



**ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL SERVICIO DE AGUA REGIONAL PRIMAVERA**  
**ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA**

Periodo contable del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2024  
( Cifras en pesos colombianos)

<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO</b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>90.049.442</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>540.000</b>
Efectivo	56.972.273	Prestamos por pagar	0
Inversiones	3.362.334	Cuentas por Pagar	540.000
Cuentas por cobrar Prestación de Servicio	11.597.235	Beneficios a los empleados	0
CXC Otras cuentas por cobrar	117.600	Otros Pasivos	0
Anticipos	18.000.000		
		<b>PASIVOS NO CORRIENTE</b>	<b>0</b>
		Prestamos por pagar	0
		Obligaciones Laborales	0
		Otros Pasivos	0
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>869.915.131</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>540.000</b>
Cuentas por cobrar Prestación de Servicio	297.365		
Propiedades, planta y equipo	865.619.366	<b>PATRIMONIO</b>	
Otros activos	3.998.400	Capital	843.484.947
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>959.964.573</b>	Resultado del Ejercicio anterior	52.351.438
		Resultado de ejercicio	37.642.469
		Impacto por la transición	25.945.718
		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>959.424.573</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>959.964.573</b>	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>959.964.573</b>

ORLANDO SAMBONI

ORLANDO SAMBONI PIAMBA  
CC. 12.168.421 de Isnos (H)  
Representante Legal

Yesica Paola Martínez O.

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



## ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL SERVICIO DE AGUA REGIONAL PRIMAVERA

### ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

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

(Cifras en pesos colombianos)

	31/12/2024	31/12/2023
<b>1 ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>90.049.442</b>	<b>41.526.473</b>
11 Efectivo	56.972.273	17.124.263
12 Inversiones	3.362.334	4.678.205
13 Cuentas por cobrar Prestación de Servicio	11.597.235	6.164.005
13 CXC Otras cuentas por cobrar	117.600	
14 Inventarios		13.560.000
19 Anticipos	18.000.000	-
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>869.915.131</b>	<b>873.644.961</b>
13 Cuentas por cobrar	297.365	1.224.595
16 Propiedades, planta y equipo	865.619.366	865.469.366
19 Otros activos	3.998.400	6.951.000
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>959.964.573</b>	<b>915.171.434</b>
<b>2 PASIVO</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>98.105.356</b>	<b>6.203.000</b>
22 Prestamos por pagar	-	-
24 Cuentas por Pagar	540.000	6.203.000
25 Beneficios a los empleados	-	-
29 Otros Pasivos	-	-
<b>PASIVOS NO CORRIENTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
24 Prestamos por pagar	-	-
25 Obligaciones Laborales	-	-
29 Otros Pasivos	-	-
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>540.000</b>	<b>6.203.000</b>
<b>3 PATRIMONIO</b>		
3203 Capital	843.484.947	719.188.764
3225 Resultado del Ejercicio anterior	52.351.438	137.428.232
3230 Resultado de ejercicio	63.588.188	52.351.438
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>959.424.573</b>	<b>908.968.434</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>959.964.573</b>	<b>915.171.434</b>

ORLANDO SAMBONI

ORLANDO SAMBONI PIAMBA

CC. 12.168.421 de Isnos (H)  
Representante Legal

Yesica Paola Martinez O.

YESICA PAOLA MARTINEZ ORDONEZ

Contador Público  
T.P. 249797-T



## ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL SERVICIO DE AGUA REGIONAL PRIMAVERA

### ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Periodo contable del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2024  
( Cifras en pesos colombianos)

	2024	2023
<b>4 <u>INGRESOS OPERACIONALES</u></b>	<b>232.792.251</b>	<b>225.339.939</b>
43 Ingresos por la prestación del servicios	232.792.251	225.339.939
<b><u>COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</u></b>	<b>194.245.591</b>	<b>213.875.400</b>
<b>5 GASTOS</b>	<b>71.676.036</b>	<b>60.859.678</b>
51 Gastos de Administracion	70.997.434	60.332.878
53 Deterioro, Depreciaciones.	678.602	526.800
<b>COSTOS</b>	<b>122.569.555</b>	<b>153.015.722</b>
75 Costo de produccion	122.569.555	153.015.722
Depreciación - Operacional	-	-
<b><u>UTILIDAD OPERACIONAL</u></b>	<b>38.546.660</b>	<b>11.464.539</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>25.441.527</b>	<b>40.886.899</b>
42 Arrendamientos	20.760.000	20.550.000
42 Ingresos financieros	231.527	20.220.000
42 Otros Ingresos	4.450.000	116.899
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>400.000</b>	-
58 Otros gastos	400.000	-
<b><u>RESULTADO DEL PERIODO</u></b>	<b>63.588.188</b>	<b>52.351.438</b>

ORLANDO SAMBONI

ORLANDO SAMBONI PIAMBA  
CC. 12.168.421 de Isnos (H)  
Representante Legal

Yesica Paola Martinez O

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



**ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL SERVICIO DE AGUA REGIONAL PRIMAVERA**  
**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	908.968.434
VARIACIÓN PATRIMONIAL	50.456.139
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	959.424.573

PATRIMONIO	DICIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2023	VARIACIONES
Capital	843.484.947	719.188.764	124.296.184
Resultado del ejercicio anterior	52.351.438	137.428.232	-85.076.794
Resultado de ejercicio	63.588.188	52.351.438	11.236.750
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>959.424.573 -</b>	<b>908.968.434</b>	<b>50.456.139</b>

*ORLANDO SAMBONI*

**ORLANDO SAMBONI PIAMBA**

CC. 12.168.421 de Isnos (H)  
Representante Legal

*Yesica Paola Martinez O.*

**YESICA PAOLA MARTINEZ ORDOÑEZ**

Contador Público  
T.P. 249797-T



**ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL SERVICIO DE AGUA REGIONAL PRIMAVERA**  
**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	908.968.434
VARIACIÓN PATRIMONIAL	50.456.139
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	959.424.573

PATRIMONIO	DICIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2023	VARIACIONES
Patrimonio	959.424.573	908.968.434	50.456.139
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>959.424.573</b>	<b>908.968.434</b>	<b>50.456.139</b>

ORLANDO SAMBONI

**ORLANDO SAMBONI PIAMBA**  
CC. 12.168.421 de Isnos (H)  
Representante Legal

Yesica Paola Martínez O.

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



**ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL SERVICIO DE AGUA REGIONAL PRIMAVERA**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO**

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

( Cifras en pesos colombianos)

	2024		2023
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
Recibidos por prestación del servicio	221.302.199		236.536.981
Recibidos por arrendamientos	20.760.000		20.550.000
Recibidos por servicios no operacionales	4.681.527		21.809.758
Pagado a proveedores	39.036.685		78.840.493
Pagado adquisición de servicios	98.938.420		140.877.650
Pagado por contribuciones y tasas	4.961.580		-
Pagado por honorarios	35.569.499		26.550.000
Pagado por servicios de laboratorio	938.910		-
Pagado acueducto y alcantarillado	5.362.700		279.300
Otros pagos	9.837.797		53.019.128
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de operación</b>	<b>52.098.136</b>	<b>-</b>	<b>20.669.832</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
Compra de activos fijos	18.000.000		85.691.171
Compra maquinaria y equipos	-		-
Compra de intangibles	3.998.400		-
Construcción y adecuación de inmuebles	-		-
<b>Flujo de efectivo Neto en actividades de Inversión</b>	<b>21.998.400</b>		<b>85.691.171</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
Pagos de préstamos	-		-
Flujo de Efectivo Neto en actividades de financiación	-		-
<b>Flujo de efectivo del periodo</b>	<b>74.096.536</b>		<b>65.021.339</b>
Efectivo y equivalente a efectivo a inicio del año	17.124.263		47.897.076
<b>SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO</b>	<b>56.972.273</b>		<b>17.124.263</b>

ORLANDO SAMBONI

**ORLANDO SAMBONI PIAMBA**  
CC. 12.168.421 de Isnos (H)  
Representante Legal

Yesica Paola Martinez O.

**YESICA PAOLA MARTINEZ ORDOÑEZ**  
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 ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL SERVICIO DE AGUA REGIONAL PRIMAVERA es una entidad sin ánimo de lucro, constituida por Acta de la Asamblea el 31 de agosto de 1997, inscrita el 29 de septiembre de 1997 bajo el número 1405 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 marzo de 2092.

Su domicilio es carrera 3 No. 2 - 42 en Isnos, Huila teléfono 321 320 8747.

#### 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 Asociación.

### **4. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la Asociación 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 asociación 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 Asociación, 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 cumpliendo 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”.

## **5. NORMAS DE VALUACIÓN**

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas que la asociación 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 Asociación 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 asociación 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 Asociación 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.

Conservamos la

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

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.

## 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 asociación proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios.



Los beneficios a los empleados que la asociación 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**

*Conservamos lo nuestro!*

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 DE CARACTER ESPECÍFICO

### 6. Efectivo y equivalentes al efectivo

*Conservamos lo nuestro!*

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

CONCEPTO	2024
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO</b>	<b>56.972.273</b>
Efectivo	1.896.412
Bancolombia - Cuenta de Ahorros	7.454.758
Cooperativa Utrahuilca Ahorros	45.484.644
Cooperativa Utrahuilca Permanentes	2.136.459

### 7. Inversiones

CONCEPTO	2024
<b>Aportes sociales en entidades del sector solidario</b>	<b>3.362.334</b>
Utrahuilca	3.362.334

Las inversiones que posee la ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL SERVICIO DE AGUA REGIONAL PRIMAVERA corresponden a los aportes que se realizan en la Cooperativa Utrahuilca.

### 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
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>29.714.835</b>
<b>PRESTACION DEL SERVICIO</b>	<b>11.597.235</b>
Servicios de acueducto	11.597.235
<b>ANTICIPOS DE IMPUESTOS</b>	<b>117.600</b>
Anticipo de retención fuente proveedor	117.600
<b>ANTICIPOS DE COMPRA DE ACTIVOS</b>	<b>18.000.000</b>
Compra de terreno proyecto de planta	18.000.000



Las cuentas por cobrar en su totalidad clasificadas en activos corrientes, la fuente fueron los informes del módulo de facturación y cuentas por cobrar de la asociación.

## 9. Inventarios

Entre el 01 de enero de 2024 al 31 de diciembre de 2024, la empresa no contaba inventario disponible.

## 10. ACTIVO NO CORRIENTE

El activo no corriente posee la Asociación a 31 de diciembre de 2024 son:

### Cuentas por cobrar No corrientes:

CONCEPTO	2024
CUENTAS POR COBRAR	297.365
PRESTACION DEL SERVICIO MAYOR A 360	297.365

### Propiedad, planta y equipo y otros activos

CONCEPTO	VALOR 2024
Edificaciones - Casa sede	136.635.040
Terrenos	50.000.000
Bocatomas, redes y tanques de almacenamiento, tubería	659.906.328
Reservas	5.805.000
Muebles y Enseres	3.302.998
Equipo de oficina	150.000
Equipos de cómputo	9.820.000
Equipos de software	3.998.400
<b>TOTAL</b>	<b>869.617.766</b>

## 11. Préstamos por pagar

Entre el 01 de enero de 2024 al 31 de diciembre de 2024 la ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL SERVICIO DE AGUA REGIONAL PRIMAVERA no tenía préstamos por pagar.



## 12. Cuentas por pagar

Entre el 01 de enero de 2024 al 31 de diciembre de 2024 la ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL SERVICIO DE AGUA REGIONAL PRIMAVERA tenía las siguientes cuentas por pagar.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	2024
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE	540.000
	Retención en la fuente saldo	540.000

## 13. Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados que asociación 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. La ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL SERVICIO DE AGUA REGIONAL PRIMAVERA 31 de diciembre de 2024, no tenía saldos pendientes por beneficios a los empleados.

## 14. 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	959.424.573
3208	Capital	843.484.947
3225	Resultado del Ejercicio anterior	52.351.438
3230	Resultado de ejercicio	63.588.188

## 15. Ingresos

### 15.1. 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 de agua en la zona rural y urbana del Municipio de Isnos.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	2024
4	SERVICIO DE ACUEDUCTO	232.792.251
41251505	Recaudo del servicio de agua	160.843.700
41251510	Afiliación	71.948.551
41352001	Multas	-



*Conservamos lo nuestro!*

## 15.2. 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.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	2024
4	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>25.441.527</b>
42100505	Intereses financieros	231.527
42201005	Arrendamientos	20.760.000
42105505	Multas y recargos	4.400.000
42359505	Otros ingresos	50.000

## 16. Costo de ventas y operación

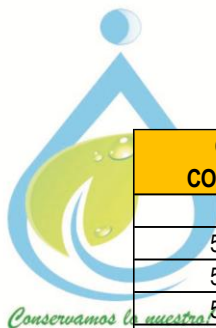
Los costos de ventas y operación durante el 01 de enero de 2024 al 31 de diciembre de 2024 fue el siguiente:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	122.569.555
5	<b>COSTOS OPERACIONALES</b>	<b>122.569.555</b>
51359515	Servicios operativos	71.262.420
51959505	Gastos ferreteria	39.036.685
51352505	Acueducto y alcantarillado	5.362.700
51352510	Tasas y contribuciones CAM	2.654.721
51250505	Contribuciones Superintendencia de Servicios	2.306.859
51109515	Otros Honorarios	1.836.170
51355005	Transporte y acarreos	110.000

## 17. Gastos

### Gastos operacionales

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:



CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	72.076.036
5	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>72.076.036</b>
51359510	Servicios administrativos	27.676.000
51359505	Internet	856.800
51351505	Servicios laboratorio	938.910
51351510	Asistencia técnica	400.000
51353005	Servicio de energía	350.200
51350505	Aseo y vigilancia	50.000
51952505	Elementos de aseo y cafetería	508.950
51956005	Cafetería y restaurante	1.302.100
51953005	Papelería, fotocopias	2.214.700
51952005	Gastos de representación	190.000
51109510	Honorarios SUI	23.633.329
51109505	Honorarios contables	10.100.000
51452501	Mantenimiento	90.000
51401505	Tramites y licencias	81.000
51202505	Alquiler Equipo de computación y comunicación	556.400
51159505	Impuesto predial	175.330
51059501	Ajuste al peso	1.139
51055105	Dotación	1.200.000
52356005	Publicidad y propaganda	133.000
53052005	Gravamen GMF	364.476
53052010	Intereses sobre impuestos	29.000
53052015	Debito automatico utrac	146.100
53952505	Donaciones	400.000
53152005	Deterioro	678.602

### Otros gastos

Las cuentas de la partida de Otros Gastos el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2024 al 31 de diciembre de 2024 quedó conformados de la siguiente manera:

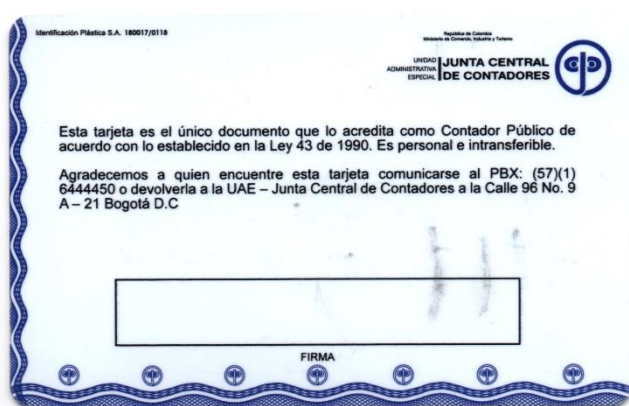
CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	2024
5347	<b>OTRAS GASTOS</b>	<b>400.000</b>
53952505	Donaciones	400.000

**ORLANDO SAMBONI**  
**ORLANDO SAMBONI PIAMBA**  
 CC. 12.168.421 de Isnos (H)  
 Representante legal

**Yesica Paola Martínez O.**  
**YESICA PAOLA MARTINEZ ORDOÑEZ**  
 C.C. 1.083.912.693  
 Contador Público TP 249797 - T



## CEDULA Y TARJETA PROFESIONAL DEL CONTADOR PUBLICO



UNIDAD  
ADMINISTRATIVA  
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL  
DE CONTADORES**



Certificado No:

5268600491FE5FF8

**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 2 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](http://www.jcc.gov.co) digitando el número del certificado