

JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO REGIONAL ISNOS

ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

Periodo contable del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2024

(Cifras en pesos colombianos)

ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CORRIENTE		PASIVOS CORRIENTES	93.277.113
Efectivo	133.924.426	Prestamos por pagar	0
Inversiones	3.826.973	Cuentas por Pagar	74.265.792
Cuentas por cobrar Prestación de Servicio	93.599.504	Beneficios a los empleados	19.011.321
Cuentas por cobrar Subsidios	40.579.130	Otros Pasivos	0
Otras cuentas por cobrar	19.844.938		
(-) Deterioro CXC	-11.073.080	PASIVOS NO CORRIENTE	0
Inventarios	64.477.689	Prestamos por pagar	0
Otros activos	0	Obligaciones Laborales	0
		Otros Pasivos	0
ACTIVO NO CORRIENTE		TOTAL PASIVO	93.277.113
Cuentas por cobrar Prestación de Servicio	1.012.255		
Propiedades, planta y equipo	4.483.670.031	PATRIMONIO	
Otros activos	173.808.220	Capital	687.938.442
		Resultado del Ejercicio anterior	2.969.609.701
TOTAL ACTIVO	5.003.670.086	Resultado de ejercicio	191.411.538
		Impacto por la transición	1.061.433.292
		TOTAL PATRIMONIO	4.910.392.973
TOTAL ACTIVO	5.003.670.086	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	5.003.670.086

Laura Sofia Ortega Cuervo.

LAURA SOFIA ORTEGA CUERVO

CC. 1.084.261.166 de Isnos Huila
Representante Legal

Yesica Paola Martinez O.

YESICA PAOLA MARTINEZ ORDOÑEZ

Contador Público
T.P. 249797 -T

ACUEDUCTO REGIONAL

ISNOS

¡Agua Con Calidad Para Todos!



JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO REGIONAL ISNOS

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

Periodos contables 31/12/2024 y 31/12/2023

(Cifras en pesos colombianos)

	31/12/2024	31/12/2023
1 ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE	345.179.580	411.838.575
11 Efectivo	133.924.426	282.398.873
12 Inversiones	3.826.973	5.014.733
13 Cuentas por cobrar	142.950.492	60.181.780
14 Inventarios	64.477.689	64.243.189
19 Otros activos	-	-
ACTIVO NO CORRIENTE	4.658.490.506	4.363.298.540
13 Cuentas por cobrar	1.012.255	1.806.626
16 Propiedades, planta y equipo	4.483.670.031	4.274.038.502
19 Otros activos	173.808.220	87.453.412
TOTAL ACTIVO	5.003.670.086	4.775.137.115
2 PASIVO		
PASIVOS CORRIENTES	98.105.356	56.155.680
22 Prestamos por pagar	-	-
24 Cuentas por Pagar	74.265.792	45.056.570
25 Beneficios a los empleados	19.011.321	11.099.110
29 Otros Pasivos	-	-
PASIVOS NO CORRIENTE	-	-
24 Prestamos por pagar	-	-
25 Obligaciones Laborales	-	-
29 Otros Pasivos	-	-
TOTAL PASIVO	93.277.113	56.155.680
3 PATRIMONIO		
3203 Capital	687.938.442	687.938.442
3225 Resultado del Ejercicio anterior	2.969.609.701	2.702.711.291
3230 Resultado de ejercicio	191.411.538	266.898.410
Impacto por la transición	1.061.433.292	1.061.433.292
TOTAL PATRIMONIO	4.910.392.973	4.718.981.435
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	5.003.670.086	4.775.137.115

Laura Sofia Ortega Cuervo

LAURA SOFIA ORTEGA CUERVO

CC. 1.084.261.166 de Isnos Huila
Representante Legal

Yesica Paola Martinez O.

YESICA PAOLA MARTINEZ ORDOÑEZ

Contador Público
T.P. 249797-T



JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO REGIONAL ISNOS

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Periodo contable del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2024

(Cifras en pesos colombianos)

	2024	2023
4 INGRESOS OPERACIONALES	733.970.432	729.243.169
43 Ingresos por la prestacion del servicios	733.970.432	729.243.169
<u>COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</u>	603.926.277	565.373.379
5 GASTOS	259.382.228	243.652.195
51 Gastos de Administracion	246.908.492	234.848.364
53 Deterioro, Depreciaciones.	12.473.736	8.803.831
<u>COSTOS</u>	344.544.049	321.721.184
75 Costo de produccion	287.726.936	269.348.677
Depreciación - Operacional	56.817.113	52.372.507
<u>UTILIDAD OPERACIONAL</u>	130.044.155	163.869.790
<u>OTROS INGRESOS</u>	63.810.675	103.738.156
44 Servicio de facturación	54.286.754	56.450.413
44 Ingresos financieros	1.403.011	2.350.745
48 Otros Ingresos	8.120.910	44.936.998
<u>OTROS GASTOS</u>	2.443.292	709.537
58 Otros gastos	2.443.292	709.537
<u>RESULTADO DEL PERIODO</u>	191.411.538	266.898.410

Laura Sofia Ortega Cuervo.

LAURA SOFIA ORTEGA CUERVO

CC. 1.084.261.166 de Isnos Huila

Representante Legal

Yesica Paola Martinez O.

YESICA PAOLA MARTINEZ ORDOÑEZ

Contador Público

C.P. 249797-T

ACUEDUCTO REGIONAL

ISNOS

¡Agua Con Calidad Para Todos!



JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO REGIONAL ISNOS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DETALALDO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Cifras en pesos colombianos)

SALDO EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	4.718.981.435
VARIACIÓN PATRIMONIAL	191.411.538
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	4.910.392.973

PATRIMONIO	DICIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2023	VARIACIONES
Capital	687.938.442	687.938.442	-
Resultado del ejercicio anterior	2.969.609.701	2.702.711.291	266.898.410
Resultado de ejercicio	191.411.538	266.898.410	-75.486.872
Impacto por la transición	1.061.433.292	1.061.433.292	-
TOTAL PATRIMONIO	4.910.392.973	4.718.981.435	191.411.538

Laura Sofia Ortega Cuervo.

LAURA SOFIA ORTEGA CUERVO

CC. 1.084.261.166 de Isnos Huila
Representante Legal

Yesica Paola Martinez O.

YESICA PAOLA MARTINEZ ORDOÑEZ

Contador Público
T.P. 249797-T

ACUEDUCTO REGIONAL

ISNOS

¡Agua Con Calidad Para Todos!



JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO REGIONAL ISNOS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras en pesos colombianos)

SALDO EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	4.718.981.435
VARIACIÓN PATRIMONIAL	191.411.538
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	4.910.392.973

PATRIMONIO	DICIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2023	VARIACIONES
Patrimonio institucional	4.910.392.973	4.718.981.435	191.411.538
TOTAL PATRIMONIO	4.910.392.973	4.718.981.435	191.411.538

Laura Sofia Ortega Cuervo.

LAURA SOFIA ORTEGA CUERVO
CC. 1.084.261.166 de Isnos Huila
Representante Legal

Yesica Paola Martinez O.

YESICA PAOLA MARTINEZ ORDOÑEZ
Contador Público
T.P. 249797-T



JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO REGIONAL ISNOS

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO

Periodos contables 31/12/2024 y 31/12/2023
(Cifras en pesos colombianos)

	2024	2023
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibidos por prestación del servicio	668.842.699	740.706.115
Recibidos por servicio de facturación a un tercero	59.124.554	52.498.884
Recibidos por servicios no operacionales	-	35.038.299
Pagado a proveedores	285.170.636	248.052.547
Pagado adquisición de servicios	58.148.522	24.228.207
Pago de estratificación	2.532.320	-
Pagado retención en la fuente	7.642.159	5.284.235
Pagado por contribuciones y tasas	7.365.771	7.085.884
Pagado por servicios públicos y mantenimiento	35.894.255	8.276.300
Pagado por viáticos, gastos de representación	13.138.724	3.445.391
Pagado por honorarios	60.404.390	44.116.000
Pagos beneficios a empleados y aportes de seguridad social	194.098.725	193.259.275
Pagos de servicios personales		16.159.400
Otros pagos		42.648.412
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	63.571.751	235.687.647
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de activos fijos	322.291.648	233.706.405
Compra maquinaria y equipos	12.059.900	9.002.821
Compra de intangibles	18.400.000	
Construcción y adecuación de inmuebles		1.263.975
Flujo de efectivo Neto en actividades de Inversión	352.751.548	243.973.201
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Pagos de préstamos	-	-
Flujo de Efectivo Neto en actividades de financiación	-	-
Flujo de efectivo del periodo	416.323.299	479.660.848
Efectivo y equivalente a efectivo a inicio del año	282.398.873	197.261.975
SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	133.924.426	282.398.873

Laura Sofia Ortega Cuervo.

LAURA SOFIA ORTEGA CUERVO
CC. 1.084.261.166 de Isnos Huila
Representante Legal

Yesica Paola Martinez O.

YESICA PAOLA MARTINEZ ORDONEZ
Contador Público
T.P. 249797-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO DE 2024 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
NOTAS DE CARACTER GENERAL

1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCION SOCIAL.

La JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO REGIONAL ISNOS es una entidad sin ánimo de lucro, constituida por Acta de la Asamblea el 16 de mayo de 2003, inscrita el 26 de noviembre de 2003 bajo el número 10762 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro en la Cámara de Comercio de Neiva.

La vigencia de la entidad es definida hasta el 8 de febrero de 2048.

Su domicilio es Carrera 4 No. 3 – 16 barrio La Chaza en Isnos, Huila teléfono 3185357643.

OBJETO SOCIAL

Su actividad principal es la captación, tratamiento y distribución de agua para dotar a las viviendas que cubre el sistema de acueducto de Isnos; promover la defensa y protección de los recursos de agua y las cuencas hidrográficas

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a) **Periodo contable.** Los estados financieros de propósito general comprenden el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.
- b) **Unidad Monetaria** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la empresa es el peso colombiano.
- c) **Clasificación de activos y pasivos.** Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.
- d) **Importancia relativa y materialidad.** La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las



decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

3. LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO.

Durante el ejercicio del 2024 no se presentaron limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo que afectaran el normal desarrollo del proceso contable, la consistencia o razonabilidad de las cifras. La información se trabajó con el aplicativo de contabilidad de la Junta.

4. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la Junta observó Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, establecidos en la normatividad vigente expedida en el Decreto 3022 de 2013 o anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones.

Normas de Internacionales de Información Financiera - NIIF.

La Ley 1314 del 13 de julio de 2009, estableció los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia.

Con el propósito de apoyar la internacionalización de las relaciones económicas, la acción del Estado se dirigirá hacia la convergencia de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, con estándares internacionales de aceptación mundial, con las mejores prácticas y con la rápida evolución de los negocios.

De conformidad con la citada Ley, LA JUNTA adoptó el nuevo marco normativo, establecido mediante el Decreto 3022 de 2013, del Ministerio de Turismo, Industria y Comercio y el Anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones, el cual incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las Pymes para las entidades pertenecientes al Grupo 2 en Colombia.

La Junta, declara que para la preparación de los estados financieros del año 2015 ha cumplido en su integridad con las NIIF para las Pymes. Lo anterior en cumplimiento con lo establecido en la Sección 3.3 que dice: “Una entidad cuyos estados financieros cumplan la *NIIF para las PYMES* efectuará en las **notas** una declaración, explícita y sin reservas de dicho cumplimiento. Los estados financieros no deberán señalar que cumplen la *NIIF para las PYMES* a menos que cumplan con todos los requerimientos de esta NIIF”.

ACUEDUCTO REGIONAL



¡Agua Con Calidad Para Todos!



5. NORMAS DE VALUACIÓN

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas que la JUNTA ha adoptado en concordancia con lo indicado en la nota 4:

5.1. Instrumentos financieros básicos

Efectivo y equivalentes al efectivo

El estado de flujos de efectivo es elaborado utilizando el método indirecto.

Inversiones

Las inversiones que la Junta posee las registra al modelo de costo

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar corresponden a documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por LA JUNTA tales como: ii) prestación del servicio público domiciliario de acueducto ii) Subsidio que otorga el estado a los usuarios y iii) otras cuentas por cobrar

Su reconocimiento se hace en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- i) Que el servicio se halla prestado,
- ii) Que el valor sea cuantificable,
- iii) Que sea probable obtener el recaudo de dichos dineros o su aplicación.

Cuando no se tenga certeza de poder recuperar una cuenta por cobrar, la Junta estableció una cuenta que muestra el deterioro que disminuya las respectivas cuentas por cobrar, basados el incumplimiento de los pagos y se calcula a partir de una edad de ciento ochenta (180) días.

ACUEDUCTO REGIONAL



¡Agua Con Calidad Para Todos!



5.2. Inventarios

Los inventarios se registran al costo y los mide al método de promedio ponderado.

Se registran como inventario las mercancías no fabricadas por la empresa y suministros y accesorios de acueducto.

Al final del periodo contable si el valor en libros de los inventarios no es totalmente recuperable la entidad reconocerá una pérdida por deterioro del valor con cargo a resultados.

Los inventarios considerados obsoletos, según criterios técnicos, son dados de baja con cargo a resultados.

5.3. Propiedades, planta, equipo y depreciación

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo. Las ventas y retiros se descargan al costo menos la depreciación, y las diferencias entre el precio de venta, los costos netos se llevan a resultados.

Algunos elementos de las propiedades, planta y equipo se les dio costo atribuido de valor razonable o valor de mercado en el proceso de la convergencia al nuevo marco normativo, teniendo en cuenta lo establecido en la Sección 35.10 (c) **Valor razonable como costo atribuido**. Una entidad que adopta por primera vez la NIIF puede optar por medir una partida de propiedades, planta y equipo, una propiedad de inversión o un activo intangible en la fecha de transición a esta NIIF por su valor razonable, y utilizar este valor razonable como el costo atribuido en esa fecha.

La depreciación se calcula sobre el costo según el método de línea recta, con base en la siguiente vida útil probable de los activos de manera general y realizando la revisión por lo menos una vez al año de los elementos para determinar si se aumenta y/o disminuye la estimación de la vida útil:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
GRUPO	VIDA UTIL AÑOS
Edificaciones	100
Plantas, ductos y túneles (bocatoma)	55
Aducción bocatoma	45
Redes de distribución	45
Escritorio en madera maciza	15 a 20
Escritorio en otros materiales diferentes a madera	8 a 12
Sillas estáticas en madera maciza	15 a 20
Otras sillas estáticas en otros materiales diferentes a madera	8 a 10
Sillas ergonomicas y/o roda chinas	3 a 8
Equipo de cómputo de escritorio	5 a 15
Equipo de cómputo portátil e impresoras	5 a 8
Equipo de oficina	5 a 15

Las erogaciones que amplían la vida útil o la capacidad de uso del activo soportado en un concepto técnico y los mantenimientos mayores se capitalizan. Las demás erogaciones por mantenimiento rutinario y reparaciones se cargan a resultados en el momento en que se incurre en ellas.



El deterioro de las propiedades planta y equipo se estableció que se aplicara a los bienes que superen treinta Salarios Mínimos Mensuales Legales Vigentes en Colombia (30 SMMLV).

5.4. Préstamos y cuentas por pagar

Un pasivo financiero (cuentas por pagar comerciales, documentos por pagar y préstamos por pagar), es una obligación contractual para entregar dinero u otros activos financieros a terceros.

Los préstamos por pagar se medirán al costo amortizado y las cuentas por pagar se medirán a su costo histórico.

5.5. Beneficios a los empleados

Son beneficios a los empleados todas las retribuciones que LA JUNTA proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios.

Los beneficios a los empleados que LA JUNTA tiene con sus trabajadores se clasifican a corto plazo y se ajustan a las normas laborales vigentes en Colombia.

5.6. Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos provenientes de actividades ordinarias se reconocen cuando el servicio de acueducto y otros servicios han sido prestados a los usuarios.

Los costos y gastos se registran con base en causación o devengo.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO DE 2024 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

6. Efectivo y equivalentes al efectivo

A 31 de diciembre de 2024 el efectivo quedo conformado de la siguiente manera:

CONCEPTO	2024
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	133.924.426
Efectivo	2.122.984
Cuenta Ahorros 2943 - Banco Agrario	58.784.538
Cuenta Ahorros Utrahuilca	68.089.292
Cuenta Ahorros Utrahuilca con sueldo	4.336.026
Cuenta Ahorros 7864 - Banco Agrario	545.586
Davivienda Ahorros	46.000

7. Inversiones

Las inversiones que posee la Junta corresponden a los aportes que se realizan en la Cooperativa Utrahuilca.

CONCEPTO	2024
Aportes sociales en entidades del sector solidario	3.826.973
Utrahuilca	3.826.973

8. Cuentas por cobrar

Entre el 01 de enero de 2024 al 31 de diciembre de 2024 las cuentas por cobrar están conformadas por:



CONCEPTO	2024
CUENTAS POR COBRAR	142.950.492
PRESTACION DEL SERVICIO	93.599.504
Cargo Fijo	9.442.537
Consumo	48.995.240
Costos Directos de Conexión	8.713.469
Reconexión	100.000
Medidores	1.868.179
Servicio de facturación	24.480.079
SUBSIDIOS	40.579.130
Subsidios cargo fijo	12.173.738
Subsidios consumo	28.405.392
OTROS CUENTAS POR COBRAR	19.844.938
Otras cuentas por cobrar	19.844.938
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-11.073.080
Servicio de acueducto	-11.073.080

Las cuentas por cobrar menores a 360 días de vencidas son clasificadas en activos corrientes, la fuente fueron los informes del módulo de facturación y cuentas por cobrar de la Junta. El deterioro de determinó con las cuentas por cobrar con edad de ciento ochenta días.

9. Inventarios

Entre el 01 de enero de 2024 al 31 de diciembre de 2024, los inventarios correspondían a los materiales y suministros y accesorios del acueducto.

CONCEPTO	2024
INVENTARIOS	64.477.689
Elementos y accesorios de acueducto	64.477.689

10. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar mayores a 360 días de vencidas son clasificadas en activos corrientes, la fuente fueron los informes del módulo de facturación y cuentas por cobrar de la Junta. El deterioro de determinó con las cuentas por cobrar con edad de ciento ochenta días.

CONCEPTO	2024
CUENTAS POR COBRAR	1.012.255,00
PRESTACION DEL SERVICIO MAYOR A 360	1.012.255,00

11. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo que posee la Junta corresponden a su mayoría a las Plantas, ductos y túneles y a las redes, líneas y cables que han sido construidos por el municipio de Isnos o por el departamento del Huila y/o de Aguas del Huila y que han sido entregados a la Junta para que preste el servicio público de acueducto en el municipio.

Las propiedades, planta y equipo que han sido adquiridas en las condiciones del párrafo anterior se han registrado como propiedad de terceros. Así mismo para los terrenos y edificaciones.



CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	2024
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4.483.670.031
1605	TERRENOS	284.117.688
160501	Urbanos	98.513.648
160502	Rurales	36.000.000
160503	Terrenos con destinación ambiental	55.000.000
160504	Terrenos pendientes de legalizar	70.500.000
160505	Terrenos de propiedad de terceros	24.104.040
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	177.988.956
161501	Sede Administrativa	153.688.956
162008	Equipos de transporte	24.300.000
1640	EDIFICACIONES	837.992.192
164001	Edificios y casas - Laboratorio	46.249.000
164002	Bodega Planta de Tratamiento	49.635.810
164004	Cerramientos Planta de Tratamiento	18.300.000
164028	Edificaciones de propiedad de terceros	723.807.382

1645	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	1.311.860.883
164516	Plantas, ductos y túneles de propiedad de terceros	1.311.860.883
1650	REDES LINEAS Y CABLES	2.501.824.193
165012	Redes, líneas y cables de propiedad de terceros	2.501.824.193
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	4.638.867
165504	Maquinaria industrial	2.082.558
165512	Equipo para estaciones de bombeo	2.556.309
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	44.270.549
166002	Equipo de laboratorio	44.270.549
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	45.295.267
166501	Muebles y enseres	3.531.700
166502	Equipo y máquina de oficina	41.763.567
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	24.529.976
167002	Equipo de computación	24.529.976
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-748.848.540
168501	Edificaciones	-232.965.908
168502	Plantas, ductos y túneles	-141.173.403
168503	Redes, líneas y cables	-302.186.439
168504	Maquinaria y equipo	-2.882.224
168505	Equipo médico y científico	-58.371.745
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-3.036.214
168507	Equipos de comunicación y computación	-8.232.607

11. Otros Activos.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	2024
	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	17.236.090
197008	Software Facturación CGI	14.444.350
197008	Software Contable	2.791.740
CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	2024
	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	156.572.130
190604	Anticipo en proveedores y retenciones	232.576
197090	Anticipo a adquisición de bienes	156.339.554

PASIVOS

12. Préstamos por pagar



A 31 de diciembre de 2024 la Junta Administradora del Acueducto Regional Isnos no presentaba créditos financieros.

13. Cuentas por pagar

El saldo del periodo comprendido entre el 01 de enero de 2024 al 31 de diciembre de 2024 está conformado así:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	2024
24	CUENTAS POR PAGAR	74.265.792
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	5.312.332
	Proveedores	4.903.132
	Honorarios	409.200
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	62.402.239
	Recaudo por aplicar	
	Aguas y aseo del Macizo	50.497.084
	Desincentivo al consumo excesivo	11.905.155
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE	3.385.977
	Retención en la fuente saldo	3.385.977
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.165.244
	Servicios públicos	1.619.020
	Otras cuentas por pagar	1.546.224

14. Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados que La Junta proporciona a sus empleados, se ciñen a la ley laboral de Colombia y corresponden a beneficios a corto plazo según la NIIF para las Pymes. El saldo del periodo comprendido entre el 01 de enero de 2024 al 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	2024
25	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	19.011.321
251102	Cesantías	11.839.248
251103	Intereses a las cesantías	0
251104	Vacaciones	2.519.673
251106	Prima de servicios	0
251111	Aportes a riesgos laborales	0
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	1.985.024
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	1.550.800
251124	Aportes a cajas de compensación familiar, Icbf y Sena	1.116.576

15. PATRIMONIO

Del 01 de enero de 2024 al 31 de diciembre de 2024 el patrimonio está conformado de la siguiente manera:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	2024
3	PATRIMONIO	4.910.392.973
3208	CAPITAL FISCAL	887.938.447
3225	RESULTADOS DEL EJERCICIOS ANTERIORES	2.969.609.701
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	194.411.538
3268	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	1.061.433.292



16. Ingresos

16.1. Ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias del 01 de enero de 2024 al 31 de diciembre de 2024, corresponden a la prestación del servicio público domiciliario de acueducto en el municipio de Isnos Huila. La siguiente tabla discrimina los conceptos tomados como fuente del módulo de facturación en su informe mes por mes:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	2024
4	SERVICIO DE ACUEDUCTO	733.970.432
4321	Cargo fijo	136.210.584
4321	Consumo	488.235.757
4321	Costos Directos de Conexión	91.584.875
4321	Otros ingresos	4.530.000
4321	Medidor	13.409.216

16.2. Subvenciones

Durante el periodo del 01 de enero de 2024 al 31 de diciembre de 2024, la empresa no tuvo subvenciones.

16.3. Otros ingresos

Los ingresos diferentes a ingresos por actividades ordinarias fue el siguiente para el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2024 al 31 de diciembre de 2024. Aunque el servicio que presta la Junta a la empresa de alcantarillado de Isnos es rutinaria se ha clasificado como otros ingresos para mostrar como actividades no ordinarias el servicio público de acueducto.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	2024
4	SERVICIO DE FACTURACIÓN	54.286.754
4808	Servicio de facturación y recaudo	54.286.754

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	2024
4	OTROS INGRESOS	9.523.921
4802	Financieros en instituciones financieras	1.403.011
4808	Ajuste al peso	1.409
4808	Otros ingresos	8.119.501

17. Costo de ventas y operación

Los costos de ventas y operación durante el 01 de enero de 2024 al 31 de diciembre de 2024 fue el siguiente:



CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	287.726.936
7	COSTOS OPERACIONALES	
7502	TASA AMBIENTALES	1.812.771
	Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena	1.812.771
750201	MATERIALES	86.772.451
	Materiales de ferretería	38.383.822
	Materiales químicos	36.626.439
	Materiales de construcción	3.990.000
	Materiales para planta de tratamiento	5.163.200
	Combustible	2.608.990
750202	GENERALES	37.597.114
	Adquisición de servicios - Análisis	6.063.764
	Prestación de servicios	19.554.700
	Servicio público de energía	9.643.650
	Transporte	2.335.000
750203	SUELDOS Y SALARIOS	110.338.080
	Salarios operativos	92.064.000
	Auxilio de transporte	9.720.000
	Auxilio de votación	-
	Bonificaciones	8.554.080
750225	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	24.798.360
	Contribuciones a la nómina	18.965.184
	Aportes a riesgos laborales	2.242.680
	Aportes a cajas de compensación familiar	3.590.496
750205	APORTES SOBRE LA NOMINA	4.603.200
	Aportes al ICBF	2.761.920
	Aportes al SENA	1.841.280
750209	PRESTACIONES SOCIALES	21.804.960
	Vacaciones	3.829.920
	Cesantías	8.478.600
	Intereses a las cesantías	1.017.840
	Prima de servicios	8.478.600
750207	DEPRECIACIÓN	56.817.113
	Plantas, ductos y túneles	11.119.672
	Maquinaria y equipo	7.149.344
	Edificaciones	9.058.488
	Redes, líneas y cables propiedad de terceros	29.489.609

18. Gastos

Los gastos durante el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2024 al 31 de diciembre de 2024, quedaron conformados de la siguiente manera:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN



CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	246.908.492
5	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	
5101	SUELDOS Y SALARIOS	62.229.720
	Sueldos	56.812.800
	Auxilio de transporte	3.888.000
	Auxilio de votaciones	-
	Bonificaciones	1.528.920
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	14.215.704
	Aportes a cajas de compensación familiar	2.272.512
	Aportes a salud	4.829.088
	Aportes a fondos de pensión	296.568
	Aportes a riesgos laborales	6.817.536
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	2.840.640
	Aportes al ICBF	1.704.384
	Aportes al SENA	1.136.256
5107	PRESTACIONES SOCIALES	13.083.168
	Vacaciones	2.363.424
	Cesantías	5.056.368
	Intereses a las cesantías	607.008
	Prima de servicios	5.056.368
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	10.196.001
	Dotación y suministro de trabajadores	9.911.001
	Viáticos	285.000
5111	GENERALES	132.588.334
	Estudios y proyectos	4.591.000
	Estratificación	2.514.320
	Papelería y oficina	4.468.700
	Viáticos	-
	Mantenimiento equipo de oficina	3.390.000
	Servicios públicos	2.822.580
	Gastos de representación	12.643.724
	Publicidad y propaganda	4.604.000
	Comunicación y transporte	-
	Elementos de aseo	386.501
	Cafetería y restaurante	11.040.325
	Gastos legales	14.519.827
	Honorarios	56.096.800
	Servicios administrativos	11.933.519
	Gastos generales	3.571.038
	Intereses	6.000
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	11.754.925
	Gravamen, iva y comisión de los movimientos financieros	6.201.925
	Contribuciones CRA	2.963.000
	Contribuciones Superservicios	-
	Estampillas	2.590.000

ACUEDUCTO REGIONAL



¡Agua Con Calidad Para Todos!



OTROS GASTOS

Deterioro

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	2024
5347	DETERIORO	11.073.080
	Deterioro de las cuentas por cobrar	11.073.080

Depreciación

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	2024
5360	DEPRECIACIÓN	1.400.656
	Muebles, enseres y equipo de oficina	228.389
	Equipo de comunicación y computación	1.172.267

Otros Gastos

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	2024
5804	OTROS GASTOS	2.443.292
	Impuestos asumidos	2.287.477
	Ajuste al peso	155.815

Laura Sofia Ortega Cuervo

LAURA SOFIA ORTEGA CUERVO

CC. 1.084.261.166 de Isnos Huila
Representante Legal

Yesica Paola Martinez O.

YESICA PAOLA MARTINEZ ORDOÑEZ

Contador Público
T.P. 249797-T

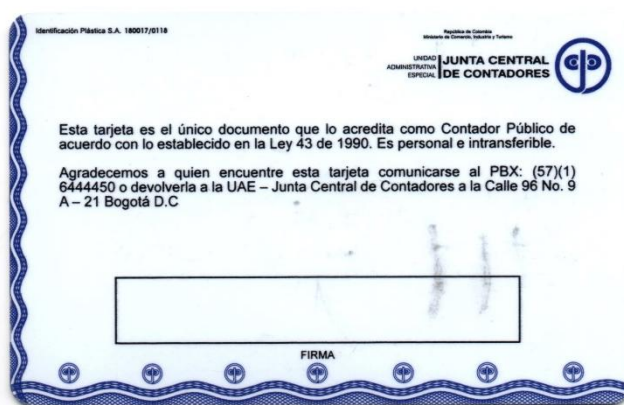
ACUEDUCTO REGIONAL

ISNOS

¡Agua Con Calidad Para Todos!



TARJETA Y CEDULA DEL CONTADOR PÚBLICO



UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

E E E 4 5 9 5 7 2 E 9 A F 3 E 6

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 **YESICA PAOLA MARTINEZ ORDOÑEZ** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 1083912693 de PITALITO (HUILA) Y Tarjeta Profesional No 249797-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 5 días del mes de Febrero 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