	\$ -	\$ 957.722
Seguros	\$ -	\$ 987.870
Cafeteria	\$ 445.300	\$ 364.030
Gastos legales (camara y estratificacion)	\$ 4.509.335	\$ 1.763.200
Asesoria Contable	\$ 9.570.000	\$ 10.440.000
Otros Actualizacion Sofware	\$ 2.252.300	\$ 2.177.300
Dontaciones, Celebraciones	\$ 7.786.299	\$ 2.961.650
Depreciaciones	\$ 14.815.373	\$ 14.524.373
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	\$ 448.305.819	\$ 365.298.902

OTROS INGRESOS

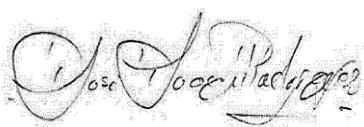
Corresponden a rendimientos generados por CDT, diversos por pagos extemporáneos en facturación y multas por inasistencia a asamblea, ingreso por convenio interadministrativo y la empresa, recuperación de valorización de inventario.

CONCEPTO	AÑO 2,024	AÑO 2,023
Rendimientos	\$ 48.231.478	\$ 42.621.571
Descuentos Comerciales y Recuperaciones consig sin identificar	\$ 5.664.363	\$ 1.539.626
Diversos	\$ 1.298.467	\$ 1.443.700
Multas	\$ 1.522.492	\$ 8.237.652
Convenio FONDECUN 2023-1582	\$ 28.700.000	\$ 12.300.000
Otros Ingresos (Recuperaciones por Avaluo Invneario)	\$ 3.027	\$ 28.310.114
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 85.419.827	\$ 94.452.663

OTROS EGRESOS

Otros egresos generados por comisiones bancarias

CONCEPTO	AÑO 2,024	AÑO 2,023
Comisiones	\$ 3.295.272	\$ 3.113.539
Varios	\$ 15.212	\$ 60.202
TOTAL OTROS EGRESOS	\$ 3.310.484	\$ 3.173.741



Jose Joaquín Rodríguez

Contador

TP No 86057 - T