

JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN

NIT : 813001019 -3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

(cifras en pesos Colombianos)

	2024	2023	VARIACION	%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	109,958,302.00	88,960,172.00	20,998,130.00	24%
CAJA				
CAJA GENERAL	403,476	2,039,747	(1,636,271)	-80%
BANCOS				
DAVIVIENDA DAMAS 2-1052-3163 -AHORROS	109,554,826	86,920,425	22,634,401	26%
INGRESOS POR COBRAR	123,292,966	134,322,710	(11,029,744)	-8%
ANTICIPO A PROVEEDORES	76,095,000	75,000,000	1,095,000	1%
ANTICIPO A TRABAJADORES	1,030,000	0	1,030,000	100%
SERVICIOS PUBLICOS POR COBRAR	47,879,921	18,916,000	28,963,921	153%
RETIROS BANCARIOS EN INVESTIGACION	0	42,118,665	(42,118,665)	-100%
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	(1,711,955)	(1,711,955)	0	0%
INVENTARIOS	106,318,010	47,498,860	58,819,150	124%
MATERIALES SERVICIOS PUBLICOS	106,318,010	47,498,860	58,819,150	124%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	339,569,278	270,781,742	68,787,536	25%
ACTIVO FIJO				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
TERRENOS RURALES	16,265,440	16,265,440	0	0%
OFICINAS ACUEDUCTO	33,688,000	33,688,000	0	0%
MAQUINARIA Y EQUIPO	7,220,000	0	7,220,000	100%
MUEBLES Y ENSERES	15,502,905	13,860,500	1,642,405	12%
EQUIPOS DE COMPUTO	14,955,800	14,955,800	0	0%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	5,029,200	5,029,200	0	0%
ACUEDUCTO DE BELEN	387,181,381	387,181,381	0	0%
SUBTOTAL	479,842,726	470,980,321	8,862,405	2%
DEPRECIACION ACUMULADA				
DEPRECIACION CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	(3,004,448)	(2,667,568)	(336,880)	13%
DEPRECIACION EQUIPO OFICINA MUEBLES ENSERES	(11,495,841)	(10,023,065)	(1,472,776)	15%
DEPRECIACION EQUIPO COMPUTACION COMUNICACION	(19,985,000)	(19,985,000)	0	0%
DEPRECIACION ACUEDUCTO PLANTAS Y REDES	(152,345,848)	(148,705,006)	(3,640,842)	2%
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	(186,831,137)	(181,380,639)	(5,450,498)	3%
TOTAL ACTIVO FIJO	293,011,589	289,599,682	3,411,907	1%
OTROS ACTIVOS				
ITANGIBLES	800,512	0	800,512	100%
LICENCIAS	4,380,264	1,389,620	2,990,644	215%
AMORTIZACION LICENCIAS	(3,579,752)	(1,389,620)	(2,190,132)	158%
TOTAL ACTIVO	633,381,379	560,381,424	72,999,955	13%
PASIVO				
CUENTAS POR PAGAR				
RETEFUENTE	1,096,854	359,400	737,454	205%
APORTES SEGURIDAD SOCIAL	2,043,799	1,527,799	516,000	34%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	5,902,274	7,797,073	(1,894,799)	-24%
APORTE COMPRA LOTE	161,705,000	143,736,000	17,969,000	0%
TOTAL PASIVO	170,747,927	153,420,272	17,327,655.00	11%
PATRIMONIO				
DONACIONES EN DINERO	76,011,233	76,011,233	0	0%
RESERVA LEGAL	10,940,853	10,940,853	0	0%
RESERVA FORTALECIMIENTO PATRIMONIAL	203,054,617	181,194,589	21,860,028	12%
REVALORIZACION DE CAPITAL SOCIAL	116,954,449	116,954,449	0	0%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	55,672,300	16,552,328	39,119,972	236%
TOTAL PATRIMONIO	462,633,452	401,653,451	60,980,001	15%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	633,381,379	555,073,723	78,307,656	14%

Roque Munoz Luna

ROQUE MUNOZ LUNA
C.C. 12,277,292
Representante Legal

Maidy Sthefania Rodriguez Leiva

MAIDY STHEFANIA RODRIGUEZ LEIVA
C.C.1.081.409.098 La Plata Huila
T.P. 247597-T Contador Publico Indep.

JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2024 Y 2023
NIT: 813.001.019-3

(cifras en pesos Colombianos)

	2024		2023		VARIACION	%
INGRESOS OPERACIONALES						
PRESTACION SERVICIO DE AGUA	170,882,300		137,895,250		32,987,050	24%
PRESTACION SERVICIO DE ALCANTARILLADO	3,617,000		0		3,617,000	100%
PRESTACION SERVICIO DE ASEO	10,820,850		0		10,820,850	100%
REPARACIONES-TANQUES Y OTROS	8,070,000		0		8,070,000	100%
MATRICULAS	76,452,000		19,916,400		56,535,600	284%
SERVICIO OPERATIVO -MEDIDORES	39,766,566		2,520,000		37,246,566	1478%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	309,608,716		160,331,650		149,277,066	93%
COSTO SERVICIO ACUEDUCTO-MATERIALES	75,000,000	24%	0	0%	75,000,000	100%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION						
SUELDOS	16,773,333		13,920,000		2,853,333	20%
HORAS EXTRAS	1,919,546		1,544,249		375,297	24%
AUXILIO DE TRANSPORTE	1,965,600		1,687,272		278,328	16%
CESANTIAS	1,685,993		1,526,657		159,336	10%
INTERESES CESANTIAS	202,360		126,491		75,869	60%
PRIMA SERVICIOS	1,708,356		1,525,906		182,450	12%
VACACIONES	884,675		632,390		252,285	40%
SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	6,279,071		4,987,142		1,291,929	26%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	1,093,000		1,230,000		(137,000)	-11%
BONIFICACIONES	1,900,000		2,095,000		(195,000)	-9%
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	2,625,400		1,685,900		939,500	56%
HONORARIOS	10,080,000		8,340,000		1,740,000	21%
IMPUESTO PREDIAL	0		82,200		(82,200)	-100%
TASAS	281,430		1,098,743		(817,313)	-74%
OTROS GASTOS	150,000		0		150,000	100%
SERVICIOS TEMPORALES	8,645,000		2,200,000		6,445,000	293%
ENERGIA ELECTRICA	745,770		773,700		(27,930)	-4%
TELEFONO E INTERNET	700,005		840,009		(140,004)	-17%
GASTOS LEGALES	386,900		115,200		271,700	236%
TRANSPORTE FLETES -PASAJES TERRESTRES	709,000		2,389,000		(1,680,000)	-70%
GASTOS REPRESENT RELACIONES PUBLICAS	739,900		0		739,900	100%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	323,200		370,000		(46,800)	-13%
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	5,108,908		8,302,600		(3,193,692)	-38%
CASINO Y RESTAURANTE	3,960,000		3,381,000		579,000	17%
GASTOS ASAMBLEA Y DIRECTIVOS	200,000		838,700		(638,700)	-76%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,129,998		670,000		459,998	69%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	70,197,445	23%	60,362,159	38%	9,835,286	16%
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS						
SUELDOS	33,200,000		26,370,667		6,829,333	26%
JORNALES	25,004,000		18,657,300		6,346,700	34%
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	5,080,773		5,993,332		(912,559)	-15%
AUXILIO DE TRANSPORTE	3,888,000		3,196,443		691,557	22%
CESANTIAS	3,547,355		2,923,753		623,602	21%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	425,732		339,866		85,866	25%
PRIMA DE SERVICIOS	3,547,899		2,933,372		614,527	21%
VACACIONES	1,951,625		1,112,556		839,069	75%
SEGURIDAD SOCIAL Y PARAISCALES	12,336,421		10,191,151		2,145,270	21%
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	760,000		224,000		536,000	239%
AUXILIO DE RODAMIENTO	3,600,000		3,230,000		370,000	11%
EXAMENES MEDICOS	0		28,000		(28,000)	-100%
GASTOS LEGALES	0		1,078,800		(1,078,800)	-100%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,265,000		120,000		1,145,000	954%
RECOLECCION RESIDUOS SOLIDOS	2,225,238		675,200		1,550,038	230%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	96,832,043	31%	77,074,440	48%	19,757,603	26%
IMPUESTO A LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS						
Impuesto de Renta	627,000		479,000		148,000	31%
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA Y COMPLEMENTARIO	627,000	0%	479,000		148,000	31%
TOTAL GASTOS	167,656,488	54%	137,915,599	86%	29,740,889	22%
UTILIDAD OPERACIONAL						
	66,952,228	22%	22,416,051	14%	44,536,177	199%
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES						
DEPRECIACION EDIFICACIONES	336,880		67,376		269,504	400%
DEPRECIACION EQUIPO OFICINA MUEBLES	1,472,776		1,247,445		225,331	18%
DEPRECIACION ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	3,640,842		1,194,403		2,446,439	205%
AMORTIZACION DE INTANGIBLES	2,190,132		0		2,190,132	100%
	7,640,630	2%	2,509,224	2%	5,131,406	205%
INGRESOS NO OPERACIONALES						
APROVECHAMIENTOS	146,756		92,756		54,000	58%
INTERESES BANCARIOS	174,494		185,996		(11,502)	-6%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	321,250	0%	278,752	0%	42,498	15%
GASTOS NO OPERACIONALES						
IMPUESTOS ASUMIDOS	2,245,713		2,361,797		(116,084)	-5%
GASTOS BANCARIOS	1,712,583		1,171,454		541,129	46%
DONACIONES Y OTROS GASTOS	2,252		100,000		(97,748)	-98%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	3,960,548	1%	3,633,251	2%	327,297	9%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	55,672,300	18%	16,552,328	10%	39,119,972	236%

Roque Muñoz Luna

ROQUE MUÑOZ LUNA
C.C. 12.277.292
Representante Legal

Maidy Sthefania Rodríguez Leiva

MAIDY STHEFANIA RODRIGUEZ LEIVA
C.C. 1.081.409.098 de La Plata Huila
T.P. 247597-T Contador Publico Indep.

JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL DE BELEN NIT. 813.001.019-3 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	
FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Resultado neta del Ejercicio	55,672,300
Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo	
Depreciación de Activos Fijos	5,450,498
Deterioro de cartera	0
Amortización de Intangibles	2,190,132
Subtotal Efectivo Generado por la Operación	63,312,930
CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL	
(Aumento) Disminución en Deudores	13,154,744
(Aumento) Disminución de Anticipos	(2,125,000)
Aumento (Disminución) de Oblig. Laborales	(1,894,799)
Aumento (Disminución) de Seguridad social por pagar	516,000
Aumento (Disminución) de retenciones por pagar	737,454
Aumento (Disminución) de cuentas por pagar a contratistas	17,969,000
Aumento (Disminución) cuentas por pagar	0
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	91,670,329
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	
(Aumento) Disminución de inversiones	0
(Aumento) Disminución Inventarios	(58,819,150)
(Aumento) Disminución Prop. Planta y Equipo	(8,862,405)
(Aumento) Disminución Intangibles	(2,990,644)
Venta de Propieda Planta y Equipo	0
Venta de Inversiones de largo Plazo	0
TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSION	(70,672,199)
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Aumento (Disminución) de operaciones de financiamiento	0
Aumento (Disminución) Obligaciones con particulares	0
Aumento (Disminución) del Capital social	0
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0
VARIACION DEL EFECTIVO	20,998,130
EFFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO	
Disponibile	88,960,172
Inversiones Temporales	0
SALDO FINAL DE EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES	109,958,302

Roque Muñoz Luna

ROQUE MUNOZ LUNA
C.C. 12,277,292
Representante Legal

Maidy Sthefania Rodríguez Leiva

MAIDY STEFANIA RODRIGUEZ LEIVA
C.C. 1,081,409,098 de La Plata Huila
T.P. 247597-T Contador Publico Indep.

JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN

NIT : 813001019 -3

INDICADORES FINANCIEROS				
AÑO	2024	2023	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
INDICADORES DE LIQUIDEZ				
ACTIVOS TOTALES	633,381,379	560,381,424	72,999,955	13.03%
ACTIVOS CORRIENTES	339,569,278	270,781,742	68,787,536	25.40%
INVENTARIOS	106,318,010	47,498,860	58,819,150	123.83%
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	55,672,300	21,860,028	33,812,272	154.68%
INTERESES FINANCIEROS	0	0	0	0.00%
PASIVO TOTAL	170,747,927	153,420,272	17,327,655	11.29%
PASIVO CORRIENTE	170,747,927	153,420,272	17,327,655	11.29%
PATRIMONIO	462,633,452	406,961,152	55,672,300	13.68%
CAPACIDAD FINANCIERA				
CAPITAL DE TRABAJO	168,821,351	117,361,470	51,459,881	43.85%
(Activo corriente menos pasivo corriente)				
la empresa cuenta con un capital de trabajo positivo lo que le permite tener buena liquidez para prestar los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo				
RAZON CORRIENTE	1.99	1.76	0.22	12.68%
(Activo corriente / pasivo corriente)				
por cada peso que debe la empresa a un año, cuenta con \$1.99, lo que indica capacidad e pago a corto plazo				
PRUEBA ACIDA	1.37	1.46	-0.09	-6.14%
(Activo corriente - inventarios / pasivo corriente)				
por cada peso que debe la empresa, descontando los inventarios, cuenta con \$1.37, lo que indica capacidad e pago a corto plazo				
SOLIDEZ	3.71	3.65	0.06	1.56%
(Activo total / pasivo total)				
por cada peso que debe la empresa, de su pasivo total, cuenta con \$3.71 de su activo total, lo que indica total respaldo que tiene la empresa para cubrir sus deudas totales.				
INDICADOR FINANCIERO O DE APALANCAMIENTO				
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	26.96%	27.38%	2.48	-1.53%
Pasivo total sobre activo total x 100				
la empresa tiene un endeudamiento total del 26.96% lo que indica que el acueducto tiene como patrimonio propio el 73.04% del total de los activos				
INDICADOR DE RENTABILIDAD				
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	12.03%	5.37%	6.37	124.03%
Excedentes sobre patrimonio				
RENTABILIDAD DEL ACTIVO	8.79%	3.90%	2.21	125.32%
Excedentes sobre activo total				
RENTABILIDAD INGRESOS OPERACIÓN	33.61%	14.16%	1.28	137.31%
Excedentes sobre ingresos				

Roque Muñoz Luna

ROQUE MUÑOZ LUNA
C.C. 12,277,292
Representante Legal

Maidy Sthefania Rodríguez Leiva

MAIDY STHEFANIA RODRIGUEZ LEIVA
C.C. 1.081.409.098 La Plata Huila
T.P. 247597-T Contador Publico Indep.

JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN
NIT: 813.001.019-3

CERTIFICADO DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos, Representante Legal y Contador Público, de La JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN, con NIT. 813.001.019-3, en cumplimiento del Artículo 37 de la Ley 222 de 1995,

CERTIFICAMOS:

Que los Estados Financieros de La JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN, con corte a 31 de diciembre de 2024, puestos a disposición de los asociados y terceros, han sido verificados previamente y las afirmaciones contenidas en ellos ha sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad de la empresa.

Que Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de **La JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN**, existen en la fecha de corte y todas las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.

Que todos los hechos económicos realizados por **La JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN**, han sido reconocidos.

Que los activos representan posibles beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables compromisos económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de **La JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN.**, al cierre del ejercicio 2024.

Que todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con el nuevo marco de contabilidad.

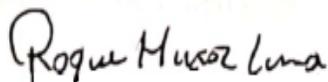
Que todos los hechos económicos que afectan la Junta Administradora han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN
NIT: 813.001.019-3

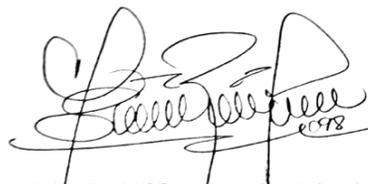
En cumplimiento con el Decreto 1406 de 1999, nos permitimos certificar que **La JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN**, ha cumplido durante el periodo con sus obligaciones de autoliquidación y pago de los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.

De igual forma en cumplimiento de la Ley 603 de 2000, certificamos que **La JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN**, dio cumplimiento a normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor, dentro de las que se incluyen las referentes al lineamiento de software contable.

Dada en La ciudad de La Plata Huila, a los once días del mes de Marzo del año dos mil veinticinco (11-03-2025).



ROQUE MUÑOZ LUNA
Representante Legal



MAIDY STEFANIA RODRIGUEZ LEIVA
CONTADOR PÚBLICO INDEP: T.P. 79104-T

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN
A DICIEMBRE 31 DE 2024

POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

A. DENOMINACIÓN, ESPECIALIDAD Y ÁMBITO DE OPERACIONES

LA JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN, con NIT. 813.001.019-3, ubicada en el centro Poblado de Belén, Municipio de La Plata Huila, fue constituida el 8 de mayo de 1996, según registro de Cámara de Comercio con el No. 00000062, del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro, vigilada por la Gobernación del Huila, con duración hasta Enero 01 de 2036, tiene como objeto social Actuar sin ánimo de lucro en todos los propósitos u objetivos que se realicen, administrar, mantener y conservar el Acueducto en forma eficiente y responsable, obtener los recursos y medios necesarios con entidades públicas y privadas para las mejoras, reformas en beneficio de la buena presentación del servicio; prestar aseos ira oportuna y permanente a los usuarios.

La Junta es del Régimen Tributario Especial, de derecho privado, sin ánimo de lucro.

Su organización es: Asamblea, Junta Directiva, Fiscal, Comités de trabajo, y Representante Legal.

B. SISTEMA CONTABLE

Los estados financieros de **LA JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN**, reflejan los objetivos, metas, y estrategias propuestas.

También los estados financieros cumplen con las siguientes características:

- **Existencia**
Los activos y pasivos, existen al 31 de Diciembre de 2024 y las transacciones se han registrado dentro del periodo Enero 01 al 31 de Diciembre de 2024.
- **Integridad**
Que todas las transacciones de orden económico realizadas por la comerciante han sido reconocidas.
- Que los activos y pasivos representan los derechos y obligaciones obtenidas a cargo al 31 de Diciembre de 2024.
- Que todas las operaciones de orden económico han sido correctamente clasificadas descritas y reveladas en los estados financieros presentados.

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN
A DICIEMBRE 31 DE 2024**

C. POLÍTICA FISCAL

LA JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes, (estatuto tributario y otras normas establecidas por el Estado), ha cumplido cabal y oportunamente con las obligaciones tributarias con las cuales está obligado.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Relativas a situaciones particulares de los grupos, clases, cuentas y subcuentas:
Entre las más significativas están:

NOTA 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Este rubro está constituido por los valores en billetes y monedas existentes en caja general y el Banco Davivienda S.A., al cierre del 31 de diciembre/2024, existía la suma de \$109.958.302 discriminados, así:

	2024	2023	VARIACION	%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	109,958,302	88,960,172	20,998,130	24%
CAJA GENERAL	403,476	2,039,747	(1,636,271)	-80%
DAVIVIENDA DAMAS 2-1052-3163 -AHORROS	109,554,826	86,920,425	22,634,401	26%

DEUDORES

	2024	2023	VARIACION	%
INGRESOS POR COBRAR	123,292,966	134,322,710	(11,029,744)	-8%
ANTICIPO A PROVEEDORES	76,095,000	75,000,000	1,095,000	1%
ANTICIPO A TRABAJADORES	1,030,000	0	1,030,000	100%
SERVICIOS PUBLICOS POR COBRAR	47,879,921	18,916,000	28,963,921	153%
RETIROS BANCARIOS EN INVESTIGACION	0	42,118,665	(42,118,665)	-100%
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	(1,711,955)	(1,711,955)	0	0%

Representado en el saldo de cuentas por cobrar así:

Anticipo para compra de lote	\$75.000.000
Anticipo a proveedor	\$ 1.095.000
Anticipo a trabajadores	\$ 1.030.000
Servicio de Acueducto	\$19.393.393
Servicio de Alcantarillado	\$ 1.273.000
Servicio de Aseo	\$ 1.256.000

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN
A DICIEMBRE 31 DE 2024**

Matriculas por cobrar	\$21.312.200
Tanques de agua	\$ 4.645.328
Provisión de cartera	\$ (1.711.955)

INVENTARIOS

	2024		2023		VARIACION	%
INVENTARIOS	106,318,010		47,498,860		58,819,150	124%
MATERIALES SERVICIOS PUBLICOS	106,318,010		47,498,860		58,819,150	124%

Representado en el saldo de la mercancía (materiales para la reparación y mantenimiento de las redes), que quedo a diciembre 31 de 2024, por valor \$106.318.010.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2024		2023		VARIACION	%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO						
TERRENOS RURALES	16,265,440		16,265,440		0	0%
OFICINAS ACUEDUCTO	33,688,000		33,688,000		0	0%
MAQUINARIA Y EQUIPO	7,220,000		0		7,220,000	100%
MUEBLES Y ENSERES	15,502,905		13,860,500		1,642,405	12%
EQUIPOS DE COMPUTO	14,955,800		14,955,800		0	0%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	5,029,200		5,029,200		0	0%
ACUEDUCTO DE BELEN	387,181,381		387,181,381		0	0%
SUBTOTAL	479,842,726	76%	470,980,321	84%	8,862,405	2%
DEPRECIACION ACUMULADA						
DEPRECIACION CONSTRUCCIONES Y E	(3,004,448)		(2,667,568)		(336,880)	13%
DEPRECIACION EQUIPO OFICINA MUEB	(11,495,841)		(10,023,065)		(1,472,776)	15%
DEPRECIACION EQUIPO COMPUTACION	(19,985,000)		(19,985,000)		0	0%
DEPECIACION ACUDUCTO PLANTAS Y F	(152,345,848)		(148,705,006)		(3,640,842)	2%
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	(186,831,137)	-29%	(181,380,639)	-32%	(5,450,498)	3%
TOTAL ACTIVO FIJO	293,011,589	46%	289,599,682	52%	3,411,907	1%

Representa esta cuenta todos los activos fijos, que posee **LA JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN**, con corte a Diciembre 31/2024, por valor bruto de \$479.842.726 menos una depreciación acumulada de \$186.831.137 arrojando un activo fijo neto de \$293.011.589. Durante el año 2024, se adquirió: una escalera metálica, una impresora Epson L5590, una cortadora de piso y un taladro demoleedor.

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN
A DICIEMBRE 31 DE 2024**

INTANGIBLES

	2024		2023		VARIACION	%
OTROS ACTIVOS						
ITANGIBLES	800,512		0		800,512	100%
LICENCIAS	4,380,264		1,389,620		2,990,644	215%
AMORTIZACION LICENCIAS	(3,579,752)		(1,389,620)		(2,190,132)	158%

Corresponde a licencias para facturación electrónica de los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo. La cual fue actualizada con el certificado digital electrónico, su valor bruto o de adquisición es de \$4.380.264 menos una amortización de \$3.579.752, quedando un valor neto de \$800.512.

El activo total del Acueducto de Belén, aumento con respecto al año 2023, el 13% en \$72.999.955, principalmente por las inversiones en redes de distribución de aguas y adquisición de maquinaria y equipo.

	2024		2023		VARIACION	%
TOTAL ACTIVO	633,381,379	146%	560,381,424	152%	72,999,955	13%

NOTA 2

PASIVOS

Al Corte de Diciembre 31 de 2024, **LA JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN** poseía las siguientes obligaciones a corto plazo con usuarios, empleados y con particulares.

	2024		2023		VARIACION	%
CUENTAS POR PAGAR						
APORTES SEGURIDAD SOCIAL	2,043,799		1,527,799		516,000	34%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	5,902,274		7,797,073		(1,894,799)	-24%
APORTE COMPRA LOTE	161,705,000		143,736,000		17,969,000	0%
TOTAL PASIVO	170,747,927	28%	153,420,272	27%	17,327,655.00	11%

El valor de \$161.700.000 corresponde al aporte que han realizado los usuarios para la compra de lote.

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN
A DICIEMBRE 31 DE 2024**

NOTA 3

PATRIMONIO

	2024		2023		VARIACION	%
PATRIMONIO						
DONACIONES EN DINERO	76,011,233		76,011,233		0	0%
RESERVA LEGAL	10,940,853		10,940,853		0	0%
RESERVA FORTALECIMIENTO PATRIMONIAL	203,054,617		181,194,589		21,860,028	12%
REVALORIZACION DE CAPITAL SOCIAL	116,954,449		116,954,449		0	0%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	55,672,300		16,552,328		39,119,972	236%
TOTAL PATRIMONIO	462,633,452	73%	401,653,451	72%	60,980,001	15%

Comparado el patrimonio del 2024 con el año 2023, presenta un aumento del 15% \$60.980.001, correspondiente a los excedentes del año 2024.

NOTA 4

RESULTADOS DEL EJERCICIO

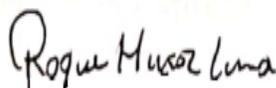
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN
A DICIEMBRE 31 DE 2024**

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL					
ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2024 Y 2023					
NIT: 813.001.019-3					
	(cifras en pesos Colombianos)				
	2024		2023	VARIACION	%
INGRESOS OPERACIONALES					
PRESTACION SERVICIO DE AGUA	170,882,300		137,895,250	32,987,050	24%
PRESTACION SERVICIO DE ALCANTARILLADO	3,617,000		0	3,617,000	100%
PRESTACION SERVICIO DE ASEO	10,820,850		0	10,820,850	100%
REPARACIONES-TANQUES Y OTROS	8,070,000		0	8,070,000	100%
MATRICULAS	76,452,000		19,916,400	56,535,600	284%
SERVICIO OPERATIVO -MEDIDORES	39,766,566		2,520,000	37,246,566	1478%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	309,608,716		160,331,650	149,277,066	93%
COSTO SERVICIO ACUEDUCTO-MATERIALES	75,000,000	24%	0	75,000,000	100%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION					
SUELDOS	16,773,333		13,920,000	2,853,333	20%
HORAS EXTRAS	1,919,546		1,544,249	375,297	24%
AUXILIO DE TRANSPORTE	1,965,600		1,687,272	278,328	16%
CESANTIAS	1,685,993		1,526,657	159,336	10%
INTERESES CESANTIAS	202,360		126,491	75,869	60%
PRIMA SERVICIOS	1,708,356		1,525,906	182,450	12%
VACACIONES	884,675		632,390	252,285	40%
SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	6,279,071		4,987,142	1,291,929	26%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	1,093,000		1,230,000	(137,000)	-11%
BONIFICACIONES	1,900,000		2,095,000	(195,000)	-9%
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	2,625,400		1,685,900	939,500	56%
HONORARIOS	10,080,000		8,340,000	1,740,000	21%
IMPUESTO PREDIAL	0		82,200	(82,200)	-100%
TASAS	281,430		1,098,743	(817,313)	-74%
OTROS GASTOS	150,000		0	150,000	100%
SERVICIOS TEMPORALES	8,645,000		2,200,000	6,445,000	293%
ENERGIA ELECTRICA	745,770		773,700	(27,930)	-4%
TELEFONO E INTERNET	700,005		840,009	(140,004)	-17%
GASTOS LEGALES	386,900		115,200	271,700	236%
TRANSPORTE FLETES -PASAJES TERRESTRES	709,000		2,389,000	(1,680,000)	-70%
GASTOS REPRESENT RELACIONES PUBLICAS	739,900		0	739,900	100%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	323,200		370,000	(46,800)	-13%
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	5,108,908		8,302,600	(3,193,692)	-38%
CASINO Y RESTAURANTE	3,960,000		3,381,000	579,000	17%
GASTOS ASAMBLEA Y DIRECTIVOS	200,000		838,700	(638,700)	-76%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,129,998		670,000	459,998	69%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	70,197,445	23%	60,362,159	9,835,286	16%
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS					
SUELDOS	33,200,000		26,370,667	6,829,333	26%
JORNALES	25,004,000		18,657,300	6,346,700	34%
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	5,080,773		5,993,332	(912,559)	-15%
AUXILIO DE TRANSPORTE	3,888,000		3,196,443	691,557	22%
CESANTIAS	3,547,355		2,923,753	623,602	21%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	425,732		339,866	85,866	25%
PRIMA DE SERVICIOS	3,547,899		2,933,372	614,527	21%
VACACIONES	1,951,625		1,112,556	839,069	75%
SEGURIDAD SOCIAL Y PARAISCALES	12,336,421		10,191,151	2,145,270	21%
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	760,000		224,000	536,000	239%
AUXILIO DE RODAMIENTO	3,600,000		3,230,000	370,000	11%
EXAMENES MEDICOS	0		28,000	(28,000)	-100%
GASTOS LEGALES	0		1,078,800	(1,078,800)	-100%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,265,000		120,000	1,145,000	954%
RECOLECCION RESIDUOS SOLIDOS	2,225,238		675,200	1,550,038	230%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	96,832,043	31%	77,074,440	19,757,603	26%
IMPUESTO A LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS					
Impuesto de Renta	627,000		479,000	148,000	31%
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	627,000	0%	479,000	148,000	31%
TOTAL GASTOS	167,656,488	54%	137,915,599	29,740,889	22%
UTILIDAD OPERACIONAL	66,952,228	22%	22,416,051	44,536,177	199%
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES					
DEPRECIACION EDIFICACIONES	336,880		67,376	269,504	400%
DEPRECIACION EQUIPO OFICINA MUEBLES	1,472,776		1,247,445	225,331	18%
DEPRECIACION ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	3,640,842		1,194,403	2,446,439	205%
AMORTIZACION DE INTANGIBLES	2,190,132		0	2,190,132	100%
TOTAL DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	7,640,630	2%	2,509,224	5,131,406	205%
INGRESOS NO OPERACIONALES					
APROVECHAMIENTOS	146,756		92,756	54,000	58%
INTERESES BANCARIOS	174,494		185,996	(11,502)	-6%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	321,250	0%	278,752	42,498	15%
GASTOS NO OPERACIONALES					
IMPUESTOS ASUMIDOS	2,245,713		2,361,797	(116,084)	-5%
GASTOS BANCARIOS	1,712,583		1,171,454	541,129	46%
DONACIONES Y OTROS GASTOS	2,252		100,000	(97,748)	-98%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	3,960,548	1%	3,633,251	327,297	9%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	55,672,300	18%	16,552,328	39,119,972	236%

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL BELEN
A DICIEMBRE 31 DE 2024**

Se registra en esta cuenta el resultado producto de las actividades desarrolladas durante el periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2024, tanto ingresos como costos y gastos. Los resultados al corte son positivos por valor de \$55.672.300.

Atentamente,



ROQUE MUÑOZ LUNA
C.C. 12.277.292
Representante Legal



MAÍDY STHEFANIA RODIRGUEZ L.
C.C. 1.081.409.098 de La Plata Huila
T.P. 247597-T Contador Público Indep.

JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO REGIONAL DE BELEN
NIT. 813001019-3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
COMPARATIVO DICIEMBRE 2022 - DICIEMBRE 2024

CIFRAS EN PESOS

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	RESERVA LEGAL	RESERVA FORTALECIMIENTO PATRIMONIAL	EXCEDENTES ACUMULADOS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO DICIEMBRE DE 2022	76,011,233.00	116,954,449.00	10,940,853.00	208,828,490.00	0.00	0.00	(27,633,901.00)	385,101,124.00
DISTRIBUCION EXCEDENTES 2023				(27,633,901.00)			27,633,901.00	
CAPITALIZACION ASOCIADOS				0.00	0.00		16,552,328.00	
FONDO PATRIMONIALES								
RESULTADOS DEL EJERCICIO 2023								
SALDO DICIEMBRE DE 2022	76,011,233.00	116,954,449.00	10,940,853.00	181,194,589.00	0.00	0.00	16,552,328.00	401,653,452.00
DISTRIBUCION EXCEDENTES 2023							(16,552,328.00)	
CAPITALIZACION ASOCIADOS								
FONDO PATRIMONIALES				16,552,328.00	0.00		55,672,300.00	
RESULTADOS DEL EJERCICIO 2024								
SALDO DICIEMBRE DE 2024	76,011,233.00	116,954,449.00	10,940,853.00	197,746,917.00	0.00	0.00	55,672,300.00	457,325,752.00

Las notas adjuntas forman parte de los Estados Financieros

Roque Muñoz Luna

ROQUE MUÑOZ LUNA
 C.C. 12,277,292
 Representante Legal

Maidy Sthefanja Rodríguez Leiva

MAIDY STEHANJA RODRIGUEZ LEIVA
 C.C. 1,081,409,098 de La Plata Huila
 T.P. 247597-T Contador Publico Indep.

REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO **1.081.409.098**
RODRIGUEZ LEIVA
 APELLIDOS
MAIDY STHEFANIA
 NOMBRES



 FIRMA

República de Colombia
 Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**


247597-T

MAIDY STHEFANIA RODRIGUEZ LEIVA
C.C. 1081409098
RES. INSCRIPCION 795 DEL 14/09/2018
UNIVERSIDAD SURCOLOMBIANA

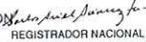



OSCAR EDUARDO FUENTES PEÑA
DIRECTOR GENERAL

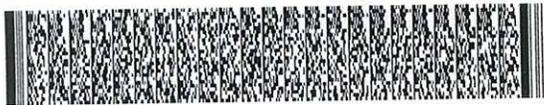
255107 **275192**



FECHA DE NACIMIENTO **20-DIC-1991**
LA PLATA
 (HUILA)
 LUGAR DE NACIMIENTO
1.64 **O+** **F**
 ESTATURA G.S. RH SEXO
07-ENE-2010 LA PLATA
 FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION


 REGISTRADOR NACIONAL
 CARLOS ARIEL SANCHEZ TORRES

INDICE DERECHO



P-1904900-00216071-F-1081409098-20100219 0021071414A 1 33582993

Identificación Pública S.A. 180017/0118

República de Colombia
 Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**


Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como Contador Público de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990. Es personal e intransferible.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: (57)(1) 6444450 o devolverla a la UAE - Junta Central de Contadores a la Calle 96 No. 9 A - 21 Bogotá D.C.


 FIRMA

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

800A0B1144EB0093

**LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **MAIDY STHEFANIA RODRIGUEZ LEIVA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 1081409098 de LA PLATA (HUILA) Y Tarjeta Profesional No 247597-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 6 días del mes de Mayo de 2025 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.


SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO
DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado