



ADMINISTRACION PUBLICA COOPERATIVA DEL MUNICIPIO DE SIMACOTA SANTANDER SIMSACOOP APC  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO  
AÑO 2023 Y AÑO 2024  
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS



	NOTA	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	VARIACION
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>				
<b>42 VENTA DE BIENES</b>	(18)	<u>14.878.000</u>	<u>27.769.127</u>	<u>46%</u>
4210 Bienes comercializados		14.878.000	27.769.127	46%
<b>43 VENTA DE SERVICIOS</b>	(18)	<u>615.809.758</u>	<u>658.369.538</u>	<u>6%</u>
4321 Servicio de Acueducto		265.658.901	299.370.162	11%
4322 Servicio de alcantarillado		100.859.981	113.677.288	11%
4323 Servicio de aseo		249.090.876	245.122.091	-2%
<b>63 COSTOS DE VENTA DE SERVICIOS</b>	(18)	<u>405.109.619</u>	<u>485.622.852</u>	<u>17%</u>
6360 Servicios publicos		405.109.619	485.622.852	17%
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>				
<b>51 DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>	(19)	<u>247.774.813</u>	<u>240.045.828</u>	<u>-3%</u>
5101 Sueldos y salarios		53.777.556	60.230.856	11%
5103 Contribuciones efectivas		14.104.770	16.259.596	13%
5104 Aportes sobre la nómina		2.688.678	3.063.757	12%
5107 Prestaciones sociales		12.936.491	14.321.560	10%
5108 Gastos de personal diversos		3.606.998	7.226.819	50%
5111 Generales		155.874.634	132.657.559	-18%
5120 Impuestos, contribuciones y tasas		4.785.486	6.285.881	24%
<b>53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	(19)	<u>5.310.275</u>	<u>7.533.138</u>	<u>30%</u>
5360 Depreciacion de Propiedades, Planta y Equipo		5.310.275	7.533.138	30%
5365 Amortizacion de activos intangibles		-	-	0%
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	-	<u>27.706.949</u>	<u>47.063.153</u>	<u>41%</u>
<b>OTROS INGRESOS</b>				
<b>44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		<u>-</u>	<u>19.909.229</u>	<u>100%</u>
4430 SUBVENCIONES	(24)	-	19.909.229	
<b>48 OTROS INGRESOS</b>		<u>1.295.731</u>	<u>1.002.654</u>	<u>-29%</u>
4802 Financieros	(22)	1.295.136	1.001.915	-29%
4808 Ingresos Diversos	(24)	595	739	13%
<b>58 OTROS GASTOS</b>		<u>637.681</u>	<u>912.349</u>	<u>30%</u>
5804 Financieros	(23)	635.124	910.734	30%
5890 Gastos Diversos	(24)	2.557	1.615	-58%
<b>EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	-	<u>27.049.848</u>	<u>27.063.612</u>	<u>0%</u>

  
MIREYA ARDILA GUTIERREZ  
Gerente

  
NESTOR ANDRES GONZALEZ VARGAS  
Contador Publico  
T.P 274774-T

**ADMINISTRACION PUBLICA COOPERATIVA DEL MUNICIPIO DE SIMACOTA SANTANDER SIMSACOP APC**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**AÑO 2023 Y AÑO 2024**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**



	NOTA	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	VARIACION
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
<b>11 Efectivo Equivalente al Efectivo</b>	(3)	<u>65.625.242</u>	<u>30.997.935</u>	<u>-112%</u>
1110 Depósitos en Instituciones Financieras		65.625.242	30.997.935	-112%
<b>12 Inversiones E Instrumentos Derivados</b>	(4)	<u>1.070.735</u>	<u>1.071.918</u>	<u>0%</u>
1221 Inversiones de Administración de Liquidez		1.070.735	1.071.918	0%
<b>13 Cuentas Comerciales Por Cobrar</b>	(5)	<u>80.701.691</u>	<u>85.564.756</u>	<u>6%</u>
1318 Prestación de Servicios Públicos		77.201.691	81.064.756	5%
1384 Otras cuentas por cobrar		3.500.000	4.500.000	22%
<b>15 INVENTARIOS</b>	(5)	<u>-</u>	<u>5.650.000</u>	<u>100%</u>
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS		-	5.650.000	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<u>147.397.668</u>	<u>123.284.609</u>	<u>-20%</u>
<b>16 Propiedad Planta y Equipo</b>	(8)	<u>24.728.975</u>	<u>48.298.701</u>	<u>49%</u>
1655 Maquinaria y equipo		29.960.747	61.063.611	51%
1665 Muebles enseres y equipo de oficina		15.017.620	15.017.620	0%
1670 Equipos de computación y comunicación		16.040.854	16.040.854	0%
1680 Equipos de comedor, cocina, despensas y hotelería		704.000	704.000	0%
1685 Depreciación Acumulada	-	36.994.248	44.527.384	17%
<b>19 Otros activos</b>	(09)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0%</u>
1970 Intangibles		5.800.000	5.800.000	0%
1975 Amortización intangibles	-	5.800.000	5.800.000	0%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<u>24.728.975</u>	<u>48.298.701</u>	<u>49%</u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u>172.126.643</u>	<u>171.583.310</u>	<u>0%</u>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
<b>24 Cuentas Por Pagar</b>	(12)	<u>4.233.703</u>	<u>21.256.649</u>	<u>80%</u>
2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales		-	10.938.000	0%
2424 Descuentos de Nómina		4.233.703	-	0%
2436 Retención en la Fuente		-	2.681.799	100%
2490 Otras Cuentas por Pagar		-	7.636.850	0%
<b>25 Beneficios a Empleados</b>		<u>-</u>	<u>9.497.340</u>	<u>0%</u>
2511 Beneficios a Empleados a Corto Plazo	(15)	-	9.497.340	0%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<u>4.233.703</u>	<u>30.753.989</u>	<u>86%</u>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<u>4.233.703</u>	<u>30.753.989</u>	<u>86%</u>
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>				
<b>32 CAPITAL FISCAL</b>	(17)	<u>194.841.789</u>	<u>167.892.940</u>	<u>-16%</u>
3203 Aportes Sociales		10.400.000	10.400.000	0%
3215 Reservas		21.139.890	21.139.890	0%
3225 Resultados de ejercicios anteriores		163.401.899	136.353.050	-20%
<b>Resultado de Ejercicio</b>	-	<u>27.048.848</u>	<u>27.063.619</u>	<u>0%</u>
3230 Resultado de ejercicio	-	27.048.848	27.063.619	0%

TOTAL PATRIMONIO  
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO

167.892.940

172.126.643

140.829.321

171.583.310

-19%

0%

  
MIREYA ARDILA GUTIERREZ  
Garante

  
NESTOR ANDRES GONZALEZ VARGAS  
Contador Publico  
T.P 274774-T



ADMINISTRACION PUBLICA COOPERATIVA DEL MUNICIPIO DE SIMACOTA SANTANDER SIMSACOOP A.P.C



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AÑO 2023 Y AÑO 2024

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

	CAPITAL SOCIAL DE LA INSTITUCION	RESERVA ESTATUTARIA	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	IMPACTO POR TRANSICIÓN	TOTAL PATRIMONIO
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	10.400.000	21.139.890	163.401.899	27.048.848	-	167.892.940
AJUSTE A PERIODOS ANTERIORES	-	-	-	27.063.619	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO 2024	-	-	-	-	-	-
TRASLADO DEL IMPACTO POR TRANSICIÓN	-	-	-	-	-	-
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	10.400.000	21.139.890	136.353.050	27.063.619	-	140.829.321

  
MIREYA ARDILA GUTIERREZ

Gerente



NESTOR ANDRES GONZALEZ VARGAS

Contador Publico

T.P 274774-T



**SIMSACOOP A.P.C.**

SOMOS CALIDAD en acueducto, alcantarillado y aseo

**CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION PÚBLICA COOPERATIVA DEL MUNICIPIO  
DE SIMACOTA SANTANDER SIMSACOOP APC, VIGENCIA 2024**

Los suscritos representante legal y contador público, declaramos que hemos preparado los estados financieros: Balance general y Estado de resultados integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo a diciembre 31 para la vigencia 2024 de la SIMSACOOP APC, aplicando para su elaboración los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia e impartidos por la Contaduría General de la Nación, aseverando que presentan razonablemente la posición financiera y resultados económicos; que además:

1. Somos responsables por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad, incluyendo las notas explicativas y declaramos que las cifras han sido fielmente tomadas de los libros oficiales de contabilidad y de sus auxiliares respectivos.

2. No tenemos conocimiento de:

☐ Irregularidades que involucren a miembros de la administración o a empleados y que puedan tener incidencia en los estados financieros de la institución.

☐ Comunicaciones de entes reguladores y de control que por ley deben ejercer control sobre la institución, concernientes al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación incorrecta de la información solicitada.

☐ Posibles violaciones de leyes o reglamentos que puedan generar demandas o imposiciones tributarias y cuyos efectos deben ser considerados para revelarlos en los Estados Financieros o tomar como base para estimar pasivos contingentes.

☐ Activos o pasivos diferentes a los registrados en libros, ni ingresos o costos que afecten los resultados y que deban ser revelados en las notas de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia.

3. La institución tiene satisfactoriamente protegidos todos los activos que posee y no existen pignoraciones ni gravámenes sobre dichos activos.

4. SIMSACOOP APC, ha cumplido con todos los aspectos de acuerdos contractuales cuyo incumplimiento pudiera tener un efecto sobre los Estados Financieros.

5. No ha sucedido ningún acontecimiento con posterioridad a la fecha del Balance General que pudiera requerir ajuste o revelación en los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2024.

  
**MIREYA ARDILA GUTIERREZ**  
GERENTE

  
**NESTOR ANDRES GONZALEZ VARGAS**  
CONTADOR PÚBLICO  
TP 274774-T





**SIMSACOO P.A.P.C.**

SOMOS CALIDAD en acueducto, alcantarillado y aseo

## **ADMINISTRACION PÚBLICA COOPERATIVA DEL MUNICIPIO DE SIMACOTA SANTANDER SIMSACOO APC**

### **REVELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2024 (Valores expresados en pesos colombianos)**

#### **NOTA No 1. HISTORIA INSTITUCIONAL**

La empresa prestadora de los servicios públicos de acueducto, alcantarillado y aseo del municipio de Simacota es constituida mediante acuerdo No. 038 de 27 noviembre de 2008, en la figura de una Administración Pública Cooperativa, en uso de sus atribuciones constitucionales y legales, en especial las consagradas en el art. 313 y 315 de la constitución política de Colombia, los art. 15 y 23 del decreto 111 de 1996 y el art. 12 de la ley 819 de 2003, direccionando sus actividades de conformidad a los lineamientos y políticas emitidas por el Ministerio de Desarrollo vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos y regulada por la Comisión de Agua Potable y saneamiento Básico(CRA), buscando la eficiencia en la prestación de los servicios.

Que por acta y adopción de estatutos de fecha 27 de Julio de 2009 de la Asamblea inscrita en la Cámara de Comercio del 30 de Julio de 2009, se registró entidad sin ánimo de lucro denominada ADMINISTRACIÓN PÚBLICA COOPERATIVA DEL MUNICIPIO DE SIMACOTA, SANTANDER SIMSACOO P.A.P.C. Quien tiene como objeto social la Prestación de los Servicios Públicos Domiciliarios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo del Municipio de Simacota, de acuerdo a lo dispuesto en la ley 142 y en los demás decretos y normas reglamentarias.

#### **MISION**

SIMSACOO P.A.P.C. Es una empresa dedicada a la prestación de los servicios de acueducto alcantarillado y aseo, que se caracteriza por un uso eficiente de los recursos humanos y técnicos a disposición del Municipio siendo altamente responsables por la calidad del servicio.

#### **VISION**

Ser una empresa prestadora de servicios públicos, posesionada en la región, cumpliendo oportunamente nuestro compromiso de cobertura, continuidad y calidad del servicio, integrándose estratégicamente sobre las bases de la responsabilidad social y el medio ambiente.

#### **1.1 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.**





**SIMSACOOOP A.P.C.**

SOMOS CALIDAD en acueducto, alcantarillado y aseo

La ADMINISTRACION PUBLICA COOPERATIVA DEL MUNICIPIO DE SIMACOTA SANTANDER SIMSACOOOP APC, pertenece a las entidades que no cotizan en el mercado ni captan dinero del público y cumple con lo establecido en su marco normativo según Resolución 414 para efectos de información bajo NIIF.

## **NOTA No 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

### **BASES PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2024, y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2024.

Los estados financieros mencionados anteriormente fueron aprobados para su publicación por el consejo de administración de SIMSACOOOP el día 27 de enero de 2024. A partir de esta fecha ninguna instancia tiene la facultad de ordenar la modificación de los estados financieros.

### **APLICACIÓN DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS**

Políticas y prácticas contables. Para el procedimiento de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, SIMSACOOOP APC está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública a nivel de documento fuente. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro de los libros y preparación de los documentos soporte.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el de compromiso en los gastos.

Se tiene sistematizada la contabilidad mediante el software Generador de Documentos (Transfors), y el SYSCOFT para Facturación de servicios públicos, la integración se realiza de forma manual, generando reproceso.



**SIMSACOOOP A.P.C.**

SOMOS CALIDAD en acueductos, alcantarillado y aseo

**REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTE**

SIMSACOOOP APC en cumplimiento de la norma técnica relativa a la tenencia de los libros contables; los libros principales y auxiliares son llevados en medio electrónico en idioma español, debidamente custodiados y con los registros debidamente actualizados. Los soportes tales como: comprobantes de pago, recibos de caja, facturas, contratos y otros se encuentran anexo a los comprobantes contables.

**CARACTERISTICAS CUALITATIVAS DE LA INFORMACION EN LOS ESTADOS FINANCIEROS****COMPRENSIBILIDAD**

La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas, empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que esta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

**RELEVANCIA**

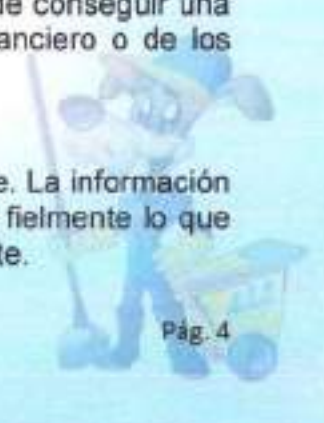
La información proporcionada en los estados financieros debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

**MATERIALIDAD O IMPORTANCIA RELATIVA**

La información es material y por ello es relevante, su omisión o su presentación errónea, pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado cometer o dejar sin corregir, desviaciones no significativas de las NIIF para las PYMES, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de una entidad.

**FIABILIDAD**

La información proporcionada en los estados financieros debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente.





**SIMSACCOOP A.P.C.**

SOMOS CALIDAD en acueducto, alcantarillado y aseo

Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir no son neutrales) si debido a la sección y presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

### **ESENCIA SOBRE LA FORMA**

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.

Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias, se reconocen mediante la revelación de la información acerca de su naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los estados financieros. Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto. Sin embargo, el ejercicio de la prudencia no permite la infravaloración deliberada de activos o ingresos, o la sobrevaloración deliberada de pasivos o gastos. En síntesis, la prudencia no permite el sesgo.

### **INTEGRIDAD**

Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa y dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equivoca y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

### **COMPARABILIDAD**

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de una entidad a lo largo del tiempo para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero.

Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de entidades diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos, por tanto, la medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme por toda la entidad, a través del tiempo para esa entidad, y también de una forma uniforme entre entidades, además, los usuarios deben estar informados



**SIMSACOOP A.P.C.**

SOMOS CALIDAD en acueducto, alcantarillado y aseo

de las políticas contables empleadas en la preparación de los estados financieros de cualquier cambio habido en dichas políticas y de los efectos de estos cambios.

### **OPORTUNIDAD**

Para ser relevante, la información financiera debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, esta puede perder su relevancia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable. Al conseguir un equilibrio entre relevancia y fiabilidad, la consideración decisiva es como se satisfacen mejor las necesidades de los usuarios cuando toman sus decisiones económicas.

### **EQUILIBRIO ENTRE COSTO Y BENEFICIO**

Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de los beneficios y costos es, sustancialmente un proceso de juicio. Además, los costos no son soportados necesariamente por quienes disfrutan de los beneficios de la información y con frecuencia disfrutan de ella una amplia gama de usuarios externos.

### **SITUACION FINANCIERA**

La situación financiera de una entidad es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera.

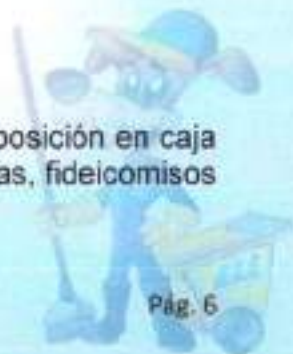
### **RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

La confección de las siguientes políticas contables se encuentra sustentadas en el Anexo del decreto 2706 de 2012, Marco Técnico Normativo, en adelante MTN, que contiene la Norma de la Información Financiera.

Basados en la clasificación de la sociedad y el cumplimiento del nuevo marco técnico de la contabilidad en Colombia, la empresa ha determinado aplicar las siguientes políticas contables:

#### **1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

El efectivo y los equivalentes al efectivo incluyen los saldos de libre disposición en caja y bancos, depósitos de ahorro, depósitos a plazo en entidades financieras, fideicomisos





**SIMSACOOP A.P.C.**

SOMOS CAUDAL en acueducto, alcantarillado y aseo

en garantía y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimiento original en tres meses o menos, y los sobregiros bancarios.

Los sobregiros bancarios, de existir, se clasifican y se presentan como Obligaciones Financieras en el Pasivo Corriente y en el Estado de Situación Financiera. El sobregiro en libros (cheques sin entregar) no se reconocen en los estados financieros.

El efecto que la variación en las tasas de cambio tiene sobre el efectivo y los equivalentes del efectivo mantenidos o debidos en moneda extranjera, es objeto de presentación en el estado de flujos de efectivo para permitir la conciliación entre las existencias del efectivo y equivalentes al efectivo al principio y al final del periodo. Este importe se presenta por separado de los flujos procedentes de las actividades de operación, de inversión, y de financiación y en el mismo se incluyen las diferencias que en su caso hubieran resultado de haber presentado esos flujos al cambio del cierre.

## RECONOCIMIENTO Y MEDICION

Las transacciones se reconocen al valor nominal. Los saldos de moneda extranjera se expresan en moneda nacional a la tasa de cierre en la fecha de los estados financieros que se preparan.

Los equivalentes al efectivo se tienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo. Una inversión financiera para que pueda ser calificada como equivalente al efectivo, debe poder ser fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, por tanto una inversión así será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo es decir menor o igual a tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

De existir sobregiros bancarios, estos se consideran como actividad de financiamiento debido a su condición de exigible por el banco y su identificación será por el saldo que presente cada entidad bancaria al final de determinado periodo.

Los flujos de efectivo no incluyen ningún movimiento entre las partidas que constituyen el efectivo y equivalente al efectivo, puesto que estos componentes son parte de la gestión de efectivo de la empresa más que de sus actividades de operación, de inversión o financiación. La gestión del efectivo comprende también la inversión de los sobrantes de efectivo y equivalentes al efectivo.



**SIMSACOOOP A.P.C.**

SOMOS CALIDAD en acueducto, alcantarillado y aseo

## 2. INVERSIONES

La confección de la política contable para las inversiones, se encuentra sustentadas en el capítulo 6 decreto 2706 de 2012, los cuales serán descritos a continuación.

La ADMINISTRACION PUBLICA COOPERATIVA DEL MUNICIPIO DE SIMACOTA SANTANDER SIMSACOOOP A.P.C. reconocerá las inversiones cuando se cumplan los siguientes criterios

### Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Reconocimiento es el proceso de incorporar en los estados financieros una partida que cumple con la definición de activo, pasivo, ingreso o gasto.

### Medición

Las inversiones se medirán al costo histórico.

SIMSACOOOP A.P.C clasificará las inversiones como activos corrientes, cuando se rediman antes de un año, y como no corrientes cuando se rediman después de un año.

## 3. CUENTAS POR COBRAR.

La confección de la política contable para las cuentas por cobrar, se encuentran sustentadas en el capítulo 7, Anexo decreto 2706 de 2012, los cuales serán descritos a continuación.

Las cuentas por cobrar, 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 microempresa.

### Medición

Las cuentas por cobrar se medirán al costo histórico.

Las cuentas por cobrar se registran por el valor expresado en la factura o documento de cobro equivalente.

## 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La confección de la política contable para Propiedad, Planta y Equipo, se encuentran en el capítulo 9 del Anexo del Decreto 2706 de 2012, los cuales serán descritos a continuación.



Pág. 8





**SIMSACOOOP A.P.C.**

SOMOS CALIDAD: im acueducto, alcantarillado y aseo

Las Propiedades, Planta y Equipo son activos tangibles que.

- Se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos o con fines de valorización y
- Se esperan usar durante más de un periodo contable.

### RECONOCIMIENTO

La **ADMINISTRACION PUBLICA COOPERATIVA DEL MUNICIPIO DE SIMACOTA SANTANDER SIMSACOOOP APC**

Reconocerá un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, y solo si:

- Sea probable que se obtengan beneficios económicos futuros derivados del mismo.
- El costo del activo pueda ser valorado con fiabilidad

### Medición inicial

La **ADMINISTRACION PUBLICA COOPERATIVA DEL MUNICIPIO DE SIMACOTA SANTANDER SIMSACOOOP A.P.C** medirá un elemento de Propiedad, Planta y Equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

### Medición Posterior

**SIMSACOOOP A.P.C** mira todos los elementos de Propiedad Planta y Equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

### Depreciación

El monto depreciable de las Propiedades, Planta y Equipo debe reconocerse como gasto a lo largo de su vida útil, entendiéndose por esta, el periodo durante la cual se espera que un activo esté disponible para el uso de la microempresa, o el número de unidades de producción esperadas del activo por la microempresa.

El método de depreciación a utilizar será el método de línea recta para la totalidad de los activos de Propiedad, Planta y Equipo, el cual será revisado como mínimo al término de cada periodo.

**ACTIVO**

**Maquinaria**

**VIDA UTIL ESTIMADA EN AÑOS**

**10 años**



**SIMSACCOOP A.P.C.**

SOMOS CALIDAD en acueducto, alcantarillado y aseo

<b>Muebles y enseres</b>	10 años
<b>Equipo de oficina</b>	10 años
<b>Equipo de cómputo</b>	5 años
<b>Equipo de comunicaciones</b>	5 años
<b>Construcciones y edificaciones</b>	45 años

Los terrenos por tener vida ilimitada, no son objetos de depreciación. Las construcciones tienen una vida limitada, razón por la cual son depreciables

## 5. OBLIGACIONES FINANCIERAS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La confección de la política contable para Obligaciones Financieras y Otras Cuentas por Pagar se encuentra en el capítulo 10 Anexo Decreto 2706 de 2012 del Marco Técnico Normativo, los cuales serán descritos a continuación.

### Reconocimiento inicial de las obligaciones financieras y cuentas por pagar

Las obligaciones financieras y cuentas por pagar se reconocerán en los estados financieros solo cuando cumplan las condiciones para reconocimiento de pasivos.

### Medición

Tanto las obligaciones financieras como las cuentas por pagar se medirán a su costo histórico

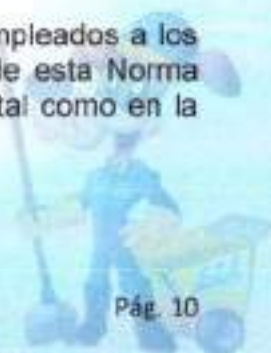
## 6. OBLIGACIONES LABORALES

La confección de la política contable para provisiones y contingencias, se encuentra sustentada en el capítulo 11, Anexo Decreto 2706 de 2012.

### RECONOCIMIENTO INICIAL

Principio de reconocimiento general para todos los beneficios a empleados

SIMSACCOOP A.P.C reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como un gasto, a menos que otro capítulo de esta Norma requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como en la construcción de propiedades planta y equipo.







**SIMSACOOP A.P.C.**

SOMOS CALIDAD en acueducto, alcantarillado y aseo

### **Medición de beneficios a corto plazo**

Cuando un empleado haya prestado sus servicios a una microempresa durante el periodo sobre el que se informa, se medirá por el valor que se espera que haya que pagar por esos servicios.

### **Reconocimiento**

Puesto que los beneficios por terminación del periodo de empleo no proporcionan beneficios económicos futuros, SIMSACOOP A.P.C los reconocerá en resultados como gasto de forma inmediata. No se reconocerán provisiones por despido sin justa causa, a menos que se trate de acuerdos de terminación aprobados legalmente con anterioridad e informados a los afectados.

### **Obligaciones laborales a largo plazo**

Aunque este tipo de retribuciones no es usual en SIMSACOOP A.P.C, de presentarse, se medirán por la mejor estimación del probable desembolso.

## **7. INGRESOS DE ACTIVIDADES ECONOMICAS**

La confección de la política contable para ingresos de actividades ordinarias, se encuentran sustentadas en el capítulo 12 Ingresos Marco Técnico Normativo.

### **Información a revelar**

Los ingresos por la venta de bienes y prestación de servicios se revelarán por separado en el estado de resultados.

## **NOTA No 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

La empresa para el manejo del recaudo de sus ingresos posee cuentas en Coomuldesa y Banco Agrario las cuales se encuentran debidamente conciliadas, expresadas en pesos colombianos, en la vigencia 2024, además se poseen dos cuentas en el banco agrario, una de ahorros en la cual se constituyó la reserva de aportes sociales y una corriente para el recaudo del convenio de los subsidios. La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

CODIGO	CUENTA	2023	2024
<b>11</b>	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>\$ 65.625.242</b>	<b>\$ 30.997.935</b>
1110	DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 65.625.242	\$ 30.997.935
<b>111005</b>	<b>Cuenta corriente bancaria</b>	<b>\$ 43.972.070</b>	<b>\$ 8.822.697</b>
11100502	COOMULDESA- COOMULTICUENTA 16-00061987-9	\$ 32.273.766	\$ 6.224.431





**SIMSACOOP A.P.C.**

SOMOS CALIDAD en acueducto, alcantarillado y aseo

11100506	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA 3-6072-000043-7	\$ 11.697.784	\$ 2.083.849
111005007	BANCO AGRARIO CONVENIO SUBSIDIOS N° 360720001021	\$ 520	\$ 514.417
111006	<b>CUENTA DE AHORRO</b>	<b>\$ 21.653.172</b>	<b>\$ 22.175.238</b>
111006001	RESERVA APORTES BAN AGRARIO 4-6072-3-00171-5	\$ 21.653.172	\$ 22.175.238

#### NOTA No 4. INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ

Las inversiones de administración de liquidez presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2023 y 31 de diciembre el año 2024 correspondiente a aportes sociales en COOMULDESA LTDA, por poseer cuenta de ahorros aportes sociales en la EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE SANTANDER SA ESP. La revalorización de aportes sociales de COOMULDESA LTDA se encuentran debidamente contabilizadas y La desagregación es la siguiente:

CODIGO	CUENTA	2023	2024
12	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>\$ 1.070.735</b>	<b>\$ 1.071.918</b>
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO	\$ 1.070.735	\$ 1.071.918
122115	CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL	\$ 1.070.735	\$ 1.071.918
12211501	Empresa De Servicios Publicos De Santander Sa Esp	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
12211502	COOMULDESA- APORTE ORDINARIO 16-00061820-8	\$ 70.735	\$ 71.918

#### NOTA No 5. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar están representadas en los saldos de los usuarios del servicio de Acueducto, alcantarillado y aseo correspondiente a la facturación mes de diciembre causada el día 30 para recaudar en el mes de enero, así como los subsidios adeudados por el municipio de Simacota, y otras cuentas por cobrar correspondiente a venta de derechos de punto de agua vendidos a crédito, los cuales se relacionan a continuación:

CODIGO	CUENTA	2023	2024
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$ 80.701.691</b>	<b>\$ 85.564.756</b>
1318	<b>PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS</b>	<b>77,201,691.01</b>	<b>81.064.756,00</b>
131802	SERVICIO DE ACUEDUCTO	\$ 16.820.767	\$ 20.125.450
13180201	Deudores de Cargo Fijo Acueducto	\$ 5.436.943	\$ 5.494.335
13180202	Deudores Consumo Acueducto	\$ 11.383.824	\$ 14.631.115




**SIMSACOOOP A.P.C.**

SOMOS CALIDAD en acueducto, alcantarillado y aseo.

131803	SERVICIOS DE ALCANTARILLADO	\$ 6.110.794	\$ 7.240.314
13180301	Deudores Cargo Fijo Alcantarillado	\$ 4.069.314	\$ 4.775.498
13180302	Deudores Vertimiento Alcantarillado	\$ 2.041.480	\$ 2.464.816
131804	SERVICIOS DE ASEO	\$ 14.035.223	\$ 9.055.826
13180402	Recolección, transporte, disposición final, barrido y limpieza urbano	\$ 14.035.223	\$ 9.055.826
131808	SUBSIDIO SERVICIO DE ACUEDUCTO	\$ 16.254.842	\$ 17.920.413
13180801	Subsidio Cargo Fijo Acueducto	\$ 6.479.870	\$ 7.432.128
13180802	Subsidio Consumo Acueducto	\$ 9.774.972	\$ 10.488.285
131809	SUBSIDIO SERVICIO DE ALCANTARILLADO	\$ 6.720.087	\$ 7.570.680
13180901	Subsidio Cargo Fijo Alcantarillado	\$ 4.973.011	\$ 5.702.489
13180902	Subsidio de Vertimiento Alcantarillado	\$ 1.747.076	\$ 1.868.191
131810	SUBSIDIO SERVICIO DE ASEO	\$ 17.259.978	\$ 19.152.073
13181002	Subsidio Barrido y Limpieza y Aseo	\$ 17.259.978	\$ 19.152.073
<b>1384</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$ 3.500.000</b>	<b>\$ 4.500.000</b>
138490	Otras Cuentas por Cobrar	\$ 3.500.000	\$ 4.500.000

El registro de deudores por venta de servicios, es tomado de un informe generado por el módulo de facturación SYSCOFT, el cual presenta de manera resumida lo correspondiente a cada concepto del periodo. Los saldos del subsidio de la vigencia 2024 corresponden al valor adeudado por la Alcaldía del Municipio de Simacota mes de noviembre y diciembre de 2024, no hay deudores de difícil recaudo.

## NOTA No 7. INVENTARIOS

Está conformado por los bienes adquiridos por la empresa para ser consumidos en el proceso de la prestación de servicios, estos materiales fueron adquiridos mediante orden de compra finalizando la vigencia 2024, con el propósito de tener materiales en almacén a disposición para garantizar la prestación de los servicios 24/7 en el periodo sin contrato.

La desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera se presenta a continuación.

CODIGO	CUENTA	2023	2024
<b>15</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 5.650.000</b>
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ -	\$ 5.650.000
151413	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ACUEDUCTO	\$ -	\$ 3.650.000
151414	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ALCANTARILLADO	\$ -	\$ 1.000.000
151417	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	\$ -	\$ 1.000.000





**SIMSACOOP A.P.C.**

SOMOS CALIDAD en acueducto, alcantarillado y aseo

## NOTA No 8. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

Los activos fijos depreciables se les efectúan la correspondiente depreciación de acuerdo a su vida útil, por el método de línea recta y durante la vigencia 2024 no se llevaron a cabo bajas de inventario, pero si incorporó maquinaria y equipo recibida en donación por parte del MUNICIPIO DE SIMACOTA por valor de \$19.909.229, y en adquisición, por valor de \$11.193.635.

CODIGO	CUENTA	2023	2024
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 24.728.975</b>	<b>\$ 48.298.701</b>
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 29.960.747	\$ 61.063.611
165523	Equipo de aseo	\$ 6.219.063	\$ 6.219.063
165590	Otra maquinaria y equipo	\$ 23.741.684	\$ 54.844.548
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	\$ 15.017.620	\$ 15.017.620
166501	Muebles y enseres	\$ 6.626.546	\$ 6.626.546
166590	Otros muebles, enseres y equipos de oficina	\$ 8.391.074	\$ 8.391.074
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 16.040.854	\$ 16.040.854
167002	Equipo de computación	\$ 16.040.854	\$ 16.040.854
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	\$ 704.000	\$ 704.000
168090	Otros equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 704.000	\$ 704.000
<b>1685</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)</b>	<b>\$ 36.994.246</b>	<b>\$ 44.527.384</b>
168504	Maquinaria y equipo	\$ 19.217.223	\$ 22.701.161
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	\$ 7.334.167	\$ 9.141.987
168507	Equipos de comunicación y computación	\$ 10.172.990	\$ 12.343.970
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 269.867	\$ 340.267

## NOTA No 09. OTROS ACTIVOS

Está conformado por los bienes intangibles como lo es el software financiero y comercial, a la fecha ya se encuentra totalmente amortizado.

CODIGO	CUENTA	2023	2024
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>





**SIMSACOOP A.P.C.**

SOMOS CALIDAD en acueducto, alcantarillado y aseo

1970	INTANGIBLES	5,800,000.00	5,800,000.00
19700801	SOFTWARE	5,800,000.00	5,800,000.00
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	- 5,800,000.00	- 5,800,000.00
197508	"Software"	- 5,800,000.00	- 5,800,000.00
19750801	Software	- 5,800,000.00	- 5,800,000.00

El método de amortización utilizado por SIMSACOOP A.P.C. es Línea Recta.

## NOTA No 12. CUENTAS POR PAGAR

Comprende las obligaciones con terceros que tiene la empresa por concepto de adquisición de bienes y servicios necesarios para el funcionamiento y operación, así como retención en la fuente causada en el mes de diciembre y costos y gastos. A 31 de diciembre de 2024 se evidencia aumento de pasivos respecto a la vigencia anterior, por la disminución de liquidez, puesto que quedo en cartera los subsidios del mes de noviembre y diciembre, los cuales estaban destinados al pago de las obligaciones. A continuación, se muestra la desagregación.

CODIGO	CUENTA	2023	2024
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 4.233.703</b>	<b>\$ 21.256.649</b>
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ -	\$ 10.938.000
240101	Bienes y servicios	\$ -	\$ 10.938.000
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	\$ -	\$ -
242401	Aportes Fondos Pensionales Empleados	\$ -	\$ -
242402	Aportes Seguridad Social Empleados	\$ -	\$ -
<b>2436</b>	<b>RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE</b>	<b>\$ 4.233.703</b>	<b>\$ 2.681.799</b>
243603	Honorarios	\$ 3.067.787	\$ 618.999
243605	Servicios	\$ 654.630	\$ 1.405.500
24360501	Servicios generales	\$ 544.630	\$ 1.265.000
24360502	Servicios de transporte de carga	\$ 110.000	\$ 140.500
243608	Compras	\$ 375.286	\$ 657.300
24360801	Compras Generales	\$ 375.286	\$ 657.300
243626	CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	\$ 136.000	\$ -
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ -	\$ 7.636.850
249050	Aportes ICBF y SENA		\$ -
249054	Honorarios	\$ -	\$ 7.500.000
249055	Servicios	\$ -	\$ 136.850



**SIMSACOOP A.P.C.**

SOMOS CALIDAD en acueducto, alcantarillado y aseo

### NOTA No 15. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El pasivo reconocido dentro de las obligaciones laborales es por beneficios a empleados, correspondiente a obligaciones a corto plazo que tiene la empresa a cierre del periodo por concepto de las prestaciones sociales como los son las CESANTIAS e INTERESES A LAS CESANTIAS, caudados a 31 de diciembre y pagaderas en el mes de enero y febrero de la siguiente vigencia.

CODIGO	CUENTA	2023	2024
<b>2511</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	-	<b>9.497.339,00</b>
251102	Cesantías	-	\$ 8.547.294,00
251103	Intereses sobre cesantías	-	\$ 950.045,00
251104	Vacaciones	-	-
251111	Aportes Riesgos Profesionales	-	-
251122	Aportes fondos Pensionales-Empleador	-	-
251123	Aportes Seguridad Social-Empleador	-	-
251124	Aportes a Cajas de Compensación	-	-

Los valores a pagar fueron calculados a partir de las disposiciones legales vigentes, contenidas en el Código Sustantivo del Trabajo Colombiano.

### NOTA No. 17. PATRIMONIO

Corresponde a los saldos a 31 de diciembre de 2023 y 2024 respectivamente y a continuación se muestra su desagregación;

CODIGO	CUENTA	2023	2024
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>\$ 167.892.940</b>	<b>\$ 140.829.321</b>
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	\$ 167.892.940	\$ 140.829.321
3203	APORTES SOCIALES	\$ 10.400.000	\$ 10.400.000
320301	Cuotas o partes de interés social	\$ 10.400.000	\$ 10.400.000
3215	RESERVAS	\$ 21.139.890	\$ 21.139.890
321502	Reservas estatutarias	\$ 21.139.890	\$ 21.139.890
<b>3225</b>	<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>\$ 163.401.899</b>	<b>\$ 136.353.050</b>
322501	Utilidad o excedentes acumulados	\$ 168.874.928	\$ 168.874.928
322502	Pérdida o déficit acumulados	-\$ 5.473.029	-\$ 32.521.878
<b>3230</b>	<b>Resultado de ejercicio</b>	<b>-\$ 27.048.848</b>	<b>-\$ 27.063.619</b>





**SIMSACOOP A.P.C.**

SOMOS CALIDAD en acueducto, alcantarillado y aseo

- a) El valor de los aportes corresponde a \$10.400.000 y desde el momento de la creación de la empresa no se ha realizado revalorización de los aportes sociales.
- b) El valor de las reservas estatutarias fue constituido en la vigencia 2023, de las excedentes de las vigencias 2020, 2021 y 2022, correspondientes a 20% de los mismos.
- c) Los resultados de ejercicios anteriores, representan las utilidades y pérdidas acumuladas anuales, en el transcurso del tiempo de la entidad.

## **NOTA No 18. INGRESOS Y COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS**

### **a) INGRESOS OPERACIONALES**

Los ingresos son los flujos de entrada de recursos y generados por la empresa susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por aumento de activos o por disminución de pasivos, expresados en forma cuantitativa y que reflejan el desarrollo de la actividad ordinaria y en cumplimiento al objeto social de SIMSACOOP APC durante la vigencia 2024 comparado con la vigencia 2023, como se muestra a continuación:

CODIGO	CUENTA	2023	2024
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>\$ 630.487.758</b>	<b>\$ 686.138.665</b>
<b>42</b>	<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>\$ 14.878.000</b>	<b>\$ 27.769.127</b>
4210	BIENES COMERCIALIZADOS	\$ 14.878.000	\$ 27.769.127
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>\$ 615.609.758</b>	<b>\$ 658.369.538</b>
4321	SERVICIO DE ACUEDUCTO	\$ 265.658.901	\$ 299.370.162
4322	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	\$ 100.859.981	\$ 113.877.285
4323	SERVICIO DE ASEO	\$ 249.090.876	\$ 245.122.091

Los ingresos correspondientes a venta de bienes lo conforman y hacen parte de estos ingresos los provenientes de ventas de derechos de adquisición de punto de agua, venta de abono orgánico, servicios generales y venta de material reciclable.

Los ingresos por venta de servicios están representados la prestación de los servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo por cada uno de los conceptos como; cargo Fijo, Consumo, Barrido, Recolección, Transporte, Disposición Final y Comercialización.

### **b) COSTOS DE VENTA DE SERVICIOS**







**SIMSACOOP A.P.C.**

SOMOS CALIDAD en acueducto, alcantarillado y aseo.

Corresponde a los flujos de salida de recursos y generados por la empresa, susceptibles de disminuir el patrimonio, bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos, expresados en forma cuantitativa y que reflejan el desarrollo de la actividad ordinaria y en cumplimiento al objeto social de SIMSACOOP APC en la adquisición de bienes y servicios directamente relacionados con la operación y obtención de sus ingresos operacionales durante la vigencia 2024, comparado con la vigencia 2023, como se muestra a continuación:

CODIGO	CUENTA	2023	2024
<b>6</b>	<b>COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN</b>	<b>\$ 405.109.619</b>	<b>\$ 485.622.852</b>
<b>63</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>\$ 405.109.619</b>	<b>\$ 485.622.852</b>
6360	SERVICIOS PUBLICOS	\$ 405.109.619	\$ 485.622.852
636002	Acueducto	\$ 145.882.113	\$ 170.237.439
636003	Alcantarillado	\$ 41.295.686	\$ 89.897.565
636004	Aseo	\$ 217.931.820	\$ 225.487.848

## NOTA No 19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

Corresponde a los flujos de salida de recursos y generados por la empresa, susceptibles de disminuir el patrimonio, bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos, expresados en forma cuantitativa y que reflejan el desarrollo de la actividad ordinaria y en cumplimiento al objeto social de SIMSACOOP APC durante la vigencia 2024 comparado con la vigencia 2023, como se muestra a continuación:

CODIGO	CUENTA	2023	2024
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>	<b>\$ 247.774.813</b>	<b>\$ 240.045.828</b>
5101	Sueldos y salarios	\$ 53.777.556	\$ 60.230.856
5103	Contribuciones efectivas	\$ 14.104.770	\$ 16.259.596
5104	Aportes sobre la nomina	\$ 2.688.878	\$ 3.063.757
5107	Prestaciones sociales	\$ 12.936.491	\$ 14.321.560
5108	Gastos de personal diversos	\$ 3.606.998	\$ 7.226.619
5111	Generales	\$ 155.874.834	\$ 132.657.559
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 4.785.486	\$ 6.285.881

La desagregación de la depreciación de las propiedades, planta y equipo para los periodos contables 2023 y 2024 es la siguiente:

CODIGO	CUENTA	2023	2024
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES</b>	<b>\$ 3.631.615</b>	<b>\$ 7.533.138</b>





**SIMSACOOP A.P.C.**

SOMOS CALIDAD en acueducto, alcantarillado y aseo

<b>Y PROVISIONES</b>			
5360	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	\$ 5.310.275	\$ 7.533.138
5366	Amortización de activos intangibles	\$ -	\$ -

## NOTA No 22. INGRESOS FINANCIEROS

Corresponde a los rendimientos financieros generados en las cuentas de ahorro de SIMSACOOP APC, en COOMULDESA LTDA Y BANCO AGRARIO vigencia 2024 comparativo con vigencia 2023, como se muestra a continuación;

CODIGO	CUENTA	2023	2024
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>1.295.135,58</b>	<b>1.001.915,00</b>
4802	FINANCIEROS	1.295.135,58	1.001.915,00
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	1.295.135,58	19.682.359,00

## NOTA No 23. GASTOS FINANCIEROS

Registra los gastos financieros en que **SIMSACOOP A.P.C** tales como comisiones, IVA sobre comisiones entre otros, que incurre dentro del manejo de sus cuentas bancarias, para el pago de adquisición de bienes y servicios en la operación de los servicios Públicos Domiciliarios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo en el Sector Urbano del Municipio vigencia 2024 comparativo con vigencia 2023, como se muestra a continuación;

CODIGO	CUENTA	2023	2024
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>-</b>	<b>635.124.00</b>
5802	Comisiones servicios financieros	-	594.060.00
5804	Financieros	907.744.00	41.064.00

## NOTA No 24. OTROS INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Revela los ingresos no operacionales, así como otros los gastos no operacionales en que **SIMSACOOP A.P.C** ha incurrido durante la vigencia 2024 comparativo con vigencia 2023.

### a) Ingresos no operacionales

Corresponde a los ingresos obtenidos por ajuste al peso en la presentación y pago de declaraciones de retención en la fuente mensual a la DIAN vigencia 2023 y 2024.


**SIMSACOOP A.P.C.**

SOMOS CALIDAD en acueducto, alcantarillado y aseo

Durante la vigencia 2024 se recibió en donación la dotación de equipos de laboratorio, para el tratamiento y medición de agua potable en la planta de tratamiento que opera SIMSACOOP APC, según acta de entrega del 29 de noviembre de 2024 por parte del municipio de Simacota. Adquiridos en contrato de obra no. 205 de 202

CODIGO	CUENTA	2023	2024
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	\$ -	\$ 19.909.229
4430	SUBVENCIONES	\$ -	\$ 19.909.229
<b>4808</b>	<b>INGRESOS DIVERSOS</b>	\$ 646	\$ 739
480890	Otros ingresos diversos	\$ 646	\$ 739

**b) Gastos no operacionales**

Corresponden a gastos por ajuste al peso en la presentación y pago de declaraciones de retención en la fuente mensual a la DIAN vigencia 2024.

CODIGO	CUENTA	2023	2024
<b>5890</b>	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	\$ 2.557,00	\$ 1.615,00
589090	Otros gastos diversos	\$ 2.557,00	\$ 1.615,00

  
**MIREYA ARDILA GUTIERREZ**  
 GERENTE

  
**NESTOR ANDRES GONZALEZ VARGAS**  
 CONTADOR PÚBLICO  
 TP 274774-T

