



ASOJUAICA

NIT 800.050.108-2

NOTAS a los ESTADOS FINANCIEROS
a Diciembre 31 de 2023

NOTAS GENERALES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE LAS VEREDAS JUAICA EL CARRON JUAICA EL
PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Unidad Monetaria.

De acuerdo a Normas Legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa, para las cuentas no monetarias del

Base de preparación de Estados Financieros.

Los Estados Financieros se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Información La Compañía prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, sobre la

LA ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE LAS VEREDAS JUAICA EL CARRON JUAICA EL
Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en Pesos Colombianos, la cual es

A Continuación se describen las principales prácticas y políticas de la empresa, en concordancia con lo

1. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos.

Los hechos económicos son reconocidos mediante contabilidad de causación o acumulación, de acuerdo con su

2. Efectivo Y Flujos de Efectivo

Los valores registrados en este rubro representan el efectivo con que se cuenta para solventar pagos inmediatos

3. Cuentas Comerciales Por Cobrar

a) Las cuentas comerciales por cobrar (Corrientes) se miden por su costo amortizado, es decir, el Valor Presente

4. Propiedad Planta y Equipo

Representan los activos tangibles adquiridos que contribuyen a la generación del ingreso, se miden de acuerdo

Tipo de Activo	Vida Útil
Construcciones y edificaciones	600 Meses
Equipo de Computo	60 Meses
Redes de distribución en PVC	1200 Meses
Maquinaria y equipo	120 Meses
Muebles y enseres	120 Meses

Toda venta y retiro de tales Activos se descarga por el respectivo valor neto ajustado en libros y las diferencias

Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en Libros de un activo es superior a su importe recuperable. La Sociedad evalúa, si existe algún indicio de deterioro de valor de los activos, si existe tal indicio, o

5. Cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar reflejan las obligaciones contraídas con terceros para suplir las necesidades de la

Obligaciones Financieras

Refleja el valor a pagar por las diferentes modalidades de apalancamiento financiero, los cuales se cancelan de

Proveedores

Refleja el valor a pagar por las mercancías o servicios adquiridos para la generación de ingresos, los cuales se

Beneficio A Empleados

Son los derechos adquiridos por los trabajadores de la empresa de acuerdo a las leyes laborales Colombianas. La compañía hace los aportes periódicos exigidos por la ley para cesantías y seguridad social que comprende los

Impuestos por pagar

Las partidas aquí consignadas suman los valores por pagar por los impuestos correspondientes a las retenciones

6. Patrimonio.

Los Aportes Sociales representan los derechos de los asociados según sus aportaciones, los cuales se acreditan

A continuación se relaciona el detalle de las cuentas que componen los Estados Financieros de la compañía.

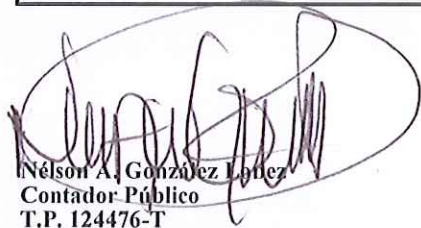


ASOJUAICA
NIT 800.150.108-2
a Diciembre 31 de 2023
REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECIFICO

CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022
NOTA 6.		
DISPONIBLE:		
Caja	1.160.000	700.000
Bancos		
Bogota Corriente	7.225.000	8.181.000
Bogota Ahorros	0	0
Cooplenjo Aportes	1.645.000	1.645.000
Cooplenjo Ahorros	2.589.000	5.086.000
Cooplenjo Recaudo	536.000	3.849.000
Total	13.155.000	19.461.000
NOTA 7.		
DEUDORES :		
Subsidios	5.894.000	2.950.000
Prestamos	0	0
Anticipos y Avances	161.000	77.000
Clientes	28.640.000	24.566.000
Puntos De Agua	1.700.000	2.500.000
Deudores Varios (Tanques, Contadores Y Canales)	3.998.000	5.842.000
Saldo a favor IVA	215.000	
Provisión de Cartera	(293.000)	(158.000)
Total	40.315.000	35.777.000
TOTAL CUENTA DEUDORES	40.315.000	35.777.000
NOTA 8		
INVENTARIOS		
Elementos Y Accesorios Para Redes	31.930.000	18.631.000
TOTAL CUENTA INVENTARIOS	31.930.000	18.631.000
NOTA 9		
ACTIVOS FIJOS		
Terrenos	24.959.000	24.959.000
Construcciones Y Edificaciones	151.919.000	133.234.000
Maquinaria y Equipo	64.237.000	52.144.000
Equipo de Oficina	3.258.000	3.258.000
Equipo de Computacion Y Comunicación	4.234.000	4.234.000
Equipo de Laboratorio	16.718.000	16.718.000
Acueductos Plantas Y Redes	475.741.000	481.647.000
Total	741.066.000	716.194.000
DEPREC.ACUMULADA		
Construcciones Y Edificaciones	(17.719.000)	(16.384.000)
Maquinaria y Equipo	(5.056.000)	(1.500.000)
Equipo de Oficina	(2.603.000)	(2.232.000)
Equipo de Computacion Y Comunicación	(3.817.000)	(3.817.000)
Acueductos Plantas Y Redes	(83.417.000)	(79.756.000)
Total	(112.612.000)	(103.689.000)
TOTAL CUENTA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	628.454.000	612.505.000
INTANGIBLES		
Software Facturación NUBE	6.073.000	2.944.000
TOTAL CUENTA INTANGIBLES	6.073.000	2.944.000

NOTA 10.				
PROVEEDORES				
	Proveedores Nacionales	0	0	0
	Total			
ACREEDORES COMERCIALES				
	Cuentas Por Pagar			
	Honorarios	0	0	
	Servicios	0	0	
	Otros	16.000		
	Rte Fte	993.000	134.000	
	Total		1.009.000	134.000
	Retenciones y Aportes de Nómina			
	Aportes a EPS	0	0	
	Aportes a ARP	0	0	
	Aportes a CAJA, ICBF, SENA	0	0	
	Aportes a Fondo De Pensiones	0	0	
	Total		0	0
	Beneficios Laborales			
	Cesantías	6.742.000	5.704.000	
	Intereses de cesantías	809.000	684.000	
	Vacaciones	2.773.000	3.518.000	
	Total		10.324.000	9.906.000
ACREEDORES VARIOS				
	Otras cuentas por pagar (Consignaciones X Iden)	418.000	300.000	
	Alcaldía Municipal de Tabio	0	0	
	Emsertabio	660.000	273.000	
	Total		1.078.000	573.000
NOTA 11.				
CAPITAL SOCIAL				
	Fondo Social	158.724.000	158.724.000	
	Total		158.724.000	158.724.000
RESERVAS				
	Reserva legal	32.157.000	32.157.000	
	Total		32.157.000	32.157.000
RESUL. EJER				
	Resultado Del Ejercicio	28.811.000	(7.694.000)	
	Total		28.811.000	(7.694.000)
RESUL. EJER ANT.				
	Resultado De Ejercicios Anteriores	65.299.000	72.993.000	
	Total		65.299.000	72.993.000
UTILIDADES RET. CONVERGENCIA NIIF				
	Convergencia Niif	422.525.000	422.525.000	
	Total		422.525.000	422.525.000
NOTA 12.				
INGRESOS OPERACIONALES				
	Captacion, Depuracion y Distribucion de Agua	232.665.000	218.689.000	
	Total		232.665.000	218.689.000
INGRESOS NO OPERA.				
	Intereses Financiero	10.000	28.000	
	Intereses Mora	5.000	27.000	
	Servicios de Mantenimiento	0	110.000	
	Multa inasamblea	2.632.000	2.340.000	
	Subsidios Estatales	34.792.000	38.754.000	
	Ingresos por (Donacion)	29.686.000	0	
	Agua a la vereda		40.000.000	
	Diversos	3.029.000	17.143.000	
	Total		70.154.000	98.402.000
NOTA 13.				

GASTOS OPER. DE ADMON				
	Gastos de Personal	56.512.000		48.508.000
	Honorarios	24.449.000		20.532.000
	Provision Cartera			158.000
	Contribuciones	1.734.000		7.077.000
	Seguros			1.183.000
	Servicios	11.521.000		7.770.000
	Gastos Legales	1.798.000		1.687.000
	Mantenimientos	642.000		390.000
	Diversos	7.144.000		5.431.000
	Total		103.800.000	92.736.000
GASTOS OPER. DE VENTAS				
	Contribuciones	0		0
	Diversos	0		0
	Total		0	0
GASTOS FINANCIEROS				
	Bancarios			321.000
	Comisiones	6.187.000		4.170.000
	GMF	2.431.000		1.849.000
	Diversos	700.000		1.152.000
	Total		9.318.000	7.492.000
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES				
	Retiro de propiedades planta y equipo	0		0
	Retiro de Inventario obsoleto y/o daño	860.000	860.000	207.000
COSTO DE VENTAS				
	Costo de Ventas	6.553.000		224.348.000
	Total		6.553.000	224.348.000
COSTO DE OPERACIÓN				
	Mano de obra Directa	64.957.000		
	Prestacion de Servicio de Distribucion de Agua	88.520.000		
	Total		153.477.000	0


 Nelson A. González López
 Contador Público
 T.P. 124476-T



ASOJUAICA
NIT 800.150.108-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
a Diciembre 31 de 2023

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y Equivalente	13.155.000
Deudores	40.315.000
Inventario de Materiales	31.930.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	85.400.000

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Propiedad Planta y Equipo	628.454.000
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	628.454.000

INTANGIBLES

Software Facturación	6.073.000
TOTAL CUENTA INTANGIBLES	6.073.000

TOTAL ACTIVO

719.927.000

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Proveedores	0
Acreedores Comerciales	1.009.000
Otras Cuentas Por Pagar	1.078.000
Beneficio A Empleados	10.324.000
TOTAL PASIVO CORRIENTE	12.411.000

TOTAL PASIVO

12.411.000

PATRIMONIO


Capital Social	158.724.000
Reservas	32.157.000
Resultado del Ejercicio	28.811.000
Resultado de Ejercicios Anteriores	65.299.000
Utilidades Retenidas - Convergencia Niif	422.525.000
TOTAL PATRIMONIO	707.516.000

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

719.927.000


Gonzalo Camacho Leño
Representante Legal


Nelson González Lójez
Contador Público
T.P. 124476-T


Juan Guillermo Murillo
Revisor Fiscal
T.P. 175455-T



ASOJUAICA
NIT 800.150.108-2
ESTADO DE RESULTADOS
Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2023

INGRESOS OPERACIONALES

Ingresos Nacionales	232.665.000	
Costo de Ventas y Operación	(160.030.000)	
UTILIDAD BRUTA		72.635.000

menos GASTOS OPERACIONALES

De Administración	103.800.000	
De Ventas	0	
Gastos Financieros	9.318.000	
Perdida en venta y retiro de bienes	860.000	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	113.978.000	

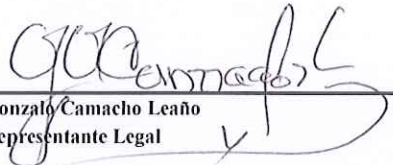
UTILIDAD OPERACIONAL (41.343.000)

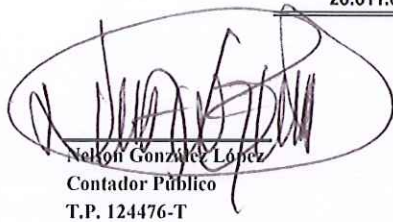
INGRESOS NO OPERACIONALES

Otros Ingresos	70.154.000	
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	70.154.000	

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS 28.811.000

UTILIDAD DEL EJERCICIO 28.811.000


Gonzalo Camacho Leño
Representante Legal

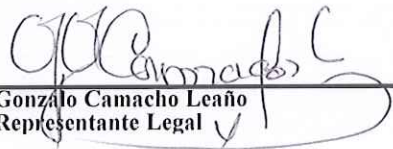

Nelson González López
Contador Público
T.P. 124476-T


Juan Guillermo Murillo
Revisor Fiscal
T.P. 175455-T



ASOJUAICA
NIT 800.150.108-2
ESTADO DE RESULTADOS
 Comparativo del 1 de Enero al 31 de Diciembre


	<u>Año 2023</u>	<u>Año 2022</u>	<u>VARIACION</u>
INGRESOS OPERACIONALES			
Ingresos Operacionales	232.665.000	218.689.000	13.976.000
Costo de Ventas	(160.030.000)	(224.348.000)	64.318.000
UTILIDAD BRUTA	<u>72.635.000</u>	<u>(5.659.000)</u>	<u>78.294.000</u>
menos GASTOS OPERACIONALES			
De Administración	103.800.000	92.736.000	11.064.000
De Ventas	0	0	0
Gastos Financieros	9.318.000	7.492.000	1.826.000
Perdida en venta y retiro de bienes	860.000	207.000	653.000
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<u>113.978.000</u>	<u>100.435.000</u>	<u>13.543.000</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	<u>(41.343.000)</u>	<u>(106.094.000)</u>	<u>64.751.000</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Otros Ingresos	70.154.000	98.402.000	(28.248.000)
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	<u>70.154.000</u>	<u>98.402.000</u>	<u>(28.248.000)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	<u>28.811.000</u>	<u>(7.692.000)</u>	<u>36.503.000</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>28.811.000</u>	<u>(7.692.000)</u>	<u>36.503.000</u>



 Gonzalo Camacho Leño
 Representante Legal



 Nelson González López
 Contador Público
 T.P. 124476-T



 Juan Guillermo Murillo
 Revisor Fiscal
 T.P. 175455-T




ASOJUAICA
NIT 800.150.108-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Comparativo a Diciembre 31

ACTIVO	Año 2023	Año 2022	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivaletes	13.155.000	19.461.000	-6.306.000
Deudores Comerciales	40.315.000	35.777.000	4.538.000
Inventario de Materiales	<u>31.930.000</u>	<u>18.631.000</u>	<u>13.299.000</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	85.400.000	73.869.000	11.531.000
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Propiedad Planta y Equipo	<u>628.454.000</u>	<u>612.505.000</u>	<u>15.949.000</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	628.454.000	612.505.000	15.949.000
INTANGIBLES			
Software Facturación	<u>6.073.000</u>	<u>2.944.000</u>	<u>3.129.000</u>
TOTAL CUENTA INTANGIBLES	6.073.000	2.944.000	3.129.000
 TOTAL ACTIVO	 <u><u>719.927.000</u></u>	 <u><u>689.318.000</u></u>	 <u><u>30.609.000</u></u>
 PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores	0	0	0
Acreedores Comerciales	1.009.000	134.000	875.000
Otras Cuentas Por Pagar	1.078.000	573.000	505.000
Beneficio A Empleados	10.324.000	9.906.000	418.000
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>12.411.000</u>	<u>10.613.000</u>	<u>1.798.000</u>
TOTAL PASIVO	<u><u>12.411.000</u></u>	<u><u>10.613.000</u></u>	<u><u>1.798.000</u></u>
 PATRIMONIO			
Capital Social	158.724.000	158.724.000	0
Reservas Obligatorias	32.157.000	32.157.000	0
Resultado del Ejercicio	28.811.000	7.694.000	36.505.000
Resultado de Ejercicios Anteriores	65.299.000	72.993.000	-7.694.000
Utilidades Retenidas - Convergencia Niif	<u>422.525.000</u>	<u>422.525.000</u>	<u>0</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>707.516.000</u>	<u>678.705.000</u>	<u>28.811.000</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u><u>719.927.000</u></u>	<u><u>689.318.000</u></u>	<u><u>30.609.000</u></u>



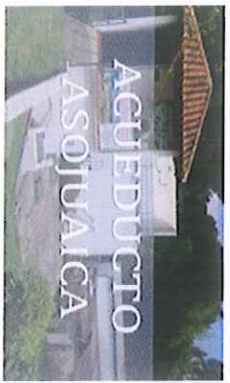
 Gonzalo Camacho Leño
 Representante Legal



 Nelson González López
 Contador Público
 T.P. 124476-T

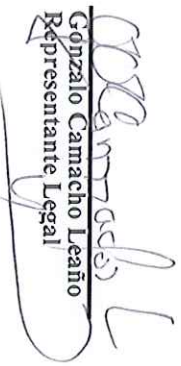


 Juan Guillermo Murillo
 Revisor Fiscal
 T.P. 175455-T



ASOJUAICA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
NIT 800.150.108-2

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVAS</u>	<u>CONVERGENCIA A NIIF</u>	<u>RESULTADOS ANTERIORES</u>	<u>RESULTADOS DEL EJERCIC.</u>	<u>Saldo por el año terminado a DIC. 31</u>
Saldo al final de año 2022	158.724.000	32.157.000	422.525.000	72.993.000	(7.694.000)	678.705.000
Variaciones	0	0	0	(7.694.000)	36.505.000	28.811.000
Saldo al final de año 2023	158.724.000	32.157.000	422.525.000	65.299.000	28.811.000	707.516.000


Gonzalo Camacho Leano
Representante Legal


Nelson A. Gonzalez Lopez
Contador Público
T.P. 124476-1


Juan Guillermo Murillo
Revisor Fiscal
T.P. 175455-T