ASOJUAICA
NIT 800.050.108-2
NOTAS a los ESTADOS FINANCIEROS
a Diciembre 31 de 2024
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 Balance General y todas las de resultado es el Peso Colombiano.

Base de preparación de Estados Financieros.

Los Estados Financieros se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emetidas por el concejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en ingles). El decreto 3022 de 2013 expedido por el Ministerio de Comercio, industria y turismo, por medio del cual se reglamenta la Ley 1314 de 2009 para las empresas clasificadas como Grupo 2, define que el proceso de convergencia a NIIF se lleve tomando como referencia la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

La Compañía prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, sobre la base contable de Acumulación o Devengo de acuerdo con lo expuesto en la NIIF para PYMES 2.36. La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad (NIIF para PYMES 2.6). Una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

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 la moneda funcional de la compañía y la moneda del ambiente económico donde opera la entidad (NIIF para PYMES 30.2).

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 realización, asociados tanto los ingresos devengados en cada período como los costos y gastos incurridos para producir tales ingresos, registrados simultáneamente en las cuentas de resultados.

2. Efectivo Y Flujos de Efectivo

Los valores registrados en este rubro representan el efectivo con que se cuenta para solventar pagos inmediatos y dinero depositado en las cuentas Bancarias en entidades vigiladas por la Superintendencia Financiera.

3. Cuentas Comerciales Por Cobrar

a) Las cuentas comerciales por cobrar (Corrientes) se miden por su costo amortizado, es decir, el Valor Presente del importe de efectivo u otra contraprestación que se espera recibir.

4. Propiedad Planta y Equipo

Representan los activos tangibles adquiridos que contribuyen a la generación del ingreso, se miden de acuerdo al Modelo del Costo: Costo menos la depreciación y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.los cuales incluyen en su costo histórico todas las erogaciones y cargos necesarios hasta colocarlos en condiciones de utilización.

Las depreciaciones y amortizaciones son determinadas sistemáticamente mediante el método de línea recta, teniendo en cuenta los siguientes criterios:

Tipo de Activo	Vida Útil
Construcciones y edificaciones	600 Meses
Equipo de Computo	60 Meses
Redes de distribucion 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 entre el precio de venta y el valor neto ajustado en libros se llevaran a los resultados del ejercicio.

Una perdida 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 bien se requiere la prueba directamente de deterioro para ciertos activos, La Compañía efectuará una estimación del valor recuperable del activo. El valor recuperable del activo es el mayor entre el valor razonable del activo menos los costos necesarios para su venta y su valor en uso, siendo determinado para activos individuales. Si el saldo contable neto excede su valor recuperable, el activo se considera deteriorado y se procede a realizar la asignación de esta disminución de valor y se reconoce inmediatamente en resultados.

La Compañía evaluará, en cada fecha sobre la que se informa, si existe algún indicio de que una pérdida por deterioro del valor reconocida en periodos anteriores pueda haber desaparecido o disminuido. Si existen cualesquiera de estos indicios, la entidad determinará si se debe revertir o no la anterior pérdida por deterioro del valor de forma total o parcial.

5. Cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar reflejan las obligaciones contraídas con terceros para suplir las necesidades de la empresa y garantizar su continuidad, el normal desarrollo de sus operaciones y la satisfacción de sus clientes.

Obligaciones Financieras

Refleja el valor a pagar por las diferentes modalidades de apalancamiento financiero, los cuales se cancelan de acuerdo a los compromisos adquiridos y su valorizacion se realiza por costo amortizado.

Proveedores

Refleja el valor a pagar por las mercancias o servicios adquiridos para la generacion de ingresos, los cuales se cancelan de acuerdo a los compromisos adquiridos.

Beneficio A Empleados

Son los derechos adquiridos por los trabajadores de la empresa de acuerdo a las leyes laborales Colombianas. El importe que reciba cada trabajador depende de la fecha de ingreso, modalidad de contratación y salario.

La compañía hace los aportes periódicos exigidos por la ley para cesantías y seguridad social que comprende los pagos por salud, pensión y riesgos profesionales. Además de los aportes parafiscales a caja de compensación familiar, ICBF y SENA en los casos que por ley se requiera.

Impuestos por pagar

Las partidas aquí consignadas suman los valores por pagar por los impuestos correspondientes a las retenciones practicadas por la empresa a los proveedores por concepto de renta.

6. Patrimonio.

Los Aportes Sociales representan los derechos de los asociados según sus aportaciones, los cuales se acreditan mediante certificaciones o constancias expedidas según los dispongan los estatutos, las variaciones del patrimonio cumplen con las formalidades establecidas, registrándose en el período en que ocurren y en las cuentas adecuadas.

Existen reservas o fondos patrimoniales con el fin de satisfacer requerimientos estatutarios y/o voluntarios estipulados por la Asamblea General de Accionistas.

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

ASOJUAICA
NIT 800.050.108-2
NOTAS a los ESTADOS FINANCIEROS
a Diciembre 31 de 2024

NOTAS ESPECIFICAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CUENTA			AÑO 2024		AÑO 2023	
NOTA 6.						
DISPONIBLE:						
	Caja		1.308.000		1.160.000	
	Bancos					
		Bogota Corriente	38.404.000		7.225.000	
		Bogota Ahorros	0		0	
		Cooptenjo Aportes	1.645.000		1.645.000	
		Cooptenjo Ahorros	1.126.000		2.589.000	
		Cooptenjo Recaudo	1.443.000		536.000	
		Total		**43.926.000**		**13.155.000**
NOTA 7.						
DEUDORES :						
	Subsidios	Alcaldia Municipal de Tabio	1.247.000		5.894.000	
	Prestamos	A Empleados	0		0	
	Anticipos y Avances	A Proveedores	548.000		161.000	
	Clientes	Cartera	35.861.000		28.640.000	
		Puntos De Agua	0		1.700.000	
		Deudores Varios (Tanques, Contadores Y Canales	5.089.000		3.998.000	
		Saldo a favor IVA	1.099.000		215.000	
		Provisión de Cartera	(293.000)		(293.000)	
		Total		**43.551.000**		**40.315.000**
		TOTAL CUENTA DEUDORES		**43.551.000**		**40.315.000**
NOTA 8						
INVENTARIOS						
		Elementos Y Accesorios Para Redes	39.946.000		31.930.000	
		TOTAL CUENTA INVENTARIOS		**39.946.000**		**31.930.000**
NOTA 9						
ACTIVOS FIJOS						
		Terrenos	24.959.000		24.959.000	
		Construcciones Y Edificaciones	151.919.000		151.919.000	
		Construcciones Y Edificaciones en curso	4.942.000		0	
		Maquinaria y Equipo	71.962.000		64.237.000	
		Equipo de Oficina	3.258.000		3.258.000	
		Equipo de Computacion Y Comunicación	6.308.000		4.234.000	
		Equipo de Laboratorio	24.560.000		16.718.000	
		Acueductos Plantas Y Redes	475.741.000		475.741.000	
		Total		**763.649.000**		**741.066.000**
DEPREC.ACUMULADA						
		Construcciones Y Edificaciones	(18.769.000)		(17.719.000)	
		Maquinaria y Equipo	(9.489.000)		(5.056.000)	
		Equipo de Oficina	(3.380.000)		(2.603.000)	
		Equipo de Computacion Y Comunicación	(3.817.000)		(3.817.000)	
		Acueductos Plantas Y Redes	(87.436.000)		(83.417.000)	
		Total		**(122.891.000)**		**(112.612.000)**

	TOTAL CUENTA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**640.758.000**		**628.454.000**
INTANGIBLES					
	Software Facturación NUBE	1.928.000		6.073.000	
	TOTAL CUENTA INTANGIBLES		**1.928.000**		**6.073.000**
NOTA 10.					
PROVEEDORES					
Proveedores Nacionales					
		10.152.000		0	
	Total		**10.152.000**		**0**
ACREEDORES COMERCIALES					
Cuentas Por Pagar					
	Honorarios	2.920.000		0	
	Servicios	52.000		0	
	Otros	0		16.000	
	Retencion en la fuente	140.000		993.000	
	Total		**3.112.000**		**1.009.000**
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	7.561.000		6.742.000	
	Intereses de cesantías	907.000		809.000	
	Vacaciones	7.230.000		2.773.000	
	Total		**15.698.000**		**10.324.000**
ACREEDORES VARIOS					
	Otras cuentas por pagar (Consignaciones X Iden)	373.000		418.000	
	Alcaldia Municipal de Tabio	0		0	
	Emsertabio	1.672.000		660.000	
	Total		**2.045.000**		**1.078.000**
NOTA 11.					
CAPITAL SOCIAL					
	Fondo Social	158.724.000		158.724.000	
	Total		**158.724.000**		**158.724.000**
DONACIONES					
	En bienes inmuebles	11.582.000		0	
	Total		**11.582.000**		**0**
RESERVAS					
	Reserva legal	32.157.000		32.157.000	
	Total		**32.157.000**		**32.157.000**
RESUL. EJER					
	Resultado Del Ejercicio	20.004.000		28.811.000	
	Total		**20.004.000**		**28.811.000**
RESUL. EJER ANT.					
	Resultado De Ejercicios Anteriores	94.110.000		65.299.000	
	Total		**94.110.000**		**65.299.000**
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	317.093.000		232.665.000	
	Total		**317.093.000**		**232.665.000**

INGRESOS NO OPERA.					
	Intereses Financiero	0		10.000	
	Intereses Mora	734.000		5.000	
	Servicios	1.612.000		0	
	Multa inasamblea	2.356.000		2.632.000	
	Subsidios Estatales	9.276.000		34.792.000	
	Ingresos por (Donacion)	0		29.686.000	
	Cuota Extraordinaria	27.682.000			
	Diversos	96.000		3.029.000	
	Total		41.756.000		70.154.000

NOTA 13.

GASTOS OPER. DE ADMON					
	Gastos de Personal	63.610.000		56.512.000	
	Honorarios	31.292.000		24.449.000	
	Provision Cartera	0		0	
	Contribuciones	3.292.000		1.734.000	
	Seguros	0		0	
	Servicios	9.090.000		11.521.000	
	Gastos Legales	1.939.000		1.798.000	
	Mantenimientos	7.974.000		642.000	
	Diversos	6.800.000		7.144.000	
	Total		123.997.000		103.800.000
GASTOS OPER. DE VENTAS					
	Contribuciones	0		0	
	Diversos	0		0	
	Total		0		0
GASTOS FINANCIEROS					
	Bancarios				
	Comisiones	5.998.000		6.187.000	
	GMF	1.951.000		2.431.000	
	Diversos	461.000		700.000	
	Total		8.410.000		9.318.000
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES					
	Retiro de propiedades planta y equipo	7.365.000		0	
	Retiro de Inventario obsoleto y/o daño	0	7.365.000	860.000	860.000
COSTO DE VENTAS					
	Costo de Ventas	4.869.000		6.553.000	
	Total		4.869.000		6.553.000
COSTO DE OPERACIÓN					
	Mano de obra Directa	77.896.000		64.957.000	
	Prestacion de Servicio de Distribucion de Agua	116.308.000		88.520.000	
	Total		194.204.000		153.477.000

Nelson A. Gonzalez Lopez
Contador Publico

ASOJUAICA

NIT 800.050.108-2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

a Diciembre 31 de 2024

ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivaletes	43.926.000	
Deudores	43.551.000	
Inventario de Materiales	39.946.000	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**127.423.000**	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Propiedad Planta y Equipo	640.758.000	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**640.758.000**	
INTANGIBLES		
Software Facturación	1.928.000	
TOTAL CUENTA INTANGIBLES	**1.928.000**	
TOTAL ACTIVO		770.109.000
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores	10.152.000	
Acreedores Comerciales	3.112.000	
Otras Cuentas Por Pagar	2.045.000	
Beneficio A Empleados	15.698.000	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**31.007.000**	
TOTAL PASIVO		31.007.000
PATRIMONIO		
Capital Social	158.724.000	
Donaciones	11.582.000	
Reservas	32.157.000	
Resultado del Ejercicio	20.004.000	
Resultado de Ejercicios Anteriores	94.110.000	
Utilidades Retenidas - Convergencia Niif	422.525.000	
TOTAL PATRIMONIO	**739.102.000**	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		770.109.000

Gonzalo Camacho Leaño
Representante Legal

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

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

ASOJUAICA

NIT 800.050.108-2

ESTADO DE RESULTADOS

Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2024

INGRESOS OPERACIONALES		
Ingresos Nacionales	317.093.000	
Costo de Ventas y Operación	(199.073.000)	
UTILIDAD BRUTA		118.020.000
menos GASTOS OPERACIONALES		
De Administración	123.997.000	
De Ventas	0	
Gastos Financieros	8.410.000	
Perdida en venta y retiro de bienes	7.365.000	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	139.772.000	
UTILIDAD OPERACIONAL		(21.752.000)
INGRESOS NO OPERACIONALES		
Otros Ingresos	41.756.000	
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	41.756.000	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		20.004.000
UTILIDAD DEL EJERCICIO		20.004.000

Gonzalo Camacho Leaño
Representante Legal

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

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

ASOJUAICA

NIT 800.050.108-2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Comparativo a Diciembre 31

ACTIVO	Año 2024	Año 2023	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivaletes	43.926.000	13.155.000	30.771.000
Deudores Comerciales	43.551.000	40.315.000	3.236.000
Inventario de Materiales	39.946.000	31.930.000	8.016.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**127.423.000**	**85.400.000**	**42.023.000**
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Propiedad Planta y Equipo	640.758.000	628.454.000	12.304.000
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**640.758.000**	**628.454.000**	**12.304.000**
INTANGIBLES			
Software Facturación	1.928.000	6.073.000	(4.145.000)
TOTAL CUENTA INTANGIBLES	**1.928.000**	**6.073.000**	**(4.145.000)**
TOTAL ACTIVO	**770.109.000**	**719.927.000**	**50.182.000**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores	10.152.000	0	10.152.000
Acreedores Comerciales	3.112.000	1.009.000	2.103.000
Otras Cuentas Por Pagar	2.045.000	1.078.000	967.000
Beneficio A Empleados	15.698.000	10.324.000	5.374.000
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**31.007.000**	**12.411.000**	**18.596.000**
TOTAL PASIVO	**31.007.000**	**12.411.000**	**18.596.000**
PATRIMONIO			
Capital Social	158.724.000	158.724.000	0
Donaciones	11.582.000	0	11.582.000
Reservas Obligatorias	32.157.000	32.157.000	0
Resultado del Ejercicio	20.004.000	28.811.000	-8.807.000
Resultado de Ejercicios Anteriores	94.110.000	65.299.000	28.811.000
Utilidades Retenidas - Convergencia Niif	422.525.000	422.525.000	0
TOTAL PATRIMONIO	**739.102.000**	**707.516.000**	**31.586.000**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**770.109.000**	**719.927.000**	**50.182.000**

Gonzalo Camacho Leaño
Representante Legal

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

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

ASOJUAICA

NIT 800.050.108-2

ESTADO DE RESULTADOS

Comparativo del 1 de Enero al 31 de Diciembre

	Año 2024	Año 2023	VARIACION
INGRESOS OPERACIONALES			
Ingresos Operacionales	317.093.000	232.665.000	84.428.000
Costo de Ventas	(199.073.000)	(160.030.000)	(39.043.000)
UTILIDAD BRUTA	**118.020.000**	**72.635.000**	**45.385.000**
menos GASTOS OPERACIONALES			
De Administración	123.997.000	103.800.000	20.197.000
De Ventas	0	0	0
Gastos Financieros	8.410.000	9.318.000	(908.000)
Perdida en venta y retiro de bienes	7.365.000	860.000	6.505.000
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	**139.772.000**	**113.978.000**	**25.794.000**
UTILIDAD OPERACIONAL	**(21.752.000)**	**(41.343.000)**	**19.591.000**
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Otros Ingresos	41.756.000	70.154.000	(28.398.000)
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	**41.756.000**	**70.154.000**	**(28.398.000)**
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	**20.004.000**	**28.811.000**	**(8.807.000)**
UTILIDAD DEL EJERCICIO	**20.004.000**	**28.811.000**	**(8.807.000)**

Gonzalo Camacho Leaño
Representante Legal

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

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

ASOJUAICA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NIT 800.050.108-2

	CAPITAL SOCIAL	DONACIONES	RESERVAS	CONVERGENCIA A NIIF	RESULTADOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCIC.	Saldo por el año terminado a DIC. 31
Saldo al final de año 2023	158.724.000	0	32.157.000	422.525.000	65.299.000	28.811.000	707.516.000
Variaciones	0	11.582.000	0	0	28.811.000	(8.807.000)	31.586.000
Saldo al final de año 2024	***158.724.000***	***11.582.000***	***32.157.000***	***422.525.000***	***94.110.000***	***20.004.000***	***739.102.000***

Gonzalo Camacho Leaño
Representante Legal

Nelson A. Gonzalez Lozano
Contador Público
T.P. 124476-T

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