

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO EL MANANTIAL DE LA VEREDA SALTO Y LA LAVANDERA DEL MUNICIPIO DE VILLA DE LEYVA

NIT: 900,005,175-8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DICIEMBRE 2024 vs 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTA	VIGENCIA		VARIACION	
		DICIEMBRE 31 DE 2024	DICIEMBRE 31 DE 2023	\$	%
CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	3	49.982.149	30.567.462	19.414.687	63,51
CUENTAS POR COBRAR	4	64.508.811	77.235.050	-12.726.239	-16,48
INVENTARIOS/ REDES	5	2.909.079	952.500	1.956.579	205,42
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		117.400.039	108.755.012	8.645.027	7,95
NO CORRIENTE					
PROP. PLANTA Y EQUIPO	6	492.975.797	397.623.329	95.352.468	23,98
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		492.975.797	397.623.329	95.352.468	23,98
TOTAL ACTIVO		610.375.836	506.378.341	103.997.495	20,54

PASIVO	NOTA	VIGENCIA		VARIACION	
		DICIEMBRE 31 DE 2024	DICIEMBRE 31 DE 2023	VALOR	%
CORRIENTE					
BENEFICIOS A EMPLEADOS	7	4.200.530	2.554.343	1.646.187	64,45
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS PSA	8	3.273.000	3.178.000	95.000	2,99
OTROS PASIVOS	9	1.074.000	-	1.074.000	NA
TOTAL PASIVO		8.547.530	5.732.343	2.815.187	49,11
PATRIMONIO					
Capital Fiscal		197.779.985	197.779.985	0	0,00
Reservas Permanentes		102.180.740	102.180.740	0	0,00
Excedentes acumulados		200.685.273	104.764.712	95.920.561	91,56
Excedente del presente ejercicio		101.182.308	95.920.561	5.261.747	5,49
Recaudo aporte acuerdo asamblea		-	-	0	
TOTAL PATRIMONIO	10	601.828.306	500.645.998	101.182.308	20,21
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		610.375.836	506.378.341	103.997.495	20,54

 German Vela Velasquez CC. 7127529 Representante Legal	 AMINTA ELIZABETH CORTES C. CC 23,269,593 FISCAL	 GLENIS FRANCO NIÑO Contadora Pública T.P. 151209-T
--	--	---

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO EL MANANTIAL DE LA VEREDA SALTO Y LA
DEL MUNICIPIO DE VILLA DE LEYVA
NIT: 900,005,175-8**

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO PARA LOS AÑOS 2024 VS 2023

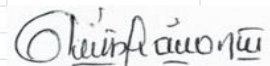
DETALLE CUENTA	NOTA	VIGENCIA		VARIACION	
		2024	2023	\$	%
INGRESOS OPERACIONALES	11	249.029.033	188.529.940	60.499.093	32,09
Conexiones-venta de llaves		117.699.445	90.480.000	27.219.445	30,08
Cargo fijo que incluye 22m3 bimestrales		95.332.000	68.400.270	26.931.730	39,37
Consumos facturados superiores a 23 m3		35.997.588	29.649.670	6.347.918	21,41
COSTOS PRESTACION SERVICIOS	12	116.474.175	72.196.695	44.277.480	61,33
Costos operacionales		98.727.299	59.101.819	39.625.480	67,05
Depreciación +Amortización		17.746.876	13.094.876	4.652.000	35,53
EXCEDENTE BRUTO		132.554.858	116.333.245	16.221.613	13,94
GASTOS DE ADMINISTRACION	13	54.285.900	34.775.678	19.510.223	56,10
EXCEDENTE OPERACIONAL		78.268.958	81.557.567	- 3.288.610	-4,03
OTROS INGRESOS	14	27.628.894	15.814.004	11.814.890	74,71
Reconexiones		400.000	348.076	51.924	15
Multas inasistencia asamblea		2.650.000	3.200.000	- 550.000	-17
Administración acueducto curies y gastos relacionados		8.874.539	3.554.702	5.319.837	150
Recargos por mora en el pago		1.497.079	1.855.403	- 358.324	-19
Arrendamiento por instalación de antenas		7.544.751	6.654.100	890.651	13
Recuperaciones convenio alcaldia VDL		6.662.525	201.723	6.460.802	3.203
OTROS EGRESOS	15	4.715.543	1.451.011	3.264.533	224,98
Cuota manejo + retenciones + comisiones +chequera		1.935.387	662.715	1.272.673	192
Depreciación Administrativa		2.780.156	788.296	1.991.860	253
EXCEDENTE NETO		101.182.308	95.920.561	5.261.748	5



German Vela Velasquez
CC. 7127529
Representante Legal



AMINTA ELIZABETH CORTES C.
CC 23,269,593
FISCAL



GLENIS FRANCO NIÑO
Contadora Pública
T.P. 151209-T

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO MANANTIAL DE LA VEREDA SALTO Y LA LAVANDERA
MUCIPIO DE VILLA DE LEYVA
NIT: 900,005,175-8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO 2024
Con cifras comparativas por el año que termino el 31 de diciembre de 2023
Cifras expresadas en pesos colombianos

Detalle de la operación	Capital fiscal	Excedentes ejercicios anteriores	Excedente/Perdida del ejercicio	Total activo neto
Saldo inicial al 1 de enero de 2023	197.779.985	206.945.452		404.725.437
Resultado integral:				-
Excedente (déficit) del ejercicio	-	-	95.920.561	95.920.561
Total resultado integral	-	-	95.920.561	95.920.561
Aportes para inversion	-	-	-	-
Saldo final al 31 de diciembre de 2023	197.779.985	206.945.452	95.920.561	500.645.998
Resultado integral:	-	-	-	-
Excedente (déficit) del ejercicio	-	-	101.182.308	101.182.308
Total resultado integral	-	-	101.182.308	101.182.308
Traslados en el activo neto	-	-	-	-
Aportes para inversion	-	-	-	-
Saldo final al 31 de diciembre de 2024	197.779.985	302.866.013	101.182.308	601.828.306

Veanse las notas que acompañan los estados financieros


German Vela Velasquez
CC. 7127529
Representante Legal


AMINTA ELIZABETH CORTES C.
CC 23,269,593
FISCAL


GLENIS FRANCO NIÑO
Contadora Pública
T.P. 151209-T

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO MANANTIAL DE LA VEREDA SALTO Y LA LAVANDERA
DEL MUNICIPIO D EVILLA DE LEYVA**

NIT: 900,005,175-8

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO AÑO 2024

Con cifras comparativas por el año que termino el 31 de diciembre de 2023

(Cifras presentadas en pesos colombianos)

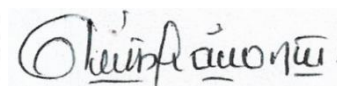
Flujos de efectivo de las actividades de operación:	2024	2023
Resultados del ejercicio	101.182.308	95.920.561
ajustes por:		
Depreciación	-	-
Amortización	-	-
Provisión deudores	-	-
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	12.726.239	- 28.180.155
Instrumentos financieros		
Inventarios	- 1.956.579	2.171.520
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	-	-
Beneficios a empleados	1.646.187	- 848.769
Otros pasivos no financieros	95.000	478.500
Provisiones	1.074.000	- 25.415.973
Efectivo neto provisto por (usando en) actividades de operación	114.767.156	44.125.684
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	- 95.352.468	- 43.625.382
Aumento de aportes en proyectos de inversión	-	-
Efectivo neto provisto por (usados en) las actividades de inversión	19.414.688	500.302
Variación neta del efectivo y equivalentes al efectivo	19.414.688	500.302
Efectivo y equivalentes al inicio del año	30.567.462	30.067.160
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	49.982.149	30.567.462



German Vela Velasquez
CC. 7127529
Representante Legal



AMINTA ELIZABETH CORTES C.
CC 23,269,593
Fiscal



GLENIS FRANCO N.
TP 151209-T
Contasor público

**ASOCIACIÓN DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL MANANTIAL DEL LA VEREDA SALTO Y
LA LAVANDERA DEL MUNICIPIO DE VILLA DE LEYVA
NIT: 900.005.175-8
NOTAS COMPARATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑOS 2024 VS 2023**

NOTA 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

ENTE JURÍDICO

La Asociación de Suscriptores Acueducto El Manantial es una asociación sin ánimo de Lucro con Personería Jurídica según Resolución No. 132 del 2002, otorgada por la Gobernación de Boyacá, debidamente registrada en la Cámara de Comercio de Tunja bajo el número 3633 del libro 1º de las entidades sin ánimo de lucro.

OBJETO SOCIAL

- A. Obtener y mantener una concesión de aguas suficiente para la prestación adecuada y oportuna del servicio de acueducto a sus miembros.
- B. Coordinar, promover y velar por el cumplimiento de las diferentes actividades relacionadas con la eficiente prestación del servicio.
- C. Defender por todos los medios legales, los intereses y derechos de los suscriptores.
- D. Promover la defensa y protección de las cuencas hidrográficas.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

FORMULACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros con cifras a 31 de diciembre de 2024, se formularon de acuerdo con los criterios contables establecidos en los Principios Básicos de Contabilidad generalmente aceptados en Colombia, Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios.

AJUSTES POR INFLACIÓN

Según la Resolución 33635 de diciembre 28 de 2005 emitida por la Superintendencia de Servicios Públicos se eliminaron a partir de enero de 2006 los ajustes por inflación para las entidades prestadoras de servicios públicos.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se registra al costo (incluyendo los costos y gastos realizados hasta el momento de su utilización para adiciones, mejoras).

La Depreciación de estos activos se calcula sobre el costo, utilizando el método de línea recta y con base en la vida útil estimada de los activos.

Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos se cargan al estado de resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

INVENTARIOS

Los medidores, cajillas entre otros para la venta se contabilizan al costo y se valorizan por el sistema de inventario permanente. El método de valuación es el promedio.

IMPUESTO DE RENTA

La Asociación de Suscriptores Acueducto El Manantial, para efectos tributarios es un contribuyente del Régimen Especial, que apropia sus excedentes de acuerdo con lo establecido por la Ley, razón por la cual no paga impuesto de Renta. Desde el año 2016 el acueducto manantial se acoge a la norma expedida por la DIAN, la cual exige la actualización en el registro WEB de la DIAN para continuar con su permanencia en el RTE, de no cumplir con esta actualización se incurre en conversión a renta ordinaria en la cual pagaría el 20% o 35% de los excedentes de cada año.

NOTA 3. DISPONIBLE CAJA Y BANCOS

El saldo a diciembre 31 corresponde a:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	2024	2023	VAR \$	VARI %
Caja Mejor	522.673	522.673	-	-
Banco Popular cta cte 110251120762	49.459.476	30.044.790	19.414.686	64,62
TOTAL	49.982.149	30.567.463	19.414.686	63,51

Esta partida refleja el dinero depositado en la cuenta de la asociación, no tiene ninguna restricción y es utilizado para atender las necesidades del acueducto, se informa que la cuenta corriente es utilizada para pagar todos sus costos, gastos e inversiones en forma virtual plataforma PSE. Con excepción de algunos pagos que continúan con cheque. Igualmente, continua con el manejo de un fondo de caja menor para los gastos mínimos.

Se informa a los suscriptores del acueducto Manantial que el total de los fondos que hay en la cuenta corriente son del acueducto Manantial y serán destinados a planta de tratamiento y redes a ejecutar en el año 2025.

Además, se informa que con la liquidación del acueducto curies que dio inicio en septiembre de 2024, el dinero que reposaba en la cuenta corriente se trasladó a manantial con el fin de continuar en la prestación del servicio a su histórico de suscriptores.

NOTA 4. DEUDORES CUENTAS POR COBRAR

Su composición a diciembre 31 es la siguiente:

CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES Y OTROS CUENTAS POR COBRAR	2024	2023	VAR \$	VARI %
Bienes Comercializados Vta llaves	25.732.419	29.655.000	- 3.922.581	-13%
Servicio Acueducto noviembre diciembre	21.197.022	16.064.480	5.132.542	32%
Servicio Acueducto Vencido	14.080.402	27.855.730	- 13.775.328	-49%
Cuenta ASOCHAINA PSA	3.273.000	3.178.000	95.000	3%
Intereses por mora	225.968	481.840	- 255.872	-53%
TOTAL	64.508.811	77.235.050	- 12.726.239	-16%

La partida bienes comercializados contempla los saldos por cobrar sobre los puntos financiados, que serán recaudados en el año 2025.

La cuenta servicio acueducto corresponde al valor causado por servicio de acueducto periodo noviembre - diciembre 2024, para los suscriptores manantial y curies, el cual es recaudado durante el mes de enero de 2025, incluye cargo básico, consumos superiores a 22 M3 bimestrales, recargo por mora, pagos por servicios ambientales.

El rubro servicio acueducto vencido corresponde a cartera manantial y curies de un periodo o más vencido el cual ha disminuido para el cierre del año, se les recomienda a los suscriptores ser más puntuales para el pago. Y la parte administrativa implementar medidas para el cobro en tiempos cortos.

No se registra provisión debido a que se han firmado acuerdos de pago para los suscriptores más atrasados y han cumplido hasta el momento o se han refinanciado a tiempo inferior a 360 días.

NOTA 5. INVENTARIOS

A diciembre 31 de 2024 presenta los siguientes saldos:

INVENTARIOS	2024	2023	VAR \$	VARI %
Accesorios tubería, medidores, pegantes, otros	2.909.079	952.500	1.956.579	205%
TOTAL	2.909.079	952.500	1.956.579	205%

Refleja un aumento debido a que se compraron medidores y accesorios para los puntos nuevos y otros de acuerdo al proyecto aprobado por asamblea, donde se cambiarían los medidores antiguos por medidores antifraude y se recuperan las redes de predios privados a vías públicas, lo cual ya este adelantado y con excelente servicio de acueducto.

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO – OTROS ACTIVOS

El detalle de los Activos es el siguiente:

PROPIEDAD PLANTAY EQUIPO	2024	2023	VAR \$	VARI %
Terreno planta de tratamiento	10.245.402	10.245.402	-	0%
<u>Terreno en común y proindiviso comprado a Alvaro Borrás Azuero escritura 0837 del 03/04/2017</u>	<u>21.675.774</u>	<u>21.675.774</u>	<u>-</u>	<u>0%</u>
<u>Terreno común y proindiviso comprado a Maria Aide Roberto y Hernan Rivera escritura 1393 31/05/2017</u>	<u>9.824.226</u>	<u>9.824.226</u>	<u>-</u>	<u>0%</u>
Planta de filtración	35.600.000	35.600.000	-	-
Planta de tratamiento	87.200.000	87.200.000	-	-
Redes de distribución	261.533.413	167.361.404	94.172.009	56%
Construcción base para tanques, laboratorio, encerramiento, baño, portada y puerta	74.380.178	74.380.178	-	0%
Tanques de almacenamiento= 4 de 20000lts	41.706.692	41.706.692	-	0%
Muebles y enseres	4.630.883	4.190.984	439.899	10%
Equipo de computación	5.835.200	5.835.200	-	0%
Equipo de laboratorio	11.463.001	3.933.100	7.529.901	191%
Electrobomba	5.178.391	1.400.000	3.778.391	270%
Depreciación	- 84.264.803	- 65.729.631	- 18.535.172	28%
Intangibles-software de facturación	7.967.440	-	7.967.440	NA
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	492.975.797	397.623.329	95.352.468	24%

La cuenta Propiedad planta y equipo refleja el detalle y el total de los activos poseídos a 31 de diciembre de 2024, los cuales son todos útiles para la prestación del servicio de acueducto que llega a cada uno de los usuarios.

Los terrenos están conformados por: Terreno planta de tratamiento escritura N. 218 de la notaría única de villa de Leyva, de la fecha 22 de julio de 2010, registrado actualmente por valor de \$ 10.245.402.

Adicionalmente, en el año 2017 se incluye la compra al Señor Álvaro Borrás Azuero por valor de \$ 21.675.774,13 de un terreno en común y proindiviso, en conjunto con los acueductos asociación ASOCHAINA, el cual esta soportado por escritura N. 0837 de la notaría 4ta del círculo de Tunja con fecha 03/04/2017, que reposa en las oficinas del acueducto Manantial. Y una segunda compra a los señores María Ayde Roberto y Hernán Rivera por valor de 9.827.225,87 soportado por la escritura N. 1393 de la notaría 4ta del círculo de Tunja con fecha 31/05/2017 la cual reposa en las oficinas del acueducto Manantial Se informa que este terreno se ha venido reforestando y conservando de acuerdo a la norma de tasa ambiental y si se encuentra activo en la contabilidad de acueducto Manantial, haciendo parte del total de la propiedad planta y equipo. Este valor será constante ya que no aplica depreciación, amortización ni deterioro. Tampoco tiene vencimiento ni cambio de destino.

Durante el año 2024 se realizó inversión por valor total de \$ 94.172.009 aplicado a redes como principal proyecto que fue aprobado por asamblea desde año 2024, todo con el fin de mejorar el servicio. Adiciones y mejoras en la planta de tratamiento. Igualmente se doto el laboratorio \$ 7.529.901, se adquiere maquinaria y equipo electrobomba y otros para un mejor funcionamiento de la planta, se compra la silla para oficina \$ 439.899 y el software de facturación en sitio \$ 9.959.300 en cual se amortiza a cinco años

Además, se tiene el movimiento de la depreciación por operación de los mismos en desarrollo del objeto social del acueducto, en línea recta y teniendo en cuenta la vida útil del activo.

La planta se inicia a depreciar en enero de 2022 debido a que hasta ese momento entra en funcionamiento. Para el año 2024 se le realizo mantenimiento, adiciones y mejoras.

La partida acreedores no tiene saldo por pagar a 31 de diciembre de 2024.

NOTA 7. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Su composición a diciembre 31 es la siguiente:

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2024	2023	VAR \$	VARI %
Cesantías	3.229.000	1.890.839	1.338.161	70,77
Vacaciones	584.050	436.604	147.446	33,77
Intereses cesantías	387.480	226.900	160.580	70,77
TOTAL	4.200.530	2.554.343	1.646.187	64,45

Esta cuenta representa los saldos por prestaciones sociales a los tres empleados que laboran en el acueducto durante el año 2024, son partidas por cancelar a corto plazo, que dando cumplimiento a la norma se cumplen en fechas establecidas.

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS PSA

Su composición a diciembre 31 es la siguiente:

CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS-PSA	2024	2023	VAR \$	VARI %
Cuenta x entregar a ASOCHAINA- PSA	3.273.000	3.178.000	95.000	2,99
TOTAL	3.273.000	3.178.000	95.000	2,99

Esta cuenta representa la deuda por traslado de fondos a la entidad ASOCHAINA, encargada de la conservación de la cuenca hídrica, reforestación y medio ambiente, dando cumplimiento las normas emitidas por las entidades que los vigilan, principalmente Corpoboyacá que entrega la concesión de aguas con dicho compromiso. Se informa que para el año 2023 se fue otorgado por CARACOL el primer puesto en el concurso de conservación y protección al medio ambiente sostenible en reforestación y se mantiene la postulación para años siguientes.

NOTA 9. OTROS PASIVOS

OTROS PASIVOS	2024	2023	VAR \$	VARI %
RETENCION EN LA FUENTE	1.074.000	-	1.074.000	NA
TOTAL	1.074.000	-	1.074.000	NA

Corresponde a la deuda por retenciones que debe ser cancelada a la DIAN en el mes de enero 2025

NOTA 10: ACTIVO NETO

CAPITAL FISCAL FONDO SOCIAL	2024	2023	VAR \$	VARI %
Fondo social	197.779.985	197.779.985	0	-
Inversion de excedentes operativos y aportes 2021	102.180.740	102.180.740	0	-
Excedentes acumulados	200.685.273	104.764.712	95.920.561	91,56
Excedentes del periodo 2024	101.182.308	95.920.561	5.261.747	5,49
TOTAL	601.828.306	500.645.998	101.182.308	20,21

El total del Activo Neto \$ 604.828.306 representa los recursos propios de la asociación a 31 de diciembre de 2024, los cuales se han capitalizados año a año con los excedentes de cada ejecución. En comparación con el año anterior su incremento del 20.21% que se atribuye a la venta de puntos o llaves nuevas.

Las inversiones que se han realizado en el año 2024 has sido ejecutadas con parte del excedente neto positivo del mismo año 2024 ya que para el cierre del 2023 quedo saldo en bancos y se mantiene el mismo valor para futuras inversiones, la asociación reinvierte sus excedentes siendo cuidadoso de no dejar la cuenta en ceros porque debe atender posibles emergencias, pero va aplicando la norma que rige a las entidades sin ánimo de lucro y dando continuidad a pertenecer en el régimen tributario especial.

Como resultado del presente ejercicio se tiene un excedente positivo por la venta de puntos, lo cual permite ver y analizar que sin la venta de conexiones nuevas el acueducto es insostenible. Tema que debe asumir la administración del acueducto y mejorar el ingreso, a través de la tarifa por el servicio prestado.

NOTA 11. INGRESOS OPERACIONALES

A diciembre 31 reporta los siguientes saldos:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2024	2023	VAR \$	VARI %
Conexiones llaves nuevas	117.699.445	90.480.000	27.219.445	30,08
Cargo basico hasta 22m3 bimestrales	95.332.000	68.400.270	26.931.730	39,37
Consumos mayores a 22 m3	35.997.588	29.649.670	6.347.918	21,41
TOTAL INGRESOS	249.029.033	188.529.940	60.499.093	32,09

El ingreso registra incremento razonable del 32.09% con respecto al año anterior que básicamente corresponde a la venta de conexiones o llaves nuevas, ya que fueron vendidos 17 puntos.

Continúa con el proyecto de instalación de medidores antifraude con el fin de mejorar el servicio y cumplir con la normatividad.

Se adquiere software de facturación digital y en sitio y se da continuidad a la facturación implementando la toma de lecturas cada dos meses y cobrando de acuerdo a lo que reza en los estatutos -factor salarial, y tarifas aprobadas por asamblea, reflejando un incremento en cargo básico, en consumos extra clasificado, todo aprobado y autorizado por la asamblea en el año 2024.

Se requiere ajustar tarifas para mejorar el servicio y dar garantía en la continuidad de la prestación del servicio a los suscriptores manantial y curies.

También se incluye en el incremento del 32.09% la facturación a los históricos suscriptores del acueducto Curies lo cual se registró desde agosto a diciembre de 2024

NOTA 12: COSTOS PRESTACION SERVICIO.

Su composición a diciembre 31 es la siguiente:

COSTOS POR FUNCION	2024	2023	VAR \$	VARI %
Servicios personales fontanero	50.313.079	31.728.762	18.584.317	58,57
Materiales para reparaciones + mantenimiento + transporte	18.200.652	13.947.686	4.252.966	30,49
Arrendamiento Moto actividades fontaneria	5.312.800	2.700.994	2.611.806	96,70
Mano Obra Mantenimiento-redes-planta-tanques	11.259.243	4.224.821	7.034.422	166,50
Depreciación operativa	17.746.876	13.094.876	4.652.000	35,53
Impuestos-contribuciones y tasas	1.331.255	410.556	920.699	224,26
Análisis de agua	924.200	512.000	412.200	80,51
Compra productos quimicos para tto de agua	11.386.070	5.577.000	5.809.070	104,16
TOTAL COSTOS POR FUNCION	116.474.175	72.196.695	44.277.480	61,33

Este grupo de cuentas presentan un incremento significativo ya que se contrató más personal y se llevaron en ejecución varias reparaciones y mantenimientos.

Los valores registrados en la cuenta costos hace referencia a los servicios personales fontanero, mano de obra, mantenimiento y accesorios necesarios para prestación del servicio, es decir todos los servicios y compras que tiene relación de causalidad con el ingreso y adicional a este se encuentra registrada la depreciación que refleja el desgaste del activo utilizado en el desarrollo del objeto social del acueducto.

Los incrementos en los costos fijos están acordes a lo presupuestado teniendo en cuenta el factor salarial y precios del mercado.

El incremento en la partida materiales se da por la necesidad de traslado de redes de vía pública a vía privada, de arreglos y mantenimiento en redes, planta, otras maquinarias.

Los costos en que incurrió la asociación reparando y mejorando la calidad del servicio son notorios en mano de obra y materiales en general.

Las partidas adicionales se registran por requerimiento de las diferentes entidades, análisis de agua por secretaria de salud

Igualmente, el fontanero asumió la toma de lecturas a cada uno de los medidores instalados, cada dos meses y realizar la respectiva facturación también dando cumplimiento a la normatividad vigente para los acueductos. Una vez inicia a funcionar la planta de tratamiento se llevó a cabo la contratación por medio tiempo del operario de la misma, y que por norma es obligatorio contar con una persona para llevar a cabo esta operación. A partir de julio de 2023 el señor fontanero Álvaro

Alonso asumió las labores de fontanero y operario de planta con vigencia a julio de 2024, fecha en la que se contrato a la operaria Edelmira Rodríguez y actualmente se apoyan los dos para las diferentes actividades operativas de la Asociación que incluye la facturación en sitio con los equipos y el software que se adquirió. Los operarios esta contratados con un salario mínimo mensual legal vigente más auxilio de transporte y arrendamiento de sus motos para llevar a cabo todas las actividades.

Igualmente, por la entrada en operación de la planta de tratamiento las lluvias afectan la captación y la redes por lo que se requiere de la compra de insumos químicos y se mantiene este costo con la finalidad exclusiva de proveer agua tratada a los suscriptores lo cual ha sido meta cumplida para este año 2024, aunque los costos fueron elevados y marcan una variación fuerte frente al año anterior.

NOTA 13. GASTOS DE ADMINISTRACION

Su composición a diciembre 31 de 2024 es la siguiente:

GASTOS POR FUNCION	2024	2023	VAR \$	VARI %
Salario Administración-Auxiliar administrativa.	21.252.656	16.367.527	4.885.129	29,85
Honorarios, comisiones y servicios	7.035.600	6.632.000	403.600	6,09
Servicios públicos	1.853.036	745.005	1.108.031	148,73
Arrendamientos	5.460.000	4.680.000	780.000	16,67
Asesorias varias (facturación en sitio)	4.450.000	22.000	4.428.000	-
Papelería y fotocopias	1.814.567	620.100	1.194.467	192,62
Gastos de viajes+Capacitaciones +Bienestar	6.872.000	1.794.000	5.078.000	283,05
4X1000	1.312.776	769.366	543.410	NA
Actualización cámara y comercio	1.796.900	1.641.200	155.700	9,49
Gastos Generales, mensajería, Cafetería, aseo en General-refrigerios	1.962.425	1.504.480	457.945	30,44
Mantenimiento equipos	475.940	-	475.940	NA
TOTAL GASTOS POR FUNCION	54.285.900	34.775.678	19.510.222	56,10

Los gastos registrados aquí fueron contabilizados en relación a la necesidad y requerimiento en función administrativa del acueducto, están acordes a los presupuestado, Continua la contratación de la secretaria del acueducto por medio tiempo hasta agosto del año 2024 y a partir de ahí recibirá un salario mínimo legal vigente más todo lo de Ley, por decisión de la Junta ya que asume la responsabilidad para la ejecución de actividades del acueducto manantial curies.

Gastos generales su incremento se debe a las diferentes reuniones realizadas para la ejecución de las obras, el aseo de la oficina y sus áreas comunes, elementos de bioseguridad, mensajería otros. En general y en comparación con el año anterior los gastos incrementaron en un 56.10% porcentaje que obedece al factor salarial y alza en precios del mercado para bienes y servicios. La contratación de un ingeniero Hugo para diferentes actividades de legalización y capacitación de diferentes temas, El rubro arriendo fue ajustado ya que durante los tres primeros años mantuvieron el mismo valor y para este año aplicaron el IPC que fue de 9.2%. adicionalmente se reclasifico a este grupo el costo por 4x1000 ya que es un gasto constante y obligatorio por aplicación de la norma de bancarización.

NOTA 14. OTROS INGRESOS

A diciembre 31 reporta los siguientes saldos:

OTROS INGRESOS	2024	2023	VAR \$	VARI %
Arriendo para antena AJ GLOBAL	4.044.751	4.654.100	- 609.349	- 13,09
Arriendo para antena CONECTA	3.500.000	2.000.000	1.500.000	75,00
Rendimientos financieros	1.135.079	1.855.403	- 720.324	- 38,82
Administración Acueducto CURIÉS	8.874.539	3.554.702	5.319.837	149,66
Reconexiones	400.000	348.076	51.924	14,92
Recuperación por convenio Alcaldía	6.662.525	-	6.662.525	NA
Recuperaciones comisión x consig otras plazas	362.000	201.723	160.277	79,45
Inasistencia asamblea	2.650.000	3.200.000	- 550.000	- 17,19
TOTAL OTROS INGRESOS	27.628.894	15.814.004	11.814.890	74,71

Se detallan los ingresos no operacionales que agrupan los conceptos diferentes a la actividad principal del acueducto y al desarrollo del objeto social para este corte 31 diciembre de 2024,

Los ingresos por arrendamiento con la empresa CONECTA, se reconocen una vez ingrese a la cuenta bancaria, esto debido a que ha cambiado de razón social y no asumen las deudas de los periodos anteriores. Igualmente se sostiene contrato por arrendamiento para instalación de antena con la empresa AJ GLOBAL. Este ingreso se reconoce una vez ingrese a la cuenta bancaria.

Los rendimientos financieros incrementan para este año debido a que ha disminuido la constancia en el recaudo.

Se mantiene la partida por la administración del acueducto CURIÉS, de la fecha enero a diciembre de 2024. de conformidad con el contrato y acta firmada por la Junta directiva de los dos acueductos

Se creo la partida recuperaciones ya que para el año 2024 la Gobernación inicia labores por la vía gomar donde fue intervenida la red de la Asociación y se realizó un cambio de tubería bastante costoso, de la cual vía convenio fue reintegrado un monto de \$ 6.662.525 por parte de la alcaldía.

Se continua con la partida cuota por inasistencia a la asamblea ya que vuelve a ser en forma presencial.

NOTA 15: OTROS EGRESOS

OTROS GASTOS	2024	2023	VAR \$	VARI %
Comisiones Bancarias-chequeras Imptos asumidos	1.935.387	662.715	1.272.673	192,04
Depreciación Amortización	2.780.156	788.296	1.991.860	252,68
TOTAL OTROS GASTOS	4.715.543	1.451.011	3.264.533	224,98

Este rubro agrupa las erogaciones necesarias en el manejo de las cuentas bancarias, comisiones cuota de manejo entre otros y adicional se han contratado servicios y se asumió retención en la fuente.

Se registra el deterioro por depreciación en línea recta de muebles enseres y equipo de cómputo y la amortización del software de facturación en sitio a cinco años.



German Vela Velasquez
CC. 7127529
Representante Legal



AMINTA ELIZABETH CORTES C.
CC 23,269,593
REPRESENTANTE LEGAL



GLENIS FRANCO NIÑO
T.P. 151209-T
CONTADOR PUBLICO