



## ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DE CALAMBEO

NIT 830504824-7

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

|                                                         | NOTAS    | A Diciembre 31 de 2024 | A Diciembre 31 de 2023 | VARIACIÓN            |
|---------------------------------------------------------|----------|------------------------|------------------------|----------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                                          |          | <b>450,969,955.23</b>  | <b>391,705,234.94</b>  | <b>59,264,720.29</b> |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                                 |          | <b>74,390,590.11</b>   | <b>55,431,584.52</b>   | <b>18,959,005.59</b> |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>            | <b>5</b> | <b>10,679,223.11</b>   | <b>2,049,539.52</b>    | <b>8,629,683.59</b>  |
| <b>CAJA</b>                                             |          | <b>2,358,906.86</b>    | <b>788,071.80</b>      | <b>1,570,835.06</b>  |
| Caja Principal                                          |          | 1,858,906.86           | 788,071.80             | 1,070,835.06         |
| Caja Menor                                              |          | 500,000.00             | 0.00                   | 500,000.00           |
| <b>BANCOS Y CORPORACIONES</b>                           |          | <b>8,320,316.25</b>    | <b>1,261,467.72</b>    | <b>7,058,848.53</b>  |
| Cuenta De Ahorro                                        |          | 8,320,316.25           | 1,261,467.72           | 7,058,848.53         |
| <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                               | <b>6</b> | <b>1,377,997.00</b>    | <b>59,000.00</b>       | <b>1,318,997.00</b>  |
| ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD |          | 1,377,997.00           | 0.00                   | 1,377,997.00         |
| Incapacidades                                           |          | 1,377,997.00           | 0.00                   | 1,377,997.00         |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                |          | 0.00                   | 59,000.00              | -59,000.00           |
| Otras Cuentas Por Cobrar                                |          | 0.00                   | 59,000.00              | -59,000.00           |
| <b>DEUDORES</b>                                         |          | <b>55,087,894.00</b>   | <b>53,323,045.00</b>   |                      |
| <b>SERVICIOS PÚBLICOS</b>                               |          | <b>53,407,181.00</b>   | <b>52,420,745.00</b>   | <b>986,436.00</b>    |
| Servicio De Acueducto                                   |          | 50,437,675.00          | 50,505,139.00          | -67,464.00           |
| Matriculas Y Otros - Acueducto                          |          | 2,969,506.00           | 1,915,606.00           | 1,053,900.00         |
| <b>ACUERDO DE PAGO</b>                                  |          | <b>1,680,713.00</b>    | <b>902,300.00</b>      | <b>778,413.00</b>    |
| Acuerdo De Pago                                         |          | 1,680,713.00           | 902,300.00             | 778,413.00           |
| <b>INVENTARIOS</b>                                      | <b>7</b> | <b>7,245,476.00</b>    | <b>0.00</b>            | <b>7,245,476.00</b>  |
| MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS              |          | 7,245,476.00           | 0.00                   | 7,245,476.00         |
| Elementos Y Accesorios De Acueducto                     |          | 7,245,476.00           | 0.00                   | 7,245,476.00         |
| <b>NO CORRIENTE</b>                                     |          | <b>376,579,365.12</b>  | <b>336,273,650.42</b>  | <b>40,305,714.70</b> |
| <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>                     | <b>8</b> | <b>372,201,587.31</b>  | <b>334,890,317.06</b>  | <b>37,311,270.25</b> |
| <b>TERRENOS</b>                                         |          | <b>124,000,000.00</b>  | <b>124,000,000.00</b>  | <b>0.00</b>          |
| Rurales                                                 |          | 124,000,000.00         | 124,000,000.00         | 0.00                 |
| <b>CONSTRUCCIONES EN CURSO</b>                          |          | <b>22,241,355.35</b>   | <b>0.00</b>            | <b>22,241,355.35</b> |
| Plantas, Ductos Y Túneles                               |          | 22,241,355.35          | 0.00                   | 22,241,355.35        |
| <b>PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES</b>                        |          | <b>362,456,569.72</b>  | <b>341,019,751.83</b>  | <b>21,436,817.89</b> |
| Acueducto Y Canalización                                |          | 233,581,452.88         | 228,668,452.88         | 4,913,000.00         |
| Mejoras Acueductos (Sede Administrativa)                |          | 85,004,975.00          | 83,556,975.00          | 1,448,000.00         |
| Mejoras Acueducto Parte Operativa                       |          | 43,870,141.84          | 28,794,323.95          | 15,075,817.89        |
| <b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>                              |          | <b>4,222,400.00</b>    | <b>2,922,200.00</b>    | <b>1,300,200.00</b>  |
| Herramientas y accesorios                               |          | 1,300,200.00           | 0.00                   | 1,300,200.00         |
| Equipo De Comunicación Y Computación                    |          | 1,592,300.00           | 1,592,300.00           | 0.00                 |
| Otra maquinaria y equipo                                |          | 1,329,900.00           | 1,329,900.00           | 0.00                 |
| <b>MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA</b>            |          | <b>2,664,500.00</b>    | <b>1,024,500.00</b>    | <b>1,640,000.00</b>  |
| Muebles Y Enseres                                       |          | 2,364,500.00           | 1,024,500.00           | 1,340,000.00         |
| Otros Muebles, Enseres Y Equipos De Oficina             |          | 300,000.00             | 0.00                   | 300,000.00           |
| <b>EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN</b>            |          | <b>4,595,700.00</b>    | <b>4,414,300.00</b>    | <b>181,400.00</b>    |
| Equipo De Comunicación                                  |          | 979,000.00             | 913,000.00             | 66,000.00            |
| Equipo De Computación                                   |          | 1,569,000.00           | 1,569,000.00           | 0.00                 |



**ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DE CALAMBEO**  
**NIT 830504824-7**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

|                                                              | NOTAS     | A Diciembre 31 de 2024 | A Diciembre 31 de 2023 | VARIACIÓN             |
|--------------------------------------------------------------|-----------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Otros Equipos De Comunicación Y Computación                  |           | 2,047,700.00           | 1,932,300.00           | 115,400.00            |
| <b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)</b>                           |           | <b>-147,978,937.76</b> | <b>-138,490,434.77</b> | <b>-9,488,502.99</b>  |
| Plantas, Ductos Y Túneles                                    |           | -132,697,589.55        | -126,949,853.23        | -5,747,736.32         |
| Redes Líneas Y Cables                                        |           | -1,680,212.64          | -943,568.69            | -736,643.95           |
| Maquinaria Y Equipo                                          |           | -269,217.51            | -129,742.50            | -139,475.01           |
| Muebles, Enseres Y Equipos De Oficina                        |           | -836,683.32            | -636,900.00            | -199,783.32           |
| Equipos De Comunicación Y Computación                        |           | -2,217,546.68          | -1,656,690.00          | -560,856.68           |
| Mejoras Acueductos                                           |           | -10,277,688.06         | -8,173,680.35          | -2,104,007.71         |
| <b>OTROS ACTIVOS</b>                                         | <b>9</b>  | <b>4,377,777.81</b>    | <b>1,383,333.36</b>    | <b>2,994,444.45</b>   |
| AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS                               |           | 3,600,000.00           | 50,000.00              | 3,550,000.00          |
| Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios              |           | 0.00                   | 50,000.00              | -50,000.00            |
| Otros Avances Y Anticipos                                    |           | 3,600,000.00           | -                      | 3,600,000.00          |
| INTANGIBLES                                                  |           | 777,777.81             | 1,333,333.36           | -555,555.55           |
| "Software"                                                   |           | 777,777.81             | 1,333,333.36           | -555,555.55           |
| <b>PASIVO</b>                                                |           | <b>19,249,834.33</b>   | <b>28,326,896.31</b>   | <b>-9,077,061.98</b>  |
| <b>PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>                                   | <b>10</b> | <b>0.00</b>            | <b>1,000,000.00</b>    | <b>-1,000,000.00</b>  |
| <b>FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO</b>                 |           | <b>0.00</b>            | <b>1,000,000.00</b>    | <b>-1,000,000.00</b>  |
| Otros Préstamos                                              |           | 0.00                   | 1,000,000.00           | -1,000,000.00         |
| <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                                     |           | <b>6,556,220.00</b>    | <b>16,157,365.00</b>   | <b>-9,601,145.00</b>  |
| <b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</b>                     |           |                        |                        |                       |
| <b>NACIONALES</b>                                            |           | <b>0.00</b>            | <b>10,000,000.00</b>   | <b>-10,000,000.00</b> |
| Cxp Bienes Y Servicios                                       |           | 0.00                   | 10,000,000.00          | -10,000,000.00        |
| <b>ACREEDORES</b>                                            |           | <b>5,032,700.00</b>    | <b>6,107,700.00</b>    | <b>-1,075,000.00</b>  |
| Comisiones, Honorarios Y Servicios                           |           | 3,500,000.00           | 4,740,000.00           | -1,240,000.00         |
| Aportes A Fondos Pensionales                                 |           | 624,000.00             | 556,800.00             | 67,200.00             |
| Aportes A Seguridad Social En Salud                          |           | 487,500.00             | 435,000.00             | 52,500.00             |
| Aportes Al Icbf, Sena Y Cajas De Compensación                |           | 351,000.00             | 313,200.00             | 37,800.00             |
| Aporte Riesgos Profesionales                                 |           | 70,200.00              | 62,700.00              | 7,500.00              |
| <b>RETENCIÓN EN LA FUENTE</b>                                |           | <b>32,684.00</b>       | <b>49,665.00</b>       | <b>-16,981.00</b>     |
| Compras                                                      |           | 32,684.00              | 49,665.00              | -16,981.00            |
| <b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR</b>           |           | <b>1,490,836.00</b>    | <b>0.00</b>            | <b>1,490,836.00</b>   |
| Multas Y Sanciones                                           |           | 1,490,836.00           | 0.00                   | 1,490,836.00          |
| <b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL</b> | <b>11</b> | <b>7,106,507.33</b>    | <b>8,249,070.31</b>    | <b>-1,142,562.98</b>  |
| <b>SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES</b>                      |           | <b>7,106,507.33</b>    | <b>8,249,070.31</b>    | <b>-1,142,562.98</b>  |
| Nomina Por Pagar                                             |           | 0.00                   | 1,600,800.00           | -1,600,800.00         |
| Cesantías                                                    |           | 4,386,000.00           | 3,796,697.00           | 589,303.00            |
| Intereses Sobre Cesantías                                    |           | 526,320.00             | 437,033.31             | 89,286.69             |
| Vacaciones                                                   |           | 2,194,187.33           | 2,414,540.00           | -220,352.67           |
| <b>OTROS PASIVOS</b>                                         | <b>12</b> | <b>5,587,107.00</b>    | <b>2,920,461.00</b>    | <b>2,666,646.00</b>   |
| INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO                            |           | 5,587,107.00           | 2,920,461.00           | 2,666,646.00          |
| Venta De Servicio De Acueducto                               |           | 379,021.00             | 237,525.00             | 141,496.00            |
| Otros Ingresos Recibidos Por Anticipado                      |           | 5,208,086.00           | 2,682,936.00           | 2,525,150.00          |



ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DE CALAMBEO  
NIT 830504824-7  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

|                                            | NOTAS     | A Diciembre 31 de 2024 | A Diciembre 31 de 2023 | VARIACIÓN            |
|--------------------------------------------|-----------|------------------------|------------------------|----------------------|
| <b>PATRIMONIO</b>                          | <b>13</b> | <b>431,720,120.90</b>  | <b>363,378,338.63</b>  | <b>68,341,782.27</b> |
| <b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>            |           | <b>431,720,120.90</b>  | <b>363,378,338.63</b>  | <b>68,341,782.27</b> |
| <b>CAPITAL FISCAL</b>                      |           | <b>340,510,374.26</b>  | <b>338,169,969.26</b>  | <b>2,340,405.00</b>  |
| Capital Fiscal                             |           | 340,510,374.26         | 338,169,969.26         | 2,340,405.00         |
| <b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b> |           | <b>12,864,533.76</b>   | <b>10,294,410.16</b>   | <b>2,570,123.60</b>  |
| Utilidad O Excedentes Acumulados           |           | 12,864,533.76          | 10,294,410.16          | 2,570,123.60         |
| <b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>            |           | <b>53,781,920.27</b>   | <b>2,570,123.60</b>    | <b>51,211,796.67</b> |
| Utilidad O Excedente Del Ejercicio         |           | 53,781,920.27          | 2,570,123.60           | 51,211,796.67        |
| <b>SUPERÁVIT POR DONACIÓN</b>              |           | <b>24,563,292.61</b>   | <b>12,343,835.61</b>   | <b>12,219,457.00</b> |
| En Especie                                 |           | 24,563,292.61          | 12,343,835.61          | 12,219,457.00        |

  
**EDUAR GALINDO HOMEZ**  
Representante Legal  
CC No 93381214

  
**SANDRA PATRICIA ROMERO**  
Contador Público  
T.P. No 195749-T



ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DE CALAMBEO  
NIT 830504824-7

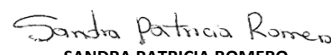
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

|                                                                              | NOTAS     | A Diciembre 31 de<br>2024 | A Diciembre 31 de<br>2023 | VARIACIÓN            |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------|---------------------------|----------------------|
| <b>INGRESOS</b>                                                              | <b>14</b> | <b>311,327,185.57</b>     | <b>218,086,129.06</b>     | <b>93,241,056.51</b> |
| <b>VENTA DE SERVICIOS</b>                                                    |           | <b>228,842,582.56</b>     | <b>217,515,020.80</b>     | <b>11,327,561.76</b> |
| <b>SERVICIO DE ACUEDUCTO</b>                                                 |           | <b>229,156,282.56</b>     | <b>217,515,020.80</b>     | <b>11,641,261.76</b> |
| Distribución                                                                 |           | 223,534,582.56            | 216,355,020.80            | 7,179,561.76         |
| Cargo Fijo                                                                   |           | 81,800,128.56             | 70,179,542.20             | 11,620,586.36        |
| Consumo Básico Acueducto                                                     |           | 44,915,911.00             | 40,940,170.70             | 3,975,740.30         |
| Consumo Complementario Acueducto                                             |           | 93,588,027.00             | 103,079,685.40            | -9,491,658.40        |
| Tasa Uso                                                                     |           | 3,230,516.00              | 2,155,622.50              | 1,074,893.50         |
| <b>Matriculas</b>                                                            |           | <b>5,621,700.00</b>       | <b>1,160,000.00</b>       | <b>4,461,700.00</b>  |
| <b>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)</b>         |           | <b>-313,700.00</b>        | <b>0.00</b>               | <b>-313,700.00</b>   |
| Servicio De Acueducto                                                        |           | -313,700.00               | 0.00                      | -313,700.00          |
| <b>TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS</b>                                            |           | <b>77,363,607.00</b>      | <b>0.00</b>               | <b>77,363,607.00</b> |
| <b>SUBSIDIOS</b>                                                             |           | <b>77,363,607.00</b>      | <b>0.00</b>               | <b>77,363,607.00</b> |
| Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno |           | 77,363,607.00             | 0.00                      | 77,363,607.00        |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                                                        |           | <b>5,120,996.01</b>       | <b>571,108.26</b>         | <b>4,549,887.75</b>  |
| <b>OTROS SERVICIOS</b>                                                       |           | <b>420,000.00</b>         | <b>440,000.00</b>         | <b>-20,000.00</b>    |
| Otros Ingresos No Operacionales                                              |           | 420,000.00                | 440,000.00                | -20,000.00           |
| <b>FINANCIEROS</b>                                                           |           | <b>1,405.81</b>           | <b>143.83</b>             | <b>1,261.98</b>      |
| Intereses Sobre Depósitos                                                    |           | 1,405.81                  | 143.83                    | 1,261.98             |
| <b>AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO</b>                                       |           | <b>80,950.20</b>          | <b>130,964.43</b>         | <b>-50,014.23</b>    |
| Efectivo                                                                     |           | 158.00                    | 0.00                      | 158.00               |
| Ajuste Al Peso                                                               |           | 80,792.20                 | 130,964.43                | -50,172.23           |
| <b>INGRESOS DIVERSOS</b>                                                     |           | <b>4,618,640.00</b>       | <b>0.00</b>               | <b>4,618,640.00</b>  |
| Indemnizaciones                                                              |           | 4,618,640.00              | 0.00                      | 4,618,640.00         |
| Incapacidades                                                                |           | 4,618,640.00              | 0.00                      | 4,618,640.00         |
| <b>GASTOS</b>                                                                | <b>15</b> | <b>131,542,940.20</b>     | <b>107,112,718.91</b>     | <b>24,430,221.29</b> |
| <b>ADMINISTRACIÓN</b>                                                        |           | <b>124,511,106.37</b>     | <b>96,985,293.33</b>      | <b>27,525,813.04</b> |
| <b>SUELDO Y SALARIOS</b>                                                     |           | <b>74,709,151.00</b>      | <b>62,616,779.60</b>      | <b>12,092,371.40</b> |
| Sueldos Del Personal                                                         |           | 10,564,694.00             | 13,185,333.00             | -2,620,639.00        |
| Gastos De Representación                                                     |           | 15,600,000.00             | 15,080,000.00             | 520,000.00           |
| Personal Supernumerario                                                      |           | 11,312,000.00             | 6,465,200.00              | 4,846,800.00         |
| Honorarios                                                                   |           | 29,426,000.00             | 20,030,000.00             | 9,396,000.00         |
| Prima De Servicios                                                           |           | 1,462,000.00              | 1,300,345.88              | 161,654.12           |
| Vacaciones                                                                   |           | 1,187,127.00              | 580,000.00                | 607,127.00           |
| Bonificaciones                                                               |           | 0.00                      | 150,000.00                | -150,000.00          |
| Auxilio De Transporte                                                        |           | 1,263,600.00              | 1,598,222.00              | -334,622.00          |
| Cesantías                                                                    |           | 1,462,000.00              | 1,300,606.00              | 161,394.00           |
| Intereses A Las Cesantías                                                    |           | 175,440.00                | 156,072.72                | 19,367.28            |
| Auxilio De Movilización                                                      |           | 1,944,000.00              | 2,160,000.00              | -216,000.00          |
| Dotación Y Suministro A Trabajadores                                         |           | 312,290.00                | 611,000.00                | -298,710.00          |
| <b>CONTRIBUCIONES IMPUTADAS</b>                                              |           | <b>4,255,306.00</b>       | <b>0.00</b>               | <b>4,255,306.00</b>  |
| Incapacidades                                                                |           | 4,255,306.00              | 0.00                      | 4,255,306.00         |
| <b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>                                              |           | <b>3,883,600.00</b>       | <b>3,483,600.00</b>       | <b>400,000.00</b>    |
| Aportes A Cajas De Compensación Familiar                                     |           | 624,400.00                | 556,800.00                | 67,600.00            |
| Cotizaciones A Seguridad Social En Salud                                     |           | 1,326,400.00              | 1,183,200.00              | 143,200.00           |
| Cotizaciones A Riesgos Profesionales                                         |           | 60,400.00                 | 73,200.00                 | -12,800.00           |
| Cotizaciones A Entidades Administradoras Del Régimen De Ahorro Individual    |           | 1,872,400.00              | 1,670,400.00              | 202,000.00           |
| <b>APORTES SOBRE LA NÓMINA</b>                                               |           | <b>781,100.00</b>         | <b>696,000.00</b>         | <b>85,100.00</b>     |
| Aportes Al Icbf                                                              |           | 468,800.00                | 417,600.00                | 51,200.00            |
| Aportes Al Sena                                                              |           | 312,300.00                | 278,400.00                | 33,900.00            |
| <b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>                                           |           | <b>7,799,200.00</b>       | <b>4,060,000.00</b>       | <b>3,739,200.00</b>  |
| Otros gastos de personal diversos                                            |           | 7,799,200.00              | 4,060,000.00              | 3,739,200.00         |
| Bonificación-Auxilio de movilización                                         |           |                           |                           |                      |
| Tesorero                                                                     |           | 7,799,200.00              | 4,060,000.00              | 3,739,200.00         |
| <b>GENERALES</b>                                                             |           | <b>25,509,765.11</b>      | <b>23,349,241.13</b>      | <b>2,160,523.98</b>  |

|                                                                |                       |                       |                      |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Estudios Y Proyectos                                           | 1,125,621.00          | 80,000.00             | 1,045,621.00         |
| Gastos De Asociación                                           | 700,000.00            | 550,000.00            | 150,000.00           |
| Vigilancia Y Seguridad                                         | 1,227,930.56          | 1,380,000.00          | -152,069.44          |
| Materiales Y Suministros Oficina                               | 55,000.00             | 518,000.00            | -463,000.00          |
| Mantenimiento                                                  | 1,993,700.00          | 1,994,748.00          | -1,048.00            |
| Reparaciones                                                   | 310,000.00            | 0.00                  | 310,000.00           |
| Servicios Públicos                                             | 5,414,969.00          | 7,183,518.00          | -1,768,549.00        |
| Servicio De Energía                                            | 1,248,992.00          | 866,322.00            | 382,670.00           |
| Servicio De Teléfono                                           | 3,865,977.00          | 6,317,196.00          | -2,451,219.00        |
| Servicio Internet                                              | 300,000.00            | 0.00                  | 300,000.00           |
| Arrendamiento                                                  | 0.00                  | 25,000.00             | -25,000.00           |
| Viáticos Y Gastos De Viaje                                     | 2,232,050.00          | 1,535,000.00          | 697,050.00           |
| Publicidad Y Propaganda                                        | 900,000.00            | 870,000.00            | 30,000.00            |
| Fotocopias                                                     | 179,900.00            | 361,050.00            | -181,150.00          |
| Comunicaciones Y Transporte                                    | 2,732,150.00          | 2,841,684.00          | -109,534.00          |
| Combustibles Y Lubricantes                                     | 359,262.40            | 648,144.60            | -288,882.20          |
| Servicios De Aseo, Cafetería, Restaurante Y Lavandería         | 2,560,374.55          | 2,659,557.00          | -99,182.45           |
| Procesamiento De Información                                   | 180,000.00            | 0.00                  | 180,000.00           |
| Organización De Eventos                                        | 0.00                  | 90,300.00             | -90,300.00           |
| Elementos De Aseo, Lavandería Y Cafetería                      | 1,657,820.00          | 1,537,610.00          | 120,210.00           |
| Útiles De Escritorio Y Papelería                               | 1,164,457.60          | 969,852.53            | 194,605.07           |
| Otros Gastos Generales                                         | 2,716,530.00          | 104,777.00            | 2,611,753.00         |
| <b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>                       | <b>7,572,984.26</b>   | <b>2,779,672.60</b>   | <b>4,793,311.66</b>  |
| Predial Unificado                                              | 193,000.00            | 215,800.00            | -22,800.00           |
| Contribución A Las Superintendencias                           | 1,214,000.00          | 547,927.00            | 666,073.00           |
| Multas                                                         | 3,172,000.00          | 0.00                  | 3,172,000.00         |
| Cámara Y Comercio                                              | 1,738,900.00          | 1,648,400.00          | 90,500.00            |
| Registro                                                       | 173,000.00            | 0.00                  | 173,000.00           |
| Intereses De Mora                                              | 55,100.00             | 25,300.00             | 29,800.00            |
| Gravamen A Los Movimientos Financieros                         | 640,872.84            | 296,106.00            | 344,766.84           |
| Impuesto Nacional Al Consumo                                   | 147,343.42            | 46,139.60             | 101,203.82           |
| Impuesto Nacional Al Consumo                                   | 144,945.42            | 45,479.60             | 99,465.82            |
| Impuesto Al Consumo De Bolsas Plásticas                        | 2,398.00              | 660.00                | 1,738.00             |
| Sobretasa ambiental                                            | 58,000.00             | 0.00                  | 58,000.00            |
| Impuesto sobre el servicio de alumbrado público                | 180,768.00            | 0.00                  | 180,768.00           |
| <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> | <b>3,420,203.26</b>   | <b>4,372,269.34</b>   | <b>-952,066.08</b>   |
| <b>DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>            | <b>2,864,647.71</b>   | <b>3,038,936.02</b>   | <b>-174,288.31</b>   |
| Plantas, Ductos Y Túneles                                      | 2,104,007.71          | 2,084,716.02          | 19,291.69            |
| Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina                           | 199,783.32            | 102,450.00            | 97,333.32            |
| Equipos De Comunicación Y Computación                          | 560,856.68            | 851,770.00            | -290,913.32          |
| <b>AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES</b>                     | <b>555,555.55</b>     | <b>1,333,333.32</b>   | <b>-777,777.77</b>   |
| Software                                                       | 555,555.55            | 1,333,333.32          | -777,777.77          |
| <b>OTROS GASTOS</b>                                            | <b>3,611,630.57</b>   | <b>5,755,156.24</b>   | <b>-2,143,525.67</b> |
| <b>INTERESES</b>                                               | <b>2,053,200.00</b>   | <b>4,067,179.00</b>   | <b>-2,013,979.00</b> |
| Otros Intereses                                                | 2,053,200.00          | 4,067,179.00          | -2,013,979.00        |
| <b>COMISIONES</b>                                              | <b>120,846.00</b>     | <b>0.00</b>           | <b>120,846.00</b>    |
| Comisiones servicios financieros                               | 120,846.00            | 0.00                  | 120,846.00           |
| <b>AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO</b>                         | <b>1,001.13</b>       | <b>9,994.24</b>       | <b>-8,993.11</b>     |
| Efectivo                                                       | 34.00                 | 0.00                  | 34.00                |
| Ajuste Al Peso                                                 | 967.13                | 9,994.24              | -9,027.11            |
| <b>FINANCIEROS</b>                                             | <b>1,315,183.44</b>   | <b>824,167.00</b>     | <b>491,016.44</b>    |
| Comisiones Sobre Depósitos En Administración                   | 795,146.00            | 697,868.00            | 97,278.00            |
| Comisión Recaudo Gana                                          | 795,146.00            | 697,868.00            | 97,278.00            |
| Comisiones Y Otros Gastos Bancarios                            | 520,037.44            | 0.00                  | 520,037.44           |
| Otros Gastos Financieros                                       | 0.00                  | 126,299.00            | -126,299.00          |
| <b>EXTRAORDINARIOS</b>                                         | <b>121,400.00</b>     | <b>853,816.00</b>     | <b>-732,416.00</b>   |
| Donaciones                                                     | 0.00                  | 150,000.00            | -150,000.00          |
| Gastos Legales                                                 | 121,400.00            | 703,816.00            | -582,416.00          |
| <b>COSTOS DE PRODUCCIÓN</b>                                    | <b>126,002,325.10</b> | <b>108,403,286.55</b> | <b>17,599,038.55</b> |
| <b>SERVICIOS PÚBLICOS</b>                                      | <b>126,002,325.10</b> | <b>108,403,286.55</b> | <b>17,599,038.55</b> |
| <b>SERVICIOS PERSONALES</b>                                    | <b>62,655,624.33</b>  | <b>58,426,103.60</b>  | <b>4,229,520.73</b>  |
| <b>Costos de Personal</b>                                      | <b>52,799,024.33</b>  | <b>49,800,503.60</b>  | <b>2,998,520.73</b>  |
| Sueldos De Personal                                            | 28,470,001.00         | 27,840,000.00         | 630,001.00           |
| Horas Extras Y Festivos                                        | 0.00                  | 276,424.00            | -276,424.00          |
| Incapacidades                                                  | 650,000.00            | 0.00                  | 650,000.00           |
| Vacaciones                                                     | 1,885,853.33          | 2,113,815.00          | -227,961.67          |

|                                                            |                      |                      |                      |
|------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Bonificaciones                                             | 0.00                 | 300,000.00           | -300,000.00          |
| Auxilio De Transporte                                      | 3,547,800.00         | 1,687,272.00         | 1,860,528.00         |
| Cesantías                                                  | 2,924,000.00         | 2,460,606.00         | 463,394.00           |
| Intereses A Las Cesantías                                  | 350,880.00           | 295,272.72           | 55,607.28            |
| Dotación Y Suministro A Trabajadores                       | 1,294,490.00         | 1,129,000.00         | 165,490.00           |
| Contratos Personal Temporal                                | 10,752,000.00        | 11,238,000.00        | -486,000.00          |
| Prima De Servicios                                         | 2,924,000.00         | 2,460,113.88         | 463,886.12           |
| <b>Contribuciones Efectivas</b>                            | <b>8,321,300.00</b>  | <b>7,233,600.00</b>  | <b>1,087,700.00</b>  |
| Aportes A Cajas De Compensación Familiar                   |                      |                      |                      |
|                                                            | 1,227,700.00         | 1,113,600.00         | 114,100.00           |
| Aportes A Seguridad Social                                 | 2,652,600.00         | 2,366,400.00         | 286,200.00           |
| Aportes A Fondo De Pensiones                               | 3,744,600.00         | 3,340,800.00         | 403,800.00           |
| Riesgos Profesionales                                      | 696,400.00           | 412,800.00           | 283,600.00           |
| <b>Aportes sobre la nómina</b>                             | <b>1,535,300.00</b>  | <b>1,392,000.00</b>  | <b>143,300.00</b>    |
| Aportes Al Icbf                                            | 921,100.00           | 835,200.00           | 85,900.00            |
| Aportes Al Sena                                            | 614,200.00           | 556,800.00           | 57,400.00            |
| <b>GENERALES</b>                                           | <b>7,093,778.67</b>  | <b>2,818,000.00</b>  | <b>4,275,778.67</b>  |
| Diseños y estudios                                         | 450,000.00           | 0.00                 | 450,000.00           |
| Transporte, Fletes Y Acarreos                              | 5,962,016.00         | 2,818,000.00         | 3,144,016.00         |
| Elementos De Aseo, Lavandería Y Cafetería                  |                      |                      |                      |
|                                                            | 681,762.67           | 0.00                 | 681,762.67           |
| <b>DEPRECIACIONES</b>                                      | <b>6,623,855.28</b>  | <b>6,363,797.62</b>  | <b>260,057.66</b>    |
| Depreciación Plantas, Ductos Y Túneles                     | 5,747,736.32         | 5,716,711.32         | 31,025.00            |
| Depreciación Redes, Líneas, Cables                         | 736,643.95           | 539,843.80           | 196,800.15           |
| Depreciación Maquinaria Y Equipo                           | 139,475.01           | 107,242.50           | 32,232.51            |
| <b>ARRENDAMIENTOS</b>                                      | <b>500,000.00</b>    | <b>3,050,000.00</b>  | <b>-2,550,000.00</b> |
| Maquinaria Y Equipo                                        | 500,000.00           | 3,000,000.00         | -2,500,000.00        |
| Equipo De Computación Y Comunicación                       | 0.00                 | 50,000.00            | -50,000.00           |
| <b>CONSUMO DE INSUMOS DIRECTOS</b>                         | <b>16,162,884.00</b> | <b>14,683,130.00</b> | <b>1,479,754.00</b>  |
| Productos Químicos                                         | 16,162,884.00        | 14,683,130.00        | 1,479,754.00         |
| <b>ORDENES Y CONTRATOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b> | <b>5,828,066.32</b>  | <b>394,000.00</b>    | <b>5,434,066.32</b>  |
| Mantenimiento Maquinaria Y Equipo                          | 1,766,500.00         | 144,000.00           | 1,622,500.00         |
| Mantenimiento Líneas, Redes Y Ductos                       | 2,661,566.32         | 130,000.00           | 2,531,566.32         |
| Mantenimiento De Plantas                                   | 200,000.00           | 0.00                 | 200,000.00           |
| Otros Contratos De Mantenimiento Y Reparaciones            | 1,200,000.00         | 120,000.00           | 1,080,000.00         |
| <b>HONORARIOS</b>                                          | <b>2,000,000.00</b>  | <b>0.00</b>          | <b>2,000,000.00</b>  |
| Asesoría Técnica                                           | 2,000,000.00         | 0.00                 | 2,000,000.00         |
| <b>SERVICIOS PÚBLICOS</b>                                  | <b>331,230.00</b>    | <b>259,453.00</b>    | <b>71,777.00</b>     |
| Energía Y Alumbrado                                        | 331,230.00           | 259,453.00           | 71,777.00            |
| <b>MATERIALES Y OTROS COSTOS DE OPERACIÓN</b>              | <b>19,323,920.50</b> | <b>19,373,721.33</b> | <b>-49,800.83</b>    |
| Combustibles Y Lubricantes                                 | 252,055.00           | 18,780.00            | 233,275.00           |
| Materiales Para Construcción                               | 746,624.74           | 0.00                 | 746,624.74           |
| Materiales Para Laboratorio                                | 77,100.00            | 730,000.00           | -652,900.00          |
| Elementos Y Accesorios De Acueducto                        | 15,818,352.27        | 18,397,412.33        | -2,579,060.06        |
| Otros Elementos Y Materiales                               | 2,429,788.49         | 227,529.00           | 2,202,259.49         |
| <b>IMPUESTOS Y TASAS</b>                                   | <b>5,482,966.00</b>  | <b>3,035,081.00</b>  | <b>2,447,885.00</b>  |
| Tasa Por Utilización De Recursos Naturales                 | 2,941,991.00         | 3,035,081.00         | -93,090.00           |
| Seguimiento Ambiental                                      | 1,526,465.00         | 0.00                 | 1,526,465.00         |
| Contribuciones                                             | 1,014,510.00         | 0.00                 | 1,014,510.00         |
| <b>UTILIDAD O PÉRDIDA NETA</b>                             | <b>53,781,920.27</b> | <b>2,570,123.60</b>  | <b>51,211,796.67</b> |

  
**EDUAR GALINDO HOMEZ**  
 Representante Legal  
 CC No 93381214

  
**SANDRA PATRICIA ROMERO**  
 Contador Público  
 T.P No 195749-T



## ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2024

#### DE CARÁCTER GENERAL

#### NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

##### 1.1. Identificación y funciones

##### 1.1.1 Naturaleza Jurídica

Como lo indican los estatutos de “La Asociación De Usuarios Del Acueducto Alcantarillado Y Aseo De Calambeo” del Municipio de Ibagué Departamento del Tolima. Es una entidad de acueducto de autonomía administrativa, económica y financiera sin ánimo de lucro de carácter privado y se identifica con la sigla (ASCALA).

En los estatutos en su artículo 7 la asociación estará constituida por “son Miembros o Asociados de ASCALA los usuarios referidos en el artículo octavo y noveno del reglamento adoptado por la comunidad en reunión de la Junta de Acción efectuada el 3 de octubre de 1963, igualmente las personas cuyos nombres figuran como constituyentes de ASCALA en el acta de constitución y los posteriormente sean aceptados como afiliados a la junta administradora, elegida por la Asamblea General.

**LA ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DE CALAMBEO**, es una entidad prestadora de servicios públicos domiciliarios, especializada en el tratamiento y suministro de agua potable para el consumo humano con radio de acción y domicilio principal en la ciudad de Ibagué KM 1 VDA CALAMBEO PARTE ALTA INSTALACIONES ACUEDUCTO, en el cual desarrollará su objeto social, con email: [ascala1963@yahoo.com](mailto:ascala1963@yahoo.com) y teléfono de contacto 608 275 2397 y número alterno móvil 313 3767360.

El objeto social principal de “ASCALA” es el de planear, programar, dirigir y ordenar, ejecutar y administrar unificada y eficientemente, las labores y actividades necesarias para construir, conservar, mantener y prestar adecuadamente los servicios de acueducto y alcantarillado que utilicen los asociados con el estricto cumplimiento de las normas legales que regulan y rigen sobre el particular.

En los estatutos en su artículo 6 se decreta que “La duración de ASCALA será indefinida, sin embargo podrá disolverse y liquidarse definitivamente o para anexarse a otra entidad o transformarse en una sociedad de naturaleza diferente cuando se



## ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2024

presentes las condiciones y causas que establezcan los estatutos o lo decida por mayoría calificada de la Asamblea General”

#### 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los estados financieros se preparan y se presentan de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, los cuales comprenden a las normas internacionales de información financiera (NIIF), así como la aplicación del decreto 2706 del 27 de diciembre de 2012 expedido por el ministerio de comercio, industria y según el grupo al que pertenece la Asociación del Acueducto Urbano de la Vereda Calambeo del municipio de Ibagué departamento del Tolima **“ASCALA”**.

#### NOTA 2. BASE DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Las bases de medición utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros y aspectos relacionados con la presentación son:

##### 2.1. Bases de Medición

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico; el costo histórico está generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios; este valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición, independientemente si este precio es observable o estimado utilizando otra técnica de medición.

##### 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Las partidas incluidas en los estados financieros de **“ASCALA”** se expresan en la moneda del ambiente primario en donde opera la Asociación. Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Asociación y la moneda de presentación.





## ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2024

#### NOTA 3. JUICIOS Y ESTIMACIONES

##### 3.1. Juicios

La Asociación realiza estimaciones de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo las correspondientes obligaciones contractuales, litigios pendientes u otros pasivos; dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.

Los estimados y juicios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

##### 3.2. Estimaciones y supuestos

Los siguientes son los juicios y supuestos significativos, incluyendo aquellos que involucran estimados contables, que la administración de **“ASCALA”** utilizó en la aplicación de las políticas contables bajo la Resolución No. 2706 de 2012 y sus modificaciones, y que tienen un efecto significativo en los valores reconocidos en los estados financieros:

###### 3.2.1. Vidas útiles y valores residuales de propiedades, planta y equipo e intangibles

La determinación de la vida útil económica y los valores residuales de las propiedades, planta y equipo e intangibles está sujeta a la estimación de la administración de la Asociación respecto del nivel de utilización de los activos, evolución tecnológica esperada, mantenimientos periódicos, inspecciones realizadas a los activos, condiciones ambientales, entorno operacional, condiciones climatológicas y la experiencia de los técnicos conocedores de los activos. La Asociación revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación y los valores residuales para tener en cuenta cualquier cambio respecto del nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro, que son eventos difíciles de prever, y cualquier cambio podría afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en libros de los activos.

**“ASCALA”** estima que el valor residual de sus activos clasificado como propiedades, planta y equipo e intangibles es cero (\$0), ya que por lo general durante la vida útil se consume la totalidad de los beneficios económicos o el potencial de servicio del mismo.

## ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Sin embargo, se debe estimar el valor residual de un activo fijo cuando exista un compromiso por parte de un tercero para adquirir el activo una vez finalice su vida útil.

#### NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

De acuerdo con el marco normativo y lo definido en el Manual de Políticas Contables de “**ASCALA**”, a continuación, se presenta el resumen de las Políticas Contables aplicables a la Asociación:

##### ❖ Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera incluyen el dinero en caja y bancos y las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

##### ❖ Cuentas por Cobrar

Para la determinación de una cuenta por cobrar “**ASCALA**” procederá teniendo en cuenta que estas son derechos adquiridos en el desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera un flujo financiero, ya sea a través de efectivo, equivalente de efectivo u otro instrumento a futuro. Las cuentas por cobrar en su medición inicial de la Asociación, se medirán al costo por el valor de la transacción.

##### ❖ Inventarios

Los inventarios están representados en los bienes, materiales y suministros de consumo adquiridos que tiene la Asociación para presentación de sus servicios públicos de acueducto y alcantarillado; los inventarios incluyen: mercancías en existencia, materiales como repuestos y accesorios para la prestación de servicios y los bienes en tránsito y en poder de terceros y para su valoración se utiliza el método de promedio ponderado.

El consumo de materiales y repuestos se registrará con abono a la cuenta “inventarios de materiales para la prestación de servicios”, por el costo promedio, con cargo a la cuenta respectiva de gastos, costos o inversión. Las disminuciones físicas o monetarias, tales como merma, deterioro, obsolescencia o disminución del precio de venta de los inventarios, se deben tener en cuenta para el cálculo de la provisión que ampara dichos eventos.

El cálculo de la provisión se realizará mediante criterios técnicos que permiten determinar su razonabilidad, de acuerdo con la naturaleza del inventario. Los conteos físicos de los inventarios se deberán de realizar en forma rotativa durante el año, con el fin de cubrir todos los artículos catalogados en los inventarios.

## ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Los inventarios, independientemente de que por factores exógenos propios de la economía o por condiciones naturales inherentes a las condiciones del negocio roten lentamente; conserva su naturaleza de inventarios; esta condición de baja rotación le imprime la característica de (bien inmovilizado) en La Asociación De Usuarios Del Acueducto Alcantarillado Y Aseo Calambeo **"ASOCALA"**, no obstante, se clasificarán como inventarios.

#### ❖ Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo comprenden terrenos y edificios; maquinaria; vehículos; muebles y enseres; equipo de oficina (incluyendo equipos de comunicación y cómputo); plantas, ductos y túneles; redes, líneas y cables; entre otros; y para efectos de su reconocimiento la Asociación medirá sus activos utilizando el costo y en su medición posterior se utilizará el costo depreciado, el costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o montaje de los elementos, este también incluye los costos de intereses de deudas generales y específicas directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos cualificados; cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las propiedades, planta y equipo y afectará la base de depreciación.

La depreciación de una propiedad, planta y equipo iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración de la Asociación. El costo depreciado de los activos fijos corresponde a su costo histórico menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro en caso de producirse, y el cargo por depreciación de un período se reconocerá en el resultado de este.

La Asociación utilizará el método de línea recta para el reconocimiento de la depreciación de los activos de propiedad planta y equipo, en caso de reestimar la vida útil de un activo (De acuerdo con lo establecido en la Política de "Cambios en Políticas contables, juicios y estimaciones"), la alícuota de depreciación se calculará sobre el valor en libros del activo y la vida remanente del mismo.

De acuerdo con la política, el valor residual, la vida útil y el método de depreciación serán revisados, como mínimo, al término de cada período contable y si existe un cambio significativo en estas variables, se ajustarán para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros; en consecuencia, se contabilizará como un cambio en una estimación contable (prospectivamente, desde el momento en que se identifique hacia adelante), de conformidad con la política de cambios en las estimaciones contables y corrección de errores.

## ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2024

“**ASCALA**” distribuirá el valor inicialmente reconocido de una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas con relación al costo total del mismo y las depreciará en forma separada, estas partes significativas se conocen como componentes del elemento de propiedades, planta y equipo y pueden estar constituidas por piezas, repuestos, costos por desmantelamientos o inspecciones mayores.

La Asociación ha establecido las siguientes vidas útiles para las propiedades, planta y equipo de acuerdo con el nuevo marco normativo:

| Activo                           | Vida Útil |
|----------------------------------|-----------|
| Acueducto, planta y redes        | 40 años   |
| Maquinaria, equipos              | 10 años   |
| Muebles y enseres                | 10 años   |
| Envases, empaques y herramientas | 5 años    |
| Equipo de computación            | 5 años    |
| Equipo de comunicación           | 5 años    |

La Asociación estima que el valor residual de sus activos clasificado como propiedades, planta y equipo es cero (\$0), ya que por lo general durante la vida útil se consume la totalidad de los beneficios económicos o el potencial de servicio del mismo, sin embargo, se debe estimar el valor residual de un activo fijo cuando exista un compromiso por parte de un tercero para adquirir el activo una vez finalice su vida útil.

#### ❖ Intangibles

En el caso de la existencia de activos intangibles estos se medirán al costo, dependiendo de la forma mediante la cual haya obtenido el intangible. El costo de un activo intangible que se adquiere en forma separada estará conformado por el precio de adquisición, los aranceles de importación e impuestos no recuperables que recaigan sobre la adquisición y cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto; cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor del activo intangible y afectará la base de amortización.

Las vidas útiles de los activos intangibles de “**ASCALA**” serán evaluados y asignados por la Asociación, las cuales estarán de acuerdo con las estimaciones del uso real o posible del activo; la medición posterior de un activo intangible se basa en su vida útil.

## ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2024

La Asociación evalúa si la vida útil de un activo intangible es finita o indefinida y en caso de que sea finita, debe evaluar cuál es su utilización esperada, por lo tanto, activo intangible con una vida útil finita se amortiza, mientras que un activo intangible con una vida útil indefinida no será objeto de amortización.

#### ❖ **Préstamos por Pagar**

Se reconocerán como préstamos por pagar, los recursos financieros recibidos por la asociación para su uso y de los cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento; en la medición inicial los préstamos por pagar se registrarán al costo histórico.

Se dejará de reconocer, total o parcialmente un préstamo por pagar cuando se extingan las obligaciones que lo originaron, esto es, cuando la obligación se pague, expire, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero. La diferencia entre el valor en libros del préstamo por pagar que se da de baja y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

#### ❖ **Cuentas por Pagar**

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por **"ASOCALA"** con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Las cuentas por pagar se clasificarán en la categoría de costo, con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar se mantendrán por el valor de la transacción.

Se dejará de reconocer, total o parcialmente, una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, expire, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero; la diferencia entre el valor en libros de la cuenta por pagar que se da de baja y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

#### ❖ **Beneficios a Empleados**

##### *Beneficios a los Empleados a corto plazo:*

La Empresa reconocerá un pasivo por beneficios a los empleados a corto plazo, junto con su gasto o costo asociado, cuando consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio del beneficio otorgado.

## ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Los beneficios a los empleados a corto plazo se medirán por el valor de la obligación derivada de dichos beneficios, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

#### ❖ Ingresos

Los ingresos ordinarios corresponden básicamente al desarrollo de las actividades principales de la Asociación, las cuales son la prestación de los servicios de acueducto, y son reconocidos cuando el servicio es prestado, se tiene certeza de que la entidad reciba los beneficios económicos y se puede determinar con fiabilidad el valor de los ingresos, el grado de avance en la prestación del servicio al final del período contable, y los costos en los que haya incurrido durante la transacción.

Dichos ingresos pueden provenir de:

- ✓ Prestación de servicios de Acueducto
- ✓ Subsidios del Gobierno
- ✓ Acometidas
- ✓ Arrendamientos (No operacionales)

Los ingresos por intereses corresponden a la remuneración que terceros pagan por el uso de efectivo y de equivalentes al efectivo de **"ASCALA"**.

#### ***Ayudas gubernamentales y subsidios***

Se reconocerán como subsidios los recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico sin entregar nada a cambio. Los subsidios pueden estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones, estas se reconocerán cuando sea posible asignarles un valor, de lo contrario, serán únicamente objeto de revelación. Los subsidios se reconocerán cuando la Asociación cumpla con las condiciones ligadas a ellas.

#### ❖ Reconocimiento de Costos y Gastos

Se reconocerán costos y gastos cuando haya surgido una disminución en los beneficios económicos relacionada con la salida o la disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos, y cuando el costo o el gasto puedan medirse con fiabilidad.

Los costos y gastos se reconocerán sobre la base de una asociación directa entre los cargos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos, este proceso implica el reconocimiento simultáneo o combinado de unos y otros si surgen directa y conjuntamente de las mismas transacciones u otros sucesos. Los procedimientos de distribución estarán

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO CALAMBEO**

**NIT. 830.504.824-7**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

diseñados a fin de que se reconozca el costo o gasto en los períodos contables en que se consumen o expiran los beneficios económicos relacionados con estas partidas.

**DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Corresponde a las partidas monetarias cuyo valor nominal no varía por la pérdida de poder adquisitivo de la moneda y representan una cantidad fija en moneda corriente, corresponde a los activos que indican disponibilidades líquidas, expresado en sumas como lo son los saldos poseídos en banco y caja por la prestación de los servicios de acueducto.

La composición del Efectivo y equivalente al Efectivo a corte de diciembre 2024 es la siguiente:

| NOMBRE DE LA CUENTA                           | dic-24               | dic-23              | VARACIÓN<br>ABSOLUTA | VARACIÓN<br>PORCENTUAL |
|-----------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|------------------------|
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>    | <b>10,679,223.11</b> | <b>2,049,539.52</b> | <b>8,629,683.59</b>  | <b>421.05%</b>         |
| <b>CAJA</b>                                   | <b>2,358,906.86</b>  | <b>788,071.80</b>   | <b>1,570,835.06</b>  | <b>199.33%</b>         |
| Caja Principal                                | 1,858,906.86         | 788,071.80          | 1,070,835.06         | 135.88%                |
| Caja Menor                                    | 500,000.00           | 0.00                | 500,000.00           | -                      |
| <b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b> | <b>8,320,316.25</b>  | <b>1,261,467.72</b> | <b>7,058,848.53</b>  | <b>559.57%</b>         |
| Cuenta De Ahorro                              | 8,320,316.25         | 1,261,467.72        | 7,058,848.53         | 559.57%                |

Durante 2024 aumentó el saldo del efectivo y equivalentes en un 421.05% respecto al año anterior, a causa de un mayor saldo a 31 de diciembre de 2024 en bancos y caja, estas variaciones obedecen al incremento de los ingresos y del recaudo de cuentas por cobrar por servicio de acueducto, matrículas y acuerdos de pago respecto al año anterior, además de los subsidios recibidos por el gobierno.

Los ítems de efectivo y equivalentes de efectivo sufrieron las siguientes variaciones en relación al año anterior, la caja aumentó en un 199.33% y los bancos se incrementaron en un 559.57% respectivamente.

**NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR**



## ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Está representado por los derechos adquiridos por “**ASCALA**” por los servicios prestados correspondientes a acueducto, de las cuales se espera a futuro una entrada de un flujo de financiero a través del efectivo o sus equivalentes, o avances y anticipos entregados a proveedores y están distribuidas de la siguiente manera:

| NOMBRE DE LA CUENTA                                            | dic-24               | dic-23               | VARACIÓN ABSOLUTA   | VARACIÓN PORCENTUAL |
|----------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                                      | <b>1,377,997.00</b>  | <b>59,000.00</b>     | <b>1,318,997.00</b> | <b>2235.59%</b>     |
| <b>ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD</b> | <b>1,377,997.00</b>  | <b>0.00</b>          | <b>1,377,997.00</b> | <b>-</b>            |
| Incapacidades                                                  | 1,377,997.00         | 0.00                 | 1,377,997.00        | -                   |
| <b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>                                | <b>0.00</b>          | <b>59,000.00</b>     | <b>-59,000.00</b>   | <b>-100.00%</b>     |
| Otras Cuentas Por Cobrar                                       | 0.00                 | 59,000.00            | -59,000.00          | -100.00%            |
| <b>DEUDORES</b>                                                | <b>55,087,894.00</b> | <b>53,323,045.00</b> | <b>1,764,849.00</b> | <b>3.31%</b>        |
| <b>SERVICIOS PÚBLICOS</b>                                      | <b>53,407,181.00</b> | <b>52,420,745.00</b> | <b>986,436.00</b>   | <b>1.88%</b>        |
| Servicio De Acueducto                                          | 50,437,675.00        | 50,505,139.00        | -67,464.00          | -0.13%              |
| Matriculas Y Otros - Acueducto                                 | 2,969,506.00         | 1,915,606.00         | 1,053,900.00        | 55.02%              |
| <b>ACUERDO DE PAGO</b>                                         | <b>1,680,713.00</b>  | <b>902,300.00</b>    | <b>778,413.00</b>   | <b>86.27%</b>       |
| Acuerdo De Pago                                                | 1,680,713.00         | 902,300.00           | 778,413.00          | 86.27%              |

Las cuentas por cobrar están compuestas por incapacidades de los empleados de la parte administrativa y operativa, la cual se incrementó en un 2235.59%; y los deudores por la prestación del servicio de acueducto, las matrículas que corresponden a acometidas, y los acuerdos de pago realizados con los usuarios para el recaudo de cuentas en mora; las cuales representan la cartera de los clientes, la cual aumentó un 3.31% en relación al año gravable 2023.

Adicionalmente para el año 2024 no quedaron subsidios pendientes por cobrar, debido a que la entidad correspondiente los consignó en su totalidad en el año en curso.

La edad de la cartera corriente que corresponde a cada uno de los ítems facturados en la entidad al cierre de diciembre 2024 es la siguiente:

#### Por servicio de Acueducto

| ACUEDUCTO        |              | \$ 50,437,675.00 |                 |                 |                 |                  |
|------------------|--------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Sin Vencer       | 30 Días      | 60 Días          | 90 Días         | 150 Días        | 180 Días        | (+) 181 Días     |
| \$ 16,769,700.00 | \$ 10,850.00 | \$ 5,783,400.00  | \$ 3,712,650.00 | \$ 6,737,650.00 | \$ 1,559,762.00 | \$ 15,863,663.00 |

#### Por Matriculas



# ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2024

| MATRICULAS |                 | \$ 2,969,506.00 |         |          |          |               |
|------------|-----------------|-----------------|---------|----------|----------|---------------|
| Sin Vencer | 30 Días         | 60 Días         | 90 Días | 150 Días | 180 Días | (+) 181 Días  |
| \$ -       | \$ 1,100,000.00 | \$ 976,100.00   | \$ -    | \$ -     | \$ -     | \$ 893,406.00 |

### Por Acuerdos de Pago

| ACUERDOS DE PAGO |         | \$ 1,680,713.00 |               |               |               |               |
|------------------|---------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Sin Vencer       | 30 Días | 60 Días         | 90 Días       | 150 Días      | 180 Días      | (+) 181 Días  |
| \$ -             | \$ -    | \$ -            | \$ 715,100.00 | \$ 107,900.00 | \$ 187,600.00 | \$ 670,113.00 |

### NOTA 7. INVENTARIO

Corresponde a los bienes, materiales y suministros de consumo adquiridos, que tiene la empresa para prestación de sus servicios públicos a corte de 31 de diciembre de 2024, su detalle es el siguiente:

| NOMBRE DE LA CUENTA                        | dic-24       | dic-23 | VARACIÓN ABSOLUTA | VARACIÓN PORCENTUAL |
|--------------------------------------------|--------------|--------|-------------------|---------------------|
| INVENTARIOS                                | 7,245,476.00 | 0.00   | 7,245,476.00      | -                   |
| MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 7,245,476.00 | 0.00   | 7,245,476.00      | -                   |
| Elementos Y Accesorios De Acueducto        | 7,245,476.00 | 0.00   | 7,245,476.00      | -                   |

El inventario está compuesto de manera general por el siguiente listado de materiales o elementos para uso del acueducto:

- Tubos
- Uniones
- Cerchas
- Collarines
- Codos
- Adaptadores
- Uniones
- Tapones
- Semicodos
- Bultos de Cemento
- Entre otros

## ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2024

#### NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a los activos tangibles y sus respectivas depreciaciones empleados por “**ASALA**” para la producción comercialización de bienes, para la prestación de servicios, para propósitos administrativos y en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable; el método aplicado por la Asociación para reconocer el desgaste de los activos por sus usos es el de línea recta.

La **ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO CALAMBEO** estableció las siguientes vidas útiles para sus activos así:

| ACTIVO                                | VIDA ÚTIL |
|---------------------------------------|-----------|
| PLANTAS DUCTOS Y TÚNELES              | 40 AÑOS   |
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 5 AÑOS    |
| MUEBLES Y ENSERES                     | 10 AÑOS   |
| MAQUINARIA, EQUIPOS                   | 10 AÑOS   |

A continuación, se detalla la composición de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre 2024:

| NOMBRE DE LA CUENTA                          | dic-24                | dic-23                | VARACIÓN ABSOLUTA    | VARACIÓN PORCENTUAL |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>          | <b>372,201,587.31</b> | <b>334,890,317.06</b> | <b>37,311,270.25</b> | <b>11.14%</b>       |
| <b>TERRENOS</b>                              | <b>124,000,000.00</b> | <b>124,000,000.00</b> | <b>0.00</b>          | <b>0.00%</b>        |
| Rurales                                      | 124,000,000.00        | 124,000,000.00        | 0.00                 | 0.00%               |
| <b>CONSTRUCCIONES EN CURSO</b>               | <b>22,241,355.35</b>  | <b>0.00</b>           | <b>22,241,355.35</b> | <b>-</b>            |
| Plantas, Ductos Y Túneles                    | 22,241,355.35         | 0.00                  | 22,241,355.35        | -                   |
| <b>PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES</b>             | <b>362,456,569.72</b> | <b>341,019,751.83</b> | <b>21,436,817.89</b> | <b>6.29%</b>        |
| Acueducto Y Canalización                     | 233,581,452.88        | 228,668,452.88        | 4,913,000.00         | 2.15%               |
| Mejoras Acueductos (Sede Administrativa)     | 85,004,975.00         | 83,556,975.00         | 1,448,000.00         | 1.73%               |
| Mejoras Acueducto Parte Operativa            | 43,870,141.84         | 28,794,323.95         | 15,075,817.89        | 52.36%              |
| <b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>                   | <b>4,222,400.00</b>   | <b>2,922,200.00</b>   | <b>1,300,200.00</b>  | <b>44.49%</b>       |
| Herramientas y accesorios                    | 1,300,200.00          | 0.00                  | 1,300,200.00         | -                   |
| Equipo De Comunicación Y Computación         | 1,592,300.00          | 1,592,300.00          | 0.00                 | 0.00%               |
| Otra maquinaria y equipo                     | 1,329,900.00          | 1,329,900.00          | 0.00                 | 0.00%               |
| <b>MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA</b> | <b>2,664,500.00</b>   | <b>1,024,500.00</b>   | <b>1,640,000.00</b>  | <b>160.08%</b>      |
| Muebles Y Enseres                            | 2,364,500.00          | 1,024,500.00          | 1,340,000.00         | 130.80%             |
| Otros Muebles, Enseres Y Equipos De Oficina  | 300,000.00            | 0.00                  | 300,000.00           | -                   |

## ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2024

|                                              |                        |                        |                      |              |
|----------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|--------------|
| <b>EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN</b> | <b>4,595,700.00</b>    | <b>4,414,300.00</b>    | <b>181,400.00</b>    | <b>4.11%</b> |
| Equipo De Comunicación                       | 979,000.00             | 913,000.00             | 66,000.00            | 7.23%        |
| Equipo De Computación                        | 1,569,000.00           | 1,569,000.00           | 0.00                 | 0.00%        |
| Otros Equipos De Comunicación Y Computación  | 2,047,700.00           | 1,932,300.00           | 115,400.00           | 5.97%        |
| <b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)</b>           | <b>-147,978,937.76</b> | <b>-138,490,434.77</b> | <b>-9,488,502.99</b> | <b>6.85%</b> |
| Plantas, Ductos Y Túneles                    | -132,697,589.55        | -126,949,853.23        | -5,747,736.32        | 4.53%        |
| Redes Líneas Y Cables                        | -1,680,212.64          | -943,568.69            | -736,643.95          | 78.07%       |
| Maquinaria Y Equipo                          | -269,217.51            | -129,742.50            | -139,475.01          | 107.50%      |
| Muebles, Enseres Y Equipos De Oficina        | -836,683.32            | -636,900.00            | -199,783.32          | 31.37%       |
| Equipos De Comunicación Y Computación        | -2,217,546.68          | -1,656,690.00          | -560,856.68          | 33.85%       |
| Mejoras Acueductos                           | -10,277,688.06         | -8,173,680.35          | -2,104,007.71        | 25.74%       |

Las propiedades, planta y equipo de “**ASCALA**”, está representada por aquellos bienes que se adquieren con el fin de utilizarlos en la captación, tratamiento, distribución y comercialización en la prestación del servicio de Acueducto, para dar cumplimiento a su objeto social como prestadores del servicio. La propiedad, planta y equipo del 2024 corresponde a terrenos, construcciones en curso, maquinaria, planta y equipo, muebles y enseres, plantas, ductos y túneles por acueductos y canalización, mejoras del acueducto; y equipos de computación y comunicación.

El valor de la propiedad, planta y equipo varió en 11.14% puntos porcentuales a razón de la construcción de la Planta Fluconadora, la Sala de operaciones para la potabilización del agua, compra de materiales para mejoras en la planta de tratamiento, mejoras en la parte administrativa y operativa, las compras de maquinaria, muebles y enseres, y equipo de comunicación y comunicación.

#### NOTA 9. OTROS ACTIVOS

Comprende el conjunto de bienes inmateriales, representados en derechos, privilegios o ventajas de competencia que son valiosos porque contribuyen a un aumento en ingresos o utilidades por medio de su empleo en el ente económico; estos derechos se compran o se desarrollan en el curso normal de los negocios. Dentro de este grupo se incluyen conceptos tales como: crédito mercantil, marcas, patentes, concesiones y franquicias, derechos, know how y licencias.

## ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Inicialmente se medirán los activos intangibles al costo, el cual dependerá de la forma en que se obtengan y con posterioridad por el método de costo menos la Amortización acumulada menos el deterioro Acumulado.

| NOMBRE DE LA CUENTA                             | dic-24              | dic-23              | VARACIÓN ABSOLUTA   | VARACIÓN PORCENTUAL |
|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>OTROS ACTIVOS</b>                            | <b>4,377,777.81</b> | <b>1,383,333.36</b> | <b>2,994,444.45</b> | <b>216.47%</b>      |
| <b>AVANCES Y ANTICIPOS</b>                      | <b>3,600,000.00</b> | <b>50,000.00</b>    | <b>3,550,000.00</b> | <b>7100.00%</b>     |
| Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios | 0.00                | 50,000.00           | -50,000.00          | -100.00%            |
| Otros Avances Y Anticipos                       | 3,600,000.00        | -                   | 3,600,000.00        | -                   |
| <b>INTANGIBLES</b>                              | <b>777,777.81</b>   | <b>1,333,333.36</b> | <b>-555,555.55</b>  | <b>-41.67%</b>      |
| "Software"                                      | 777,777.81          | 1,333,333.36        | -555,555.55         | -41.67%             |

El anticipo en el año 2024 corresponde a un abono anticipado a contratista Camilo Morales para obras en la planta.

#### NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a las obligaciones adquiridas por **"ASCALA"** con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento, las cuales se encuentran conformadas por las siguientes partidas:

| NOMBRE DE LA CUENTA                                 | dic-24              | dic-23               | VARACIÓN ABSOLUTA     | VARACIÓN PORCENTUAL |
|-----------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>PASIVOS CORRIENTES</b>                           | <b>5,065,384.00</b> | <b>17,157,365.00</b> | <b>-11,091,981.00</b> | <b>-64.65%</b>      |
| <b>PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>                          | <b>0.00</b>         | <b>1,000,000.00</b>  | <b>-1,000,000.00</b>  | <b>-100.00%</b>     |
| <b>FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO</b>        | <b>0.00</b>         | <b>1,000,000.00</b>  | <b>-1,000,000.00</b>  | <b>-100.00%</b>     |
| Otros Préstamos                                     | 0.00                | 1,000,000.00         | -1,000,000.00         | -100.00%            |
| <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                            | <b>5,065,384.00</b> | <b>16,157,365.00</b> | <b>-11,091,981.00</b> | <b>-68.65%</b>      |
| <b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b> | <b>0.00</b>         | <b>10,000,000.00</b> | <b>-10,000,000.00</b> | <b>-100.00%</b>     |
| Cxp Bienes Y Servicios                              | 0.00                | 10,000,000.00        | -10,000,000.00        | -100.00%            |
| <b>ACREEDORES</b>                                   | <b>5,032,700.00</b> | <b>6,107,700.00</b>  | <b>-1,075,000.00</b>  | <b>-17.60%</b>      |
| Comisiones, Honorarios Y Servicios                  | 3,500,000.00        | 4,740,000.00         | -1,240,000.00         | -26.16%             |
| Aportes A Fondos Pensionales                        | 624,000.00          | 556,800.00           | 67,200.00             | 12.07%              |
| Aportes A Seguridad Social En Salud                 | 487,500.00          | 435,000.00           | 52,500.00             | 12.07%              |
| Aportes Al Icbf, Sena Y Cajas De Compensación       | 351,000.00          | 313,200.00           | 37,800.00             | 12.07%              |
| Aporte Riesgos Profesionales                        | 70,200.00           | 62,700.00            | 7,500.00              | 11.96%              |

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO CALAMBEO**

**NIT. 830.504.824-7**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

| RETENCIÓN EN LA FUENTE | 32,684.00 | 49,665.00 | -16,981.00 | -34.19% |
|------------------------|-----------|-----------|------------|---------|
| Compras                | 32,684.00 | 49,665.00 | -16,981.00 | -34.19% |

Los préstamos por pagar corresponden al monto entregado por la señora María Martha Gonzales de Bermúdez el 31 de agosto de 2023 por un valor de \$2,500,000, el cual se canceló en su totalidad al 31 de diciembre 2024.

El rubro de las cuentas por pagar a corto plazo lo representa los valores pendientes por cancelar a 31 de diciembre 2024 por conceptos como honorarios a la ingeniera Karen González por la optimización de planta de tratamiento y diseño de planos, y Martha Ulloa por actualización del estudio tarifario; aportes de seguridad social y la retención de la fuente por pagar en enero del 2025 por compras; las cuentas por pagar disminuyeron en un 68.65% respecto al año anterior.

**NO CORRIENTES**

Los pasivos no corrientes también son conocidos como pasivo exigible a largo plazo. Esta masa estará constituida por todas las deudas contraídas por la empresa con vencimiento superior a los 365 días, con entidades financieras u otras. Estará integrada por préstamos, obligaciones, bonos, o cualquier otro elemento que tenga como soporte un instrumento diferente a los señalados.

| NOMBRE DE LA CUENTA                            | dic-24       | dic-23 | VARACIÓN<br>ABSOLUTA | VARACIÓN<br>PORCENTUAL |
|------------------------------------------------|--------------|--------|----------------------|------------------------|
| PASIVOS NO CORRIENTES                          | 1,490,836.00 | -      | 1,490,836.00         | -                      |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y<br>TASAS POR PAGAR | 1,490,836.00 | 0.00   | 1,490,836.00         | -                      |
| Multas Y Sanciones                             | 1,490,836.00 | 0.00   | 1,490,836.00         | -                      |

Para el año gravable 2024 los impuestos, contribuciones y tasas corresponde una deuda con la superintendencia de servicios públicos domiciliarios por incumplimiento de los valores máximos microbiológicos.

**NOTA 11. OBLIGACIONES LABORALES**

Corresponde a las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que **“ASCALA”** proporciona a sus trabajadores a cambio de sus labores diarias, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan

## ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2024

tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

A continuación, se detalla las partidas que lo conforman y su saldo al cierre del 31 de diciembre 2024:

| NOMBRE DE LA CUENTA                                          | dic-24              | dic-23              | VARACIÓN ABSOLUTA    | VARACIÓN PORCENTUAL |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| <b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL</b> | <b>7,106,507.33</b> | <b>8,249,070.31</b> | <b>-1,142,562.98</b> | <b>-13.85%</b>      |
| <b>SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES</b>                      | <b>7,106,507.33</b> | <b>8,249,070.31</b> | <b>-1,142,562.98</b> | <b>-13.85%</b>      |
| Nomina Por Pagar                                             | 0.00                | 1,600,800.00        | -1,600,800.00        | -100.00%            |
| Cesantías                                                    | 4,386,000.00        | 3,796,697.00        | 589,303.00           | 15.52%              |
| Intereses Sobre Cesantías                                    | 526,320.00          | 437,033.31          | 89,286.69            | 20.43%              |
| Vacaciones                                                   | 2,194,187.33        | 2,414,540.00        | -220,352.67          | -9.13%              |

Las obligaciones laborales se encuentran conformados por las Cesantías, Intereses sobre las cesantías, y vacaciones pendientes por pagar a empleados al 31 de diciembre de 2024.

### NOTA 12. OTROS PASIVOS

Comprende el conjunto de cuentas que se derivan de obligaciones a cargo del ente económico, contraídas en desarrollo de actividades o en su calidad de garante, que por su naturaleza especial no pueden ser incluidas apropiadamente en los demás grupos del pasivo.

A continuación, se detalla las partidas que lo conforman y su saldo al cierre del 31 de diciembre 2024:

| NOMBRE DE LA CUENTA                      | dic-24              | dic-23              | VARACIÓN ABSOLUTA   | VARACIÓN PORCENTUAL |
|------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>OTROS PASIVOS</b>                     | <b>5,587,107.00</b> | <b>2,920,461.00</b> | <b>2,666,646.00</b> | <b>91.31%</b>       |
| <b>INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO</b> | <b>5,587,107.00</b> | <b>2,920,461.00</b> | <b>2,666,646.00</b> | <b>91.31%</b>       |
| Venta De Servicio De Acueducto           | 379,021.00          | 237,525.00          | 141,496.00          | 59.57%              |
| Otros Ingresos Recibidos Por Anticipado  | 5,208,086.00        | 2,682,936.00        | 2,525,150.00        | 94.12%              |

El anticipo por “venta de servicio de acueducto” corresponde a los anticipos recibidos por los clientes para ser cruzados con las futuras deudas de adquisición del servicio de

## ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2024

acueducto. Y los “ingresos recibidos por anticipado” los cuales corresponden a los pagos pendientes por identificar del banco a corte 2024 debido a que los usuarios no enviaron el soporte correspondiente para identificar y asociar el pago a un tercero.

#### NOTA 13. PATRIMONIO

Representa los bienes y derechos, deducidas las obligaciones. Según la Ley 142 de 1994: Artículo 17. Naturaleza. Las empresas de servicios públicos son sociedades por acciones cuyo objeto es la prestación de los servicios públicos de que trata esta Ley. Parágrafo 1. Las entidades descentralizadas de cualquier orden territorial o nacional, cuyos propietarios no deseen que su capital esté representado en acciones, deberán adoptar la forma de empresa industrial y comercial del estado.

El patrimonio está representado por el resultado del ejercicio, resultado de ejercicios anteriores y aportes de los socios a 31 de diciembre de 2024, asignando por servicio de acueducto, dicho rubro se presenta a continuación:

| NOMBRE DE LA CUENTA                        | dic-24                | dic-23                | VARACIÓN ABSOLUTA    | VARACIÓN PORCENTUAL |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>PATRIMONIO</b>                          | <b>431,720,120.90</b> | <b>363,378,338.63</b> | <b>68,341,782.27</b> | <b>18.81%</b>       |
| <b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>            | <b>431,720,120.90</b> | <b>363,378,338.63</b> | <b>68,341,782.27</b> | <b>18.81%</b>       |
| <b>CAPITAL FISCAL</b>                      | <b>340,510,374.26</b> | <b>338,169,969.26</b> | <b>2,340,405.00</b>  | <b>0.69%</b>        |
| Capital Fiscal                             | 340,510,374.26        | 338,169,969.26        | 2,340,405.00         | 0.69%               |
| <b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b> | <b>12,864,533.76</b>  | <b>10,294,410.16</b>  | <b>2,570,123.60</b>  | <b>24.97%</b>       |
| Utilidad O Excedentes Acumulados           | 12,864,533.76         | 10,294,410.16         | 2,570,123.60         | 24.97%              |
| <b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>            | <b>53,781,920.27</b>  | <b>2,570,123.60</b>   | <b>51,211,796.67</b> | <b>1992.58%</b>     |
| Utilidad O Excedente Del Ejercicio         | 53,781,920.27         | 2,570,123.60          | 51,211,796.67        | 1992.58%            |
| <b>SUPERÁVIT POR DONACIÓN</b>              | <b>24,563,292.61</b>  | <b>12,343,835.61</b>  | <b>12,219,457.00</b> | <b>98.99%</b>       |
| En Especie                                 | 24,563,292.61         | 12,343,835.61         | 12,219,457.00        | 98.99%              |

El patrimonio está representado por el capital fiscal, los resultados del ejercicio, resultado de ejercicios anteriores, y superávit por donaciones, que para el año gravable 2024 se obtuvo una variación positiva de 18.81% respecto al anterior, debido al superávit por donaciones de materiales por la Alcaldía de Ibagué.

Adicionalmente, la utilidad del ejercicio resultado del periodo 2024 se incrementó en un 1992.58% a causa que el incremento de los ingresos a causa de los subsidios recibidos por el gobierno.



# ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2024

### NOTA 14. INGRESOS

#### INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos de la Asociación por el desarrollo de sus actividades ordinarias corresponden a la entrada de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos, los ingresos generados de “**ASCALA**” puede provenir de:

- Prestación de Servicios de Acueducto
- Acometidas o Matriculas
- Subsidios recibidos del Gobierno

Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

Los ingresos de “**ASCALA**” deben cumplir con el principio de asociación, para lo cual debe reconocer los costos incurridos para obtener dichos ingresos. Su facturación la realiza a los usuarios mensualmente y se da por ciclos.

A 31 de diciembre 2024 los ingresos de actividades ordinarias presentan la siguiente variación:

| NOMBRE DE LA CUENTA                                                          | dic- 24               | dic-23                | VARACIÓN ABSOLUTA    | VARACIÓN PORCENTUAL |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                                                | <b>306,206,189.56</b> | <b>217,515,020.80</b> | <b>88,691,168.76</b> | <b>40.77%</b>       |
| <b>VENTA DE SERVICIOS</b>                                                    | <b>228,842,582.56</b> | <b>217,515,020.80</b> | <b>11,327,561.76</b> | <b>5.21%</b>        |
| <b>SERVICIO DE ACUEDUCTO</b>                                                 | <b>229,156,282.56</b> | <b>217,515,020.80</b> | <b>11,641,261.76</b> | <b>5.35%</b>        |
| <b>Distribución</b>                                                          | <b>223,534,582.56</b> | <b>216,355,020.80</b> | <b>7,179,561.76</b>  | <b>3.32%</b>        |
| Cargo Fijo                                                                   | 81,800,128.56         | 70,179,542.20         | 11,620,586.36        | 16.56%              |
| Consumo Básico Acueducto                                                     | 44,915,911.00         | 40,940,170.70         | 3,975,740.30         | 9.71%               |
| Consumo Complementario Acueducto                                             | 93,588,027.00         | 103,079,685.40        | -9,491,658.40        | -9.21%              |
| Tasa Uso                                                                     | 3,230,516.00          | 2,155,622.50          | 1,074,893.50         | 49.86%              |
| <b>Matriculas</b>                                                            | <b>5,621,700.00</b>   | <b>1,160,000.00</b>   | <b>4,461,700.00</b>  | <b>384.63%</b>      |
| <b>DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)</b>                                 | <b>-313,700.00</b>    | <b>0.00</b>           | <b>-313,700.00</b>   | <b>-</b>            |
| Servicio De Acueducto                                                        | -313,700.00           | 0.00                  | -313,700.00          | -                   |
| <b>TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS</b>                                            | <b>77,363,607.00</b>  | <b>0.00</b>           | <b>77,363,607.00</b> | <b>-</b>            |
| <b>SUBSIDIOS</b>                                                             | <b>77,363,607.00</b>  | <b>0.00</b>           | <b>77,363,607.00</b> | <b>-</b>            |
| Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno | 77,363,607.00         | 0.00                  | 77,363,607.00        | -                   |



## ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Los ingresos obtenidos por la empresa en el desarrollo de su función como prestador de servicios públicos de acueducto, comprenden diferentes ítems entre los que se encuentran los facturados a los usuarios por consumo y por las acometidas o matrículas; el cual presentó una disminución del 5.35%. En relación al bajo valor de las matrículas con lo presupuestado es debido a la restricción del magistrado donde prohíben vender acometidas.

Por otro lado, el acueducto presta su servicio a usuarios con una estratificación que oscila entre estrato 1, estrato 2, estrato 3, estrato 4 y oficial, de los cuales solo recibe subsidios por los estratos 1, 2 y 3 respectivamente; la relación de los estratos cobrados y facturados en el año gravable 2024 es la siguiente:

| SUBSIDIOS FACTURADOS 2024 |            |                  |                  |
|---------------------------|------------|------------------|------------------|
| CUENTA DE COBRO           | MES        | FACTURADO        | VALOR TOTAL      |
| 1                         | ENERO      | \$ 6,689,350.00  | \$ 6,689,350.00  |
| 2                         | FEBRERO    | \$ 6,712,235.00  | \$ 13,384,336.00 |
|                           | MARZO      | \$ 6,672,101.00  |                  |
| 3                         | ABRIL      | \$ 6,769,076.00  | \$ 13,600,803.00 |
|                           | MAYO       | \$ 6,831,727.00  |                  |
| 4                         | JUNIO      | \$ 6,809,755.00  | \$ 13,619,510.00 |
|                           | JULIO      | \$ 6,809,755.00  |                  |
| 5                         | AGOSTO     | \$ 6,871,748.00  | \$ 12,667,198.00 |
|                           | SEPTIEMBRE | \$ 5,795,450.00  |                  |
| 6                         | OCTUBRE    | \$ 5,846,350.00  | \$ 5,846,350.00  |
| 7                         | NOVIEMBRE  | \$ 5,778,030.00  | \$ 11,556,060.00 |
|                           | DICIEMBRE  | \$ 5,778,030.00  |                  |
| VALOR TOTAL SUBSIDIOS     |            | \$ 77,363,607.00 | \$ 77,363,607.00 |

### INGRESOS NO OPERACIONALES

Corresponde al valor de los ingresos de “**ASCALA**” que, por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse en las cuentas anteriores debido a que son ingresos diferentes a los obtenidos en el desarrollo de la actividad principal de la empresa, ingresos que por lo general son ocasionales o que son accesorios a la actividad principal.

A continuación, se detallan las cifras que componen los ingresos no operacionales:

# ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2024

| NOMBRE DE LA CUENTA             | dic-24       | dic-23     | VARACIÓN ABSOLUTA | VARACIÓN PORCENTUAL |
|---------------------------------|--------------|------------|-------------------|---------------------|
| INGRESOS NO OPERACIONALES       | 5,120,996.01 | 571,108.26 | 4,549,887.75      | 796.68%             |
| OTROS INGRESOS                  | 5,120,996.01 | 571,108.26 | 4,549,887.75      | 796.68%             |
| OTROS SERVICIOS                 | 420,000.00   | 440,000.00 | -20,000.00        | -4.55%              |
| Otros Ingresos No Operacionales | 420,000.00   | 440,000.00 | -20,000.00        | -4.55%              |
| FINANCIEROS                     | 1,405.81     | 143.83     | 1,261.98          | 877.41%             |
| Intereses Sobre Depósitos       | 1,405.81     | 143.83     | 1,261.98          | 877.41%             |
| AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO | 80,950.20    | 130,964.43 | -50,014.23        | -38.19%             |
| Efectivo                        | 158.00       | 0.00       | 158.00            | -                   |
| Ajuste Al Peso                  | 80,792.20    | 130,964.43 | -50,172.23        | -38.31%             |
| INGRESOS DIVERSOS               | 4,618,640.00 | 0.00       | 4,618,640.00      | -                   |
| Indemnizaciones                 | 4,618,640.00 | 0.00       | 4,618,640.00      | -                   |
| Incapacidades                   | 4,618,640.00 | 0.00       | 4,618,640.00      | -                   |

Dentro de los ingresos no operacionales se encuentran bajo los conceptos de:

- Otros ingresos no operacionales, por arriendo de la finca el mirador, cobrado a Afroditia Bolívar, y Yaneth Valderrama.
- Financieros los cuales comprenden aquellos obtenidos de intereses a favor de la asociación por la cuenta de ahorros.
- Y el ajuste al peso por el redondeo de las facturas.
- Incapacidades de los empleados Ingrid Marcela Hernández Delgado y Ángel Alcides Hurtado Yalanda.

### NOTA 15. GASTOS

Corresponde a las erogaciones por los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, los cuales dan como resultado disminución en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios vendidos, ni con la distribución de excedentes.

Los gastos de administración y operación corresponden a los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de “**ASCALA**”.

Su detalle se relaciona a continuación:

# ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2024

| NOMBRE DE LA CUENTA                           | dic-24                | dic-23                | VARACIÓN<br>ABSOLUTA | VARACIÓN<br>PORCENTUAL |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|
| <b>GASTOS</b>                                 | <b>131,542,940.20</b> | <b>107,112,718.91</b> | <b>24,430,221.29</b> | <b>22.81%</b>          |
| <b>ADMINISTRACIÓN</b>                         | <b>124,511,106.37</b> | <b>96,985,293.33</b>  | <b>27,525,813.04</b> | <b>28.38%</b>          |
| <b>SUELDOS Y SALARIOS</b>                     | <b>74,709,151.00</b>  | <b>62,616,779.60</b>  | <b>12,092,371.40</b> | <b>19.31%</b>          |
| Sueldos Del Personal                          | 10,564,694.00         | 13,185,333.00         | -2,620,639.00        | -19.88%                |
| Gastos De Representación                      | 15,600,000.00         | 15,080,000.00         | 520,000.00           | 3.45%                  |
| Personal Supernumerario                       | 11,312,000.00         | 6,465,200.00          | 4,846,800.00         | 74.97%                 |
| Honorarios                                    | 29,426,000.00         | 20,030,000.00         | 9,396,000.00         | 46.91%                 |
| Prima De Servicios                            | 1,462,000.00          | 1,300,345.88          | 161,654.12           | 12.43%                 |
| Vacaciones                                    | 1,187,127.00          | 580,000.00            | 607,127.00           | 104.68%                |
| Bonificaciones                                | 0.00                  | 150,000.00            | -150,000.00          | -100.00%               |
| Auxilio De Transporte                         | 1,263,600.00          | 1,598,222.00          | -334,622.00          | -20.94%                |
| Cesantías                                     | 1,462,000.00          | 1,300,606.00          | 161,394.00           | 12.41%                 |
| Intereses A Las Cesantías                     | 175,440.00            | 156,072.72            | 19,367.28            | 12.41%                 |
| Auxilio De Movilización                       | 1,944,000.00          | 2,160,000.00          | -216,000.00          | -10.00%                |
| Dotación Y Suministro A Trabajadores          | 312,290.00            | 611,000.00            | -298,710.00          | -48.89%                |
| <b>CONTRIBUCIONES IMPUTADAS</b>               | <b>4,255,306.00</b>   | <b>0.00</b>           | <b>4,255,306.00</b>  | <b>-</b>               |
| Incapacidades                                 | 4,255,306.00          | 0.00                  | 4,255,306.00         | -                      |
| <b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>               | <b>3,883,600.00</b>   | <b>3,483,600.00</b>   | <b>400,000.00</b>    | <b>11.48%</b>          |
| Aportes A Cajas De Compensación Familiar      | 624,400.00            | 556,800.00            | 67,600.00            | 12.14%                 |
| Cotizaciones A Seguridad Social En Salud      | 1,326,400.00          | 1,183,200.00          | 143,200.00           | 12.10%                 |
| Cotizaciones A Riesgos Profesionales          | 60,400.00             | 73,200.00             | -12,800.00           | -17.49%                |
| Cotizaciones A Entidades                      | 1,872,400.00          | 1,670,400.00          | 202,000.00           | 12.09%                 |
| <b>APORTES SOBRE LA NÓMINA</b>                | <b>781,100.00</b>     | <b>696,000.00</b>     | <b>85,100.00</b>     | <b>12.23%</b>          |
| Aportes Al Icbf                               | 468,800.00            | 417,600.00            | 51,200.00            | 12.26%                 |
| Aportes Al Sena                               | 312,300.00            | 278,400.00            | 33,900.00            | 12.18%                 |
| <b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>            | <b>7,799,200.00</b>   | <b>4,060,000.00</b>   | <b>3,739,200.00</b>  | <b>92.10%</b>          |
| Otros gastos de personal diversos             | 7,799,200.00          | 4,060,000.00          | 3,739,200.00         | 92.10%                 |
| Bonificación-Auxilio de movilización Tesorero | 7,799,200.00          | 4,060,000.00          | 3,739,200.00         | 92.10%                 |
| <b>GENERALES</b>                              | <b>25,509,765.11</b>  | <b>23,349,241.13</b>  | <b>2,160,523.98</b>  | <b>9.25%</b>           |
| Estudios Y Proyectos                          | 1,125,621.00          | 80,000.00             | 1,045,621.00         | 1307.03%               |
| Gastos De Asociación                          | 700,000.00            | 550,000.00            | 150,000.00           | 27.27%                 |
| Vigilancia Y Seguridad                        | 1,227,930.56          | 1,380,000.00          | -152,069.44          | -11.02%                |
| Materiales Y Suministros Oficina              | 55,000.00             | 518,000.00            | -463,000.00          | -89.38%                |
| Mantenimiento                                 | 1,993,700.00          | 1,994,748.00          | -1,048.00            | -0.05%                 |
| Reparaciones                                  | 310,000.00            | 0.00                  | 310,000.00           | -                      |
| Servicios Públicos                            | 5,414,969.00          | 7,183,518.00          | -1,768,549.00        | -24.62%                |
| Servicio De Energía                           | 1,248,992.00          | 866,322.00            | 382,670.00           | 44.17%                 |
| Servicio De Teléfono                          | 3,865,977.00          | 6,317,196.00          | -2,451,219.00        | -38.80%                |
| Servicio Internet                             | 300,000.00            | 0.00                  | 300,000.00           | -                      |
| Arrendamiento                                 | 0.00                  | 25,000.00             | -25,000.00           | -100.00%               |
| Viáticos Y Gastos De Viaje                    | 2,232,050.00          | 1,535,000.00          | 697,050.00           | 45.41%                 |
| Publicidad Y Propaganda                       | 900,000.00            | 870,000.00            | 30,000.00            | 3.45%                  |
| Fotocopias                                    | 179,900.00            | 361,050.00            | -181,150.00          | -50.17%                |
| Comunicaciones Y Transporte                   | 2,732,150.00          | 2,841,684.00          | -109,534.00          | -3.85%                 |
| Combustibles Y Lubricantes                    | 359,262.40            | 648,144.60            | -288,882.20          | -44.57%                |

# ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2024

|                                                                |                     |                     |                      |                |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------|
| Servicios De Aseo, Cafetería, Restaurante Y Lavandería         | 2,560,374.55        | 2,659,557.00        | -99,182.45           | -3.73%         |
| Procesamiento De Información                                   | 180,000.00          | 0.00                | 180,000.00           | -              |
| Organización De Eventos                                        | 0.00                | 90,300.00           | -90,300.00           | -100.00%       |
| Elementos De Aseo, Lavandería Y Cafetería                      | 1,657,820.00        | 1,537,610.00        | 120,210.00           | 7.82%          |
| Útiles De Escritorio Y Papelería                               | 1,164,457.60        | 969,852.53          | 194,605.07           | 20.07%         |
| Otros Gastos Generales                                         | 2,716,530.00        | 104,777.00          | 2,611,753.00         | 2492.68%       |
| <b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>                       | <b>7,572,984.26</b> | <b>2,779,672.60</b> | <b>4,793,311.66</b>  | <b>172.44%</b> |
| Predial Unificado                                              | 193,000.00          | 215,800.00          | -22,800.00           | -10.57%        |
| Contribución A Las Superintendencias                           | 1,214,000.00        | 547,927.00          | 666,073.00           | 121.56%        |
| Multas                                                         | 3,172,000.00        | 0.00                | 3,172,000.00         | -              |
| Cámara Y Comercio                                              | 1,738,900.00        | 1,648,400.00        | 90,500.00            | 5.49%          |
| Registro                                                       | 173,000.00          | 0.00                | 173,000.00           | -              |
| Intereses De Mora                                              | 55,100.00           | 25,300.00           | 29,800.00            | 117.79%        |
| Gravamen A Los Movimientos Financieros                         | 640,872.84          | 296,106.00          | 344,766.84           | 116.43%        |
| Impuesto Nacional Al Consumo                                   | 147,343.42          | 46,139.60           | 101,203.82           | 219.34%        |
| Impuesto Nacional Al Consumo                                   | 144,945.42          | 45,479.60           | 99,465.82            | 218.70%        |
| Impuesto Al Consumo De Bolsas Plásticas                        | 2,398.00            | 660.00              | 1,738.00             | 263.33%        |
| Sobretasa ambiental                                            | 58,000.00           | 0.00                | 58,000.00            | -              |
| Impuesto sobre el servicio de alumbrado público                | 180,768.00          | 0.00                | 180,768.00           | -              |
| <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> | <b>3,420,203.26</b> | <b>4,372,269.34</b> | <b>-952,066.08</b>   | <b>-21.78%</b> |
| <b>DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>            | <b>2,864,647.71</b> | <b>3,038,936.02</b> | <b>-174,288.31</b>   | <b>-5.74%</b>  |
| Plantas, Ductos Y Túneles                                      | 2,104,007.71        | 2,084,716.02        | 19,291.69            | 0.93%          |
| Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina                           | 199,783.32          | 102,450.00          | 97,333.32            | 95.01%         |
| Equipos De Comunicación Y Computación                          | 560,856.68          | 851,770.00          | -290,913.32          | -34.15%        |
| <b>AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES</b>                     | <b>555,555.55</b>   | <b>1,333,333.32</b> | <b>-777,777.77</b>   | <b>-58.33%</b> |
| Software                                                       | 555,555.55          | 1,333,333.32        | -777,777.77          | -58.33%        |
| <b>OTROS GASTOS</b>                                            | <b>3,611,630.57</b> | <b>5,755,156.24</b> | <b>-2,143,525.67</b> | <b>-37.25%</b> |
| <b>INTERESES</b>                                               | <b>2,053,200.00</b> | <b>4,067,179.00</b> | <b>-2,013,979.00</b> | <b>-49.52%</b> |
| Otros Intereses                                                | 2,053,200.00        | 4,067,179.00        | -2,013,979.00        | -49.52%        |
| <b>COMISIONES</b>                                              | <b>120,846.00</b>   | <b>0.00</b>         | <b>120,846.00</b>    | <b>-</b>       |
| Comisiones servicios financieros                               | 120,846.00          | 0.00                | 120,846.00           | -              |
| <b>AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO</b>                         | <b>1,001.13</b>     | <b>9,994.24</b>     | <b>-8,993.11</b>     | <b>-89.98%</b> |
| Efectivo                                                       | 34.00               | 0.00                | 34.00                | -              |
| Ajuste Al Peso                                                 | 967.13              | 9,994.24            | -9,027.11            | -90.32%        |
| <b>FINANCIEROS</b>                                             | <b>1,315,183.44</b> | <b>824,167.00</b>   | <b>491,016.44</b>    | <b>59.58%</b>  |
| Comisiones Sobre Depósitos En Administración                   | 795,146.00          | 697,868.00          | 97,278.00            | 13.94%         |
| Comisión Recaudo Gana                                          | 795,146.00          | 697,868.00          | 97,278.00            | 13.94%         |
| Comisiones Y Otros Gastos Bancarios                            | 520,037.44          | 0.00                | 520,037.44           | -              |
| Otros Gastos Financieros                                       | 0.00                | 126,299.00          | -126,299.00          | -100.00%       |

## ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2024

|                 |            |            |             |          |
|-----------------|------------|------------|-------------|----------|
| EXTRAORDINARIOS | 121,400.00 | 853,816.00 | -732,416.00 | -85.78%  |
| Donaciones      | 0.00       | 150,000.00 | -150,000.00 | -100.00% |
| Gastos Legales  | 121,400.00 | 703,816.00 | -582,416.00 | -82.75%  |

Los gastos administrativos están compuestos por los siguientes conceptos:

#### Sueldos y Salarios

- Incluye Sueldos del personal administrativo de tiempo completo, prestaciones sociales, bonificaciones, Personal Supernumerario, (por apoyo del personal administrativo por las incapacidades y vacaciones de la auxiliar administrativa, revisión de contratos, entre otros), auxilio de movilización del representante legal, y la Dotación y Suministro a Trabajadores.
- Gastos de representación, son con el objetivo de mejorar la imagen y la reputación de la empresa entre los proveedores y clientes; se basa en conseguir un rendimiento comercial positivo que repercuta en el aspecto financiero de la compañía, para el periodo de 2024 corresponde al reconocimiento salarial al representante legal.
- El rubro de Honorarios para el periodo 2024 comprende a la prestación de servicios por asesorías contables, administrativas, asesorías jurídicas, para el cargue de la información financiera al SUI, el desarrollo modelo de cálculo equilibrio de subsidios y contribuciones, entre otros servicios.
- Contribuciones Efectivas están compuestas por aportes a pensión, caja de compensación, seguridad social en salud, y ARL.
- Aportes sobre la nómina compuesta por aportes a ICBF y SENA.
- Gastos de personal diversos, que corresponde al auxilio de movilización del tesorero, el cual en los meses de enero y febrero tuvo un valor de 649.600, y en los demás meses el gasto se canceló por el monto de 650.000.

En relación a los gastos generales incurridos en el año gravable 2024 se cancelaron bajo los siguientes criterios:

- Estudios y Proyectos: Por la utilización de dron para toma de imágenes para la postulación a la beca
- Gastos de Asociación: Corresponde a la cuota de asociación a la entidad denominada ACADIT.
- Vigilancia y seguridad: Por la mensualidad del servicio seguridad y celaduría.
- Materiales y Suministros: Compra de materiales para la oficina, como discos duros y

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO CALAMBEO****NIT. 830.504.824-7****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

adaptadores.

- **Mantenimiento:** Por el servicio de mantenimiento del equipo de computación, y la impresora de la oficina administrativa, del software contable, la instalación de eléctrica de la mesa de juntas, entre otras.
- **Reparaciones locativas:** Por las adecuaciones de las instalaciones administrativas, como el arreglo de la chapa de las puertas entre otros.
- **Servicios Públicos** por servicio de energía eléctrica, teléfono e internet de la oficina, como también el servicio de telefonía del representante legal, los operarios y del tesorero.
- **Viáticos y gastos de viaje:** Corresponde a los viáticos concedidos al representante legal, por diversos conceptos como peajes, transporte, combustible, y alimentación, para participar en reuniones en pro del beneficio de la entidad; entre las cuales algunas fueron: mesa de trabajo DIAN, viaje a Bogotá superintendencia, el foro internacional superservicios, y la capacitación SUI.
- **Publicidad y propaganda:** Por el pago del servicio hosting de la página web.
- **Fotocopias y Papelería:** Corresponde a la compra de carteles para invitación a la asamblea, impresión y laminación de tarjetas para actividades realizadas por el acueducto, entre otros.
- **Comunicaciones y transporte:** Pago por transporte para compra de elementos de la oficina, los viáticos de personal para diligencias correspondientes del acueducto, parqueaderos, radicar documentos en la cámara de comercio y el auxilio de transporte de los estudiantes pertenecientes al programa de paz y región que estuvieron presentes en el transcurso del año 2024; cada uno con fines de apoyar la gestión y logística de la asociación.
- **Combustibles y lubricantes.**
- **Servicio de aseo, cafetería, restaurante y lavandería:** Por compra de almuerzos y refrigerios a colaboradores, para reuniones de la junta y con funcionarios de alto cargo, entre otros.
- **Procesamiento De Información:** implementación técnica, certificado firma digital y suscripción nomina electrónica DE SYSCAFE .
- **Elementos de aseo, lavandería y cafetería:** corresponde a la compra de todos aquellos suministros de cafetería corresponde a la compra de todos aquellos suministros de cafetería y elementos de aseo necesarios para la oficina.
- **Útiles de escritorio y papelería:** Compra de papelería, resmas, tintas para la impresora y diversos útiles.
- **Otros gastos generales,** por la compra de Bonos para los colaboradores, arreglos

## **ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO CALAMBEO**

**NIT. 830.504.824-7**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

fúnebres, la instalación de las cortinas entre otros.

Entre los rubros pertenecientes a la última cuenta de los gastos administrativos "Impuestos y tasas" del año 2024, se encuentran egresos como:

- El pago del impuesto predial de la Bocatoma.
- Pago de la contribución a las superintendencias.
- Pago de multas por el incumplimiento de los valores máximos microbiológicos y omisión de reportar SUI 2021 Y 2022.
- A la Cámara de comercio.
- Intereses de mora de las planillas de seguridad social, y del pago de contribuciones e impuestos.
- El Gravamen A Los Movimientos Financieros, es decir 4 x 1000, y el impuesto nacional al consumo por compras de cafetería.
- Entre otros.

Los gastos relacionados a las Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones, se retribuyen al Deterioro de la Propiedad, planta y Equipo, más específicamente a las Plantas, ductos y túneles, por mejoras administrativas, Muebles, enseres y equipo de oficina, Equipos de comunicación y computación; y la amortización del software contable.

Finalmente, los otros gastos están compuestos por las siguientes erogaciones:

- Intereses generados por el préstamo durante el transcurso del año gravable.
- Comisiones por servicios financieros.
- Ajuste por diferencia en cambio.
- Financieros, correspondiente a Comisión Recaudo Gana y otros gastos financieros.
- Extraordinarios por gastos legales.

#### **NOTA 16. COSTOS DE OPERACIÓN**

Corresponde a los costos incurridos para la prestación de servicios de Acueducto durante el periodo gravable 2024, que tiene relación de causalidad con el ingreso generado en desarrollo



## ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2024

de las actividades de “**ASCALA**”.

A continuación, se detallan los costos de operación a corte 31 de diciembre 2024:

| NOMBRE DE LA CUENTA                       | dic- 24               | dic- 23               | VARACIÓN<br>ABSOLUTA | VARACIÓN<br>PORCENTUAL |
|-------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|
| <b>COSTOS DE PRODUCCIÓN</b>               | <b>126,002,325.10</b> | <b>108,403,286.55</b> | <b>17,599,038.55</b> | <b>16.23%</b>          |
| SERVICIOS PÚBLICOS                        | 126,002,325.10        | 108,403,286.55        | 17,599,038.55        | 16.23%                 |
| SERVICIOS PERSONALES                      | 62,655,624.33         | 58,426,103.60         | 4,229,520.73         | 7.24%                  |
| <b>Costos de Personal</b>                 | <b>52,799,024.33</b>  | <b>49,800,503.60</b>  | <b>2,998,520.73</b>  | <b>6.02%</b>           |
| Sueldos De Personal                       | 28,470,001.00         | 27,840,000.00         | 630,001.00           | 2.26%                  |
| Horas Extras Y Festivos                   | 0.00                  | 276,424.00            | -276,424.00          | -100.00%               |
| Incapacidades                             | 650,000.00            | 0.00                  | 650,000.00           | -                      |
| Vacaciones                                | 1,885,853.33          | 2,113,815.00          | -227,961.67          | -10.78%                |
| Bonificaciones                            | 0.00                  | 300,000.00            | -300,000.00          | -100.00%               |
| Auxilio De Transporte                     | 3,547,800.00          | 1,687,272.00          | 1,860,528.00         | 110.27%                |
| Cesantías                                 | 2,924,000.00          | 2,460,606.00          | 463,394.00           | 18.83%                 |
| Intereses A Las Cesantías                 | 350,880.00            | 295,272.72            | 55,607.28            | 18.83%                 |
| Dotación Y Suministro A Trabajadores      | 1,294,490.00          | 1,129,000.00          | 165,490.00           | 14.66%                 |
| Contratos Personal Temporal               | 10,752,000.00         | 11,238,000.00         | -486,000.00          | -4.32%                 |
| Prima De Servicios                        | 2,924,000.00          | 2,460,113.88          | 463,886.12           | 18.86%                 |
| <b>Contribuciones Efectivas</b>           | <b>8,321,300.00</b>   | <b>7,233,600.00</b>   | <b>1,087,700.00</b>  | <b>15.04%</b>          |
| Aportes A Cajas De Compensación Familiar  | 1,227,700.00          | 1,113,600.00          | 114,100.00           | 10.25%                 |
| Aportes A Seguridad Social                | 2,652,600.00          | 2,366,400.00          | 286,200.00           | 12.09%                 |
| Aportes A Fondo De Pensiones              | 3,744,600.00          | 3,340,800.00          | 403,800.00           | 12.09%                 |
| Riesgos Profesionales                     | 696,400.00            | 412,800.00            | 283,600.00           | 68.70%                 |
| <b>Aportes sobre la nómina</b>            | <b>1,535,300.00</b>   | <b>1,392,000.00</b>   | <b>143,300.00</b>    | <b>10.29%</b>          |
| Aportes Al Icbf                           | 921,100.00            | 835,200.00            | 85,900.00            | 10.28%                 |
| Aportes Al Sena                           | 614,200.00            | 556,800.00            | 57,400.00            | 10.31%                 |
| <b>GENERALES</b>                          | <b>7,093,778.67</b>   | <b>2,818,000.00</b>   | <b>4,275,778.67</b>  | <b>151.73%</b>         |
| Diseños y estudios                        | 450,000.00            | 0.00                  | 450,000.00           | -                      |
| Transporte, Fletes Y Acarreos             | 5,962,016.00          | 2,818,000.00          | 3,144,016.00         | 111.57%                |
| Elementos De Aseo, Lavandería Y Cafetería | 681,762.67            | 0.00                  | 681,762.67           | -                      |
| <b>DEPRECIACIONES</b>                     | <b>6,623,855.28</b>   | <b>6,363,797.62</b>   | <b>260,057.66</b>    | <b>4.09%</b>           |
| Depreciación Plantas, Ductos Y Túneles    | 5,747,736.32          | 5,716,711.32          | 31,025.00            | 0.54%                  |
| Depreciación Redes, Líneas, Cables        | 736,643.95            | 539,843.80            | 196,800.15           | 36.46%                 |
| Depreciación Maquinaria Y Equipo          | 139,475.01            | 107,242.50            | 32,232.51            | 30.06%                 |
| <b>ARRENDAMIENTOS</b>                     | <b>500,000.00</b>     | <b>3,050,000.00</b>   | <b>-2,550,000.00</b> | <b>-83.61%</b>         |
| Maquinaria Y Equipo                       | 500,000.00            | 3,000,000.00          | -2,500,000.00        | -83.33%                |
| Equipo De Computación Y Comunicación      | 0.00                  | 50,000.00             | -50,000.00           | -100.00%               |
| <b>CONSUMO DE INSUMOS DIRECTOS</b>        | <b>16,162,884.00</b>  | <b>14,683,130.00</b>  | <b>1,479,754.00</b>  | <b>10.08%</b>          |
| Productos Químicos                        | 16,162,884.00         | 14,683,130.00         | 1,479,754.00         | 10.08%                 |



# ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2024

|                                                            |                      |                      |                     |                 |
|------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------|
| <b>ORDENES Y CONTRATOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b> | <b>5,828,066.32</b>  | <b>394,000.00</b>    | <b>5,434,066.32</b> | <b>1379.20%</b> |
| Mantenimiento Maquinaria Y Equipo                          | 1,766,500.00         | 144,000.00           | 1,622,500.00        | 1126.74%        |
| Mantenimiento Líneas, Redes Y Ductos                       | 2,661,566.32         | 130,000.00           | 2,531,566.32        | 1947.36%        |
| Mantenimiento De Plantas                                   | 200,000.00           | 0.00                 | 200,000.00          | -               |
| Otros Contratos De Mantenimiento Y Reparaciones            | 1,200,000.00         | 120,000.00           | 1,080,000.00        | 900.00%         |
| <b>HONORARIOS</b>                                          | <b>2,000,000.00</b>  | <b>0.00</b>          | <b>2,000,000.00</b> | <b>-</b>        |
| Asesoría Técnica                                           | 2,000,000.00         | 0.00                 | 2,000,000.00        | -               |
| <b>SERVICIOS PÚBLICOS</b>                                  | <b>331,230.00</b>    | <b>259,453.00</b>    | <b>71,777.00</b>    | <b>27.66%</b>   |
| Energía Y Alumbrado                                        | 331,230.00           | 259,453.00           | 71,777.00           | 27.66%          |
| <b>MATERIALES Y OTROS COSTOS DE OPERACIÓN</b>              | <b>19,323,920.50</b> | <b>19,373,721.33</b> | <b>-49,800.83</b>   | <b>-0.26%</b>   |
| Combustibles Y Lubricantes                                 | 252,055.00           | 18,780.00            | 233,275.00          | 1242.15%        |
| Materiales Para Construcción                               | 746,624.74           | 0.00                 | 746,624.74          | -               |
| Materiales Para Laboratorio                                | 77,100.00            | 730,000.00           | -652,900.00         | -89.44%         |
| Elementos Y Accesorios De Acueducto                        | 15,818,352.27        | 18,397,412.33        | -2,579,060.06       | -14.02%         |
| Otros Elementos Y Materiales                               | 2,429,788.49         | 227,529.00           | 2,202,259.49        | 967.90%         |
| <b>IMPUESTOS Y TASAS</b>                                   | <b>5,482,966.00</b>  | <b>3,035,081.00</b>  | <b>2,447,885.00</b> | <b>80.65%</b>   |
| Tasa Por Utilización De Recursos Naturales                 | 2,941,991.00         | 3,035,081.00         | -93,090.00          | -3.07%          |
| Seguimiento Ambiental                                      | 1,526,465.00         | 0.00                 | 1,526,465.00        | -               |
| Contribuciones                                             | 1,014,510.00         | 0.00                 | 1,014,510.00        | -               |

Dentro de los costos de operación se relacionan:

- Costos de personal, hacen referencia al salario de los operarios de planta y otros conceptos conexos (Incapacidades, dotación y suministros de trabajadores, prestaciones sociales), por otro lado, el incremento de los costos de personal se debe al aumento del auxilio de transporte a causa que en el año 2023 al operario Ángel Alcides Hurtado no se le liquidaba este concepto, sin embargo, para el 2024 este se incluyó también en sus prestaciones sociales, como cesantías, intereses y prima.
- Las contribuciones efectivas están compuestas por aportes a pensión, caja de compensación, seguridad social en salud, y ARL, que aumentaron proporcionalmente en un 15.04% la razón es que en el año 2024 los operarios se reclasificaron a riesgo 3 ya que, estaban en riesgo 1.
- Aportes sobre la nómina compuesta por aportes a ICBF y SENA.
- En Generales para 2024 se encuentran los Diseños y estudios, Transporte Fletes y Acarreos de materiales y elementos para el acueducto, y Elementos De Aseo, Lavandería Y Cafetería por la compra de refrigerio a los operarios o jornales de

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO CALAMBEO****NIT. 830.504.824-7****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

personal temporal en poyo en obras.

- Depreciaciones de la propiedad planta y equipo clasificada como plantas, ductos y túneles, Redes, Líneas, Cables, y Maquinaria y Equipo.
- Arrendamientos, por el alquiler de una mini retroexcavadora entre otra maquinaria para uso de obras.
- Productos Químicos incluye la compra de cloro granulado, hipoclorito, para mantenimiento de la planta con el fin de evitar turbiedad en la captación del agua para su potabilización, y las pruebas microbiológicas del agua, para el periodo contable 2024 representa un monto de \$ 16,162,884.00 y para el 2023 un valor de \$ 14,683,130.00.
- Ordenes Y Contratos De Mantenimientos Y Reparación; el mantenimiento de maquinaria corresponde a las reparaciones de equipos de laboratorio y otras herramientas del acueducto, por otro lado, la instalación de acometidas, múltiples arreglos de tuberías, finalmente, la construcción de 4 puntos para toma de muestra, elaboración pie de amigo, y el arreglo de otros daños de las redes del acueducto.
- Honorarios por asesoría técnica que corresponde a la optimización de la planta tratamiento y diseño de planos.
- Servicios Públicos, por el consumo y pago del servicio de energía eléctrica, que aumentó un 27.66%.
- Materiales y otros costos de operación comprenden todos aquellos materiales necesarios para el mantenimiento de la planta y desarrollo de la prestación del servicio en óptimas condiciones, para el periodo contable 2024 se realizaron compras de elementos y accesorios de acueducto con una variación positiva del 31.18% respecto al año anterior, compra de combustibles y lubricantes, compra de filtro combustible para la motosierra, un clorinador, entre otros elementos para mantener al acueducto en óptimas condiciones.
- Impuestos y tasas corresponde para el periodo contable 2024 a la Tasa por utilización de recursos naturales, seguimiento ambiental a Cortolima, y el pago de contribución a la CRA.



## ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2024 CERTIFICADOS DE ESTADOS FINANCIEROS

El suscrito representante legal contador público y revisor fiscal bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, certificamos:

Que, para la comisión del estado de la situación financiera, el estado de actividad económica y social y el estado de resultados a 31 de diciembre de 2024, que conforme el reglamento se pone a disposición de la **ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO CALAMBEO "ASCALA"** de socios y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros oficiales de contabilidad.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas son las siguientes:

**Existencia:** Los activos y pasivos de la asociación de usuarios de la vereda Calambeo **"ASCALA"**, existen en la fecha de corte y las transferencias registradas se han realizado durante el año 2024.

**Integridad:** Todos los hechos económicos han sido reconocidos en los estados financieros.

**Derechos y obligaciones:** Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables pagos económicos futuros; obtenidos a cargo de la empresa.

**Valuación:** Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia y la adopción del nuevo marco normativo para las empresas que no cotizan en bolsa.

**Presentación y revelación:** Los hechos económicos han sido correctamente clasificados descritos y revelados.

Las cifras tomadas en esta acta fueron tomadas de recibos de ingreso y egreso que reposa



## ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2024

en la oficina y del estado de la situación financiera y el estado de resultados presentado en el año 2024 por la contadora Sandra Patricia Romero y la revisora fiscal Amalia Andrea Bermúdez Pedraza siendo revisado y aprobado por la junta directiva.

Con posterioridad a la fecha de corte de estos estados financieros no se presentaron hechos económicos que hayan significado cambios importantes en la estructura y situación financiera de la empresa.

En constancia firman

**EDUAR GALINDO HOMEZ**  
Representante Legal  
CC No 93381214

**SANDRA PATRICIA ROMERO**  
T.P. 195749-T  
Contador Público  
C.C. N.º 28.548.574 de Ibagué