

ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO PONTEZUELA DE SANTA ROSA DE OSOS
NIT 811.018.317-0

ESTADO DE RESULTADOS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	%	
INGRESOS					
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	8				
SERVICIOS					
Cargo fijo	14,823,000	13,140,000	1,683,000		
Corisumo	61,990,050	57,363,880	4,626,170		
Redonexiones	210,950	1,164,350	-953,400		
Tope matrícula		6,000,000	-6,000,000		
Otros servicios	239,250	255,000	-15,750		
TOTAL SERVICIOS ACUEDUCTO	77,263,250	77,923,230	-659,980	-0.85	
OTROS INGRESOS	8				
Intereses financieros	7,091,594	5,525,563.00	1,566,031		
Interese financiación de usuarios	1,213,469	1,665,688.00	-452,219		
Multa y recargo por mora	1,536,600	909,400.00	627,200		
Recuperaciones	1,190	205.00	985		
Utilidad venta de activos fijos	500,000		500,000		
TOTAL OTROS INGRESOS	10,342,853	8,100,856.00	2,241,997	27.7	
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	87,606,103	86,024,086	1,582,017	1.84	
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIO					
COSTOS DE PRODUCCION Y MANTENIMIENTO DEL ACUEDUCTO	9	33,783,831	38,468,086	-4,684,255	-12.18
Costo de producción y mantenimiento		10,403,787	16,464,286	-6,060,499	
Otros costos combustible motocicleta		404,607	1,057,000	-652,393	
Costo de personal		22,975,437	20,946,800	2,028,637	
GASTOS GENERALES					
Honorarios, comisiones y servicios	9	22,041,788	14,105,100	7,936,688	
Reparaciones		100,000		100,000	
Viáticos		140,000	535,000	-395,000	
Fletes y transporte		250,000	424,000	-174,000	
Útiles y papelería		1,767,400	1,297,350	470,050	
Cafetería y aseo		39,500	197,400	-157,900	
Servicios públicos		674,340	647,000	27,340	
Comunicaciones		820,000		820,000	
Gastos de representación		727,540	145,000	582,540	
Reunión directivos		450,000	920,000	-470,000	
Capacitaciones		250,000	430,000	-180,000	
Gasto de asamblea general		25,568,350	6,140,000	19,428,350	
Otros gastos		1,552	980	572	
Legales		1,548,000	1,778,000	-230,000	
TOTAL GASTOS GENERALES		54,378,470	26,619,830	27,758,640	104.28
IMPUESTOS					
Gravamen movimientos financieros	9	318,219	218,855	99,364	
Legales tramite e transito		175,400		175,400	
Impuesto de renta		95,000	192,000	-97,000	
Impuestos asumidos retenciones		175,952		175,952	
TOTAL IMPUESTO		764,571	410,855	353,716	86
EXCEDENTE ANTES DE DEPRECIACIÓN	9	-1,320,769	20,525,315	-21,846,084	-106
DEPRECIACIONES Y PROVISIONES					
Depreciación construcción del acueducto		224,940	224,940	-	
Depreciación Bodega		35,235		35,235	
Depreciación de plantas ductos		4,478,100	4,478,100	-	
TOTAL DEPRECIACIONES		4,738,275	4,703,040	35,235	
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	9	-6,059,044	15,822,275	-21,881,319	-138.3

Nicolás Osorio L
Nicolás Sady Osorio López

Representante Legal
CC 8.150.810
(Original Firmado)

Bibiana María Avendaño M
Bibiana María Avendaño M

Contador
TP 78208-T
(Original Firmado)

Iván Darío Naranjo V
Iván Darío Naranjo V

Revisor Fiscal
TP 11341 T
(Original Firmado)

ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO PONTEZUELA SANTA ROSA DE OSOS
NIT 811018317-0
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE 2023 Y 2022
(cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	%
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
DISPONIBLE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	123,671,161	156,170,804	-32,499,643	-20.8
Caja		43,671,161	76,170,804	-32,499,643	
Cooperativa		2,428,215	1,739,503	688,712	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO RESTRINGIDO		80,000,000	80,000,000	-	
Certificados de Depósitos de ahorro a término		80,000,000	80,000,000	-	
INVERSIONES		582,000	440,000	142,000	
Inversión patrimonial no controlada		582,000	440,000	142,000	
DEUDORES					
Servicio de acueducto - cargo fijo	2	20,775,946	21,163,965	-388,019	-1.8
Multas y sanciones		4,283,950	492,000	3,791,950	
Intereses por financiación		51,700	-	51,700	
Matriculas, recargo en el consumo		45,955	40,506	5,449	
Anticipo de impuestos		7,896,401	14,066,217	-6,169,816	
Rendimientos financieros-CDAT		3,154,963	2,789,767	365,196	
Otras cuentas por cobrar		5,122,977	3,655,475	1,467,502	
INVENTARIOS					
Elementos y accesorios para el mantenimiento acueducto	3	14,376,017	13,321,068	1,054,949	7.9
		14,376,017	13,321,068	1,054,949	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		159,405,124	191,095,837	-31,690,713	-16.6
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
Terrenos rurales	4	154,631,177	130,830,696	23,800,481	18.2
Construcciones bodega		13,000,000	13,000,000	-	
Redes, tanques, cercos, construcciones		52,851,232	27,689,683	25,161,549	
Planta de tratamiento		62,331,755	62,331,755	-	
Muebles y enseres		117,243,042	117,243,042	-	
Equipo de computo		2,643,300	2,643,300	-	
Motocicleta		5,869,998	5,869,998	-	
Depreciación acumulada		10,099,999	6,750,000	3,349,999	
		-109,408,149	-104,697,082	-4,711,067	
OTROS ACTIVOS					
Obras y mejoras en propiedad ajena	4	4,295,925	4,295,925	-	
		4,295,925	4,295,925	-	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		158,927,102	135,126,621	23,800,481	17.6
TOTAL ACTIVO		318,332,226	326,222,458	-7,890,232	-2.4
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR					
Honorarios	5	6,129,292	3,537,709	2,591,583	73.3
Retención en la fuente		5,262,600	2,043,000	3,219,600	
Retenciones y aportes de nómina		113,711	595,309	-481,598	
Otros acreedores		463,300	399,400	63,900	
		289,681	500,000	-210,319	
OBLIGACIONES LABORALES					
Cesantías		1,721,869	1,620,000	101,869	6
Intereses a las cesantías		1,160,000	1,000,000	160,000	
		139,200	120,000	19,200	

ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO PONTEZUELA SANTA ROSA DE OSOS
NIT 811018317-0
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE 2023 Y 2022
(cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	%
Vacaciones		422,669	500,000	-77,331	
INGRESOS RECIBIDO POR ANTICIPADO	6	288,170	90,018	198,152	220
Venta servicios acueducto		288,170	90,018	198,152	
TOTAL PASIVO		8,139,331	5,247,727	2,891,604	55
PATRIMONIO					
APORTES	7				
Aportes		183,750,435	183,750,435	0	
RESERVAS					
Reserva proyecto social		4,104,512	4,104,512	-	
Reserva adquisición activo		98,956,146	74,562,230	24,393,916	
SUPERAVIT POR DONACIONES	7				
En dinero		13,160,000	13,160,000	-	
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	7				
Patrimonio Institucional		16,280,845	16,280,845	-	
EXCEDENTES ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	7				
Utilidad o excedente acumulado		-	13,294,434	-13,294,434	
EXCEDENTE DEL EJERCIO					
Excedente del ejercicio		-6,059,044	15,822,275	-21,881,319	
TOTAL PATRIMONIO		310,192,895	320,974,731	-10,781,835	-3.36
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		318,332,226	326,222,458	-7,890,231	-2.4

Nicolás Osorio
Nicolás Sady Osorio López
Representante Legal
CC 8.150.810
(Original Firmado)

Bibiana
Bibiana María Avendaño Medina
Contadora
TP 78208
(Original Firmado)

Ivan Darío Naranjo
Ivan Darío Naranjo V
Revisor Fiscal
TP 11341 T
(Original Firmado)

ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO PONTEZUELA SANTA ROSA DE OSOS
FLUJO DE EFECTIVO
NIT 811018317-0
AÑOS TERMINADOS 2023-2022

	AÑO 2023	AÑO 2022
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Excedentes del Ejercicio	- 6,059,044	15,822,275
Partidas que no afectan el Flujo de Efectivo		
Provisión Deudores Prestación de Servicios		
Provisión Otras Cuentas por Cobrar		
Depreciación Acumulada		-
Depreciación activos x aplicación excedentes	4,738,275	4,703,040
Amortizaciones y Diferidos		
FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO POR LAS OPERACIONES	-1,320,769	20,525,315
Inventarios	1,054,949	- 1,604,507
Deudores Por Cargo Fijo , Consumo	- 3,791,950	1,057,183
Deudores Por Financiación	- 5,449	209,782
Deudores Por Multas, Sanciones	- 51,700	13,500
Deudores matrículas,	6,169,816	- 1,738,185
Otras Cuentas por Cobrar	- 1,932,698	- 3,970,264
Cuentas por Pagar	3,009,281	1,449,300
Gasto pagados anticipado -seguro		
Retención en la Fuente Por Pagar	- 481,598	535,309
Obligaciones Laborales Por Pagar	101,869	711,474
Aportes a Seguridad Social	63,900	
Ingresos Recibidos para Terceros	198,152	- 270,047
Excedentes Ejercicio Anterior aplicación	-	- 32,393,500
FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	3,013,803	-15,474,640
<u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>		
Fndos Específicos	-	
Inversión patrimonial no controlada	- 142,000	
Reserva adquisición activo plata tratamiento aguas		
Certificados de Deposito a Termino		
Prpiedades, Planta y Equipo	-35,371,446	
FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-35,513,446	0
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:</u>		
Obligaciones Financieras		
Aportes Sociales		
Superávit x Donaciones		
Patrimonio Institucional		
FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
AUMENTO DE EFECTIVO DURANTE EL AÑO	-32,499,643	-15,474,640.00
EFFECTIVO AL COMIENZO DEL PERIODO	156,170,804	171,645,444
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	123,671,161	156,170,804

Nicolás Osorio L
Nicolás Sady Osorio López
Representante Legal
cc8.150.810
(original Firmado)

Bibiana
Bibiana María Avendaño M
Contador
TP 78208-T
(Original Firmado)

Juan Carlos
Revisor Fisca
Revisor fiscal
TP 11341 T
(Original Firmado)

ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO PONTEZUELA SANTA ROSA DE OSOS
SANTA ROSA DE OSOS

NIT 811.018.317-0

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DICIEMBRE 2023 Y 2022

	SALDO 2022	DISMINUCIONES	AUMENTOS	SALDO 2023
APORTES SOCIALES	183,750,435	0	0	183,750,435
Aportes Ordinarios	183,750,435	0	0	183,750,435
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	16,280,845	0	0	16,280,845
Patrimonio Institucional (Activos)	16,280,845	0	0	16,280,845
RESERVAS	78,666,742	0	0	103,060,658
Reserva Proyecto Social	4,104,512	0	0	4,104,512
Reserva adquisición activo Planta tratamiento agua	74,562,230	4,722,792	29,116,708	98,956,146
SUPERAVIT POR DONACIONES	13,160,000	0	0	13,160,000
En Dinero	13,160,000	0	0	13,160,000
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	15,822,275	24,943,794	24,943,794	15,822,275
Excedentes del Ejercicio	15,822,275	24,943,794	24,943,794	15,822,275
EXCEDENTES ACUMULADOS DEL EJERCICIO	13,294,434	29,116,708	15,822,275	0
Excedentes acumulados	13,294,434	29,116,708	15,822,275	0
TOTAL PATRIMONIO	320,974,731	54,060,502	69,882,777	332,074,214

0

Nicolás Osorio L
Nicolás Sady Osorio López
Representante Legal
cc8.150.810
(Original Firmado)

Bibiana
Bibiana Avendaño Medina
Contadora
T.P. 78208 T
(Original Firmado)

Ivan Pardo
Ivan Pardo Naranjo V
Revisor Fisca
TP 11341 T
(Original Firmado)