

ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO CORRALA CORRALITA CORRALA PARTE BAJA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2024 COMPARATIVO CON 2023

NOTA 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La Asociación de usuarios del Acueducto Corrala Corralita Corrala Parte Baja es una entidad sin ánimo de lucro vigilada por la Superintendencia de servicios públicos domiciliarios, constituida el 8 de noviembre de 1998, inscrita en la Cámara de Comercio el 26 de abril de 1999, bajo el Número 00000970 del libro 1 de Personas sin ánimo de lucro.

Su objeto social es prestar el servicio de Acueducto y Alcantarillado según lo establecido en la ley y en los estatutos y su domicilio en el Municipio de Caldas-Antioquia, con oficina ubicada en la Cra. 50 129 Sur 37 L.202.

NOTA 2. PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES

Bases de presentación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financieras NIIF para PYMES, aplicables para las Entidades pertenecientes al grupo 3, de acuerdo al decreto 2706 del 27 de diciembre de 2012 del Ministerio de Comercio Industria y Turismo, el cual reglamenta la Ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman dicho grupo. Dicho decreto 2706 es incorporado por el decreto 2420 de 2015.

Los estados financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. Los valores razonables fueron el costo y el valor de realización de mercado.

Los activos se registran por el importe de efectivo y otras partidas pagadas. Los pasivos se registran por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, en algunas circunstancias, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la explotación.

Principales políticas

Efectivo y equivalentes del efectivo

El efectivo o equivalentes del efectivo está conformado por el saldo en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro, aportes en entidades financieras e inversiones a corto plazo las cuales tiene un vencimiento hasta los siguientes tres meses a partir de la fecha de cierre del ejercicio y cualquier otra cuenta que represente disponibilidad de dinero en el corto plazo.

Cuentas por cobrar

Cuentas por cobrar son instrumentos financieros medidos al costo amortizado, son activos que dan derecho a pagos originados por la venta del servicio de acueducto, por venta de suscripciones por el derecho al servicio o por la venta de otros bienes o servicios que en su momento no sean cancelados. Se incluyen el activo corriente cuando su vencimiento es menor a doce meses a partir de la fecha de cierre del ejercicio anual, para vencimientos superiores se consideran activos no corrientes.

Deterioro de activos financieros

La entidad evalúa al final de cada periodo, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero está deteriorado, con respecto a las cuentas por cobrar realiza análisis individual de cartera y se determina que una cuenta está deteriorada cuando presenta más de doce (12) meses de vencida, y se hallan causas validas que indiquen que el deudor podrá no cancelar el valor correspondiente.

Cuando se da recuperación de una cartera a la que se le ha aplicado deterioro, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

Inventarios

Los inventarios se miden al costo de adquisición más los costos directamente atribuibles para su condición de uso, menos las pérdidas por deterioro. El costo comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos no recuperables. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se restan para determinar el costo de adquisición. Los descuentos posteriores a la compra, tales como descuentos por pronto pago, se llevarán al estado de resultados.

La entidad utiliza al sistema de inventario periódico y se ajusta al final de cada ejercicio contable.

La entidad evalúa al final de cada periodo si existen inventarios deteriorados, por situaciones como daño u obsolescencia, y reconocerá en cuentas de resultados una pérdida por deterioro de valor.

Propiedades, planta y equipo

Las Propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantiene para uso en la producción o en el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y se espera usar durante más de un periodo contable. Se reconocen cuando se espera generen beneficios económicos para la entidad y su valor puede ser medido con fiabilidad.

La Propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada, menos cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. El costo incluye el precio de adquisición, los aranceles de importación, los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, también hacen parte del costo los directamente atribuibles a la ubicación del activo en su lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista.

Los costos de mantenimiento diario de un elemento de Propiedades, planta y equipo, tales como mano de obra o consumibles, serán reconocidos como gasto en el estado de resultados en la fecha en que se incurra en ellos.

Las construcciones en curso y maquinaria en montaje se registran al costo menos cualesquiera pérdidas por deterioro. El costo incluye la mano de obra, los materiales, los transportes, los honorarios, los servicios y demás valores que sean necesarios para la construcción del activo. Estos activos se trasladan a Propiedades planta y equipo cuando estén listos para su uso y empiezan a depreciarse al mes siguiente del respectivo cierre.

La vida útil de los activos se revisa al final de cada ejercicio contable anual para determinar si existen cambios significativos que indiquen variación en los valores posteriores de depreciación.

Si existe un activo recibido en donación o bajo otras características para el cual se dificulte la determinación de su valor, se realiza avalúo de este por persona experta para valorar el costo al cual se debe reconocer.

Las diferentes clases y sus respectivas vidas útiles en que se clasifican los elementos de propiedades, planta y equipo son las siguientes:

Clases de activos	Vida útil en años
a. Terrenos	No se deprecia
b. Edificaciones	20 - 50
c. Plantas, ductos y túneles	20 - 40
d. Maquinaria y equipo	10 - 40
e. Muebles, enseres y equipos de oficina	10
f. Equipos de cómputo y comunicación	5 - 7
g. Equipo de transporte	5 – 7

Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen a su costo amortizado, los intereses que se cancelan en cada cuota se registran en el gasto por intereses del respectivo periodo.

Las obligaciones financieras se clasifican en los estados financieros como un pasivo corriente la parte que tiene vencimiento en los próximos doce meses siguientes a la fecha de cierre de periodo anual, lo que tenga vencimiento posterior a este, se considera no corriente.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones que se generan por el pago de bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Para que se dé el derecho de pago se debe cumplir las siguientes condiciones: Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción y que la cuantía del desembolso pueda ser evaluada con fiabilidad.

Ingresos

Los ingresos están formados por la venta del servicio de agua y servicio de alcantarillado, se reconoce cuando su valor se puede medir con fiabilidad y es probable que se generen beneficios económicos, se registra en mes en que fue prestado el servicio.

También se presentan ingresos por otros conceptos como venta de suscripciones, por recuperación de materiales e intereses por acuerdos de pago, los cuales se reconocen en el momento en que se presenta el hecho cierto y es posible que se generen los beneficios económicos.

Costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen en el momento en que se presenta el hecho económico, utilizando el método de causación de modo que queden registrados en el periodo en que ocurran, independiente de la fecha en que se realice el correspondiente flujo de efectivo.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El saldo del efectivo y sus equivalentes a 31 de diciembre de 2024 y 2023 comprende:

	2024	2023
Caja general	563.262	1.231.208
Cuenta de ahorros Cotrafa	37.383.105	38.304.605
Cuenta de ahorros Davivienda	2.776.024	4.788.387
Total Efectivo y equivalentes del efectivo	40.722.391	44.324.200

El Efectivo y equivalentes del efectivo están formado por los recursos de liquidez inmediata, están representados por el valor en caja, y cuentas de ahorro.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

El saldo de Cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2024 y 2023 comprende:

	2024	2023
Cuentas por cobrar corrientes		
Usuarios servicio de agua.	76.869.503	80.969.469
Subsidios	59.252.743	
Alcantarillado JAC	-2.726.496	-1.758.796
Total cuentas por cobrar servicio se agua	133.395.750	79.210.673
Avances y anticipos entregados		
Anticipo bienes y servicios (Contrato Red 300 m Himalaya)		79.673.594
Anticipo impuesto de renta		

Retención en la fuente por venta de tubería		49.875
Deudores varios		
Préstamos a trabajadores	1.001.506	3.250.000
Suscripciones y materiales Corto plazo	103.611.644	62.268.090
Intereses diferidos	(33.172.520)	(43.547.603)
Otros deudores	277.700	34.664
Pagos sin identificar	0	(253.305)
Total deudores varios	71.718.330	21.751.846
Total cuentas por cobrar corrientes	205.114.080	180.685.988
Cuentas por cobrar no corrientes		
Suscripciones y materiales Largo plazo	113.961.391	114.766.294
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	319.075.471	295.452.242

NOTA 5. INVENTARIOS

El saldo de inventario al 31 de diciembre de 2024 y 2023 comprende:

	2024	2023
Tuberías y accesorios para mantenimiento	14.245.155	21.196.757
TOTAL INVENTARIOS	14.245.155	21.196.757

Los inventarios se miden al costo, utilizando el sistema de inventario periódico, representa la existencia de materiales para el mantenimiento del sistema y para la instalación de nuevos derechos. El inventario no presenta deterioro.

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2024 y 2023 comprende:

CONSTRUCCIONES EN CURSO	2024	2023
Reposición redes El Pinar la Miel-201801		
Saldo inicial	21.443.600	0
Adquisiciones (Etapa 2 para 2023)	0	21.443.600
Cierre de inversión a Plantas y ductos	21.443.600	0
Saldo final	0	21.443.600
Tanque de almacenamiento 60.000 litros – Inv. 202401		
Saldo inicial	0	
Adquisiciones	59.195.100	
Cierre de inversión a Edificaciones	59.195.100	
Saldo final	0	
Reposición red el Pinar la Miel Etapa 2 – Inv. 202402		
Saldo inicial	0	
Adquisiciones	10.105.000	
Saldo final	10.105.000	
Red Bocatoma Planta - 201807		
Saldo inicial		103.420.001

Adquisiciones		125.905.000
Cierre de inversión – Traslado a plantas y ductos		229.325.001
Saldo final		0
Reposición redes Acueducto Corrala Alta y Baja Etapa 2 - 202403		
Saldo inicial	0	
Adquisiciones	57.303.362	
Saldo final	57.303.362	
Reposición red Bocatoma Etapa 2 - 202404		
Saldo inicial	0	
Adquisiciones	225.357.834	
Saldo final	225.357.834	
Reposición redes Acueducto Corrala Alta y Baja		
Saldo inicial		123.242.755
Adquisiciones		6.402.053
Cierre de inversión a Plantas y ductos		129.644.808
Saldo final		0
Reposición Redes Corralita – Acueducto - 202008		
Saldo inicial		21.394.278
Adquisiciones		4.025.652
Cierre de inversión a Plantas y ductos		25.419.930
Saldo final		0
Red alcantarillado Posada Oriente – Inv. 202406		
Saldo inicial	0	
Adquisiciones	5.405.000	
Saldo final	5.405.000	
Reposición tubería alcantarillado Corralita – Inv. 202407		
Saldo inicial	0	
Adquisiciones	72.304.750	
Cierre de inversión a Plantas y ductos	72.304.750	
Saldo final	0	
Optimización bocatoma - 202301		
Saldo inicial		0
Adquisiciones		39.951.300
Cierre de inversión – Traslado a edificaciones		39.951.300
Saldo final		0
Saldo final construcciones en curso	298.171.196	21.443.600

CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2024	2023
Saldo inicial	405.145.834	388.511.986
Adquisiciones		
Tanque de almacenamiento 60.000L- Cierre Inv. 202401	59.195.100	0
Optimización bocatoma	0	39.951.300
Depreciación	-28.028.119	-23.317.452
Saldo final	436.312.815	405.145.834

Los Activos Construcciones y edificaciones se reconocieron al costo menos la depreciación acumulada y se depreciaron por el método de línea recta, teniendo en cuenta una vida útil original de 20 años.

PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	2024	2023
Saldo inicial	593.218.992	221.985.369
Adquisiciones		
Reposición red el Pinar La Miel – Cierre inv.201801	21.443.600	0
Reposición tubería alcantarillado Corralita – Cierre Inv. 202407	72.304.750	0
Red bocatoma planta Etapa 1	0	229.325.001
Red Corrala parta alta y baja etapa 1	0	129.644.808
Red acueducto Corralita etapa 1	0	25.419.930
Depreciación	-33.358.432	-13.156.116
Saldo final	653.608.910	593.218.992

Los Activos Plantas, ductos y túneles se reconocieron al costo menos la depreciación acumulada y se depreciaron por el método de línea recta, teniendo en cuenta una vida útil original de 20 años.

MAQUINARIA Y EQUIPO	2024	2023
Saldo inicial	8.572.703	14.433.761
Adquisiciones		
Motodesmalezadora DM300		1.998.000
Retiros		
Caja protectora de macromedidor, vendido por \$300.000, costo \$4.528.000, valor en libros \$868.020.		-868.020
Macromedidor de 4", por deterioro, costo \$2.580.000, valor en libros \$494.500		-494.500
Paneles solares (3), por deterioro, costo \$2.790.662, valor en libros \$534.830.		-534.830
Unidad troncocónica, por deterioro, costo \$1.800.000, valor en libros \$345.000.		-345.000
Depreciación año	-2.448.756	-5.616.708
Saldo final	6.123.947	8.572.703

Los Activos Maquinaria y equipo se reconocieron al costo menos la depreciación acumulada y se depreciaron por el método de línea recta, teniendo en cuenta una vida útil original de 10 años.

MUEBLES Y ENSERES	2024	2023
-------------------	------	------

Saldo inicial	0	0
Adquisiciones		
Silla para la oficina	119.900	0
Cámaras (2) para la oficina	800.000	0
Silla ergonómica para la oficina	0	419.900
Archivadores modulo (2)	0	1.800.000
Escritorio Mavacor	0	750.000
Archivador y cajón escritorio	0	1.044.000
Mesa tipo conferencia	0	900.000
Repisa con instalación	0	200.000
Depreciación año	-919.900	-4.913.900
Saldo final	0	0

Los Activos Muebles y enseres se reconocieron al costo menos la depreciación acumulada y se depreciaron por el método de línea recta, como todos los que se han comprado son menores a 50 UVT se han depreciado en una sola cuota.

EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	2024	2023
Saldo inicial	2.107.841	3.060.689
Adquisiciones		
Computador portátil para administrador	2.160.000	0
Impresora HP laser jet	0	1.199.000
Impresora multifuncional Epson	0	1.400.000
Depreciación	-3.112.848	-3.551.848
Saldo final	1.154.993	2.107.841

Los activos Equipo de cómputo y comunicaciones se reconocieron al costo menos la depreciación acumulada y se depreciaron por el método de línea recta, teniendo en cuenta una vida útil original de 5 años, los activos menores a 50 UVT se depreciaron en una sola cuota.

NOTA 7. OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo de obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2024 y 2023 comprende:

	2024	2023
Capital Corto plazo	14.110.420	11.191.624
Capital Largo plazo	14.531.806	28.642.226
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS - Capital	28.642.226	39.833.850

Detalle de las obligaciones financieras a diciembre 31 de 2024:

Entidad: Cooperativa financiera Cotrafa
Número de Crédito: 0393000009976
Valor del Crédito: \$50.000.000
Fecha: 26 de octubre de 2022
Plazo: 48 meses
Tasa de interés: 34.49 efectiva anual
Cuota mensual: \$1.613.552

NOTA 8: PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2024 y 2023 comprende:

	2024	2023
Retención en la fuente por honorarios	238.000	371.0000
Retención en la fuente por Servicios	11.000	2.000
Retención en la fuente por Arrendamientos	0	0
Retención en la fuente por compras	105.000	0
Contratos	49.000	58.000
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	403.000	431.000

Corresponde a retenciones en la fuente a proveedores, las cuales son canceladas a la DIAN al mes siguiente al de cierre.

NOTA 9. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2024 y 2023 comprende:

	2024	2023
Proveedores	36.840.683	5.148.150
Honorarios	2.940.000	2.711.273
Otros	320.000	47.875
Otros acreedores (JAC Corrala P. Alta-neto)	18.596.089	4.358.214
TOTAL ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CXP	58.696.772	12.265.512

NOTA 10. ANTICIPOS RECIBIDOS

El saldo de Anticipos recibidos a 31 de diciembre de 2024 y 2023 comprende:

	2024	2023
Anticipos por venta de suscripciones	6.537.500	1.955.000
TOTAL ANTICIPOS RECIBIDOS	6.537.500	1.955.000

Corresponde a la venta de suscripciones para las cuales se recibió anticipo en el año 2024, para ser instaladas en 2025.

NOTA 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS Y SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

El saldo de Beneficios a empleados y seguridad social integral a 31 de diciembre de 2024 y 2023 comprende:

	2024	2023
Nómina	792.539	0
Prima de servicios	88.366	0
Cesantías	6.531.798	8.503.919
Intereses a las cesantías	613.132	1.003.544
Vacaciones	3.110.260	3.650.992
Seguridad social y parafiscales	4.574.100	3.549.300
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS Y SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	15.710.195	16.707.755

NOTA 12. PATRIMONIO

El saldo del Patrimonio al 31 de diciembre de 2024 y 2023 comprende:

	2024	2023
Excedentes del ejercicio (Ver notas 13 y 14)	339.156.133	226.011.616
Excedente de ejercicios anteriores (Ejecutados)	391.332.250	391.332.250
Excedente de 2016, ejecutado en Prop. Planta y Equipo.	41.488.188	41.488.188
Excedente de 2017, ejecutado en Prop. Planta y Equipo.	75.552.823	75.552.823
Excedente de 2018, ejecutado en Prop. Planta y Equipo.	49.552.277	49.552.277
Excedente de 2019, ejecutado en Prop. Planta y Equipo \$83.917.218.	101.837.340	101.837.340
Excedente de 2020, ejecutado en Prop. Planta y Equipo \$136.909.945	136.909.945	136.909.945
Excedente de 2021, ejecutado en Prop, Planta y Equipo	112.777.006	112.777.006
Excedente de 2022, ejecutado en Prop, Planta y Equipo	184.807.607	184.807.607
Excedente de 2023, ejecutado en Prop, Planta y Equipo	226.011.616	0
TOTAL PATRIMONIO	1.659.425.185	1.320.269.052

NOTAS 13 Y 14: INGRESOS Y COSTOS Y GASTOS

El valor de lo ingresos y los costos y gastos para 2024 y 2023 comprenden:

NOTA 13. INGRESOS		2024	2023	Variación
43	INGRESOS			
4321	INGRESOS ORDINARIOS			
43210801	CARGO FIJO CORRALA PARTE ALTA	91,494,575	75,913,335	20.5%
43210802	CARGO FIJO CORRALA P. BAJA	86,600,500	71,766,560	20.7%
43210803	CARGO FIJO LA MIEL	41,690,225	35,563,450	17.2%
43210804	CARGO FIJO CORRALITA	33,444,900	28,943,770	15.6%
43210805	CARGO FIJO EL PINAR	23,291,555	20,959,000	11.1%
43210811	CONSUMO CORRALA PARTE ALTA	105,636,020	94,571,402	11.7%
43210812	CONSUMO CORRALA PARTE BAJA	103,525,343	90,616,716	14.2%
43210813	CONSUMO LA MIEL	49,993,136	44,277,612	12.9%
43210814	CONSUMO CORRALITA	36,430,889	32,473,465	12.2%
43210815	CONSUMO EL PINAR	50,808,284	51,692,484	-1.7%
43220601	SERVICIO ALCANTARILLADO C.P. ALTA	5,011,650	3,701,250	35.4%
43220604	SERVICIO ALCANTARILLADO CORRALITA	6,464,000	6,177,600	4.6%
43904001	SERVICIO DE RECAUDO	2,387,750	2,231,300	7.0%

43909001	SUSCRIPCIONES CORRALA PARTE ALTA	74,951,500	64,844,000	15.6%
43909002	SUSCRIPCIONES CORRALA PARTE BAJA	114,673,700	44,330,000	158.7%
43909003	SUSCRIPCIONES LA MIEL	26,000,000	18,922,000	37.4%
43909004	SUSCRIPCIONES CORRALITA	8,450,000	14,500,000	-41.7%
43909005	SUSCRIPCIONES EL PINAR	6,500,000	6,380,000	1.9%
43909011	MATERIALES Y M DE O C P ALTA	11,538,500	11,421,300	1.0%
43909012	MATERIALES Y M DE O C P BAJA	5,588,500	3,852,000	45.1%
43909013	MATERIALES Y M DE O LA MIEL	7,264,500	4,777,600	52.1%
43909014	MATERIALES Y M DE O CORRALITA	3,346,700	4,063,800	-17.6%
43909015	MATERIALES Y M DE O EL PINAR	1,233,400	3,076,000	-59.9%
43909017	VENTA MATERIALES TERCEROS	-	2,295,000	-100.0%
43909021	SUSCRIPCIONES ALCANTARILLADO	21,470,000	5,730,000	274.7%
43909023	RECONEXIONES	4,920,000	2,495,800	97.1%
43909027	SUBSIDIOS MUNICIPIO	57,778,205	-	
43909026	APORTES DE TERCEROS	-	846,000	-100.0%
43909040	OTROS	1,238,000	5,807,700	-78.7%
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		981,731,832	752,229,144	30.5%
		-		
48	OTROS INGRESOS			
48020201	INTERESES CUENTAS DE AHORRO	265,042	1,294,759	-79.5%
48029001	INTERESES POR MORA	2,002,747	2,633,169	-23.9%
48029003	INTERESES DE FINANCIACION	18,950,902	15,996,435	18.5%
48089007	APORTE REPARACION VIA	-	3,106,500	-100.0%
48091801	UTILIDAD EN VENTA PROP PLANTA Y EQ	-	200,000	-100.0%
48100801	RECUPERACIONES INCAPACIDADES	404,449	6,382,100	-93.7%
48100803	COSTOS Y GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	934,311	-	
48109021	SANCIONES	11,334,100	3,295,000	244.0%
	TOTAL OTROS INGRESOS	33,891,551	32,907,963	3.0%
	TOTAL INGRESOS	1,015,623,383	785,137,107	29.4%
NOTA 14: COSTOS Y GASTOS				

	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			
	DE PERSONAL			
51010101	SUELDOS DEL PERSONAL	19,619,469	17,569,647	11.7%
51010301	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS TRABAJADOS	713,414	544,055	31.1%
51011701	VACACIONES	946,195	968,962	-2.3%
51011901	BONIFICACIONES	1,000,000	-	
51012301	AUXILIO DE TRANSPORTE	1,695,600	1,607,600	5.5%
51012401	CESANTIAS	1,938,900	1,729,745	12.1%
51012501	INTERESES SOBRE CESANTIAS	116,333	207,569	-44.0%
51013101	DOTACION Y SUMINISTRO	574,000	1,045,018	-45.1%
51015201	PRIMA DE SERVICIOS	1,942,430	1,730,771	12.2%
51020101	INCAPACIDADES	75,600		
51030201	APORTES CAJA DE COMPENSACIÓN	851,600	759,800	12.1%
51030301	SALUD APOORTE TOTAL	2,659,900	2,373,100	12.1%
51030302	SALUD APOORTE EMPLEADO	(813,317)	(741,006)	9.8%
51030501	APORTES RIESGOS PROFESIONALES	515,500	463,100	11.3%
51039001	PENSION APOORTE TOTAL	3,404,600	3,037,500	12.1%
51039002	PENSION APOORTE EMPLEADO	(813,315)	(741,006)	9.8%
51040101	APORTES ICBF	639,100	570,000	12.1%
51040201	APORTES SENA	426,400	380,100	12.2%
	TOTAL DE PERSONAL	35,492,409	31,504,955	12.7%
	GENERALES			
51111101	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	53,940,000	48,595,200	11.0%
51111103	CONVENIO POR RECAUDO	14,733,262	12,066,301	22.1%
51111105	ASISTENCIA TECNICA	18,795,000	15,815,000	18.8%
51111107	MANTENIMIENTO EQ OFICINA	1,396,000	568,699	145.5%
51111109	OTROS SERVICIOS	22,058,745	13,878,300	58.9%
51111120	HONORARIOS ASESORIA JURIDICA	350,000		
51111701	TELEFONIA E INTERNET	3,320,655	4,283,477	-22.5%
51111703	SERVICIOS PUBLICOS	2,010,747	1,915,495	5.0%
51111801	ARRENDAMIENTO B INMUEBLE	11,892,419	10,811,507	10.0%
51111803	ARRENDAMIENTO B MUEBLES	200,000	50,000	300%

51112301	TRANSPORTES	8,282,279	8,632,200	-4.1%
51114901	CAFETERIA Y RESTAURANTE	2,989,783	4,111,051	-27.3%
51115001	ASESORIA CONTABLE	21,325,200	19,028,400	12.1%
51115501	ELEMENTOS ASEO LAVAND CAFET	614,840	573,963	7.1%
51119001	GASTOS DE REPRESENTACION	5,474,879	4,042,424	35.4%
51119003	PAPELERIA FOTOCOPIAS Y UTILES	6,364,771	5,231,380	21.7%
51119005	BONIFIC JUNTA DIR Y FISCAL	8,132,480	7,572,000	7.4%
51119015	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	919,900	5,113,900	-82.0%
51119016	DEPRECIACION EQ COMPUTO	3,112,848	3,551,848	-12.4%
51119017	GASTOS BANCARIOS	2,388,637	2,547,430	-6.2%
51119019	RESPONSA SOCIAL Y AMBIENTAL	15,474,780	9,481,715	63.2%
51119031	GASTOS POR ASAMBLEA	9,766,850	17,055,592	-42.7%
51119033	LICENCIA O USO DE SOFTWARE	3,311,515	6,597,399	-49.8%
51119035	PROGRAMAS LABORALES Y SG-SST	10,125,090	5,101,380	98.5%
51200401	CONTRIBUCION ENTES DE CONTROL	5,241,659	4,737,566	10.6%
51201901	REGISTRO MERCANTIL	2,056,800	1,871,200	9.9%
51201903	OTROS REGISTROS	231,300	363,000	-36.3%
51202401	GRAVAMEN MOVIMIENTOS FCIEROS	3,819,005	3,413,506	11.9%
51209003	RETENCION EN LA FUENTE ASUMIDA	-	42,000	-100%
	TOTAL GENERALES	238,329,444	217,051,933	9.8%
	TOTAL GASTOS DE AMINISTRACIÓN	273,821,853	248,556,888	10.2%
	OTROS GASTOS			
58010701	INTERESES OBLIG FINANCIERAS	8,171,000	10,486,030	-22.1%
58019001	INTERESES DE MORA	51,600	32,500	58.8%
58091801	PERDIDA VENTA PROP PTA Y EQ	-	568,020	-100%
58091803	PERD BAJA PROP PTA Y EQ DETERI	-	1,374,330	-100%
58103401	BAJA EN CUENTAS POR COBRAR	337,231	780,223	-56.8%

58104101	IMPUESTOS ASUMIDOS	49,875	-	
	TOTAL OTROS GASTOS	8,609,706	13,241,103	-35.0%
	COSTOS DE PRODUCCIÓN			
7	DE PERSONAL			
75050101	SUELDOS	72,154,333	62,096,958	16.2%
75050301	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	11,763,259	8,280,584	42.1%
75050401	INCAPACIDADES	1,910,928	6,636,469	-71.2%
75051801	VACACIONES	2,884,100	3,279,229	-12.0%
75052001	BONIFICACIONES	1,170,000	200,000	485.0%
75052301	AUXILIO DE TRANSPORTE	8,292,228	6,353,044	30.5%
75052401	CESANTIAS	8,627,066	7,526,952	14.6%
75052501	INTERESES A LAS CESANTIAS	701,439	845,407	-17.0%
75053101	DOTACION Y SUMINISTRO	5,416,801	5,185,682	4.5%
75053501	APORTES CAJA DE COMPENSACION	3,730,000	3,324,100	12.2%
75053601	APORTES ICBF	2,798,800	2,493,600	12.2%
75053701	SALUD APOORTE TOTAL	11,653,700	10,381,700	12.3%
75053702	SALUD APOORTE TRABAJADOR	(3,431,668)	(3,083,415)	11.3%
75053703	PENSION APOORTE TOTAL	14,915,500	13,287,800	12.2%
75053704	PENSION APOORTE TRABAJADOR	(3,431,668)	(3,083,415)	11.3%
75053801	APORTES AL SENA	1,866,400	1,663,200	12.2%
75054401	RIESGOS PROFESIONALES	2,276,900	2,025,600	12.4%
75055201	PRIMA DE SERVICIOS	8,457,621	7,506,824	12.7%
	TOTAL DE PERSONAL	151,755,739	134,920,319	12.5%
	GENERALES			
75103701	TRANSPORTES	22,268,813	15,330,627	45.3%
75109003	ANALISIS DE MUESTRA	2,748,509	2,441,073	12.6%
75109005	ASESORIA TECNICA	5,160,000	2,680,000	92.5%
75109007	CONCESIONES	3,325,102	2,610,355	27.4%
75109011	SERVIDUMBRES	5,750,000	-	
75150301	DEPRECIACION EDIFICACIONES	28,028,119	23,317,452	20.2%
75150501	DEPREC PLANTAS DUCTOS TUNELES	33,358,432	13,156,116	153.6%
75150701	DEPRECIAC MAQUINARIA Y EQUIPO	2,448,756	5,616,708	-56.4%
75179001	ARRENDAMIENTO BIENES MUEBLES	70,000	209,000	-66.5%

75370101	INSUMOS QUIMICOS	16,233,726	16,749,628	-3.1%
75400701	SERVICIO DE MANTENIMIENTO	23,869,509	7,960,000	199.9%
75501001	MATERIALES Y ACCESORIOS	56,335,946	41,031,414	37.3%
75501003	MATERIAL NUEVOS DERECHOS	35,377,338	31,711,961	11.6%
75501005	IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD	354,100	963,451	-63.2%
75501091	AJUSTE DE INVENTARIOS	6.951.602	(1,370,604)	607.2%
	TOTAL GENERALES	212,829,995	162,407,181	49.2%
	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN	394.035.691	297,327,500	32.5%
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	676.467.250	559,125,491	21.0%
	TOTAL EXCEDENTE	339.156.133	226,011,616	50.1%

NOTA 15. INDICES FINANCIEROS

	2024	2023
Capital de trabajo: Activo corriente menos pasivo corriente	164.623.739	203.656.054

El capital de trabajo son aquellos recursos que requiere la entidad para poder operar, indica el valor que le quedaría a la empresa representado en activos corrientes después de pagar sus pasivos de corto plazo.

Razón corriente: Activo corriente/pasivo corriente	2.72	5.79
---	------	------

La razón corriente indica la capacidad que tiene el acueducto para cumplir con sus deudas o pasivos de corto plazo.

Solvencia: Activo total / pasivo total	16.09	19.54
---	-------	-------

El índice de solvencia mide la relación que existe entre los activos totales y las deudas totales. Este índice para que sea óptimo debe ser mayor que 1, mientras más alto sea su valor, mayor es la garantía ante terceros para cumplir con sus obligaciones.

Endeudamiento: Pasivo total/Activo total x 100	6.21%	5.12%
---	-------	-------

El índice de endeudamiento total indica: del total de activos que posee, qué porcentaje debe a terceros.

Rentabilidad

Rendimiento del activo: Excedente neto/total activos x 100	19.16%	16.24%
--	--------	--------

La rentabilidad hace referencia al excedente o utilidad que se ha originado de un dinero invertido.

Indicadores de resultados

Margen bruto: Excedente bruto/ingresos ordinarios	59.86%	60.47%
Margen operacional: Excedente operacional/ingresos ordinarios	31.97%	27.43%
Margen neto: Excedente neto/Ingresos ordinarios	34.55%	30.05%

LUIS HUMBERTO LOAIZA URÁN
Representante legal
Cédula 15.526.907



NICOLÁS ENRIQUE MESA ZAPATA
Contador
Tarjeta profesional 42147-T