

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO LA FUENTE DEL MUNICIPIO DE NUEVO COLON
DEPARTAMENTO DE BOYACA
NIT 900.397.547-5
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A DICIEMBRE 31 DE 2024

INGRESOS

VENTAS DE SERVICIO

Suministro de Electricidad, Gas y Agua	4,556,500
Cuota Adicional	1,900,000
TOTAL VENTA DE SERVICIO	6,456,500

COSTOS DE VENTAS

COSTOS DE VENTAS Y DE PRESTACION DEL SERVICIO

Suministro de Electricidad, Gas y Agua	0
TOTAL COSTOS VENTAS Y DE PRESTACION DEL SERVICIO	0

UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	6,456,500
---------------------------------	------------------

GASTOS

OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Honorarios	4,080,000
Gastos Legales	222,350
Gastos de Viaje	700,000
Papeleria	24,800
Impuestos	24,000
Servicios	350,000
Mantenimiento y Reparacion	1,271,588
Depreciacion	292,400
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	6,965,138

UTILIDAD OPERACIONAL	-508,638
-----------------------------	-----------------

INGRESOS NO OPERACIONALES

Financieros	9,461
Multas	180,000
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	189,461

RESULTADO DEL EJERCICIO

Utilidad del Ejercicio	-319,177
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO	-319,177

RESULTADO DEL EJERCICIO	-319,177
--------------------------------	-----------------


ARNULFO VARGAS MUÑOZ
Representante Legal
C.C 4.182.736


ROSA ANGÉLICA BERNAL PORRAS
Contador Público
T.P 291006-T

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO LA FUENTE DEL MUNICIPIO DE NUEVO COLON
DEPARTAMENTO DE BOYACA.
NIT 900.397.547-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2024

ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CORRIENTE	3,125,076	PASIVO CORRIENTE	
		Cuentas por Pagar	145,824
DISPONIBLE		TOTAL PASIVO	145,824
Caja	0		
Bancos	2,335,076		
TOTAL DISPONIBLE	2,335,076	PATRIMONIO	
DEUDORES		CAPITAL SOCIAL	
Servicio de acueducto	790,000	Aportes Sociales	7,191,350
TOTAL DEUDORES	790,000	TOTAL CAPITAL SOCIAL	7,191,350
		RESULTADO DEL EJERCICIO	
		Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	-319,177
ACTIVO FIJO	4,207,700	TOTAL RESULTAD. DEL EJERCICIO	-319,177
		RESULTADO DE EJER. ANT.	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		Utilidad Acumuladas	1,479,386
Terrenos	0	Perdidas Acumuladas	-1,164,607
Tanques de Almacenamiento	3,175,000	TOTAL RESUL. DE EJER. ANT.	314,779
Redes de Distribucion	4,135,000		
Depreciacion Acumulada	-3,102,300		
TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIPO	4,207,700	TOTAL PATRIMONIO	7,186,952
TOTAL ACTIVO	7,332,776	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	7,332,776


ARNULFO VARGAS MUÑOZ
Representante Legal
C.C 4.182.736


ROSA ANGÉLICA BERNAL PORRAS
Contador Público
T.P 291006-T

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO A 31 DE
DICIEMBRE DEL AÑO 2024**

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO LA FUENTE DEL MUNICIPIO
DE NUEVO COLON DEPARTAMENTO DE BOYACA.**

NIT 900.397.547-5

(Cifras expresadas en pesos)

NOTA 1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

**Asociación de Suscriptores del Acueducto la Fuente del Municipio de
Nuevo Colón Departamento de Boyacá.**

Presenta estados financieros individuales generalmente con fecha de cierre a 31 de Diciembre de cada año, su moneda de presentación es el peso colombiano y su grado de redondeo es en pesos.

Dado que las NIIF para las PYMES considera las transacciones o sucesos específicos, la empresa tomará la iniciativa de su juicio para desarrollar y aplicar una política contable que proporcione relevancia a la información financiera y a las decisiones económicas de los diferentes usuarios, de igual manera debe ser fiable, para que los estados financieros reflejen la esencia económica de las transacciones; además de estar libre de sesgos, manifestar prudencia y reflejar información completa y poseer materialidad para la toma de las decisiones económicas.

Nota 02. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Para elaborar sus estados financieros aplica las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de proporcionar el cumplimiento de los objetivos de la Asociación y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

- Materialidad e importancia relativa

La información es material o tiene importancia relativa si su omisión o expresión inadecuada puede influir en decisiones que llevan a cabo los usuarios sobre la base de la información financiera, se ha considerado como cifra material o umbral cuantitativo, aquellas que resulte de aplicar la fórmula de desviación estándar en los rubros de activos y pasivos de la

Asociación, durante los últimos 5 años. Dicho cálculo se actualiza anualmente y corresponde a un rango entre 1% y el 4,5%.

- Moneda funcional

La moneda funcional es el PESO COLOMBIANO (\$).

- Presentación de Estados Financieros

En cumplimiento de las NIIF para Pymes presenta un conjunto completo de estados financieros, el cual incluye los siguientes informes.

- a) Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
 - b) Un estado del resultado integral para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo aquellas partidas reconocidas al determinar el resultado (que es un subtotal en el estado del resultados integral) y las partidas de otro resultado integral.
 - c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo.
 - d) Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
 - e) Notas que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.
- Declaración de cumplimiento de las NIIF para las PYMES.

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO LA FUENTE DEL MUNICIPIO DE NUEVO COLON DEPARTAMENTO DE BOYACA.

Elabora sus primeros estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y Medianas empresas (NIIF para las PYMES), que es el marco de relevancia adoptado en Colombia para tal fin.

- Revelación de las notas a los estados financieros.
Las notas a los estados financieros se presentan de forma sistemática haciendo referencia a los antecedentes de la sociedad, la conformidad con la normativa internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa se presentarán por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades; el domicilio legal, su forma legal, incluyendo el dispositivo o dispositivos de ley

pertinentes a su creación o funcionamiento y otra información breve sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en su capacidad productiva, entre otros.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO DEL ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

NOTA 3. ACTIVO CORRIENTE

El saldo que presenta la cuenta de caja, representan los dineros en efectivo con que el Acueducto contaba al cierre del ejercicio, y por razones de cierre de las entidades financieras, se depositaron.

El saldo de las cuentas depósitos en Instituciones Financieras corresponden a los recursos obtenidos de las actividades propias y en cumplimiento del objeto social.

En esta denominación se incluyen las cuentas que presentan el valor de los bienes tangibles de propiedad del acueducto, adquiridos para el cumplimiento en el desarrollo de su función administrativa y por lo tanto no está disponible para la venta.

DETALLE	AÑO 2024
Caja	0
Bancos	2.335.076
TOTAL DISPONIBLE	2.335.076

Nota 04. DEUDORES:

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, incluidas las comerciales y no comerciales en las cuales los deudores que conforma el valor de esta cuenta son:

DETALLE	AÑO 2024
Servicio de acueducto	790.000
TOTAL DEUDORES	790.000

DEUDORES		
	Saldo a 2024	Total
Fideligna Galindo	120.500	120.500
Luis Muñoz	59.000	59.000
Colegio Llano Grande	175.500	300.500
	Año 2023	
	125.000	
	Año 2024	
Juan Carlos Castelblanco	50.000	50.000
Israel Callejas	25.000	25.000
Israel Callejas	185.000	185.000
Pablo Fernando Castro	50.000	50.000
TOTAL	790.000	790.000

Nota 05. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Comprende el conjunto de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posee el Acueducto, con la intención de emplearlos en forma permanente para desarrollarlos en el giro normal de sus operaciones de acueducto.

La propiedad planta y equipo son los activos tangibles que posee el acueducto para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un periodo económico.

DETALLE	AÑO 2024
Terreno	0
Tanques de Almacenamiento	3.175.000
Redes de Distribución	4.135.000
DEPRECIACIÓN:	
Tanques de Almacenamiento y Redes de Distribución	-3.102.300
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4.207.700

Nota 06. PASIVO DE LA ASOCIACION DE SUSCRITORES

En esta denominación se incluyen los grupos que representan las obligaciones ciertas o estimadas del Acueducto, como consecuencia de las obligaciones adquiridas en cumplimiento de la función administrativa y operativa, de las cuales se prevé que representaran para la Asociación un flujo de salida de recursos que incorporan un potencial de servicios o beneficios económicos, en desarrollo de funciones de cometido empresarial.

DETALLE	AÑO 2024
PASIVO CORRIENTE	
Cuentas por Pagar	145.824
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	145.824

CUENTAS POR PAGAR	
Descripción	valor
Arnulfo Vargas	145.824
Total	145.824

Nota 07. PATRIMONIO DE LA ASOCIACION DE SUSCRITORES

El patrimonio de la Asociación está representado en las utilidades generadas en el ejercicio contable.

DETALLE	AÑO 2024
Aportes Sociales	7.191.350
Resultados Acumulados	314.779
Resultado del ejercicio	-319.177
TOTAL PATRIMONIO	7.186.952
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	7.332.776

Nota 08. INGRESOS OPERACIONALES:

Comprende los valores recibidos y causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social, mediante la entrega de suministros o servicios en las actividades de venta de puntos nuevos, y servicio de suministro de agua.

Se incluyen los ingresos percibidos durante el periodo contable del 01 de Enero al 31 de Diciembre por la Asociación de Suscriptores del Acueducto la Fuente del Municipio de Nuevo Colón Departamento de Boyacá.

DETALLE	AÑO 2024
Suministro de Electricidad, Gas y Agua	4.556.500
Cuota Adicional	1.900.000
Multas	180.000
Financieros (intereses bancarios)	9.461
TOTAL	6.645.961

Nota 09. GASTOS OPERACIONALES:

Son los ocasionados en el objeto social principal del Acueducto y se registra sobre la base de causación las sumas y valores en que se incurrieron durante el ejercicio del periodo Fiscal del año 2024, directamente relacionados con la gestión administrativa, operacional y de cobro, para el desarrollo de la actividad propia de la Asociación.

DETALLE	AÑO 2024
Honorarios y Comisiones	4.080.000
Camara y Comercio	137.800
Impuesto Gravamen Movimiento Financiero	24.000
Viáticos	700.000
Papelería	24.800
Corpochivor	84.550
Mantenimiento y Reparación	1.271.588
Servicios	350.000
Depreciación de Tanques de almacenamiento	127.000
Depreciación de Redes de Distribución	165.400
TOTAL	6.965.138

Nota 10. RESULTADO DEL EJERCICIO:

Comprende el valor de las pérdidas obtenidas por el ente económico al cierre del ejercicio correspondiente al año 2024.

DETALLE	AÑO 2024
Utilidad del Ejercicio o pérdida	-319.177


ARNULFO VARGAS MUÑOZ
Representante Legal
C.C 4.182.736


ROSA ANGELICA BERNAL PORRAS
Contador Público
T.P 291006-T