



**ASOCIACIÓN DE ACUEDUCTO VEREDA EL OLIVO MUNICIPIO DE COGUA CUNDINAMARCA
ASACOL
NIT 832.006.791-3**

ESTADOS FINANCIEROS

ASOCIACION DE ACUEDUCTO VEREDA EL OLIVO MUNICIPIO DE COGUA CUNDINAMARCA
ASACOL
NIT: 832,006,791-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Expresado en Pesos Colombianos)

NOTA	ACTIVO CORRIENTE	A DICIEMBRE 31 DE 2024	A DICIEMBRE 31 DE 2023	NOTA	PASIVO CORRIENTE	A DICIEMBRE 31 DE 2024	A DICIEMBRE 31 DE 2023
3	Efectivo y equivalentes de efectivo				Cuentas comerciales por pagar.		
	Caja general	1.213.196	4.747	7	Proveedores	7.449.126	8.085.270
	Banco Popular	1.680.470	633.638	8	Salarios por pagar	3.902.800	
		2.893.667	638.385	9	Impuestos por pagar	1.221.336	799.200
						12.573.262	8.884.470
4	Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar			10	Beneficios a empleados		
	Cientes Nacionales	16.827.300	17.686.435		Seguridad social y parafiscales	1.553.600	1.381.900
	Prestamos a empleados				Prestaciones sociales	3.297.830	1.456.680
	Otros Varios	3.300.000				4.851.430	2.838.580
		20.127.300	17.686.435				
5	INVENTARIOS						
	Medidores	1.231.650					
	Elementos de Plomeria	1.212.161	1.212.161				
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	25.464.778	19.536.981		TOTAL PASIVO CORRIENTE	17.424.692	11.723.050
6	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				TOTAL PASIVO	17.424.692	11.723.050
	Redes y acueductos	8.332.148	8.332.148				
	Equipo de Computo	7.863.500	7.863.500	11	PATRIMONIO		
	Medidor	4.000.000	4.000.000		Donaciones bienes muebles		
	Maquinaria y equipo	3.561.255	3.561.255		Aportes Sociales	9.550.000	4.000.000
	Software Contable	5.950.000			Resultado	713.169	5.493.636
	Depreciación Acumulada	- 14.701.893	- 13.362.589		Excedentes acumulados	14.208.265	8.714.610
					TOTAL PATRIMONIO	23.045.095	18.208.245
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	15.005.010	10.394.314		PASIVO MAS PATRIMONIO	40.469.787	29.931.295
	TOTAL ACTIVO	40.469.787	29.931.295				


MARGARITA PINZÓN CUBILLOS
Representante Legal
C.C. No 35,412,167


MELBY JOHANA NOSSA PACHON
Contadora Pública
TP 277705-T


MAGDA JEANNETTE AREVALO HERNANDEZ
Revisora Fiscal
TP 72643-T

Dirección: Cruce Del Neusa al Lado Del Polideportivo
elolivoacueducto@gmail.com

 3232808813



ASOCIACIÓN DE ACUEDUCTO VEREDA EL OLIVO MUNICIPIO DE COGUA CUNDINAMARCA
ASACOL
NIT 832.006.791-3

ESTADOS FINANCIEROS

ASOCIACION DE ACUEDUCTO VEREDA EL OLIVO MUNICIPIO DE COGUA CUNDINAMARCA
ASACOL

NIT: 832,006,791-3

ESTADO DE RESULTADOS

ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Expresado en Pesos Colombianos)

	NOTAS	A DICIEMBRE 31 DE 2024	A DICIEMBRE 31 DE 2023
Ingresos de actividades ordinarias	12	112.685.945	94.484.540
Costos de personal	13	25.990.199	23.363.500
Costos de acueducto		3.868.750	0
UTILIDAD DE OPERACIÓN		82.826.996	71.121.040
Gastos de Administración		83.470.209,00	69.823.315,00
Gastos de personal	14	50.181.670	42.555.245
Honorarios	15	12.247.150	13.110.000
Arrendamientos	16	4.560.000	3.600.000
Impuestos	17	1.310.800	799.200
Contribuciones	18	2.223.160	2.510.376
Gastos legales	19	389.600	420.000
Servicios	20	4.303.182	3.679.850
Depreciaciones y amortizaciones	21	1.339.304	1.940.432
Diversos	22	5.254.236	793.312
Mantenimientos y Reparaciones	23	1.661.107	414.900
GANANCIA (PÉRDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-643.213	1.297.725
OTROS INGRESOS Y EGRESOS			
INGRESOS		942.204	4.615.127
Rendimientos financieros.		211.478	4.741
Otros		542.945	0
Recuperaciones			1.267.050
Diversos		187.780	3.343.336
EGRESOS		1.012.160	419.216
G.M.F. (4 * 1000)		474.300	419.216
Otros		537.860	
RESULTADO		-713.169	5.493.636


MARGARITA PINZON CUBILLOS
 Representante Legal
 C.C. No 35,412,167


MELBY JOHANA NOSSA PACHON
 Contadora Pública
 TP 277705-T


MAGDA JEANNETTE AREVALO HERNANDEZ
 Revisora Fiscal
 TP 72643-T

Dirección: Cruce Del Neusa al Lado Del Polideportivo
elolivoacueducto@gmail.com

 **3232808813**



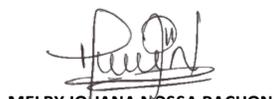
ASOCIACIÓN DE ACUEDUCTO VEREDA EL OLIVO MUNICIPIO DE COGUA CUNDINAMARCA
ASACOL
NIT 832.006.791-3

ESTADOS FINANCIEROS

ASOCIACION DE ACUEDUCTO VEREDA EL OLIVO MUNICIPIO DE COGUA CUNDINAMARCA
ASACOL
NIT: 832,006,791-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Expresado en Pesos Colombianos)

CONCEPTO	SALDO INICIAL	AUMENTO PATRIMONIO	DISMINUCIÓN PATRIMONIO	SALDO
DONACION	0,00	0,00	0,00	0,00
APORTES SOCIOS	4.000.000,00	5.550.000,00	0,00	9.550.000,00
RESULTADO EJERCICIO	5.493.636,00		6.206.805,47	-713.169,47
EXCEDENTE ACUMULADO	8.714.629,00	5.493.636,00	0,00	14.208.265,00
TOTALES	18.208.265,00	11.043.636,00	6.206.805,47	23.045.095,53


MARGARITA PINZON CUBILLOS
Representante Legal
C.C. No 35,412,167


MELBY JOHANA NOSSA PACHON
Contadora Pública
TP 277705-T


MAGDA JEANNETTE AREVALO HERNANDEZ
Revisora Fiscal
TP 72643-T

Dirección: Cruce Del Neusa al Lado Del Polideportivo
elolivoacueducto@gmail.com

 3232808813



ASOCIACIÓN DE ACUEDUCTO VEREDA EL OLIVO MUNICIPIO DE COGUA CUNDINAMARCA
ASACOL
NIT 832.006.791-3

ESTADOS FINANCIEROS

ASOCIACION DE ACUEDUCTO VEREDA EL OLIVO MUNICIPIO DE COGUA CUNDINAMARCA
ASACOL
NIT: 832,006,791-3
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Expresado en Pesos Colombianos)

Efectivo generado por operación	
Resultado del ejercicio	(534.169)
Partidas que no tienen efecto en el efectivo	
(+) Depreciaciones	1.339.304
Otras partidas de operación	
(+) Aumento obligaciones laborales	5.915.650
(-) Disminucion en cuentas por pagar	(636.144)
(-) Aumentos en cuentas por cobrar	(2.493.493)
Total efectivo generado por operación	4.125.317
Efectivo generado por inversión	
(-) Aumento en Inventario	(1.231.650)
Total efectivo generado por inversión	(1.231.650)
Efectivo de operación	4.125.317
Efectivo de inversión	(1.231.650)
Total efectivo generado	2.893.667
Efectivo Diciembre 2023	638.385
Efectivo Diciembre 2024	2.893.667
Variación en el efectivo	2.255.281
Efectivo generado - variación en caja	2.893.667


MARGARITA PINZÓN CUBILLOS
Representante Legal
C.C. No 35,412,167


MELBY JOHANA NOZZA PACHON
Contadora Pública
TP 277705-T


MAGDA JEANNETTE AREVALO HERNANDEZ
Revisora Fiscal
TP 72643-T

Dirección: Cruce Del Neusa al Lado Del Polideportivo
elolivoacueducto@gmail.com

 3232808813



NOTAS CONTABLES

CERTIFICACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de ASACOL finalizados al 31 de diciembre de 2023 y 2024, los cuales se han tomado fielmente de libros de Contabilidad, por lo tanto:

Los activos y pasivos de ASACOL existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.

Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de ASACOL en la fecha de corte.

Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.

Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Asimismo, los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal, estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.


Margarita Pinzón Cubillos
Representante Legal



NOTAS CONTABLES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

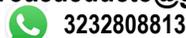
(En pesos colombianos, por los años comprendidos entre 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 y 2024).

1. INFORMACIÓN GENERAL

Operaciones - ASACOL., es una entidad sin ánimo de lucro de carácter privado, con domicilio en el municipio de Cogua Cundinamarca, constituida según inscripción S0016511 del ° 23 de enero de 2.002, la duración establecida para esta asociación en cámara de comercio es hasta el 23 de julio de 2107. El objeto principal de la entidad es el desarrollo de las siguientes actividades:

- Satisfacer la prestación de los servicios de acueducto a sus asociados según los criterios, principios postulados, reglamentos y demás instrumentos normativos vigentes que para este tipo de organizaciones y servicios existentes.
- Servir de instrumento de solidaridad y cooperación entre sus asociados como usuarios de los servicios para lograr un mejor servicio de calidad, continuidad y las mejores tarifas posibles, sin menoscabo de la sostenibilidad económica, operativa, administrativa y ambiental de la asociación, de sus sistemas y personal.
- Mejorar y ampliar permanentemente la prestación de los servicios que brinde la asociación, garantizando la prestación con calidad y continuidad a sus usuarios bajo un esquema de corresponsabilidad, donde prime el uso racional de los recursos y la sostenibilidad financiera, administrativa y ambiental de la asociación.
- Apoyar el desarrollo, conservación y preservación de las fuentes de abastecimiento para la atención de la demanda de los servicios, promoviendo conjuntamente con el municipio, la autoridad ambiental y otras organizaciones municipales y regionales la cultura ambiental en defensa de los recursos hídricos y consolidar la cultura del agua.

Dirección: Cruce Del Neusa al Lado Del Polideportivo
elolivoacueducto@gmail.com





NOTAS CONTABLES

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de Presentación – La asociación de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420 y 2496 de 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NIIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2009 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

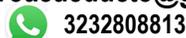
Bases de Preparación – La asociación ha definido para efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año con corte al 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la asociación.

Los estados financieros de la Asociación al 31 de diciembre de 2023 y 2024, se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES (NIIF PYMES). Estos estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de ciertos activos e instrumentos financieros. El Estado de situación Financiera se presenta en orden de clasificación de sus componentes en corrientes y no corrientes, el Estado de Resultado Integral se presenta por naturaleza y no por función y el Estado de Flujo de efectivo se presenta por el método indirecto.

Arrendamientos – Reconocimiento y clasificación

- a). Reconocimiento Inicial - Los principios generales para la determinación de lo que se considera arrendamiento están contemplados en los párrafos 20.1, 20.2, 20.3, 20.4, 20.5, 20.6, 20.7, 20.8 de la sección 20 de la NIIF para Pymes.
- b). Clasificación del arrendamiento - Los arrendamientos se clasifican en operativo y financiero. Un arrendamiento se clasifica como financiero, si transfiere sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad, si no se cumplen estas

Dirección: Cruce Del Neusa al Lado Del Polideportivo
elolivoacueducto@gmail.com





NOTAS CONTABLES

características se clasifica como arrendamiento operativo.

Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerán los derechos de uso y obligaciones bajo el arrendamiento financiero como activos y pasivos en el estado de situación financiera por el importe igual al valor razonable del bien arrendado, o al valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, si éste fuera menor, determinados al inicio del arrendamiento. Cualquier costo directo inicial del arrendatario (costos incrementales que se atribuyen directamente a la negociación y acuerdo del arrendamiento) se adicionará al importe reconocido como activo.

Para clasificar un arrendamiento como financiero se elaborará un documento con los criterios enunciados en el párrafo 20,5 de la sección 20 arrendamientos de las NIIF para Pymes.

Los contratos de arrendamiento operativo, se reconocerán como un gasto cada uno de los cánones durante el plazo del arrendamiento.

La clasificación de un arrendamiento se hace al inicio del arrendamiento y no se cambia durante su plazo, salvo que el arrendatario y el arrendador acuerden cambiar las cláusulas del arriendo (distinto de la simple renovación del mismo), en cuyo caso la clasificación del arrendamiento deberá ser evaluada nuevamente.

Activos fijos – Para reconocer un activo como propiedad planta y equipo, se tendrá en cuenta que haya beneficios económicos futuros asociados con este y que el costo de la partida pueda medirse con fiabilidad. La propiedad, planta y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

Para los activos adquiridos con leasing financiero el costo será el valor del contrato y en caso de adquisición en una moneda diferente a la funcional se hará a la tasa representativa del mercado de la fecha en la que inicia el contrato.

Factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la última fecha sobre la que se

Dirección: Cruce Del Neusa al Lado Del Polideportivo
elolivoacueducto@gmail.com

 3232808813



NOTAS CONTABLES

informa. Si estos indicadores están presentes, se revisarán sus estimaciones anteriores y si las expectativas actuales son diferentes, se modificará el valor residual, el método o de depreciación o la vida útil. La Asociación contabilizará el cambio en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil como un cambio de estimación contable, de acuerdo con los párrafos 10.15 a 10.18, Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores de las NIIF para PYMES.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método lineal. Los siguientes son los años de vida útil para determinarla:

Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Equipo de Cómputo	5 años
Equipo de comunicaciones	5 años
Activos Leasing	Según la duración del contrato Leasing Redes de acueducto 46 años

Activos intangibles – La administración evaluará la probabilidad de obtener beneficios económicos futuros esperados derivados de la metodología de proyectos que representen de forma razonable la mejor estimación de las condiciones económicas que existirán durante la vida útil del activo y con base en la experiencia se evaluará el grado de beneficios económicos futuros de la utilización del activo.

En los casos que la pérdida por deterioro se revierta posteriormente, el importe en libros de los activos (o grupos de activos similares) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable (precios menos costos de terminación y venta, en el caso de inventarios), pero no por el exceso del importe que se habría determinado de no haberse reconocido la pérdida por deterioro para el activo (grupo de activos relacionados) en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

Al final del período en que se informa, la Asociación ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor la Asociación reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.



NOTAS CONTABLES

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- Incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital; o
- El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- Es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o
- Es desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

Activos y pasivos financieros –Se reconocerá un activo o un pasivo financiero de acuerdo con las condiciones contractuales del instrumento. Al reconocer inicialmente un activo o pasivo financiero la administración los medirá al precio de las transacciones incluidas los costos de transacción.

Al final de cada periodo sobre el que se informa se medirán los instrumentos financieros sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición.

Los instrumentos de deuda se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, los instrumentos de deuda que se clasifican como activos o pasivos corrientes se medirán al valor no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir a menos que el acuerdo constituya una transacción de financiación, en cuyo caso se medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Para los instrumentos financieros anteriores, debe evaluarse el deterioro del valor o la incobrabilidad y cuando se tenga un indicio de deterioro se reconocerá la pérdida. Para la evaluación del deterioro se deben analizar los párrafos 11.22 y 11.23 de la sección 11 Instrumentos financieros de la NIIF para Pymes.



NOTAS CONTABLES

El costo amortizado corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial, más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento, menos cualquier reducción por deterioro o incobrabilidad.

Deterioro de activos y pasivos financieros – Al final del período en que se informa, la Asociación ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor la Asociación reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- Incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital; o
- El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- Es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

Provisiones – Las provisiones se registran cuando existe una obligación legal o implícita como resultado de un suceso pasado que es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos económicos para liquidar la obligación. Los recursos económicos son estimados de forma fiable.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres de las obligaciones correspondientes.



NOTAS CONTABLES

Beneficios a los empleados – Los beneficios a empleados comprenden a todos los tipos de contraprestaciones que la Asociación proporciona a los trabajadores, incluyendo la alta gerencia, a cambio de sus servicios. La administración reconocerá los beneficios de la siguiente manera:

- a) Como un pasivo, después de deducir los valores que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el valor pagado excede los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha que se informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo o,
- b) Como un gasto, a menos que otra sección de la NIIF para Pymes requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como propiedades, planta y equipo

Corto Plazo – Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del período se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

Largo Plazo- Son los beneficios cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Ingresos – Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos se reducen por los descuentos comerciales definidos por la Asociación para los clientes.

Prestación de Servicios – Los ingresos provenientes de servicios se reconocen por referencia al estado de prestación de los mismos. El estado de terminación del servicio se determina utilizando el método de la terminación de la transacción o los registros del servicio y que mide con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado. Los criterios para el reconocimiento de ingresos definidos por la Asociación son:

- Que sea probable la obtención de algún beneficio económico futuro derivado de la venta de servicios.

Dirección: Cruce Del Neusa al Lado Del Polideportivo
elolivoacueducto@gmail.com

 3232808813



NOTAS CONTABLES

- Que el valor de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- El grado de realización del servicio al final del período sobre el que se informa puede ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la prestación del servicio y los costos para completarlo puedan medirse con fiabilidad.

Para el caso de ingresos generados por la vinculación de entidades financieras, se deberán tener en cuenta para su reconocimiento los siguientes aspectos:

- Si la cuota solo permite la pertenencia como cliente o usuario y todos los demás servicios y productos se pagan por separado, o si existe una suscripción anual separada del resto, la cuota se reconoce como ingreso de actividades ordinarias, siempre que no existan incertidumbres significativas acerca de su cobro.
- Si la cuota autoriza a los clientes y usuarios para recibir los servicios o publicaciones suministradas durante el periodo de pertenencia, o para comprar bienes o servicios a precios menores de los que se cargan a quienes no son miembros, la cuota se reconoce sobre una base que refleje el periodo, la naturaleza y el valor de los servicios suministrados

Costos por préstamos – Los costos por préstamos están relacionados con los fondos que se han tomado prestados, corresponde a los intereses u otros costos en que la entidad incurre. Incluyen los gastos por intereses calculados con el método del interés efectivo, las cargas financieras generadas por arrendamientos financieros y las diferencias en cambio procedentes de préstamos en moneda extranjera en la medida en que se consideran ajustes de los costos por intereses.

Todos los costos por préstamos son reconocidos como un gasto en resultados durante el período en el que se incurren.



NOTAS CONTABLES

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

Para el corte 2024 el efectivo y equivalente de efectivo está conformado por dos cuentas de ahorro en el Banco Popular, las cuales cuentan con un saldo por valor de \$1.645.370,98 y \$35.099,47 respectivamente; y un saldo en caja menor por valor de \$1.213.196, esta cuenta ha sido conciliada mes a mes con los extractos bancarios hasta la fecha de la presentación de los estados financieros.

No existen restricciones sobre los saldos del disponible al 31 de diciembre de 2024.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas comerciales por cobrar corresponden a cobros que se efectúan a los usuarios por concepto de servicios de acueducto, al corte del 31 de diciembre de 2024, estos saldos fueron conciliados mes a mes con los recaudos en bancos

El siguiente es un detalle de los deudores comerciales a 31 de diciembre de 2024:

Nombre de la cuenta	
Cuentas por cobrar	\$ 16.827.299,76
TOTAL, CUENTAS POR COBRAR	\$ 16.827.299,76

A 31 de diciembre de 2024 no existe cartera incobrable

5. INVENTARIOS

Los inventarios están dados en elementos de plomería y medidores que se tienen para las reparaciones de los daños causados en los pasos de servicio de acueducto a los diferentes clientes, y para llevar el control de consumos.

Nombre de la Cuenta	
ELEMENTOS DE PLOMERIA	\$ 1.212.161
MEDIDORES	\$ 1.231.650
TOTAL INVENTARIOS	\$2.443.811



NOTAS CONTABLES

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipos están representados por equipos de cómputo valuado en \$7.863.500, un macro medidor valuado en \$4.000.000, redes de acueducto \$8.332.148 y maquinaria y equipo por \$3.561.255. Las depreciaciones acumuladas de estos activos fijos al corte de reporte son de \$14.701.893.

El movimiento de propiedad planta y equipo para la vigencia 2024 es el siguiente:

Nombre de la cuenta	
Acueductos, plantas y redes	\$ 8.332.148
Maquinaria y Equipo	\$ 3.561.255
Equipos de Computación y Comunicación	\$ 7.863.500
Medidor	\$ 4.000.000
Software Contable	\$ 5.950.000
Depreciaciones	\$ (14.701.893)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 15.005.010

Al 31 de diciembre de 2024 ASACOL, no posee obligación legal de desmantelar, retirar o rehabilitar sitios donde desarrolla sus operaciones.

7. PROVEEDORES

A 31 de diciembre de 2024 las cuentas por pagar a proveedores nacionales están representadas por los valores adeudados de la siguiente manera:

Nombre de la cuenta	
Honorarios	\$ 7.316.570
Servicio de internet	\$ 132.556

8. SALARIOS POR PAGAR

A 31 de diciembre de 2024 los salarios por pagar corresponden a la nómina del mes de diciembre:



NOTAS CONTABLES

Nombre de la cuenta	
Margarita Pinzón	\$ 2.544.800
Jorge Bello	\$ 1.358.000

9. IMPUESTOS POR PAGAR

El valor de impuestos por pagar está representado por la retención y el ICA:

Nombre de la cuenta	
Retención en la fuente	\$ 283.336
Industria y Comercio	\$ 938.000

10. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El valor por este concepto a 31 de diciembre de 2024, corresponde a obligaciones corrientes, de tipo legal por concepto de prestaciones sociales y parafiscales a los empleados de la entidad, conformada de la siguiente manera

Nombre de la cuenta	
Seguridad social y parafiscales	\$ 1.553.600
Obligaciones Laborales	\$ 3.297.830

11. PATRIMONIO

El patrimonio de la entidad se encuentra conformado por la donación de un medidor valuado en \$4.000.000 entregado por la entidad BPT Medidores y accesorios S.A. Esta donación se reclasifico para los costos de mantenimientos de las redes, se generó un aporte social por valor de \$5.550.000 que corresponde a los derechos adquiridos por los usuarios, un resultado del ejercicio de 2024 por valor de \$ -713.169 y unos excedentes acumulados de ejercicios anteriores por valor de \$14.208.265

Dirección: Cruce Del Neusa al Lado Del Polideportivo
elolivoacueducto@gmail.com

 3232808813



ASOCIACIÓN DE ACUEDUCTO VEREDA EL OLIVO MUNICIPIO DE COGUA CUNDINAMARCA
ASACOL
NIT 832.006.791-3

NOTAS CONTABLES

A continuación, se relaciona el movimiento del patrimonio entre la vigencia 2021 y 2022:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	AUMENTO PATRIMONIO	DISMINUCIÓN PATRIMONIO	SALDO
DONACION	0,00	0,00	0,00	0,00
APORTES SOCIOS	4.000.000,00	5.550.000,00	0,00	9.550.000,00
RESULTADO EJERCICIO	5.493.636,00		6.206.805,47	-713.169,47
EXCEDENTE ACUMULADO	8.714.629,00	5.493.636,00	0,00	14.208.265,00
TOTALES	18.208.265,00	11.043.636,00	6.206.805,47	23.045.095,53

12. INGRESOS

Los ingresos de la entidad corresponden a la facturación realizada entre los meses de enero a diciembre de 2024, los ingresos provenientes del servicio de acueducto corresponden a \$109.083.945 y a medidores por valor de \$3.602.000 para un total de \$112.685.945

13. COSTOS

Costos de personal - Los costos de personal se derivan del contrato de trabajo con el fontanero; estos gastos se generaron entre enero y diciembre de 2024, por valor de \$25.990.199

Costos de acueducto – Los costos de acueducto se derivan de mantenimiento de la red del acueducto por valor de \$3.868.750

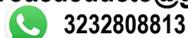
14. GASTOS DE PERSONAL

Los gastos de personal se derivan de los contratos de trabajo con el gerente, estos gastos se generaron entre enero y diciembre de 2024 por valor de \$50.181.670

15. HONORARIOS

Los honorarios con corte a diciembre de 2024 por valor de \$12.247.150

Dirección: Cruce Del Neusa al Lado Del Polideportivo
elolivoacueducto@gmail.com





NOTAS CONTABLES

16. ARRENDAMIENTOS

Este gasto corresponde al arrendamiento de las oficinas del acueducto durante el 2024 por valor de 4.560.000

17. IMPUESTOS

Este valor corresponde al gasto por impuesto de renta y complementarios por valor de \$195.000, el ICA anual por valor de \$940.800 y multa por \$471.000

18. CONTRIBUCIONES

Este valor corresponde al dinero consignado en las diferentes entidades por valor de \$2.223.160

Nombre de la cuenta	
Superintendencia de Servicios Públicos	\$ 1.927.000
CAR	\$ 296.160

19. GASTOS LEGALES

Este valor corresponde a dineros cancelados ante la Cámara de Comercio de Bogotá, por conceptos tales como renovación de registro, nombramiento de junta directiva y certificados de registro mercantil por valor de \$389.600

20. SERVICIOS

Este gasto corresponde a servicio de telefonía celular y procesamiento electrónico de datos por valor de \$4.303.182



NOTAS CONTABLES

21. DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Las depreciaciones del periodo corresponden a \$1.339.304

22. GASTOS DIVERSOS

Los principales gastos diversos durante el ejercicio 2024 por valor de \$5.194.236

Nombre de la cuenta	
Gastos De Asamblea	\$ 819.200,00
Elementos De Aseo Y Cafetería	\$ 307.350,00
Útiles Papelería Y Fotocopias	\$ 2.026.800,00
Combustibles y lubricantes	\$ 50.000,00
Taxis Y Buses	\$ 980.800,00
Casino Y Restaurante	\$ 36.000,00
Parqueaderos	\$ 56.900,00
Otros	\$ 917.186,00

23. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Los gastos de operación y mantenimiento para la vigencia 2024 para el servicio de acueducto son \$1.661.107