

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO NO. CUATRO DE LA  
VEREDA POZO NEGRO EL MUNICIPIO DE TURMEQUE DEPARTAMENTO DE  
BOYACA.

NIT 900.094.479-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

(en pesos colombianos)

|                                     | NOTAS | DICIEMBRE<br>31 DE 2024 | DICIEMBRE<br>31 DE 2023 | VARIACION         | %            |
|-------------------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------|--------------|
| <b>ACTIVO</b>                       |       |                         |                         |                   |              |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>             |       |                         |                         |                   |              |
| Efectivo y Equivalentes Al Efectivo | 3     | 991.273                 | 11.902.892              | 10.911.619        | 1201%        |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>       |       | <b>991.273</b>          | <b>11.902.892</b>       | <b>10.911.619</b> | <b>1201%</b> |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                 |       |                         |                         |                   |              |
|                                     |       | <b>991.273</b>          | <b>11.902.892</b>       | <b>10.911.619</b> | <b>1201%</b> |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>             |       |                         |                         |                   |              |
| Pasivos                             |       | -                       | -                       | -                 | 100%         |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>       |       | <b>-</b>                | <b>-</b>                | <b>-</b>          | <b>100%</b>  |
| <b>PATRIMONIO</b>                   |       |                         |                         |                   |              |
| Capital Social                      |       | 6.542.151               | 6.542.151               | -                 | 100%         |
| Resultados acumulados               | -     | 5.550.878               | 5.360.741               | 10.911.619        | -97%         |
| Resultado del Ejercicio.            | -     | 10.911.619              | 3.701.861               | 14.613.480        | -34%         |
| Resultados Años Anteriores.         |       | 5.360.741               | 1.658.880               | (3.701.861)       | 31%          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>             |       | <b>991.273</b>          | <b>11.902.892</b>       | <b>10.911.619</b> | <b>1201%</b> |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>    |       | <b>991.273</b>          | <b>11.902.892</b>       | <b>10.911.619</b> | <b>1201%</b> |

MANUEL HIGINIO GAMBA GUTIERREZ

Reresentante Legal  
C.C. 79.453.197

YURY ADELAIDA VELOZA GACHA

Contador Público  
T.P. 223578- T

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO NO. CUATRO DE LA VEREDA POZO  
NEGRO EL MUNICIPIO DE TURMEQUE DEPARTAMENTO DE BOYACA.

NIT 900.094.479-1

ESTADO DE RESULTADOS

COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

(en pesos colombianos)

|                                            | NOTAS    | DICIEMBRE<br>31 DE 2024 | DICIEMBRE<br>31 DE 2023 | variacion           | %            |
|--------------------------------------------|----------|-------------------------|-------------------------|---------------------|--------------|
| Cuotas de sostenimiento acueducto          |          | -                       | 2.640.000               | (2.640.000)         | 100%         |
| Subsidio de servicio de agua para vivienda |          | -                       | -                       | -                   | 100%         |
| Otros                                      |          | -                       | 3.528.950               | (3.528.950)         | 100%         |
| <b>TOTAL DE INGRESOS</b>                   | <b>4</b> | <b>-</b>                | <b>6.168.950</b>        | <b>(6.168.950)</b>  | <b>100%</b>  |
| <b>COSTOS</b>                              | <b>5</b> | <b>2.130.900</b>        | <b>1.063.600</b>        | <b>1.067.300</b>    | <b>50%</b>   |
| Servicios Fontanero                        |          | 1.200.000               | 900.000                 | 300.000             | 75%          |
| Accesorios, Obreros                        |          | 930.900                 | 163.600                 | 767.300             | 18%          |
| Otros                                      |          | -                       | -                       | -                   | 100%         |
| <b>RESULTADO EN VENTAS</b>                 |          | <b>(2.130.900)</b>      | <b>5.105.350</b>        | <b>(7.236.250)</b>  | <b>-240%</b> |
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>            | <b>6</b> | <b>653.098</b>          | <b>646.489</b>          | <b>6.609</b>        | <b>99%</b>   |
| Matricula Mercantil                        |          | 180.800                 | 158.200                 | 22.600              | 88%          |
| Renovacion Camara, Dian, Gobernación, Web  |          | 300.000                 | 270.000                 | 30.000              | 90%          |
| Viaticos                                   |          | -                       | 50.000                  | (50.000)            | 100%         |
| Tasas y superservicios corpochivor         |          | 172.298                 | 153.789                 | 18.509              | 89%          |
| Papeleria                                  |          | -                       | 14.500                  | (14.500)            | 100%         |
| Aseo y Cafeteria                           |          | -                       | -                       | -                   | 100%         |
| <b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>      |          | <b>(2.783.998)</b>      | <b>4.458.861</b>        | <b>(7.242.859)</b>  | <b>-160%</b> |
| Reinversión                                |          | 8.127.621               | 757.000                 | 7.370.621           | 9%           |
| <b>RESULTADOS OPERACIONAL</b>              | <b>7</b> | <b>(10.911.619)</b>     | <b>3.701.861</b>        | <b>(14.613.480)</b> | <b>-34%</b>  |

MANUEL HIGINIO GAMBA GUTIERREZ

Reresentante Legal  
C.C. 79.453.197

YURY ADELAIDA VELOZA GACHA

Contador Público  
T.P. 223578- T

## **NOTAS DE REVELACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

1 de enero a 31 de diciembre de 2024

### **Nota 1.**

Marco Legal.

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO NO. CUATRO DE LA VEREDA POZO NEGRO EL MUNICIPIO DE TURMEQUE DEPARTAMENTO DE BOYACA, identificado con Nit No. 900.094.479-1, es una empresa jurídica fue inscrita en Cámara de Comercio de Tunja el 03 de mayo de 2006, con duración hasta el 10 de julio de 2106. Durante ese tiempo no se han hecho ninguna reforma estatutaria, Es catalogada como entidad sin ánimo de lucro de acuerdo con su actividad económica.

El ACUEDUCTO tiene por objeto social principal la recolección tratamiento y suministro del agua la cual corresponde a las actividades meritorias enumeradas en el artículo 359 del Estatuto Tributario y que las mismas son de interés general y de acceso a la comunidad en los términos previstos en los parágrafos 1 y 2 del artículo 359 del estatuto tributario. Se aclara que los aportes no son reembolsables bajo ninguna modalidad y que no generan derecho de retorno para el aportante, ni directa, ni indirectamente durante su existencia, ni en su disolución y liquidación. Como asociación hemos identificado los cargos directivos de la entidad, entendidos como los que ejercen, aquellos que toman decisiones respecto del desarrollo del objeto social en forma directa o indirecta de las actividades meritorias del interés general y el acceso a la comunidad de conformidad con lo establecido en el numeral 4 del artículo 1.2.1.5.1.8 del Decreto 1625 del 2016, tal como fue modificado por el Decreto 2150 de 2017.

Se aclara que el ACUEDUCTO no realizará reembolso de aportes en ningún momento de liquidación o disolución se procederá a entregar su patrimonio y activos a otro acueducto o a otra entidad gubernamental de acuerdo con los lineamientos de ley.

Según RUT

Actividad principal:

3600 tratamiento y distribución de agua. Esta actividad incluye la captación de agua de ríos, lagos, pozos, lluvia, entre otros. También incluye el tratamiento de agua para uso industrial y doméstico.

## **BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB)

Para el proceso de Identificación, Clasificación, reconocimiento y revelación de los hechos financieros y económicos de la empresa ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO NO. CUATRO DE LA VEREDA POZO NEGRO EL MUNICIPIO DE TURMEQUE DEPARTAMENTO DE BOYACA, únicamente tiene la obligación de preparar Estados Financieros Individuales de propósito general; teniendo en cuenta que no posee inversiones patrimoniales en entidades donde tiene control o influencia significativa.

## **MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN**

Funcional y de preparación y preparación y presentación de los Estados Financieros de la empresa ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO NO. CUATRO DE LA VEREDA POZO NEGRO EL MUNICIPIO DE TURMEQUE DEPARTAMENTO DE BOYACA ha definido que, en el cumplimiento de las NIIF, presenta un conjunto de Estados Financieros, que comprende:

Estado de Situación financiera al final del periodo.

Estado de Resultados Integral al final del periodo.

**NOTA 2.** de revelación al final de cada periodo que incluye un resumen de las políticas contables más significativas, y otra información explicativa sobre la calidad de las actividades económicas.

**RESUMEN PRÁCTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES**

De la empresa ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO NO. CUATRO DE LA VEREDA POZO NEGRO EL MUNICIPIO DE TURMEQUE DEPARTAMENTO DE BOYACA, conserva la misma política contable de su Estado de Situación Financiera de apertura, (ESFA) en sus Estados Financieros de Transición y en sus Estados Financieros Comparativos conforme a las NIIF para MICROEMPRESAS, dando cumplimiento a lo establecido a normatividad actual vigente.

**ACTIVO**

Para la fecha de corte de los Estados Financieros, los activos de la empresa ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO NO. CUATRO DE LA VEREDA POZO NEGRO EL MUNICIPIO DE TURMEQUE DEPARTAMENTO DE BOYACA estaban compuestos por:

**NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.**

Para la fecha de corte de los Estados Financieros, el saldo de efectivo y equivalentes de la empresa ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO NO. CUATRO DE LA VEREDA POZO NEGRO EL MUNICIPIO DE TURMEQUE DEPARTAMENTO DE BOYACA es el siguiente:

| DETALLE      | AÑO 2024 | AÑO 2023   |
|--------------|----------|------------|
| Caja General | 991.273  | 11.902.892 |

**NOTA No. 4. CUOTAS DE SOSTENIMIENTO.**

El de los 67 asociados del acueducto, a 31 de diciembre de 2024 Se determino utilizar los recursos para reinvertir en el arreglo del tanque principal.

| DETALLE               | AÑO 2024 | AÑO 2023  |
|-----------------------|----------|-----------|
| 66 asociados a 40.000 | 0        | 2.640.000 |
| Otros                 | 0        | 3.528.950 |
| Total                 | 0        | 6.168.950 |

**NOTA No. 5. COSTO DE SOSTENIMIENTO.**

El saldo de costos de sostenimiento es el siguiente: se tiene pendiente para reinvertir un saldo por 2.210.524 y se determina reinvertir lo pendiente y realizar los arreglos pendientes.

| DETALLE    | AÑO 2024  | AÑO 2023  |
|------------|-----------|-----------|
| Fontanero  | 1.200.000 | 900.000   |
| Accesorios | 930.900   | 163.200   |
| Total      | 2.130.900 | 1.063.600 |

**NOTA No. 6. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION.**

El detalle del saldo de los gastos operacionales de administración con corte a 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

| DETALLE      | AÑO 2024       | AÑO 2023       |
|--------------|----------------|----------------|
| Legales      | 180.800        | 158.200        |
| Honorarios   | 300.000        | 270.000        |
| viáticos     | 0              | 50.000         |
| Tasas        | 172.298        | 153.789        |
| Papelería    | 0              | 14.500         |
| <b>Total</b> | <b>653.098</b> | <b>646.489</b> |

**NOTA No. 7. RESULTADOS DEL EJERCICIO.**

A corte de diciembre de 2023 se tenía pendiente para reinvertir un total de \$3.571.555 en el año 2024 se realizó Reinversión por valor de \$8.127.621.

| DETALLE      | AÑO 2024         | AÑO 2023       |
|--------------|------------------|----------------|
| Reinversión  | 8.127.621        | 757.000        |
| <b>Total</b> | <b>8.127.621</b> | <b>757.000</b> |

Al cierre del año 2024 se termina con un excedente Negativo por operación por valor de \$2.783.998 y resultado del año Negativo por 10.911.619 Para el cierre de esta vigencia se determinó que se utilizaran los recursos existentes para los arreglos del tanque principal y no solicitar cuota de sostenimiento.

**NOTA No. 8. OTRAS REVELACIONES.**

Para la ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO NO. CUATRO DE LA VEREDA POZO NEGRO EL MUNICIPIO DE TURMEQUE DEPARTAMENTO DE BOYACA., a 31 de diciembre de 2024 no tiene eventos que puedan dar origen a activos contingentes, ni eventos que puedan generar pasivos contingentes.

**NOTA No. 9. EVENTOS SUBSECUENTES.**

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Entidad reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2024.

**MANUEL HIGINIO GAMBA GUTIERREZ**  
Reresentante Legal  
C.C. 79.453.197

**YURY ADELAIDA VELOZA GACHA**  
Contador Público  
T.P. 223578- T