



Asociación de Suscriptores del Acueducto de Rio de Piedras,
San Antonio y Resguardo
Santa Teresa del Municipio de Tuta
NIT.820.005.603-9

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO RIO DE PIEDRAS SAN ANTONIO RESGUARDO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVA
NIT 820,005,603-9

ITEM	DESCRIPCION	AÑO 2024	AÑO 2023	% VARIACION	\$ VARIACION	ITEM
1	ACTIVO					1
2	ACTIVO CORRIENTE	\$ 68,294,210	\$ 115,149,444	-41%	-\$ 46,855,234	2
3	11 DISPONIBLE	\$ 30,046,802	\$ 80,455,706	-63%	-\$ 50,408,904	3
4	1105 CAJA	\$ 344,420	\$ 64,528	434%	\$ 279,892	4
5	1110 BANCOS	\$ 29,702,382	\$ 80,391,178	-63%	-\$ 50,688,796	5
6	13 CUENTAS POR COBRAR	\$ 5,678,400	\$ 2,261,500	151%	\$ 3,416,900	6
7	1330 ANTICIPOS Y AVANCES	\$ 5,678,400	\$ 2,261,500	151%	\$ 3,416,900	7
8	14 DEUDORES	\$ -	\$ -	0%	\$ -	8
9	1408 SERVICIOS PUBLICOS	\$ 32,569,008	\$ 32,432,238	0%	\$ 136,770	9
10	15 INVENTARIOS	\$ -	\$ -	100%	\$ -	10
11	1505 INVENTARIOS TANQUES DE RESERVA	\$ -	\$ -	100%	\$ -	11
12	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 411,501,363	\$ 378,770,499	9%	\$ 32,730,864	12
13	16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 411,501,363	\$ 378,770,499	9%	\$ 32,730,864	13
14	1605 TERRENOS	\$ 30,449,404	\$ -	100%	\$ 30,449,404	14
15	1630 EQUIPO Y MATERIALES	\$ -	\$ 2,536,290	-100%	-\$ 2,536,290	15
16	1640 EDIFICACIONES-SEDE ACUEDUCTO	\$ 114,247,000	\$ 114,247,000	0%	\$ -	16
17	1645 ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	\$ 293,454,440	\$ 293,454,440	0%	\$ -	17
18	1665 MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 1,175,000	\$ 1,445,000	-19%	-\$ 270,000	18
19	1670 EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 24,247,359	\$ 23,497,359	3%	\$ 750,000	19
20	1675 EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 3,400,000	\$ 3,400,000	0%	\$ -	20
21	1685 DEPRECIACION ACUMULADA	-\$ 55,471,840	-\$ 59,809,590	-7%	\$ 4,337,750	21
22	TOTAL ACTIVO	\$ 479,795,573	\$ 493,919,943	-3%	-\$ 14,124,370	22
23	PASIVO					23
24	PASIVO CORRIENTE	\$ 11,357,613	\$ 13,136,428	-14%	-\$ 1,778,815	24
25	24 CUENTAS POR PAGAR	\$ 2,069,200	\$ 3,413,126	-39%	-\$ 1,343,926	25
26	2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ -	\$ 400,000	-100%	-\$ 400,000	26
27	2425 ACREEDORES; SEGURIDAD SOCIAL	\$ 1,838,200	\$ 3,013,126	-39%	-\$ 1,174,926	27
28	2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO	\$ 231,000	\$ -		\$ 231,000	28
29	25 OBLIGACIONES LABORALES	\$ -	\$ -		\$ -	29
30	2505 CESANTIAS, INTERESES, VACACIONES	\$ 9,288,413	\$ 9,723,302	-4%	-\$ 434,889	30
31	TOTAL PASIVO	\$ 11,357,613	\$ 13,136,428	-14%	-\$ 1,778,815	31
32	PATRIMONIO					32
33	32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL	\$ 468,437,960	\$ 480,783,709	-3%	-\$ 12,345,749	33
34	3203 APORTES SOCIALES	\$ 399,509,342	\$ 399,509,342	0%	\$ -	34
35	3220 CONVERGENCIA NIIF	\$ 2,448,855	\$ -		\$ 2,448,855	35
36	3225 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 4,366,826	-100%	\$ 4,366,826	36
37	3230 RESULTADO DE EJERCICIO	\$ 66,479,763	\$ 85,641,193	-22%	-\$ 19,161,430	37
38	TOTAL PATRIMONIO	\$ 468,437,960	\$ 480,783,709	-3%	-\$ 12,345,749	38
39	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 479,795,573	\$ 493,920,137	-3%	-\$ 14,124,564	39

Carmen Rosa González Borda

CARMEN ROSA GONZALEZ BORDA
Representante Legal

Gloria Yolima Acevedo E.

GLORIA YOLIMA ACEVEDO ESPITIA
Contador
T.P. 175979-T



**Asociación de Suscriptores del Acueducto de Rio de Piedras,
San Antonio y Resguardo
Santa Teresa del Municipio de Tuta
NIT.820.005.603-9**

**ASOCIACION DE SUSCRITORES DEL ACUEDUCTO RIO DE PIEDRAS SAN ANTONIO RESGUARDO NIT: 820,005,603-9
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO**

ITEM	CUENTA NOMBRE	AÑO 2024	AÑO 2023	% VARIACION	\$ VARIACION	ITEM
1	4 TOTAL INGRESOS	365,728,575	\$ 373,002,950	-1.95%	-\$ 7,274,375	1
2	43 VENTA DE SERVICIOS	338,324,312	\$ 361,386,589	-6.38%	-\$ 23,062,277	2
3	4321 ABASTECIMIENTO DE AGUA	310,434,312	\$ 245,131,923	26.64%	\$ 65,302,389	3
4	Usuarios	249,058,163	\$ 213,254,528	16.79%	\$ 35,803,635	4
5	Subsidios Alcaldías	61,376,149	\$ 31,877,395	92.54%	\$ 29,498,754	5
6	4322 VENTA DE PUNTOS DE AGUA	27,890,000	\$ 57,794,666	-51.74%	-\$ 29,904,666	6
	4323 PROYECTO PRESUPUESTOS PARTICIPATIVOS	-	\$ 25,000,000	-100.00%	-\$ 25,000,000	
	4324 CUOTA PARA COMPRA DE LOTE	-	\$ 33,460,000	-100.00%	-\$ 33,460,000	
7	48 OTROS INGRESOS	27,404,263	\$ 11,616,361	135.91%	\$ 15,787,902	7
8	Venta de Tanques de Agua	-	\$ 9,370,000	-100.00%	-\$ 9,370,000	8
9	Alquiler de Salon	1,898,000	\$ 1,500,000	26.53%	\$ 398,000	9
10	Rendimientos financieros	16,385	\$ 13,028	25.77%	\$ 3,357	10
11	Incapacidades	-	\$ 733,333	-100.00%	-\$ 733,333	11
	Convenio Captadon	24,199,879		100.00%	\$ 24,199,879	
	Rentegros-Manguera	1,289,999		100.00%	\$ 1,289,999	
12	5 TOTAL GASTOS	54,956,843	\$ 53,092,853	3.51%	\$ 1,863,990	12
13	51 ADMINISTRACION	50,936,767	\$ 49,793,542	2.30%	\$ 1,143,225	13
14	5101 SUELDOS Y SALARIOS CENTRO ADMINISTRATIVO	27,031,428	\$ 24,248,521	11.48%	\$ 2,782,907	14
15	5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS: SALUD, PENSION RIESGOS, COMFABOY	4,982,400	\$ 4,446,000	12.06%	\$ 536,400	15
16	5111 GASTOS GENERALES: SUI, TELEFONOS, G. ASAMBLEA, PEPELERIA, M ADM, ENERGIA ADM	6,639,875	\$ 10,816,131	-38.61%	-\$ 4,176,256	16
17	5120 IMPUESTOS, TASAS: PREDIALES, REGISTRO MERCANTIL, NOTARIALES	4,426,914	\$ 2,373,880	86.48%	\$ 2,053,034	17
18	5125 CONTRIBUCIONES SUPERINTENDENCIA SERVICIOS	983,000	\$ 1,193,600	-17.64%	-\$ 210,600	18
19	5135 SERVICIOS: RECUADO, INTERNET, CORREO	4,206,100	\$ 4,216,900	-0.26%	-\$ 10,800	19
20	5145 MANTENIMIENTO COMPUTO Y SISTEMA DE FACTURACION SISMAC	2,667,050	\$ 2,498,510	6.75%	\$ 168,540	20
21	53 IMPUESTOS	2,688	\$ 62,051	-95.67%	-\$ 59,363	21
22	5313 IMPUESTOS ASUMIDOS	2,688	\$ 62,051	-95.67%	-\$ 59,363	22
23	58 GASTOS BANCARIOS	4,017,388	\$ 3,237,261	24.10%	\$ 780,127	23
24	5805 FINANCIEROS	4,017,388	\$ 3,237,261	24.10%	\$ 780,127	24
25	7 COSTO DE PRODUCCION	244,291,969	\$ 234,268,904	4.28%	\$ 10,023,065	25
26	75 COSTOS OPERATIVOS SERVICIOS PUBLICOS	244,291,969	\$ 234,268,904	4.28%	\$ 10,023,065	26
27	7505 SUELDOS Y SALARIOS, SEGURIDAD SOCIAL, PRESTACIONES LEY CENTRO OPERATIVO	104,066,618	\$ 123,477,003	-15.72%	-\$ 19,410,385	27
28	7510 COSTOS GENERALES: MATERIALES, SUMINISTROS, REMODELACIONES	85,054,253	\$ 59,716,841	42.43%	\$ 25,337,412	28
29	7515 DEPRECIACIONES	9,505,416	\$ 4,765,375	99.47%	\$ 4,740,041	29
30	7537 CONSUMO DE INSUMOS DIRECTOS: PRODUCTOS QUIMICOS Y ENERGIA PLANTA	34,217,395	\$ 24,840,888	37.75%	\$ 9,376,507	30
31	7540 ORDENES Y CONTRATOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,301,024	\$ 6,035,855	-78.45%	-\$ 4,734,831	31
32	7550 OTROS COSTOS DE OPERACION: COMBUSTIBLE Y RODAMIENTO	8,787,361	\$ 7,381,300	19.05%	\$ 1,406,061	32
33	7560 SEGUROS Y POLIZAS	497,500	\$ 555,753	-10.48%	-\$ 58,253	33
34	7565 IMPUESTOS Y TASAS	892,402	\$ 313,049	185.07%	\$ 579,353	34
35	7570 COSTO TANQUES DE RESERVA	-	\$ 7,182,840	-100.00%	-\$ 7,182,840	35
36	UTILIDAD DEL EJERCICIO	66,479,763	\$ 85,641,193	-22.37%	-\$ 19,161,430	36

Carmen Rosa Gonzalez Borda

CARMEN ROSA GONZALEZ BORDA
Representante Legal

Gloria Yolima Acevedo E.

GLORIA YOLIMA ACEVEDO ESPITIA
Contador
T.P 175979-T



Asociación de Suscriptores del Acueducto de Rio de Piedras,
San Antonio y Resguardo
Santa Teresa del Municipio de Tuta
NIT.820.005.603-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2024

NOTA 1. RAZÓN SOCIAL DE LA EMPRESA: ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO DE RIO DE PIEDRAS, SAN ANTONIO, RESGUARDO Y SANTA TERESA DEL MUNICIPIO DE TUTA DEL DEPARTAMENTO DE BOYACA bajo la SIGLA ASRIOPIEDRAS E.S.P. La sede de la entidad es la vereda Rio de Piedras del Municipio de Tuta Boyacá.

Por Certificación del 09 de marzo de 2000 de la Secretaría Jurídica Y Del Interior De La Gobernación De Boyacá , inscrito en esta Cámara de Comercio el 19 de junio de 2000, con el No. 1312 del Libro I del Registro de Entidades sin Ánimo de Lucro, se constituyó la entidad sin ánimo de lucro de naturaleza Asociación denominada ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO DE RIO DE PIEDRAS, SAN ANTONIO, RESGUARDO Y SANTA TERESA DEL MUNICIPIO DE TUTA DEL DEPARTAMENTO DE BOYACA

Su objeto social es Es la prestación del servicio público de agua potable y saneamiento básico a la comunidad bajo las premisas de calidad, cantidad y continuidad. Objetivos Específicos: A) Coordinar y promover las diferentes actividades relacionadas con el mantenimiento del acueducto. B) Promover la defensa y protección del recurso hídrico a través de la participación activa de los asociados. C) Realizar campañas de educación y participación para el ahorro y uso eficiente del agua y mantenimiento del medio ambiente. D) Adoptar las políticas y normas emanadas por las autoridades competentes. E) Propender por el desarrollo social de la comunidad. F) Buscar alianzas y estrategias con otras organizaciones para optimizar el manejo administrativo y operativo de la organización. G) Buscar alternativas que permitan reducir el impacto ocasionado al recurso hídrico. El patrimonio de la Asociación estará constituido por todos los bienes muebles e inmuebles que se registran en el inventario general, estos bienes están representados en contribuciones, aportes, auxilios, donaciones de personas naturales o jurídicas.

Estados financieros.

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.

Organigrama





**Asociación de Suscriptores del Acueducto de Rio de Piedras,
San Antonio y Resguardo
Santa Teresa del Municipio de Tuta
NIT.820.005.603-9**

NOTA 2. **MARCO GENERAL DE LAS POLÍTICAS CONTABLES**

Base Legal y Normativa Implementación NIIF Pymes en Colombia

De acuerdo a la Ley 1314 de 2009 por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento. La acción del Estado bajo la dirección del presidente y los ministerios de hacienda y crédito público y el ministerio de comercio, industria y turismo obrando conjuntamente expedirán principios, interpretaciones y guías de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información con fundamento en las propuestas que deberán presentarles el Consejo Técnico de la Contaduría Pública, como organismo de normalización técnica. Con observancia de los principios de equidad, reciprocidad y conveniencia nacional, con el propósito de apoyar la internacionalización de las relaciones económicas. La acción del Estado se dirigirá hacia la convergencia de tales normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, con estándares internacionales de aceptación mundial, con las mejores prácticas y con la rápida evolución de los negocios.

En conformidad con la Ley 1314 de 2009, el proceso de convergencia hacia estándares internacionales en información financiera y de aseguramiento de la información, fue analizado y estudiado a través de la facultad otorgada al Consejo Técnico de la Contaduría Pública en Colombia; organismo encargado de promulgar el modelo contable que debería asignarse para dar cumplimiento a la citada ley. Por su parte el Gobierno al obtener este estudio (acerca del marco de referencia a aplicar)¹, se encargaría de emitir los Decretos Reglamentarios para dar cumplimiento a la Ley 1314 de 2009. Al analizar la situación financiera de la ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO DE RIO DE PIEDRAS, SAN ANTONIO, RESGUARDO Y SANTA TERESA DEL MUNICIPIO DE TUTA DEL DEPARTAMENTO DE BOYACA. en diciembre del año 2014 se determinó que dicha entidad cumple con los requisitos para aplicar al grupo 2 de NIIF.

Norma de información financiera aplicable: NIIF para PYMES

De acuerdo con el DUR 2420 Y 2496 de 2015, al decreto 2420 y 2496 de 2015 y a la clasificación entregada por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública, se registrará en Colombia las empresas pertenecientes al grupo dos (2), las cuales deben cumplir con las siguientes características:

- a) Empresas que no cumplan con los requisitos del literal c) del grupo 1;
- b) Empresas que tengan Activos totales por valor entre quinientos (500) y treinta mil (30.000) SMMLV (entre 308 y 18,480 millones) o planta de personal entre once (11) y doscientos (200) trabajadores, y que no sean emisores de valores ni entidades de interés público; y
- c) Microempresas que tengan Activos totales excluida la vivienda por un valor máximo de quinientos (500) SMMLV o Planta de personal no superior a los diez (10) trabajadores, y cuyos ingresos brutos anuales sean iguales o superiores a 6.000 SMMLV. (3,537 millones). Dichos ingresos brutos son los ingresos correspondientes al año inmediatamente anterior al periodo sobre el que se informa.



**Asociación de Suscriptores del Acueducto de Rio de Piedras,
San Antonio y Resguardo
Santa Teresa del Municipio de Tuta
NIT.820.005.603-9**

LA ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO DE RIO DE PIEDRAS, SAN ANTONIO, RESGUARDO Y SANTA TERESA DEL MUNICIPIO DE TUTA DEL DEPARTAMENTO DE BOYACA., cumplen con los demás requisitos ~~expos~~ anteriormente, También apoyados en la ley 1314 de 2009, se puede confirmar:

- Artículo 2. Ámbito de la Aplicación: “la presente ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que, de acuerdo con la normatividad vigente, estén obligadas a llevar contabilidad”.
- Párrafo 1. Art.2. “deberán sujetarse a esta ley y las normas que se expidan con base a ella sin estar obligados a observarla pretendan hacer valer su información como prueba”.

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO El efectivo y los equivalentes al efectivo incluyen los saldos de libre disposición en caja y en bancos, depósitos de ahorros, depósitos a plazo en entidades financieras, y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. Estos últimos de existir, se clasifican y se representan como Obligaciones Financieras en el Pasivo Corriente en el estado de situación financiera

3.2 CUENTAS POR COBRAR El objetivo de esta Política Contable, es definir los criterios que LA ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO DE RIO DE PIEDRAS, SAN ANTONIO, RESGUARDO Y SANTA TERESA DEL MUNICIPIO DE TUTA DEL DEPARTAMENTO DE BOYACA “ASRIOPIEDRAS E.S.P” aplicará para el reconocimiento y medición de los elementos de las cuentas por cobrar que posee.

3.3 POLÍTICA CONTABLE PARA INVENTARIOS Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los inventarios de LA ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO DE RIO DE PIEDRAS, SAN ANTONIO, RESGUARDO Y SANTA TERESA DEL MUNICIPIO DE TUTA DEL DEPARTAMENTO DE BOYACA “ASRIOPIEDRAS E.S.P”

3.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO. Las propiedades, planta y equipo son aquellos activos tangibles empleados por La Entidad para la comercialización de bienes, la prestación de servicios y para propósitos administrativos. Las características de estos activos son que no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

3.5 PASIVOS El objetivo de esta Política Contable, es definir los criterios que ASRIOPIEDRAS E.S.P., aplicará para el reconocimiento y medición de los elementos de las cuentas por pagar que posee la Empresa. Las cuentas por pagar comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones de pago a terceros y empresas relacionadas que se derivan de la razón social de la entidad. Las cuentas por pagar comerciales se



**Asociación de Suscriptores del Acueducto de Rio de Piedras,
San Antonio y Resguardo
Santa Teresa del Municipio de Tuta
NIT.820.005.603-9**

clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos (o en el ciclo operativo normal del negocio si es mayor). De lo contrario se presentará como pasivos no corrientes.

3.6 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS El objetivo de esta Política Contable, es definir los criterios que ASRIOPIEDRAS E.S.P., aplicará para el reconocimiento y medición de los elementos de los Ingresos que posee. Se reconocerá un ingreso cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros relacionado con la entrada o incremento en el valor de los activos o con una disminución en los pasivos y cuando el valor del ingreso pueda medirse con fiabilidad. Esto significa que el reconocimiento del ingreso ocurre simultáneamente con el reconocimiento de la entrada o incremento en el valor de los activos o con la disminución de los pasivos. La aplicación del principio de devengo es coherente con la condición de que el ingreso se reconoce si ha surgido un incremento en los beneficios económicos, dado que tiene como objetivo restringir el reconocimiento solo a aquellas partidas que, pudiendo ser medidas con fiabilidad, posean un grado de certidumbre suficiente.

3.7 COSTOS Y GASTOS Se reconocerán costos y gastos cuando haya surgido una disminución en los beneficios económicos relacionada con la salida o la disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos y cuando el costo o el gasto puedan medirse con fiabilidad.

Esto significa que el reconocimiento de los costos y los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de aumentos en los pasivos o disminuciones en los activos. Los costos y gastos se reconocerán sobre la base de una asociación directa entre los cargos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos.

Este proceso implica el reconocimiento simultáneo o combinado de unos y otros si surgen directa y conjuntamente de las mismas transacciones u otros sucesos.

ACTIVO.

NOTAS CUANTITATIVAS

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2024

**NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO
COMPRENDE**

CONCEPTO	2024	2023
CAJA	\$ 344.420	\$ 64.528
CUENTA CORRIENTE BANCO AGRARIO	\$ 7.327.400	71.372.556
CUENTA DE AHORROS BANCOLOMBIA	\$ 22.374.981	9.018.621
TOTAL	\$ 30.046.801	80.455.706



**Asociación de Suscriptores del Acueducto de Rio de Piedras,
San Antonio y Resguardo
Santa Teresa del Municipio de Tuta
NIT.820.005.603-9**

A 31 de diciembre de 2024 la Asociación no tiene ningún tipo de restricciones para el retiro y uso de efectivo de caja general y de la cuenta de corriente banco agrario y cuenta de ahorro Bancolombia.

NOTA 2. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

ANTICIPO PROVEEDORES. Para poder apartar los implementos necesarios para el acueducto se hace indispensable anticipar un valor al proveedor con el fin de que nos reserven el producto.

CONCEPTO	2024	2023
ANTICIPO Y AVANCES A PROVEEDORES	\$ 5.678.400	\$ 2.261.500
TOTAL	\$ 5.678.400	\$ 4-876.325

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Este rubro se compone por las ventas de servicios relacionados con el ciclo de operación, las cuentas por cobrar a suscriptores, son montos que nos deben en retorno por los servicios prestados en el curso normal de la actividad de la Empresa. Comprende la facturación del periodo noviembre-diciembre del año 2024, valores que serán recaudados en el mes de enero del año 2025. Las cuentas por cobrar debidas por suscriptores al 31 de diciembre comprendían:

CONCEPTO	2024	2023
SERVICIO ACUEDUCTO	\$ 32.569.008	\$ 32.432.238
TOTAL	\$ 32.569.008	\$ 32.432.238

NOTA 3. INVENTARIOS Los inventarios son activos que son poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación de la entidad. A 31 de diciembre de 2024 el inventario de tanques de reserva es de \$ 0

NOTA 4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El costo de las propiedades y equipo por tipo de activo estaba compuesto de la siguiente manera para cada período:



**Asociación de Suscriptores del Acueducto de Rio de Piedras,
San Antonio y Resguardo
Santa Teresa del Municipio de Tuta
NIT.820.005.603-9**

CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2023
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 411,501,363.00	\$ 378,770,499.00
TERRENOS	\$ 30,449,404.00	\$ -
RURALES	\$ 30,449,404.00	\$ -
RURALES	\$ 30,449,404.00	\$ -
EQUIPO Y MATERIALES	\$ -	\$ 2,536,290.00
REPUESTOS Y ELEMENTOS TECNICOS	\$ -	\$ 1,536,290.00
BOMBA DOSIFICADORA 27NOV2020	\$ -	\$ 1,536,290.00
OTROS BIENES EN BODEGA	\$ -	\$ 1,000,000.00
HIDROLAVADORA	\$ -	\$ 1,000,000.00
BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ -	\$ 270,000.00
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ -	\$ 270,000.00
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ -	\$ 270,000.00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 114,247,000.00	\$ 114,247,000.00
SEDE ADMINISTRATIVA ACUEDUCTO	\$ 114,247,000.00	\$ 114,247,000.00
SEDE ADMINISTRATIVA ACUEDUCTO	\$ 107,947,000.00	\$ 107,947,000.00
PORTON	\$ 6,300,000.00	\$ 6,300,000.00
ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	\$ 293,454,440.00	\$ 293,454,440.00
ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	\$ 293,454,440.00	\$ 293,454,440.00
ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	\$ 293,454,440.00	\$ 293,454,440.00
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 1,175,000.00	\$ 1,175,000.00
MUEBLES Y ENSERES	\$ 1,175,000.00	\$ 1,175,000.00
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	\$ 24,247,359.00	\$ 23,497,359.00
EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 13,547,359.00	\$ 12,797,359.00
EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 3,900,000.00	\$ 3,900,000.00
SISTEMA DE CAMARAS Y ALARMA OCTUBRE	\$ 1,799,999.00	\$ 1,799,999.00
GPSMAP 64S 22 ENERO 2019	\$ 1,117,563.00	\$ 1,117,563.00
CAMARA PLANTA DE TRATAMIENTO	\$ 1,370,000.00	\$ 1,370,000.00
IMPRESORA ZEVRA RW PARA RECIBOS FISC	\$ 1,560,000.00	\$ 1,560,000.00
SMATH TV	\$ 2,149,889.00	\$ 2,149,889.00
TORRE DE SONITO XB	\$ 899,908.00	\$ 899,908.00
IMPRESORA EPSON L3210	\$ 750,000.00	\$ -
LICENCIAS DE SOFTWARE	\$ 10,700,000.00	\$ 10,700,000.00
LICENCIAS DE SOFTWARE	\$ 10,700,000.00	\$ 10,700,000.00
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 3,400,000.00	\$ 3,400,000.00
TERRESTRE	\$ 3,400,000.00	\$ 3,400,000.00
MOTOCICLETA AK125NKDR OCT 2017	\$ 3,400,000.00	\$ 3,400,000.00
DEPRECIACION ACUMULADA	-\$ 55,471,840.00	-\$ 59,809,590.00
EDIFICACIONES	-\$ 5,350,000.00	\$ -
EDIFICACIONES	-\$ 5,350,000.00	\$ -
ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	-\$ 34,665,135.00	-\$ 34,665,135.00
ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	-\$ 34,665,135.00	-\$ 34,665,135.00
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ -	-\$ 411,250.00
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ -	-\$ 411,250.00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	-\$ 9,390,041.00	-\$ 19,679,874.00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	-\$ 9,390,041.00	-\$ 19,679,874.00
TRANSPORTE	-\$ 3,400,000.00	-\$ 2,720,000.00
TRANSPORTE	-\$ 3,400,000.00	-\$ 2,720,000.00
DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	-\$ 2,666,664.00	-\$ 2,333,331.00
DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	-\$ 2,666,664.00	-\$ 2,333,331.00



Asociación de Suscriptores del Acueducto de Rio de Piedras,
San Antonio y Resguardo
Santa Teresa del Municipio de Tuta
NIT.820.005.603-9

PASIVOS

NOTA 5. CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar comprendían:

- (1) Los costos y gastos por pagar comprenden: compras a crédito pendientes por cancelar
- (2) Retención en la fuente por pagar por comprar realizadas en diciembre.
- (3) La seguridad social.

CONCEPTO	2024	2023
BIENES Y SERVICIOS	\$0	\$400.000
TOTAL	\$0	\$400.000

NOTA 6. SEGURIDAD SOCIAL. En este rubro tenemos aportes a pensión; salud, parafiscales, riesgos laborales y libranzas acumuladas a 31 de diciembre de 2024 un valor de **\$1.838.200**

APORTES A PENSION

CONCEPTO	2024	2023
APORTES A FONDOS PENSIONALES	\$737.900	\$ 997.200
TOTAL	\$737.900	\$997.200

APORTES A SALUD

CONCEPTO	2024	2023
APORTES A SALUD	576.000	779.100
TOTAL	576.000	779.100

PARAFISCALES

CONCEPTO	2024	2023
COMFABOY	184.500	249.400
ICBF	135.300	187.100
SENA	92.300	124.800



Asociación de Suscriptores del Acueducto de Rio de Piedras,
San Antonio y Resguardo
Santa Teresa del Municipio de Tuta
NIT.820.005.603-9

TOTAL	412.100	561.300
--------------	----------------	----------------

APORTES RIESGOS PROFESIONALES.

CONCEPTO	2024	2023
POSITIVA	112.200	151.900
TOTAL	112.200	151.900

LIBRANZAS

CONCEPTO	2024	2023
LIBRANZAS	0	523.626
TOTAL	0	523.626

RETENCION EN LA FUENTE.

CONCEPTO	2024	2023
RETENCION	\$231.000	0
TOTAL	\$231.000	0

NOTA 9. PASIVO POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El pasivo correspondiente a beneficios a empleados está dividido de acuerdo al tiempo de compromiso de pago y se clasifica en corto plazo, este ítem comprendía:

CONCEPTO	2024	2023
SUELDOS	849.998	
CESANTIAS	5.462.996	5.917.333
INTERESES SOBRE CESANTIAS	642.913	661.653
VACACIONES	2.332.506	1.694.316
BONIFICACIONES		1.450.000
TOTAL	9.288.413	9.723.302,00



**Asociación de Suscriptores del Acueducto de Rio de Piedras,
San Antonio y Resguardo
Santa Teresa del Municipio de Tuta
NIT.820.005.603-9**

Los BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR Corresponden a la causación de prestación del año 2024, lo cual se cancela antes del 14 de febrero de 2025 y las vacaciones en el tiempo acordado con los empleados, cuando estos la soliciten o cuando se decreten por parte de los directivos.

NOTA 10. FONDO SOCIAL

El superávit de capital comprendía:

CONCEPTO	2024	2023
APORTES SOCIALES	\$399.509.342	\$399.509.342
TOTAL	\$399.509.342	\$399.509.342

CONCEPTO	2024	2023
PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$-4.366.826	\$-4.366.826
TOTAL	\$-4.366.826	\$-4.366.826

NOTA 11. UTILIDADES ACUMULADAS, REINVERSIÓN DE UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES, RESULTADO DEL EJERCICIO.

El resultado del ejercicio y de ejercicios anteriores comprendía:

CONCEPTO	2024	2023
REINVERSION EXCEDENTES	\$85.641.193	\$42.494.888
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$66.479.763	\$85.641.193

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS 2024

NOTA 12. INGRESOS

Representan los ingresos obtenidos por la empresa en el desarrollo de su actividad. Los Ingresos de actividades ordinarias por los años terminados en 31 de diciembre comprenden:

CONCEPTO	2024	2023
ABASTECIMIENTO DE AGUA	310.434.312	245.131.923
Usuarios	249.058.163	213.254.528
Subsidios Alcaldías	61.376.149	31.877.395
PUNTOS DE AGUA	27.890.000	57.794.666
PROYECTO PRESUPUESTOS PARTICIPATIVOS		25.000.000
CONVENIO CAPTACION	24.199.879	
CUOTA PARA COMPRA DE LOTE		33.460.000



**Asociación de Suscriptores del Acueducto de Rio de Piedras,
San Antonio y Resguardo
Santa Teresa del Municipio de Tuta
NIT.820.005.603-9**

TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	362.524.191	361.386.589
-------------------------------------	--------------------	--------------------

CONCEPTO	2024	2023
OTROS INGRESOS	\$ 3,204,384	\$ 11,616,361
Venta de tanques de agua		\$ 9,370,000
Alquiler de Salón	\$ 1,898,000	\$ 1,500,000
Rendimientos financieros	\$ 16,385	\$ 13,028
Incapacidades		\$ 733,333
Reintegro de Manguera	\$ 1,289,999	

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Los gastos de administración por el año terminado a 31 de diciembre comprenden.

GASTOS OPERACIONALES	AÑO 2024	AÑO 2023
ADMINISTRACION	50,936,767	49,793,542
SUELDOS Y SALARIOS	27,031,428	24,248,521
SUELDOS DE PERSONAL	15,600,000	13,920,000
JORNALES	0	50,000
HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	0	62,468
HONORARIOS	5,900,000	5,200,000
VACACIONES	649,992	579,996
AUXILIO DE TRANSPORTE	1,944,000	1,680,000
CESANTIAS	1,461,996	1,300,000
INTERESES A LAS CESANTIAS	175,440	156,057
PRIMA DE SERVICIOS	1,300,000	1,300,000
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4,202,400	3,750,000
APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	624,000	556,800
COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1,326,000	1,183,200
COTIZACIONES A RIESOS PROFESIONALES	380,400	339,600
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	1,872,000	1,670,400
APORTES SOBRE LA NOMINA	780,000	696,000
APORTES AL ICBF	468,000	417,600
APORTES AL SENA	312,000	278,400
GENERALES	6,639,875	10,816,131
GASTOS ASAMBLEA	398,000	450,000
PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	789,180	3,926,300
TELEFONO	1,772,904	2,618,603
ENERGIA GASTOS DE ADMINISTRACION	477,680	410,480
ELEMENTOS ASEO Y CAFETERIA	1,253,084	1,498,645



**Asociación de Suscriptores del Acueducto de Rio de Piedras,
San Antonio y Resguardo
Santa Teresa del Municipio de Tuta
NIT.820.005.603-9**

PROCESAMIENTO DE LA INFORMACION SUI	1,705,000	1,322,500
OTROS GASTOS GENERALES	244,027	589,604
IMPUESTOS, TASAS Y GASTOS NOTARIALES	4,426,914	2,373,880
PREDIAL UNIFICADO	346,496	337,880
REGISTRO MERCANTIL	1,820,600	2,036,000
NOTARIALES	1,061,618	0
AUTENTICACIONES	1,198,200	0
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	983,000	1,193,600
AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO	983,000	1,193,600
SERVICIOS	4,206,100	4,216,900
PAGO POR RECAUDO	2,830,100	2,626,800
CORREO	26,400	138,500
INTERNET	1,349,600	1,451,600
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,667,050	2,498,510
EQUIPO DE COMPUT Y FACTURACION SISMAC	2,667,050	2,498,510

NOTA17. GASTOS NO OPERACIONALES

CONCEPTO	2024	2023
GASTOS BANCARIOS	4,017,387	3,237,261

NOTA 15. COSTOS

El costo de ventas y de prestación de servicios registrados en los años 2024 es reconocido sobre la base de causación, afectando los resultados de la asociación independientemente de los plazos obtenidos para la cancelación de las facturas. El costo total por los años terminados en 31 de diciembre comprendía:

DESCRIPCION	'DIC/2024	'DIC/2023
SERVICIOS PUBLICOS	244,291,969	234,268,904
SERVICIOS PERSONALES	104,066,618	123,477,003
SUELDOS DE PERSONAL	46,688,722	52,971,676
JORNALES	4,916,054	23,925,000
HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	7,050,089	7,726,605
BONIFICACIONES	850,000	1,450,000
VACACIONES	2,592,780	894,500
AUXILIO DE TRANSPORTE	2,835,000	3,360,000
CESANTIAS	4,732,000	5,321,690
INTERESES A LAS CESANTIAS	547,067	547,653
AUXILIO SEGURO DE VIDA	240,000	240,000
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	3,558,156	988,061
APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	2,160,700	2,360,700
APORTES AL ICBF	1,618,200	1,770,800
APORTES SALUD	4,590,000	4,945,693



**Asociación de Suscriptores del Acueducto de Rio de Piedras,
San Antonio y Resguardo
Santa Teresa del Municipio de Tuta
NIT.820.005.603-9**

APORTES AL SENA	1,081,100	1,181,000
FONDO DE PENSIONES Y CESANTIAS	6,480,450	7,006,867
RIESGOS PROFESIONALES	1,316,200	1,438,200
SALUD OCUPACIONAL	6,857,600	1,797,300
CONTRATOS PERSONAL TEMPORAL	1,200,000	-
VIATICOS	-	165,500
PRIMA DE SERVICIOS	4,752,500	5,385,758
GENERALES	85,054,253	59,716,841
MATERIALES Y SUMINISTROS	76,968,155	21,230,696
TRANSPORTE FLETES	-	735,000
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	7,984,155	8,993,530
INVERSIONES PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	-	25,000,000
IVA COSTOS GENERALES	101,943	3,757,614
DEPRECIACIONES	9,505,416	4,765,375
DEPRECIACION EDIFICACIONES	5,350,000	-
DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTO	3,416,666	3,083,333
DEPRECIACION EQUIPO DE TRANSPORTE	680,000	680,000
DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	-	943,292
DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	58,750	58,750
CONSUMO DE INSUMOS DIRECTOS: QUIMICOS Y ENERGIA	34,217,395	24,840,888
PRODUCTOS QUÍMICOS	32,695,565	23,467,268
ENERGÍA	1,521,830	1,373,620
ORDENES Y CONTRATOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONE	1,301,024	6,035,855
MANTENIMIENTO EQUIPO TRANSPORTE	1,301,024	2,330,972
MANTENIMIENTO DE PLANTA	-	3,704,883
OTROS COSTOS OPERACION:COMBUSTIBLE Y RODAMIENTO	8,787,361	7,381,300
RODAMIENTO	2,350,000	1,550,000
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	6,437,361	5,831,300
SEGUROS Y POLIZAS	497,500	555,753
DE FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	338,500	555,753
POLIZA DE CUMPLIMIENTO	159,000	-
IMPUESTOS Y TASAS RECURSOS NATURALES Y PEAJES	862,402	313,049
TASA POR UTILIZACION DE RECURSOS NATURALES	168,702	128,049
PEAJES DE CARRETERAS	693,700	185,000
COSTO TANQUES DE AGUA	-	7,182,840
COSTO TANQUES DE AGUA	-	7,182,840
COSTOS DE VENTAS	244,291,969	234,268,904

Tuta 21 marzo de 2025



Asociación de Suscriptores del Acueducto de Rio de Piedras,
San Antonio y Resguardo
Santa Teresa del Municipio de Tuta
NIT.820.005.603-9

Carmen Rosa Gonzalez

CARMEN ROSA GONZALEZ

Representante Legal

Gloria Yolima Acevedo E.

GLORIA YOLIMA ACEVEDO

Contadora TP175979-T





Asociación de Suscriptores del Acueducto de Rio de Piedras,
San Antonio y Resguardo
Santa Teresa del Municipio de Tuta
NIT.820.005.603-9

088

CADENA DE COMERCIO
DE COLOMBIA

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO DE
RIO DE PIEDRAS, SAN ANTONIO Y RESGUARDO SANTA
TERSA DEL MUNICIPIO DE TUTA.
NIT 820005603-9
LIBRO DE ACTAS
L.D.A 001

ASOCIACIÓN DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO RIO DE PIEDRAS, SAN
ANTONIO, RESGUARDO SANTA TERESA

NIT: 820.005.603-9

ACTA NÚMERO 46

ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA SECTORIALES

Convocada: Por la señora Carmen Rosa González presidenta por escrito con 15 día de antelación.

Fecha: 15 de MARZO 2025 a las 8:00 A.M

Lugar: SEDE DEL ACUEDUCTO

Siendo las 8.30 am se da inicio a la asamblea general ordinaria de la Asociación de Suscriptores del Acueducto de Rio de Piedras san Antonio y Resguardo Santa Teresa, reuniones sectoriales para el sector de Rio de Piedras y sus respectivos Delegados a las 8:00 de la mañana en la sede del acueducto.

la segunda reunión sectorial para los sectores de san Antonio y resguardo Santa Teresa a las 2:00 de la tarde en la sede del acueducto con sus respectivos Delegados.



Asociación de Suscriptores del Acueducto de Rio de Piedras,
San Antonio y Resguardo
Santa Teresa del Municipio de Tuta
NIT.820.005.603-9

con el siguiente orden del día

1. Oración
2. Llamado a lista y verificación del quórum
3. Lectura y aprobación del acta anterior
4. informe administrativos tesorero aprobación
5. informe presidente y aprobación
6. Informe contable 2024 y aprobación
7. proyecto de distribución de excedentes, presupuesto y aprobación
8. Informe del fiscal y aprobación
9. Propositiones y varios
10. Marcha final.

6. INFORME CONTABLE 2024

La señorita contadora Gloria Acevedo da un saludo y explica que se hizo un informe comparativo de los años 2023 y 2024 para mayor comprensión como se pudo observar fueron explicados ítem por ítem

tenemos que para el año 2024.

- total, ingresos por \$ 365.728.575
- Menos gastos administrativos de \$ 54.956.843
- Menos unos costos de producción \$ 244.291.969
- quedando una utilidad de \$ 66.479.763

- TOTAL, DEL PASIVO MAS PATRINOMIO \$ 479.795.573



Asociación de Suscriptores del Acueducto de Rio de Piedras,
San Antonio y Resguardo
Santa Teresa del Municipio de Tuta
NIT.820.005.603-9

como nos lo explico la señorita contadora aclara que del total de la utilidad que es \$ 66.479.763 no se materializa como dinero disponible la suma de \$ 30.449.404 ya que este monto está representado en un activo fijo: la compra del lote en la vereda de san Antonio.

Por lo tanto, el saldo restante que es de 36.030.359 para distribuir en lo que la asamblea autorice.

Estados financieros fueron aprobados por unanimidad de los asistentes presentes 492 votos de 689. estados financieros que se anexa a la presente acta.

VER ACTA COMPLETA PUNTO 9 EN DOCUMENTO SOPORTE REGIMEN ESPECIAL

