

**ASOCIACIÓN DE
USUARIOS DEL
ACUEDUCTO DE
MESITAS DE
CABALLERO**

NIT: 800.080.398-1

**ESTADOS
FINANCIEROS
PERIODO 2024-2023**

NORMA GENERAL DE REVELACIONES

La Asociación de Usuarios del acueducto Mesitas del caballero es una entidad sin ánimo de lucro con personería jurídica No 0577 del 10 de Noviembre de 1987 por Gobernación de Cundinamarca. Tiene por objeto social principal la prestación de servicio público esencial de Captación, tratamiento y distribución de Agua. Se constituyó por certificación número 1 del 04 de Junio de 2003 Expedida por Gobernación de Cundinamarca, registrado en la cámara de Comercio de Facatativá bajo el número 3482 del libro 1 del registro de entidades sin ánimo de lucro el 16 de Agosto de 2003, 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), según Resolución 414 de 2014.

IDENTIFICACION:

Identificación Tributaria: NIT 800.080.398-1

Registro Mercantil: S0501379

DATOS DE CONTACTO:

Dirección: Calle 5ª Nro. 4-33

Teléfono: 3214346343

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 Mesitas del caballero, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios y el Régimen de Contabilidad Pública emitido por la Contaduría General de la Nación.

Unidad Monetaria:

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

Deudores:

1. **Cartera por prestación de servicios:** la cual se encuentra dentro de los plazos normales otorgados por **EL ACUEDUCTO MESITAS DE CABALLERO** 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. **Convenio subsidios Alcaldía:** Corresponden a valores asumidos por la Alcaldía que benefician a los Estratos 1,2 y 3, su registro es manejado como abono a las cuentas por cobrar a los usuarios.
3. **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.

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE MESITAS DE CABALLERO
NIT 800.080.398-1
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 \$	%
ACTIVO CORRIENTE		\$ 116.950.127	\$ 106.701.673	\$ 10.248.454	8,60%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	1	\$ 73.126.843	\$ 49.560.119	\$ 23.566.724	47,55%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	\$ 20.000.000	\$ 0	\$ 20.000.000	100,00%
INVERSION CDT		\$ 20.000.000	\$ 0	20.000.000	100
DEUDORES	3	\$ 21.287.989	\$ 57.141.554	-35.853.565	-62,75%
CONVENIOS ALCALDIA		1.552.024	\$ 1.408.350	143.674	10,20%
SERVICIOS PÚBLICOS		19.735.965	\$ 26.725.704	-6.989.739	-26,15%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		0	\$ 29.007.500	-29.007.500	100,00%
INVENTARIOS		2.535.295	\$ 0	2.535.295	100,00%
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA		2.535.295	\$ 0	2.535.295	100,00%
ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 380.597.885	\$ 371.405.568	9.192.317	2,48%
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	4	\$ 374.714.014	\$ 370.457.818	4,256.196	1,15%
TERRENOS		\$ 28.831.475	\$ 28.831.475	0	0,00%
EDIFICIOS		\$ 55.425.173	\$ 55.425.173	0	0,00%
PLANTA, DUCTOS Y TUNELES		\$ 74.153.054	74.153.054	0	0,00%
REDES, LINEAS Y CABLES		\$ 102.892.909	102.892.909	0	0,00%
MUEBLES Y ENSERES		\$ 5.162.536	5.162.536	0	0,00%
EQUIPO DE COMPUTO		\$ 15.124.727	8.728.775	6.395.952	73,27%
EQUIPO DE LABORATORIO		\$ 1.400.000	1.400.000	0	0,00%
TANQUES DE ALMACENAMIENTO		\$ 106.000.000	106.000.000	0	0,00%
DEPRECIACION ACUMULADA		- \$ 14.275.860	-12.136.104	-2.139.756	17,63%
OTROS ACTIVOS	5	\$ 5.883.871	\$ 947.750	\$ 4.936.121	520,83%
POLIZA SEGURO ACTIVOS		947.750	947.750	0	0,00%
INTANGIBLES SOFTWARE		4.936.121	0	4.936.121	100,00%
TOTAL ACTIVO		\$ 497.548.012	\$ 478.107.241	\$ 19.440.771	4,07%
PASIVO CORRIENTE		\$ 60.010.917	\$ 46.465.883	\$ 13.545.034	29,15%
CUENTAS POR PAGAR	6	\$ 7.048.598	5.826.476	1.222.122	20,98%
DESCUENTO NOMINA Y PARAFISCALES		\$ 264.029	35.106	228.923	652,09%
OTROS ACREEDORES		\$ 2.245.886	5.492.601	-3.246.715	-59,11%
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		\$ 306.033	298.769	7.264	2,43%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		\$ 4.232.650	0	4.232.650	100,00%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	7	\$ 1.893.980	3.803.492	-1.909.512	-50,20%
OTROS PASIVOS	8	\$ 51.068.339	36.835.915	14.232.424	38,64%
ANTICIPO USUARIOS		\$ 50.505.939	35.543.336	14.962.603	42,10%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		\$ 562.400	269.100	293.300	108,99%
OTROS AVANCES Y ACUERDOS		\$ 0	1.023.479	-1.023.479	100,00%
TOTAL PASIVO		\$ 60.010.917	\$ 46.465.883	\$ 13.545.034	29,15%
PATRIMONIO	9	\$ 437.537.095	\$ 431.641.358	\$ 5.895.737	1,37%
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		398.212.508	381.123.032	17.089.476	4,48%
IMPACTO Y TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF		33.428.850	33.428.850	0	0,00%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		5.895.737	17.089.476	-11.193.739	-65,50%
TOTAL PASIVO+PATRIMONIO		\$ 497.548.012	\$ 478.107.241	\$ 19.440.771	4,07%

JOSE RAUL MOLINA AGATON
Representante Legal
C.C 19.266.947

MILENA TORRES SANDOVAL
CONTADOR
T-P No 220380-T

MARIO MONTEJO
FISCAL
T.P. No 12092-T

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE MESITAS DE CABALLERO

NIT 800.080.398-1

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 \$	%
VENTA DE SERVICIOS ACUEDUCTO	10	\$ 180.935.414	\$ 195.180.993	-\$ 14.245.579	-7,30%
CARGO FIJO		31.306.197	34.850.800	-3.544.603	-10,17%
CONSUMO BÁSICO, COMPLEMENTARIO Y SUNTUARIO		103.066.217	96.018.193	7.048.024	7,34%
MATRÍCULA		43.173.000	34.800.000	8.373.000	24,06%
INSTALACION MEDIDORES		2.535.000	25.822.000	-23.287.000	-90,18%
INSTALACION CAJILLAS		855.000	3.690.000	-2.835.000	-76,83%
TOTAL INGRESOS NETOS DE OPERACIÓN		180.935.414	195.180.993	-14.245.579	-7,30%
COSTOS DE PRODUCCION		73.647.714	106.046.449	-32.398.735	-30,55%
MANO DE OBRA DIRECTA	14	24.797.267	23.044.560	1.752.707	7,61%
COSTOS INDIRECTOS	15	48.850.447	83.001.889	-34.151.442	-41,15%
MARGEN BRUTO DE UTILIDAD		107.287.699	89.134.544	18.153.155	20,37%
GASTOS DE ADMINISTRACION	12	92.383.428	71.812.417	20.571.011	28,65%
SUELDOS Y SALARIOS		25.673.613	20.665.524	5.008.089	24,23%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		2.214.698	1.889.978	324.720	17,16%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		3.612.467	3.122.828	489.639	15,68%
COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS		37.550.000	31.264.600	6.285.400	20,10%
MANTENIMIENTO EQUIPO DE OFICINA		776.260	1.585.446	-809.186	-51,04%
SERVICIOS PÚBLICOS		3.866.498	1.673.872	2.192.626	130,99%
GASTOS DIVERSOS		17.846.992	11.275.769	6.571.223	58,28%
GASTOS LEGALES		842.900	334.400	508.500	152,06%
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		14.904.271	17.322.127	-2.417.856	-13,96%
NO OPERACIONALES					
OTROS INGRESOS	11	3.030.935	4.068.440	-1.037.505	-25,50%
INGRESOS EXTRAORDINARIOS		1.379.100	2.599.456	-1.220.356	-46,95%
INGRESOS FINANCIEROS		1.651.835	1.468.984	182.851	12,45%
OTROS GASTOS	13	12.039.469	4.301.091	7.738.378	179,92%
GASTOS FINANCIEROS		2.377.205	1.967.828	409.377	100,00%
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		9.662.264	2.333.263	7.329.001	314,11%
EXCEDENTE NO OPERACIONAL		5.895.737	17.089.476	-11.193.739	-65,50%
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		5.895.737	17.089.476	-11.193.739	-65,50%
RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 5.895.737	\$ 17.089.476	-\$ 11.193.739	-65,50%

JOSE RAUL MOLINA AGATON
Representante Legal
C.C 19.266.947

MILENA TORRES SANDOVAL
CONTADOR
T-P No 220380-T

MARIO MONTEJO
FISCAL
T.P. No 12092-T

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

ACTIVO

NOTA 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	%
CUENTAS CORRIENTES	\$ 73.126.843	\$ 49.560.119	\$ 23.566.724	47,55%
Banco Agrario Cuenta de Ahorro 431073008621	37.576.768	16.384.848	21.191.920	129,34%
Banco Agrario Cuenta de Ahorro 431073008256	25	25	0	0,00%
Banco Agrario Cuenta Corriente 031070011866	35.550.050	33.175.246	2.374.804	7,16%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$ 73.126.843	\$ 49.560.119	\$ 23.566.724	47,55%

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 Corriente No.031070011866 (cuenta para la operación de la organización.
- Cuenta de ahorros No. 431073008256
- Cuenta de ahorros No. 431073008621 (cuenta destinada para el costo medio).

NOTA NÚMERO 2: INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

	Saldo a 31 de Dic de 2024	Saldo a 31 de Dic de 2023	Variación	%
DEPOSITOS E INSTRUMENTOS DERIVADOS	20.000.000	\$ 0	\$ 20.000.000	100,00%
Certificado CDT	20.000.000	0	\$ 20.000.000	100,00%

Las Inversiones e instrumentos derivados reflejaba el valor de la inversión en un CDT CONSTITUCION DE CDTs No 31070CDT1013690 en el banco Agrario, Para el año 2024, se apertura nuevamente en el mes de Febrero de 2024.

Para el año 2023 se realizó retiro para pagos programa agua a mi vereda de La empresa de servicios públicos de Cundinamarca, una vez realizaron los desembolsos en el año 2024 se volvió a constituir nuevamente el CDT por los mismos \$20.000.000.

NOTA NÚMERO 3: DEUDORES Y OTROS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de deudores y cuentas por cobrar en las fechas informadas es el siguiente:

	Saldo a 31 de Dic de 2024	Saldo a 31 de Dic de 2023	Variación	%
DEUDORES	\$ 21.287.989	\$ 57.141.554	-\$ 35.853.565	-62,75%
CONVENIOS ALCALDIA	1.552.024	1.408.350	143.674	10,20%
SERVICIOS PÚBLICOS	19.735.965	26.725.704	-6.989.739	-26,15%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	29.007.500	-29.007.500	100,00%

Corresponde a las cuentas por cobrar a los usuarios por suministro del agua, valor que se recupera en un tiempo inferior a 60 días.

Las cuentas por cobrar Subsidios corresponden al valor asumido por la alcaldía, beneficiando los Estratos 1,2 y 3 cuyo compromiso de pago es inferior a noventa (90) días.

De igual forma sucede con las cuentas por cobrar por subsidio en razón a que es un beneficio para los Estratos 1,2 y 3, valor asumido mes a mes por la Alcaldía.

Las otras cuentas por cobrar corresponde al pago realizado por parte de FONDECUN por concepto del programa agua a mi vereda, el cual quedo pendiente de pago en el año 2023 por valor de \$29.007.500.

NOTA NÚMERO 4: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	Saldo a 31 de Dic de 2024	Saldo a 31 de Dic de 2023	Variación	%
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	374.714.014	\$ 370.457.818	\$ 4.256.196	1,15%
TERRENOS URBANOS	28.831.475	28.831.475	0	0,00%
EDIFICIOS	55.425.173	55.425.173	0	0,00%
PLANTA, DUCTOS Y TUNELES	74.153.054	74.153.054	0	0,00%
REDES, LINEAS Y CABLES	102.892.909	102.892.909	0	0,00%
MUEBLES Y ENSERES	5.162.536	5.162.536	0	0,00%
EQUIPO DE COMPUTO	15.394.727	8.728.775	6.665.952	76,37%
EQUIPO DE LABORATORIO	1.400.000	1.400.000	0	0,00%
TANQUES DE ALMACENAMIENTO	106.000.000	106.000.000	0	0,00%
DEPRECIACION ACUMULADA	-14.545.860	-12.136.104	-2.409.756	19,86%

La propiedad, planta y equipo, presenta los bienes tangibles adquiridos y/o contruidos a su costo histórico, menos la depreciación y la pérdida 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.

Se adquirió de equipo de cómputo:

- Computador aio thincenre neo 30a core 15/16gb/512, licencia antivirus kaspersky y ups por valor de \$ 3.282.053
- Impresora multi Epson l5590 hg-of por valor de \$1.391.900
- Instalación de tres cámaras de seguridad, 1 dvr, 3 balun, 3 fuentes, 3 tomas aéreas, 3 cajas de paso y cableado por valor de \$ 1.722.000.

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.

NOTA NÚMERO 5: OTROS ACTIVOS

	Saldo a 31 de Dic de 2024	Saldo a 31 de Dic de 2023	Variación	%
OTROS ACTIVOS	\$ 5.883.871	\$ 947.750	\$ 4.936.121	520,83%
POLIZA SEGURO ACTIVOS	947.750	947.750	0	0,00%
INTANGIBLES SOFTWARE	4.936.121	0	4.936.121	100,00%

La Asociación de Usuarios del acueducto Mesitas del caballero, tiene incluido en otros activos lo seguros: que corresponde a la alícuota por amortización de los seguros generales que amparan los bienes de la Asociación, esta póliza con número 3955 fue renovada en el mes de Mayo de 2024 a Axa Colpatria seguro S.A. bajo la modalidad multiriesgo PYME segur serv 2019 y una duración 12 meses, el valor por amortizar es de \$947.750.

Adicional se adquirió el sistema contable y financiero de Integrin, se hace la aclaración que el acueducto contaba únicamente con el sistema comercial, y con la finalidad de integrar estos dos procesos y dar cumplimiento con la emisión de documentos contables electrónicos, que para su momento era obligatorio en la DIAN, pero en la actualidad dando cumplimiento a la resolución No 189 del 30 de Octubre de 2024 emitida por la Dian, únicamente los acueductos que tengan menos de 2.500 suscriptores quedan exceptuados, el valor por amortizar es de \$4.936.121.

PASIVO

NOTA NÚMERO 6: CUENTAS POR PAGAR

- Las cuentas por pagar pendientes es lo correspondiente a:

TERCERO	CONCEPTO	VALOR
SALUD Y PENSION	SEGURIDAD SOCIAL	264.029
FERRETERIA NIÑO	COMPRAS	456.286
MILENA TORRES	CONTADOR	1.289.600
ADRIANA CARDENAS	ASESORA SUI	500.000
RETENCION EN LA FUENTE	DIAN	245.584
ICA ANUAL	MUNICIPIO ANOLAIMA	4.232.650
RETENCION EN LA FUENTE ICA	MUNICIPIO ANOLAIMA	60.449
VALOR TOTAL		7.048.598

NOTA NÚMERO 7: BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a empleados corresponden a todas las retribuciones que de acuerdo a las normas legales, la empresa debe proporcionar a sus trabajadores a cambio de sus servicios prestados, estos beneficios son de corto y largo plazo y por terminación de vínculo laboral o contractual, constituyéndose en un pasivo real consolidado a 31 de Diciembre del 2024.

	Saldo a 31 de Dic de 2024	Saldo a 31 de Dic de 2023	Variación	%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 1.893.980	\$ 3.803.492	-\$ 1.909.512	-50,20%
CESANTÍAS	1.642.000	2.762.212	-1.120.212	-40,55%
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	197.040	331.465	-134.425	-40,55%
VACACIONES	54.940	709.815	-654.875	-92,26%

NOTA NÚMERO 8: OTROS PASIVOS

OTROS PASIVOS	\$ 51.068.339	\$ 36.835.916	\$ 14.232.423	38,64%
ANTICIPO USUARIOS	50.505.939	35.543.337	14.962.602	42,10%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	562.400	269.100	293.300	108,99%
OTROS AVANCES Y ACUERDOS	0	1.023.479	-1.023.479	100,00%

Los avances y anticipos recibidos son los recursos recibidos en administración corresponden al registro de aportes por concepto de convenios y/o contratos interadministrativos, por otros ingresos recibidos por anticipado por parte de los usuarios:

- Anticipo de Usuarios corresponde al valor del costo medio de inversión pendiente por ejecutar.
- Otros avances y acuerdo corresponden al valor faltante por ejecutar del programa agua mi vereda, concepto destinado para cubrir las estampillas que se descuentan en el mismo programa.

PATRIMONIO

NOTA NÚMERO 9: PATRIMONIO

	Saldo a 31 de Dic de 2024	Saldo a 31 de Dic de 2023	Variación	%
PATRIMONIO	\$ 437.537.095	\$ 431.641.358	\$ 5.895.737	1,37%
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	398.212.508	381.123.032	17.089.476	4,48%
IMPACTO Y TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF	33.428.850	33.428.850	0	0,00%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	5.895.737	17.089.476	-11.193.739	-65,50%

Los Estados Financieros dentro del patrimonio institucional para la vigencia Diciembre 2024 reflejan superávit de \$5.895.737, por un aumento en la facturación.

INGRESOS

NOTA NÚMERO 10: INGRESO VENTA DE SERVICIOS ACUEDUCTO

OPERACIONALES	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023	Variación \$	%
VENTA DE SERVICIOS ACUEDUCTO	\$ 180.935.414	\$ 195.180.993	-\$ 14.245.579	-7,30%
CARGO FIJO	\$ 31.306.197	\$ 34.850.800	-3.544.603	-10,17%
CONSUMO BÁSICO, COMPLEMENTARIO Y SUNTUARIO	103.066.217	\$ 96.018.193	7.048.024	7,34%
MATRÍCULA	\$ 43.173.000	\$ 34.800.000	8.373.000	24,06%
INSTALACION MEDIDORES	\$ 2.535.000	\$ 25.822.000	-23.287.000	-90,18%
INSTALACION CAJILLAS	\$ 855.000	\$ 3.690.000	-2.835.000	-76,83%

Los ingresos primarios corresponden a la causación de los servicios prestados por la Asociación, los cuales se registran como Cuenta por Cobrar en razón a que su pago es vencido, estos ingresos se conforman por:

- Cargo Fijo Estrato 1,2 ,3 y 4
- Cargo Fijo Comercial y estrato 5
- Consumo Básico: hasta los 13m³ de consumo de agua.
- Consumo Complementario: de 14 m³ a 40 m³ de consumo de agua
- Consumo suntuario: 40 m³ hacia adelante

NOTA NÚMERO 11: OTROS INGRESOS

	Saldo a 31 de Dic de 2024	Saldo a 31 de Dic de 2023	Variación	%
OTROS INGRESOS	\$ 3.030.935	\$ 4.068.440	-\$ 1.037.505	-25,50%
INTERESES FINANCIEROS	1.651.835	1.468.984	\$ 182.851	12,45%
DONACIONES	210.000	100.000	\$ 110.000	110,00%
MULTA DE ASAMBLEA	1.169.100	1.235.200	-\$ 66.100	100,00%
RECUPERACIONES	0	920	-\$ 920	-100,00%
INTERES MORA	0	1.263.336	-\$ 1.263.336	-100,00%

Los ingresos financieros corresponden a los ingresos generados por intereses por Depósitos en CDT y en cuentas de ahorro.

Los ingresos extraordinarios corresponden a los ingresos generados por multas por la inasistencia a las asambleas, alquiler salón sede principal, intereses por mora de los usuarios, además por las donaciones realizadas por los usuarios para el Costo Medio de Inversión el cual fue autorizado su recaudo en la Asamblea Ordinaria.

GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

NOTA NÚMERO 12: GASTOS DE ADMINISTRACION: Representan los gastos que intervienen en la operación Administrativa de la Asociación:

SUELDOS Y SALARIOS				
CONCEPTO	2024	2023	DIFERENCIA	%
SUELDOS	16.773.334	14.883.267	1.890.067	11,27%
BONIFICACIONES	1.680.000	0	1.680.000	100,00%
AUXILIO DE TRANSPORTE	1.836.000	1.584.161	251.839	13,72%
PRESTACIONES SOCIALES	4.894.379	3.748.096	1.146.283	23,42%
DOTACION Y SUMINISTRO	489.900	450.000	39.900	8,14%
SUELDOS Y SALARIOS	25.673.613	20.665.524,00	5.008.089	19,51%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2.214.698	\$ 1.889.978	324.720	14,66%
PENSION	2.214.698	1.889.978	324.720	14,66%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.612.467	\$ 3.122.828	489.639	13,55%
SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	3.612.467	3.122.828	489.639	13,55%
COMISIONES,HONORARIOS Y SERVICIOS	\$ 37.550.000	\$ 31.264.600	6.285.400	16,74%
HONORARIOS REPRESENTANTE	15.600.000	13.920.000	1.680.000	10,77%
HONORARIOS CONTADOR	15.600.000	13.920.000	1.680.000	10,77%
HONORARIOS ASESORIA SUI	6.000.000	3.000.000	3.000.000	50,00%
OTRAS ASESORIAS TECNICAS	350.000	424.600	-74.600	-21,31%
MATENIMIENTO EQUIPO DE OFICINA	776.260	1.585.446	-809.186	-104,24%
SERVICIOS PÚBLICOS	3.866.498	1.673.872	2.192.626	56,71%
ENERGÍA, TELEFONO, ACUEDUC, INTERNE	3.866.498	1.673.872	2.192.626	56,71%
GASTOS DIVERSOS	17.846.992	11.275.769	6.571.223	36,82%
SEGUROS GENERALES	2.274.586	2.650.849	-376.263	-16,54%
SERVICIO ASEO Y CAFETERÍA	2.829.900	2.072.424	757.476	26,77%
ÚTILES Y PAPELERÍA	2.824.900	1.241.350	1.583.550	56,06%
DEPRECIACIÓN	2.409.756	1.110.768	1.298.988	53,91%
OTROS GASTOS MENORES	7.507.850	4.200.378	3.307.472	44,05%
GASTOS LEGALES	842.900	334.400	508.500	60,33%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 92.383.428	\$ 71.812.417	20.571.011	22,27%

NOTA NÚMERO 13: OTROS GASTOS

Los otros gastos Financieros registran los conceptos de intereses financieros, los otros gastos diversos corresponde a gravámenes a los movimientos financieros, impuesto predial, los otros impuestos y contribuciones corresponde a pagos realizados a la superintendencia de servicios públicos, contribución especial a la Comisión de regulación de agua potable y Saneamiento CRAC.

Otros impuestos y contribuciones corresponden a contribuciones a la S.S.P.D , Car Recaudo Ambiental e impuestos asumidos.

CONCEPTO	Saldo a 31 de Dic de 2024	Saldo a 31 de Dic de 2023	Variación
TOTAL OTROS GASTOS	12.039.469	4.301.091	7.738.378
OTROS GASTOS DIVERSOS	9.662.264	2.333.263	7.329.001
IMPUESTO PREDIAL	1.144.700	733.235	411.465
Impuesto de industria y comercio	6.236.900	0	6.236.900
OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	2.280.664	1.600.028	680.636
FINANCIEROS	2.377.205	1.967.828	409.377
GASTOS FINANCIEROS	757.756	1.025.000	-267.244
GRAVAMEN MOVIMIENTOS FINANCIEROS	905.834	940.428	-34.594
IMPUESTO DE TIMBRE	1.400	2.400	-1.000
Chequera	712.215,00	0	712.215

NOTA 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, prestaciones sociales, seguridad social, dotaciones y bonificaciones de operarios 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	%
MANO DE OBRA DIRECTA	24.797.267	23.044.560	1.752.707	8%
SUÉLDOS Y SALARIOS	15.935.800	14.826.908	1.108.892	7%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.817.723	3.733.400	84.323	2%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	708.800	696.200	12.600	2%
PRESTACIONES SOCIALES	3.232.345	3.338.052	-105.707	-3%
DOTACIONES	902.599	450.000	452.599	101%
BONIFICACIONES	200.000	0	200.000	100%

NOTA NUMERO 15: COSTOS INDIRECTOS

Los costos de Producción corresponden efectivamente a los pagos generados para mantener los proyectos de la empresa y se miden al costo, tales como mantenimiento de plantas, adquisición de insumos químicos, transporte, accesorios, contadores, cajillas, servicios públicos asociados al costo, la variación tanto de ingresos como de gastos surgen como consecuencia del desarrollo normal de la empresa

	2024	2023
Cajillas	249.900,00	3.300.000
Contadores	344.505,00	23.191.518
Cloro	6.290.325,50	6.998.062
Sulfato	1.523.200,00	2.788.200
Cal	0,00	309.400
Reactivos PH	0,00	126.737
ALUMINIO	0,00	1.703.250
Rodamiento Moto	4.565.173,80	3.981.600
Transporte	1.611.000,00	1.589.000
Materiales Varios	9.663.323,92	10.664.327
Iva Descontable	0,00	5.374.954
Servicios Públicos	640.205,00	404.110
Mano de Obra	12.549.200,00	11.415.767
Fondo de Solidaridad	8.775.570,00	8.435.589
Señalización	0,00	640.000
Análisis De Aguas	2.638.044	2.079.375
TOTALES	48.850.447	83.001.889

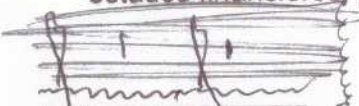
Certificación de los Estados Financieros

1 de Febrero de 2025

A los señores Miembros de la Asamblea General de Accionistas / Junta de Socios
ACUEDUCTO MESITAS DE CABALLERO DE ANOLAIMA, CUNDINAMARCA

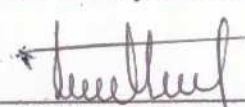
Los suscritos representante legal y contador de ACUEDUCTO MESITAS DE CABALLERO, en adelante la "Asociación"; certificamos que los estados financieros (Individuales) de la Compañía por el año comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024 comparado con el 1 de Enero al 31 de Diciembre 2023; 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.



Raúl Molina Agatón
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