

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO DE LA VEREDA PAVITAS

NIT. 900.871.094-3

Correo electrónico: asociacionacueductopavitas@gmail.com

INFORME GESTIÓN 2024

La Junta Administradora a continuación detalla el respectivo informe de gestión del año 2023:

1. RESULTADOS DEL AÑO 2024

De forma resumida se detalla el comportamiento de los recursos recaudados y ejecutados para beneficio del objeto social de la Asociación.

Tabla No. 1 ESTADO DE RESULTADOS AÑO 2024 Vs.2023

DETALLE	2024	2023	%	VA
INGRESOS	50.271.980,00	47.844.777,00	5%	2.427.203,00
GASTOS DE ADMINISTRACION	25.038.337,00	20.957.933,00	19%	4.080.404,00
COSTOS DE OPERACIÓN	12.600.820,00	27.629.837,00	-54%	15.029.017,00
INGRESO NO OPERACIONAL	2.611.201,00	1.657.300,00	58%	953.901,00
EGRESO NO OPERACIONAL	-	300.000,00	-100%	300.000,00
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	15.244.024,00	614.307,00	2381%	14.629.717,00

Fuente: Estados financieros año 2024

En el cuadro anterior se puede observar el comportamiento de los ingresos los cuales tuvieron un aumento de un 5% por valor de \$ 2.427.203.00 los cuales son generados por aumento en la tarifa.

En lo que refiere al incremento en los “*Gastos de Administración*” estos aumentaron en un 19% por valor de \$ 4.080.404.00 lo cual fue motivado por aumentos que se generan cada año en diferentes servicios que se utilizan entre los cuales esta: honorarios, servicios temporales, mensajería, procesamiento de información, entre otros.

En lo que tiene que ver con los costos de operación estos disminuyeron en un 54% por valor de \$ 15.029.017.00, toda vez, la mayoría de ejecución de recursos fueron revelados en la inversión cuenta de ejecución 27909001, según aprobaciones realizadas por la Asamblea de Usuarios año 2023.

Los ingresos no operacionales incrementaron en un 58% por valor de \$ 953.901.00 por los intereses generados en los depósitos del Banco Agrario cuenta de ahorros y CDT (inversión permanente) aprobada por la Asamblea de Usuarios el 26 de marzo de 2017.

En los egresos no operacionales disminuyo en un 100%, toda vez, que no se dio gastos diferentes a los relacionados con el objeto social determinado en la Cámara de Comercio.

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO DE LA VEREDA PAVITAS

NIT. 900.871.094-3

Correo electrónico: asociacionacueductopavitas@gmail.com

El excedente del ejercicio aumento en un 2.381% con relación entre el 2024-2023 situación generada por que los costos operacionales disminuyeron, toda vez, que los recursos ejecutados fueron llevados a las inversiones y no al costo como ocurrió en el año 2023, según aprobación realizadas por la Asamblea año 2023.

Tabla No. 2. INVERSION APROBADA ASAMBLEA 2023 Vs. EJECUTADA AÑO 2024

DETALLE		VALOR INVERSION PROYECTADA APROBADA POR ASAMBLEA AÑO 2024	INVERSION EJECUTADA AÑO 2024
Menos	MEJORA DEL SISTEMA DE CONDUCCIÓN RAMAL VIA MONTAÑITAS (REPOSICION Y EXPANSION)	\$ 12.500.000	\$ 0
Menos	ADQUISICION DE LOTE PARA MEJORA DE PRESTACIÓN DE SERVICIO DE ACUEDUCTO	\$ 21.340.393	\$ 0
Menos	COMPRA EQUIPO COMPUTO, IMPRESORA PARA OFICINA	\$ 10.000.000	\$ 3.000.000

Fuente: Estados financieros año 2024 y Acta Asamblea año 2023

4.1. RECURSOS INVERTIDOS SEGÚN EL OBJETO SOCIAL DE LA ASOCIACION

De las inversiones proyectadas y aprobadas en Asamblea de usuarios realizada en el año 2024, la Junta Administradora realizó las siguientes acciones:

4.1.1. **COMPRA EQUIPO DE COMPUTO E IMPRESORA PARA OFICINA** se realizó la compra por valor de \$ 3.000. 000.oo.

Imagen No. 1. EQUIPO DE COMPUTO E IMPRESORA



Fuente: información aportada por la entidad

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO DE LA VEREDA PAVITAS

NIT. 900.871.094-3

Correo electrónico: asociacionacueductopavitas@gmail.com

4.1.2. **ADQUISICION DE LOTE PARA MEJORA DE PRESTACIÓN DE SERVICIO** por valor \$ 21.340.393.00 para la compra del lote con el objetivo para mejorar la prestación del servicio, se encuentra en fase de negociación, por lo tanto, no se ejecutó recursos en el año 2024, toda vez, que no se ha logrado acuerdos para la adquisición.

4.1.3. **EJECUCION DE PROYECTO MONTAÑITAS.** Obra iniciada en el año 2023 quedo determinado en cuentas por pagar, se pagó en el año 2024 y las actividades fueron las siguientes:

Tabla No. 3. RECURSOS EJECUTADOS

No.	ACTIVIDAD	VALOR
1	Excavación	5.262.000
2	Elementos y Accesorios	5.986.000
3	Otros	752.000
TOTAL		12.000.000

Fuente: Estados financieros año 2024

Imagen No. 2. OBRA PROYECTO MONTAÑITAS



ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO DE LA VEREDA PAVITAS

NIT. 900.871.094-3

Correo electrónico: asociacionacueductopavitas@gmail.com

4.1.4. **COMPRA DE ARBOLES ORNAMENTALES** por valor de \$ 7.000.000.oo. inversión ejecutada, pero, no aprobada en Asamblea de Usuarios año 2023.

Según lo anteriormente expuesto, la Junta Administradora ejecuto los excedentes acumulados, aprobados por la Asamblea de Usuarios en lo que tiene que ver con las adquisiciones de equipo de cómputo e impresora. Demas inversiones como adquisición del lote no fueron ejecutadas por que no se concluyó negociación, en lo que tienen que ver con la inversión del proyecto de montañitas esta fue ejecutado pero era una cuenta por pagar del año 2023. Los recursos siguen a disposición en la cuenta de ahorros de la organización.

Los excedentes del año 2023 no fueron aprobados para ninguna inversión, toda vez, que fueron declarados en el año 2024 por pertenecer al régimen ordinario. El valor pagado fue \$ 567,000 mediante el número de formulario DIAN: 1117609977716.

Al año 2024 la Asociación tiene por ejecutar para inversión el valor total de \$ 40.840.393.oo

4.2. COMPORTAMIENTO DEL DISPONIBLE

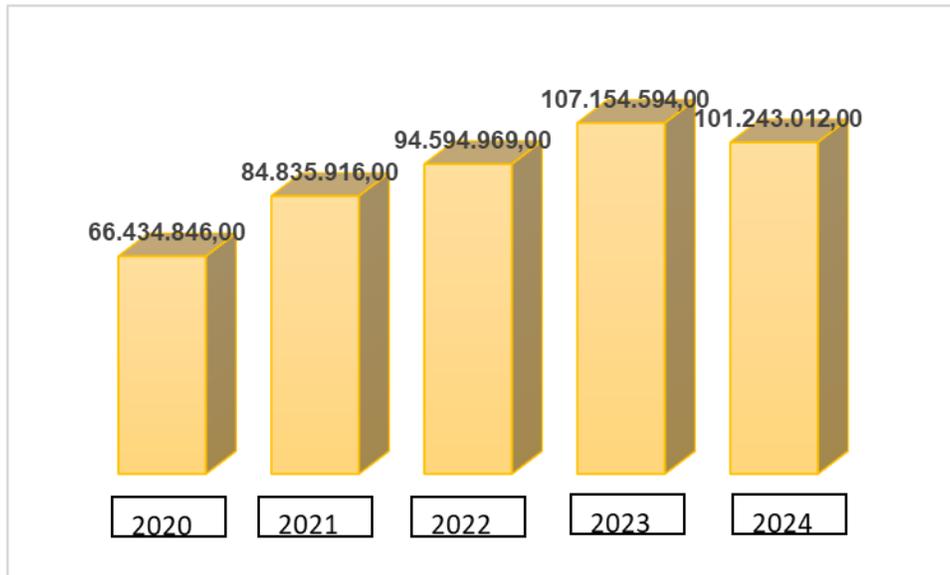
A continuación, se detalla como el disponible aumenta por los excedentes que ha tenido la organización desde el año 2020 hasta el año 2023 donde solo se ejecutó \$ 3.000.000. Para el año 2024 la entidad logro utilidad que fue declarado por pertenecer al régimen ordinario, según el siguiente grafico:

Grafico No. 1. COMPORTAMIENTO DISPONIBLE

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO DE LA VEREDA PAVITAS

NIT. 900.871.094-3

Correo electrónico: asociacionacueductopavitas@gmail.com



Fuente: Estados financieros año 2020,2021,2022,2023,2024

El disponible mencionado, es el que se encuentra en las cuentas contables de caja menor y Banco Agrario en la cuenta de ahorros, cuenta corriente e inversiones, los cuales evidencian un aumento hasta el año 2023, para el año 2024 presenta una disminución del 6% por valor de \$ 5.911.582. Los recursos deben ser invertidos en el objeto social de la organización o ser llevados a unas asignaciones permanentes que permita a la organización obtener beneficios para futuras inversiones para beneficio de la infraestructura del acueducto.

5. PRESUPUESTO PROYECTADO Vs. EJECUTADO

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO DE LA VEREDA PAVITAS

NIT. 900.871.094-3

Correo electrónico: asociacionacueductopavitas@gmail.com

PRESUPUESTO PROYECTADO PARA EL AÑO 2025				
INGRESOS	2024		VA	%
	EJECUTADO	PROYECTADO		
432108 Cargo Por Consumo	35.482.362,00	35.517.380,55	- 35.018,55	100%
432109 Cargo Fijo	14.312.014,00	14.365.870,66	- 53.856,66	100%
432110 Mora en servicio - Multas	137.708,00	473.177,11	- 335.469,11	29%
480522 Intereses sobre depósitos	1.351.942,00	1.809.889,46	- 457.947,46	75%
48059001 Rendimientos inversion CDT	1.259.249,00	-	1.259.249,00	0%
Total	52.883.181,00	54.588.579,40	- 1.705.398,40	97%
GASTOS DE ADMINISTRACION				
510109 Honorarios contables y otros	2.520.000,00	8.270.649,85	- 5.750.649,85	30%
510119 Bonificaciones	291.783,00	586.025,17	- 294.242,17	50%
510146 Contratos de personal temporal y prestacion de servicios	1.827.965,00	7.536.165,41	- 5.708.200,41	24%
511114 Materiales y suministros	225.700,00	80.170,17	145.529,83	282%
511119 Gastos viajes y viaticos	20.000,00	512.780,29	- 492.780,29	4%
511122 Fotocopias	253.950,00	324.650,58	- 70.700,58	78%
511128 Viajes y mensajería	381.000,00	376.921,08	4.078,92	101%
51115002 PROCESAMIENTO DE FACTURACION	221.073,00	5.307.463,74	- 5.086.390,74	4%
51115501 Refrigerios	185.293,00	320.755,23	- 135.462,23	58%
511157 Chequeras, IVA y timbre	356.808,00	683.909,07	- 327.101,07	52%
Total	25.038.337,00	27.747.525,17	- 2.709.188,17	90%
COSTOS DE OPERACION				
750520 Bonificaciones	7.442.901,00	776.925,00	6.665.976,00	958%
750546 Contratos Personal Temporal	1.982.240,00	9.323.114,30	- 7.340.874,30	21%
754007 Mantenimiento Líneas, Redes y Ductos	0,00	16.431.024,36	- 16.431.024,36	0%
755010 Elementos y accesorios de acueducto	293.100,00	1.182.050,10	- 888.950,10	25%
755013 Otros Elementos y Materiales	41.000,00	2.755.780,53	- 2.714.780,53	1%
7515 Depreciaciones Planta y Equipo	1.321.911,00	-	1.321.911,00	0%
Productos Químicos	1.006.145,00	0	1.006.145,00	0%
75350801 Pago de Aguas Superficiales CVC	68.092,00	0	68.092,00	0%
Total	12.600.820,00	30.468.894,28	- 17.868.074,28	41%
Total Gasto y Costo	37.639.157,00	58.216.419,45	- 20.577.262,45	65%

Fuente: Estados financieros año 2023 y Acta Asamblea de usuarios año 2023

En el cuadro anterior se observa, que el presupuesto de ingresos se ejecutó en un 97% siendo un indicador bueno conforme a lo proyectado que era un 100%, en lo que refiere al presupuesto de gastos y costos este logró un cumplimiento del 66%, lo cual fue generado por que los gastos de administración lograron un nivel de ejecución del 90% y los costos de operación un 41 %, evidenciando que no presento un desfase de forma general, a pesar que algunas cuentas contables tuvieron una ejecución superior al 100% sin ser valores representativos.

De forma detallada todo se ejecuto de la siguiente forma:

Ingresos:

- **Cargo Por Consumo:** Ejecutado 35.482.362,00, Proyectado 35.517.380,55, Cumplimiento 100%. Se logró prácticamente la meta de ingresos.
- **Cargo Fijo:** Ejecutado 14.312.014,00, Proyectado 14.365.870,66, Cumplimiento 100%. Similar al cargo por consumo, se alcanzó la meta.
- **Mora en servicio - Multas:** Ejecutado 137.708,00, Proyectado 473.177,11, Cumplimiento 29%. Hubo un déficit significativo en la recaudación por morosidad.

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO DE LA VEREDA PAVITAS

NIT. 900.871.094-3

Correo electrónico: asociacionacueductopavitas@gmail.com

- **Intereses sobre depósitos:** Ejecutado 1.351.942,00, Proyectado 1.809.889,46, Cumplimiento 75%. Los intereses generados fueron menores a lo esperado.
- **Rendimientos inversión CDT:** Ejecutado 1.259.249,00, Proyectado 0, Cumplimiento 0%. No se logró generar ingresos por este concepto.

Gastos de Administración:

- **Honorarios contables y otros:** Ejecutado 2.520.000,00, Proyectado 8.270.649,85, Cumplimiento 30%. Se gastó mucho menos de lo presupuestado.
- **Bonificaciones:** Ejecutado 291.783,00, Proyectado 586.025,17, Cumplimiento 50%. Los gastos en bonificaciones fueron la mitad de lo previsto.
- **Contratos de personal temporal y prestación de servicios:** Ejecutado 1.827.965,00, Proyectado 7.536.165,41, Cumplimiento 24%. Se gastó considerablemente menos en este rubro.
- **Materiales y suministros:** Ejecutado 225.700,00, Proyectado 80.170,17, Cumplimiento 282%. Se superó ampliamente el presupuesto en materiales y suministros.
- **Gastos viajes y viáticos:** Ejecutado 20.000,00, Proyectado 512.780,29, Cumplimiento 4%. Se gastó mucho menos de lo presupuestado en viajes y viáticos.
- **Fotocopias:** Ejecutado 253.950,00, Proyectado 324.650,58, Cumplimiento 78%. Los gastos en fotocopias fueron menores a lo esperado.
- **Viajes y mensajería:** Ejecutado 381.000,00, Proyectado 376.921,08, Cumplimiento 101%. Se gastó ligeramente más de lo presupuestado en viajes y mensajería.
- **PROCESAMIENTO DE FACTURACIÓN:** Ejecutado 221.073,00, Proyectado 5.307.463,74, Cumplimiento 4%. Se gastó mucho menos de lo presupuestado en procesamiento de facturación.
- **Refrigerios:** Ejecutado 185.293,00, Proyectado 320.755,23, Cumplimiento 58%. Los gastos en refrigerios fueron menores a lo esperado.
- **Chequeras, IVA y timbre:** Ejecutado 356.808,00, Proyectado 683.909,07, Cumplimiento 52%. Los gastos en chequeras, IVA y timbre fueron menores a lo esperado.

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO DE LA VEREDA PAVITAS

NIT. 900.871.094-3

Correo electrónico: asociacionacueductopavitas@gmail.com

Costos de Operación:

- **Bonificaciones:** Ejecutado 7.442.901,00, Proyectado 776.925,00, Cumplimiento 958%. Se gastó muchísimo más de lo presupuestado en bonificaciones.
- **Contratos Personal Temporal:** Ejecutado 1.982.240,00, Proyectado 9.323.114,30, Cumplimiento 21%. Se gastó significativamente menos en contratos de personal temporal.
- **Mantenimiento Líneas, Redes y Ductos:** Ejecutado 0, Proyectado 16.431.024,36, Cumplimiento 0%. No se realizó ningún gasto en mantenimiento de líneas, redes y ductos.
- **Elementos y accesorios de acueducto:** Ejecutado 293.100,00, Proyectado 1.182.050,10, Cumplimiento 25%. Se gastó mucho menos en elementos y accesorios de acueducto.
- **Otros Elementos y Materiales:** Ejecutado 41.000,00, Proyectado 2.755.780,53, Cumplimiento 1%. Se gastó muchísimo menos en otros elementos y materiales.
- **Depreciaciones Planta y Equipo:** Ejecutado 1.321.911,00, Proyectado 0, Cumplimiento 0%. No se registraron depreciaciones de planta y equipo.
- **Productos Químicos:** Ejecutado 1.006.145,00, Proyectado 0, Cumplimiento 0%. No se compraron productos químicos.
- **Pago de Aguas Superficiales CVC:** Ejecutado 68.092,00, Proyectado 0, Cumplimiento 0%. No se realizó el pago de aguas superficiales a la CVC.

Conclusiones:

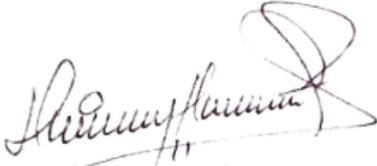
- **Ingresos:** Se cumplieron las metas de ingresos principales, pero hubo deficiencias en la recaudación por morosidad y en la generación de intereses y rendimientos de inversión.
- **Gastos de Administración:** En general, se gastó menos de lo presupuestado en la mayoría de los rubros, con excepciones notables en materiales y suministros, y viajes y mensajería.
- **Costos de Operación:** Se observan grandes variaciones. Se gastó muchísimo más en bonificaciones, pero se gastó mucho menos o nada en otros rubros importantes como mantenimiento, contratos de personal temporal y depreciaciones.

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO DE LA VEREDA PAVITAS

NIT. 900.871.094-3

Correo electrónico: asociacionacueductopavitas@gmail.com

En espera que lo expuesto permita a los Asociados y suscriptores tener información clara de la gestión de la Junta Administrativa elegida por Asamblea.



DIEGO MENDONZA ALVARADO

Presidente Junta Administradora