

JUNTA ADMINISTRADORA DE USUARIOS DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO Y
ALCANTARILLADO DE BAJO SARTENEJO MUNICIPIO DE GARZON

NIT 813.008.442-8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2023

ACTIVO

CORRIENTE

EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10.244.758,00	
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	1.484.000,00	11.728.758,00

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	46.667.846,00	
ACTIVO INTANGIBLE	692.000,00	47.359.846,00

TOTAL ACTIVO

59.088.604,00

PASIVO

CORRIENTE

OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	-
--------------------------	---	---

TOTAL PASIVO

-

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	500.000,00	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	55.560.351,00	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.028.253,00	59.088.604,00

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

59.088.604,00



REINALDO LUNA ARBELAEZ
C.C. No 12.185.389 Garzon



DIANA MARIA BENAVIDES CI
C.C. 1,077,865,867 Garzón
CONTADOR PUBLICO
T.P. 213395-T

**JUNTA ADMINISTRADORA DE USUARIOS DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO Y
NIT 813.008.442-8
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2023**

INGRESOS

SERVICIO DE ACUEDUCTO	<u>7.274.000,00</u>	<u>7.274.000,00</u>
-----------------------	---------------------	---------------------

UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

7.274.000,00

GASTOS OPERACIONALES

HONORARIOS	400.000,00	
SERVICIOS	2.208.600,00	
GASTOS LEGALES	67.400,00	
REPARACIONES LOCATIVAS	880.600,00	
DIVERSOS	<u>711.000,00</u>	<u>4.267.600,00</u>
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		<u>4.267.600,00</u>

UTILIDAD OPERACIONAL

3.006.400,00

OTROS INGRESOS

FINANCIEROS	<u>21.853,00</u>	<u>21.853,00</u>
-------------	------------------	------------------

UTILIDAD DEL EJERCICIO

3.028.253,00



RENALDO LUNA ARBELAEZ
C.C. No 12.185.389 Garzon



DIANA MARIA BENAVIDES C
C.C. 1,077,865,867 Garzón
CONTADOR PUBLICO
T.P. 213395-T

**JUNTA ADMINISTRADORA DE USUARIOS DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO Y
ALCANTARILLADO DE BAJO SARTENEJO MUNICIPIO DE GARZON
REVELACION ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

I. NOTAS DE CARACTER GENERAL

NOTA No. 1. CONSTITUCIÓN LEGAL Y FUNCIONAMIENTO

La empresa JUNTA ADMINISTRADORA DE USUARIOS DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BAJO SARTENEJO MUNICIPIO DE GARZON, identificado con el NIT 813.008.442-8 se fundo en el mes de Mayo de 1997, tiene por objeto el desarrollo de las actividades relacionadas con la captación, el tratamiento y distribución de agua para uso domestico e industrial; quien se encuentra debidamente registrado ante la Cámara de Comercio del Neiva; bajo matricula mercantil No. 1065, al igual que sus respectivos Libros de Contabilidad, por tratarse de un contribuyente obligado a llevar contabilidad y para todos los efectos contables, administrativos y financieros.

NOTA No. 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

2.1. Bases de presentación al estado de situación financiera y criterios contables aplicados

El Estado de Situación Financiera ha sido preparado conforme a la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para Pymes), International Financial Reporting Standard for Small and Medium-sized Entities (IFRS for SMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

2.2. Base de Contabilidad de Causación

La empresa JUNTA ADMINISTRADORA DE USUARIOS DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BAJO SARTENEJO MUNICIPIO DE GARZON prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivos, usando la base de contabilidad de causacion.

2.3. Criterio de Importancia Relativa

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido su naturaleza, las circunstancias que lo rodean y cuenta, su conocimiento y desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. El Estado Financiero desglosa los rubros especificos conforme a la normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, sean el caso, además se describen montos inferiores cuando se considera que puedan contribuir una mejor interpretación de la información financiera.

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS.

ACTIVO

NOTA No. 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Representa los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que se cuenta y se puede utilizar para fines generales o específicos.

CAJA GENERAL	725.400,00
CUENTA DE AHORRO	9.519.358,00

NOTA No. 2: CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Representa los valores a favor del ente económico y a cargo de los usuarios que utilizan el servicio

CLIENTES	1.484.000,00
----------	--------------

NOTA No. 3: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este grupo comprende los Activos tangibles incorporados y adquiridos para emplearlos en forma permanente y que no están disponibles para la venta

ACUEDUCTO, PLANTAS Y REDES	46.667.846,00
----------------------------	---------------

NOTA No. 4: ACTIVOS INTANGIBLES

Este grupo Comprende el conjunto de bienes inmateriales, representados en derechos, privilegios o ventajas de competencia.

PAGINA WEB	692.000,00
------------	------------

PATRIMONIO

NOTA No. 5: CAPITAL SOCIAL

Representa el valor residual de comparar el activo total menos el pasivo, producto de lo recursos netos del establecimiento de comercio, que han sido suministrados por su propietario como giro normal de las actividades del mismo.

CAPITAL SOCIAL	500.000,00
----------------	------------

NOTA No. 6: RESULTADOS DEL EJERCICIO

Representa el valor de las utilidades obtenidas, en consecuencia de las operaciones realizadas durante el periodo.

EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	55.560.351,00
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	3.028.253,00

La variación que se observa en el Patrimonio durante la vigencia, corresponde al efecto de los resultados positivos obtenidos, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el periodo.

INGRESOS

NOTA No. 7: INGRESOS OPERACIONALES

Representa los beneficios operativos y financieros que recibe , en el desarrollo normal de su actividad comercial.

CARGO FIJO SERVICIO	7.274.000,00
---------------------	--------------

Refleja el valor obtenido como resultado de las actividades realizadas en cumplimiento de su objeto social.

NOTA No. 8: INGRESOS NO OPERACIONALES

Representa los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los de su objeto social.

INTERESES FINANCIEROS	21.853,00
-----------------------	-----------

NOTA No. 9: GASTOS OPERACIONALES

Representa las sumas pagadas, por gastos relacionados directamente con la explotación del objeto social.

HONORARIOS	400.000,00
SERVICIOS	2.208.600,00
GASTOS LEGALES	67.400,00
REPARACIONES LOCATIVAS	880.600,00
DIVERSOS	711.000,00
	4.267.600,00

ESTAS NOTAS HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.



REINALDO LUNA ARBELAEZ
Representante Legal



DIANA MARIA BENAVIDES CH.
Contador Público
CC. 1.077.865.676 de Garzon (H)
T.P. 213395 - T