

Estados financieros 2023

JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO REGIONAL ISNOS

ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

Periodo contable del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2023

(Cifras en pesos colombianos)

ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CORRIENTE	411.838.575	PASIVOS CORRIENTES	56.155.680
Efectivo	282.398.873	Prestamos por pagar	0
Inversiones	5.014.733	Cuentas por Pagar	45.056.570
Cuentas por cobrar Prestación de Servicio	54.573.355	Beneficios a los empleados	11.099.110
Cuentas por cobrar Subsidios	0	Otros Pasivos	0
Otras cuentas por cobrar	13.011.600	PASIVOS NO CORRIENTE	0
(-) Deterioro CXC	-7.403.175	Prestamos por pagar	0
Inventarios	64.243.189	Obligaciones Laborales	0
Otros activos	0	Otros Pasivos	0
ACTIVO NO CORRIENTE	4.363.298.540	TOTAL PASIVO	56.155.680
Cuentas por cobrar Prestación de Servicio	1.806.626	PATRIMONIO	
Propiedades, planta y equipo	4.274.038.502	Capital	687.938.442
Otros activos	87.453.412	Resultado del Ejercicio anterior	2.702.711.291
TOTAL ACTIVO	4.775.137.115	Resultado de ejercicio	266.898.410
		Impacto por la transición	1.061.433.292
		TOTAL PATRIMONIO	4.718.981.435
TOTAL ACTIVO	4.775.137.115	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	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

ACUEDUCTO REGIONAL

ISNOS

¡Agua Con Calidad Para Todos!



JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO REGIONAL ISNOS

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

Periodos contables 31/12/2023 y 31/12/2022

(Cifras en pesos colombianos)

	31/12/2023	31/12/2022
1 ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE	411.838.575	324.272.303
11 Efectivo	282.398.873	197.261.975
12 Inversiones	5.014.733	4.487.933
13 Cuentas por cobrar	60.181.780	61.287.657
14 Inventarios	64.243.189	59.974.234
19 Otros activos	-	1.260.504
ACTIVO NO CORRIENTE	4.363.298.540	4.184.356.074
13 Cuentas por cobrar	1.806.626	
16 Propiedades, planta y equipo	4.274.038.502	4.170.021.334
19 Otros activos	87.453.412	14.334.740
TOTAL ACTIVO	4.775.137.115	4.508.628.377
2 PASIVO		
PASIVOS CORRIENTES	56.155.680	56.545.352
22 Prestamos por pagar	-	-
24 Cuentas por Pagar	45.056.570	35.579.107
25 Beneficios a los empleados	11.099.110	20.966.245
29 Otros Pasivos	-	-
PASIVOS NO CORRIENTE	-	-
24 Prestamos por pagar	-	-
25 Obligaciones Laborales	-	-
29 Otros Pasivos	-	-
TOTAL PASIVO	56.155.680	56.545.352
3 PATRIMONIO		
3203 Capital	687.938.442	687.938.442
3225 Resultado del Ejercicio anterior	2.702.711.291	2.550.503.581
3230 Resultado de ejercicio	266.898.410	152.207.711
Impacto por la transicion	1.061.433.292	1.061.433.292
TOTAL PATRIMONIO	4.718.981.435	4.452.083.025
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	4.775.137.115	4.508.628.377

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. 249797-1

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 2023

(Cifras en pesos colombianos)

SALDO EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	4.452.083.025
VARIACIÓN PATRIMONIAL	266.898.410
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	4.718.981.435

PATRIMONIO	DICIEMBRE DE 2023	DICIEMBRE DE 2022	VARIACIONES
Capital	687.938.442	687.938.442	-
Resultado del ejercicio anterior	2.702.711.291	2.550.503.581	152.207.711
Resultado de ejercicio	266.898.410	152.207.711	114.690.700
Impacto por la transición	1.061.433.292	1.061.433.292	-
TOTAL PATRIMONIO	4.718.981.435	4.452.083.025	266.898.410

Laura Sofia Ortega Cuervo

LAURA SOFIA ORTEGA CUERVO

CC. 1.084.261.166 de Isnos Huila
Representante Legal

Yesica Paola Martinez Ordoñez

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 RESULTADOS INTEGRAL

Periodo contable del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2023

(Cifras en pesos colombianos)

	2023	2022
4 INGRESOS OPERACIONALES	729.243.169	537.417.447
43 Ingresos por la prestación del servicios	729.243.169	537.417.447
		-
<u>COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</u>	565.373.379	425.618.566
5 GASTOS	243.652.195	192.687.299
51 Gastos de Administracion	234.848.364	191.238.866
53 Deterioro, Depreciaciones.	8.803.831	1.448.433
<u>COSTOS</u>	321.721.184	232.931.267
75 Costo de produccion	269.348.677	180.558.760
Depreciación - Operacional	52.372.507	52.372.507
<u>UTILIDAD OPERACIONAL</u>	163.869.790	111.798.881
<u>OTROS INGRESOS</u>	103.738.156	40.847.652
44 Servicio de facturación	56.450.413	39.506.529
44 Subvenciones	-	-
48 Otros Ingresos	47.287.743	1.341.123
<u>OTROS GASTOS</u>	709.537	438.822
58 Otros gastos	709.537	438.822
<u>RESULTADO DEL PERIODO</u>	266.898.410	152.207.711

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 ORDÓÑEZ
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 2023
(Cifras en pesos colombianos)

SALDO EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	4.452.083.025,03
VARIACIÓN PATRIMONIAL	266.898.410,22
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	4.718.981.435,25

PATRIMONIO	DICIEMBRE DE 2023	DICIEMBRE DE 2022	VARIACIONES
Patrimonio institucional	4.718.981.435,25	4.452.083.025,03	266.898.410,22
TOTAL PATRIMONIO	4.718.981.435,25	4.452.083.025,03	266.898.410,22

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 FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO

Periodos contables 31/12/2023 y 31/12/2022

(Cifras en pesos colombianos)

	2023	2022
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibidos por prestación del servicio	740.706.115	579.433.430
Recibidos por servicio de facturación a un tercero	52.498.884	45.516.224
Recibidos por servicios no operacionales	35.038.299	5.341.000
Pagado a proveedores	248.052.547	188.426.038
Pagado adquisición de servicios	24.228.207	10.245.726
Pago de estratificación	-	1.727.794
Pagado retención en la fuente	5.284.235	1.197.007
Pagado por contribuciones y tasas	7.085.884	4.493.941
Pagado por servicios públicos y mantenimiento	8.276.300	7.463.886
Pagado por viáticos, publicidad y mantenimiento	3.445.391	4.989.228
Pagado por honorarios	44.116.000	39.100.000
Pagos beneficios a empleados y aportes de seguridad social	193.259.275	183.811.323
Pago de arrendamientos	-	-
Pagos de servicios personales	16.159.400	22.730.064
Otros pagos	42.648.412	29.724.689
Fjujo de efectivo neto en actividades de operación	235.687.647	136.380.958
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de activos fijos	233.706.405	57.362.689
Compra maquinaria y equipos	9.002.821	4.575.900
Compra de intangibles	-	-
Construcción y adecuación de inmuebles	1.263.975	90.757.808
Flujo de efectivo Neto en actividades de Inversión	243.973.201	152.696.397
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Pagos de préstamos	-	-
Flujo de Efectivo Neto en actividades de financiación	-	-
Flujo de efectivo del periodo	479.660.848	289.077.355
Efectivo y equivalente a efectivo a inicio del año	197.261.975	91.815.380
SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	282.398.873	197.261.975

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



¡Agua Con Calidad Para Todos!



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO DE 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
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 2023 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

ISNOS

¡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.



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 ergonómicas 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 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

6. Efectivo y equivalentes al efectivo

A 31 de diciembre de 2023 el efectivo quedo conformado de la siguiente manera:

CONCEPTO	2023
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	282.398.873
EFECTIVO	6.576.927
CTA AHORROS 525 - 6 BANCO AGRARIO	-
CTA AHORROS 294 - 3 BANCO AGRARIO	100.809.491
CTA AHORROS 786 - 4BANCO AGRARIO	1.522.979
CTA Ahorro COOLAC 01	-
Cta Ahorros Utrahuilca	172.124.506
Cte Ahorro Utrahuilca con Saldo	1.364.970

7. Inversiones

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

CONCEPTO	2023
Aportes sociales en entidades del sector solidario	5.014.733
Utrahuilca	5.014.733

8. Cuentas por cobrar

Entre el 01 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023 las cuentas por cobrar están conformadas por:

CONCEPTO	2023
CUENTAS POR COBRAR	60.181.780,20
PRESTACION DEL SERVICIO	54.573.355,20
Cargo Fijo	6.558.380,00
Consumo	36.572.268,20
Costos Directos de Conexión	6.616.337,00
Reconexión	250.000,00
Medidores	624.847,00
Servicio de facturación	3.951.529,00
SUBSIDIOS	0,00
Subsidios cargo fijo	0,00
Subsidios consumo	0,00
OTROS CUENTAS POR COBRAR	13.011.600,00
Otras cuentas por cobrar	13.011.600,00
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-7.403.175,00
Servicio de acueducto	-7.403.175,00



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 2023 al 31 de diciembre de 2023, los inventarios correspondían a los materiales y suministros y accesorios del acueducto.

CONCEPTO	2023
INVENTARIOS	64.243.189
Elementos y accesorios de acueducto	64.243.189
Elementos y materiales para construcción	0

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	2023
CUENTAS POR COBRAR	1.806.625,80
PRESTACION DEL SERVICIO MAYOR A 360	1.806.625,80

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	2023
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4.274.038.502
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	152.888.956
161501	Sede Administrativa	152.888.956
161502	Bodega Planta de Tratamiento	0
161503	Cerramientos Planta de Tratamiento	0
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	1.259.160.883
164516	Plantas, ductos y túneles de propiedad de terceros	1.259.160.883
1650	REDES LINEAS Y CABLES	2.323.834.795
165012	Redes, líneas y cables de propiedad de terceros	2.323.834.795
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	4.850.000
165504	Maquinaria industrial	2.082.558
165512	Equipo para estaciones de bombeo	2.767.442
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	44.270.549
166002	Equipo de laboratorio	44.270.549
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	33.423.700
166501	Muebles y enseres	3.531.700
166502	Equipo y máquina de oficina	29.892.000
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	24.529.976
167002	Equipo de computación	24.529.976
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-691.030.237
168501	Edificaciones	-223.907.420
168502	Plantas, ductos y túneles	-130.375.398
168503	Redes, líneas y cables	-272.696.830
168504	Maquinaria y equipo	-2.655.557
168505	Equipo médico y científico	-51.656.469
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-2.712.825
168507	Equipos de comunicación y computación	-7.025.738

11. Otros Activos.



CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	2023
	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	14.334.740
197008	Software Facturación CGI	11.543.000
197008	Software Contable	2.791.740

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	2023
	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	73.118.672
190604	Anticipo en proveedores	3.118.672
197090	Anticipo a adquisición de bienes	70.000.000

PASIVOS

12. Préstamos por pagar

A 31 de diciembre de 2023 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 2023 al 31 de diciembre de 2023 está conformado así:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	2023
24	CUENTAS POR PAGAR	45.056.570
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	6.505.465
	Proveedores	5.465.465
	Honorarios	1.040.000
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	36.898.259
	Recaudo por aplicar	306.100
	Aguas y aseo del Macizo	36.592.159
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.652.846
	Servicios	974.156
	Compras	678.690
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-
	Aportes ICBF y SENA	-

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 2023 al 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	2023
25	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	11.099.110
251102	Cesantías	11.099.110
251103	Intereses a las cesantías	0
251104	Vacaciones	0
251106	Prima de servicios	0
251111	Aportes a riesgos laborales	0
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	0
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	0

15. PATRIMONIO

Del 01 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023 el patrimonio está conformado de la siguiente manera:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	2023
3	PATRIMONIO	4.718.981.435
3208	CAPITAL FISCAL	687.938.442
3225	RESULTADOS DEL EJERCICIOS ANTERIORES	2.702.711.291
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	266.898.410
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 2023 al 31 de diciembre de 2023, 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	CONCEPTO	2023
4	SERVICIO DE ACUEDUCTO	729.243.169,00
4321	Cargo fijo	119.206.550,00
4321	Consumo	465.121.010,00
4321	Costos Directos de Conexión	143.225.609,00
4321	Reinstalaciones	1.690.000,00

16.2. Subvenciones

Durante el periodo del 01 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023, 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 2023 al 31 de diciembre de 2023. 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	CONCEPTO	2023
4	SERVICIO DE FACTURACIÓN	56.450.413
4808	Servicio de facturación y recaudo	56.450.413

CUENTA	CONCEPTO	2023
4	OTROS INGRESOS	47.287.743
4802	Ganancia por baja en cuentas	0
4802	Financieros en instituciones financieras	2.350.745
4808	Ajuste al peso	56
4808	Otros ingresos	6.405.283
4321	Otros Ingresos	33.000.000,00
4321	Medidores	5.531.660,00

17. Costo de ventas y operación

Los costos de ventas y operación durante el 01 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023 fue el siguiente:



CUENTA	CONCEPTO	269.348.677
7	COSTOS OPERACIONALES	
7502	TASA AMBIENTALES	908.076,00
	Corporación Autónoma Regional del Alto M	908.076,00
750201	MATERIALES	75.559.967
	Materiales de ferreteria	40.876.657
	Materiales químicos	25.717.500
	Materiales de construcción	5.932.200
	Materiales para planta de tratamiento	2.328.720
	Combustible	704.890
750202	GENERALES	37.872.310
	Adquisición de servicios - Análisis	6.620.210
	Prestación de servicios	23.961.300
	Servicio público de energía	6.180.800
	Transporte	1.110.000
750203	SUELDOS Y SALARIOS	104.763.302
	Salarios operativos	90.592.518
	Auxilio de transporte	9.279.996
	Auxilio de votación	-
	Bonificaciones	4.890.788

750225	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	24.355.554
	Contribuciones a la nómina	18.536.100
	Aportes a riesgos laborales	2.202.654
	Aportes a cajas de compensación familiar	3.616.800
750205	APORTES SOBRE LA NOMINA	4.521.000
	Aportes al ICBF	2.712.600
	Aportes al SENA	1.808.400
750209	PRESTACIONES SOCIALES	21.368.468
	Vacaciones	3.761.472
	Cesantías	8.305.000
	Intereses a las cesantías	996.996
	Prima de servicios	8.305.000
750207	DEPRECIACIÓN	52.372.507
	Plantas, ductos y túneles	11.119.672
	Maquinaria y equipo	9.058.488
	Edificaciones	25.444.469
	Redes, líneas y cables propiedad de terce	6.749.878

ACUEDUCTO REGIONAL

ISNOS

¡Agua Con Calidad Para Todos!



18. Gastos

Los gastos durante el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023, quedaron conformados de la siguiente manera:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

CUENTA	CONCEPTO	234.848.364
5	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	
5101	SUELDOS Y SALARIOS	49.073.781
	Sueldos	45.548.934
	Auxilio de transporte	3.444.847
	Auxilio de votaciones	-
	Bonificaciones	80.000
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	11.411.031
	Aportes a cajas de compensación familiar	1.794.601
	Aportes a salud	3.813.528
	Aportes a fondos de pensión	5.383.804
	Aportes a riesgos laborales	419.098
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	2.243.252
	Aportes al ICBF	1.345.951
	Aportes al SENA	897.301
5107	PRESTACIONES SOCIALES	10.397.882
	Vacaciones	1.866.385
	Cesantías	4.024.200
	Intereses a las cesantías	483.097
	Prima de servicios	4.024.200



5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	7.421.591
	Dotación y suministro de trabajadores	5.896.000
	Viáticos	1.525.591
5111	GENERALES	141.999.989
	Estudios y proyectos	2.600.000
	Estratificación	
	Papelería y oficina	5.841.200
	Viáticos	737.608
	Mantenimiento equipo de oficina	2.478.000
	Servicios públicos	2.295.900
	Gastos de representación	1.919.800
	Publicidad y propaganda	590.000
	Comunicación y transporte	367.740
	Elementos de aseo	338.050
	Cafetería y restaurante	4.650.803
	Gastos legales	7.368.010
	Honorarios	42.406.000
	Servicios administrativos	16.512.990
	Gastos generales	49.257.430
	Impuesto mayor valor al costo	4.485.532
	Gastos bancarios	150.926
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASA	12.300.838
	Gravamen, iva y comisión de los movimier	4.593.643
	Contribuciones CRA	2.222.995
	Contribuciones Superservicios	937.000
	Estampillas	4.547.200

OTROS GASTOS

Deterioro

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	2023
5347	DETERIORO	7.403.175,00
	Deterioro de las cuentas por cobrar	7.403.175,00

Depreciación

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	2023
5360	DEPRECIACIÓN	1.400.656
	Muebles, enseres y equipo de oficina	778.389,00
	Equipo de comunicación y computación	622.267,00

ACUEDUCTO REGIONAL



¡Agua Con Calidad Para Todos!



Otros Gastos

CUENTA	CONCEPTO	2023
5804	OTROS GASTOS	709.537
	Baja en cuentas del activo	459.878
	Intereses	188.070
	Ajuste al peso	61.589

Laura Sofia Ortega Cuervo.

LAURA SOFIA ORTEGA QUERVO

CC. 1.084.261.166 de Isnos Huila
Representante Legal

Yesica Paola Martinez O.

YESICA PAOLA MARTINEZ ORDOÑEZ

Contador Público
T.P. 249797-T

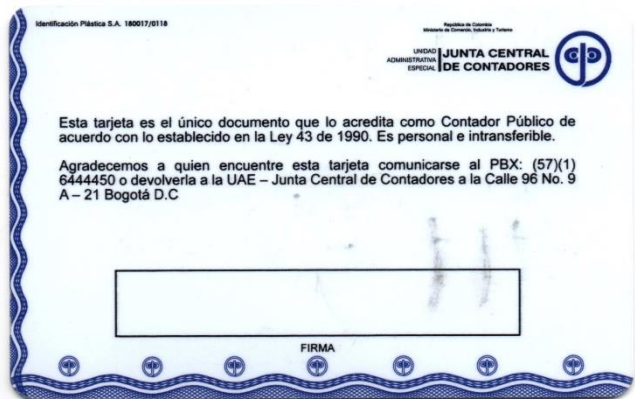
TARJETA Y CEDULA DEL CONTADOR PÚBLICO

ACUEDUCTO REGIONAL

ISNOS

¡Agua Con Calidad Para Todos!





ACUEDUCTO REGIONAL

ISNOS

¡Agua Con Calidad Para Todos!

