



ESTADOS FINANCIEROS USOMARIALABAJA  
ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE  
GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – BOLIVAR

REVELACIONES  
INFORME FINANCIERO DICIEMBRE 2024



**REVELACION No 1: REVELACION GENERAL**

La Asociación con domicilio principal en el municipio en el corregimiento de San Pablo-Marialabaja - Bolívar, está constituida ante en el Ministerio de Agricultura mediante mediante resolución No.00627 de diciembre 2 de 2003, otorgada por el Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, en ejercicio de la competencia otorgada en virtud del Decreto 829 de 1984 de iniciativa Asociativa mediante documento privado, Acta No.01 del 15 de Septiembre de 2006, día en el que se reconoció la Personería Jurídica de la Asociación sin ánimo de Lucro. La Asociación administra, opera y conserva la infraestructura de canales de riego, drenaje, embalses de almacenamiento del recurso hídrico Matuya y Playón para la prestación del servicio de riego, actualmente no desarrolla actividades complementarias como la Adecuación de tierras para cultivos y ganadería. La vigencia establecida por la empresa **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA**, es indefinida.

**REVELACION 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO – BASE DE PREPARACION**

Los presentes Estados Financieros por el mes de corte en cuestión han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera, aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) De acuerdo con el parágrafo 3º del artículo 3º de los Decretos 2784 de 2012 y 3022 de 2013 y el numeral 2.2 del marco técnico contenido en el Decreto 2706 de 2012, ESAL perteneciente al Grupo 3 puede alternativamente usar la NIIF para las PYMES, reglamentadas en Colombia por el Decreto Reglamentario 2420 de 2015, “Decreto Único Reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información” modificado el 23 diciembre de 2015 por el Decreto Reglamentario 2496, y Conforme al Decreto 2706 de 2012 Contabilidad Simplificadas.

**BASES DE MEDICIÓN**

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros y propiedades de inversión que son valorizados al valor razonable con los cambios en los resultados.

**MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN**

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos (\$0.00).

**USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS**

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

**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, considerado las circunstancias que lo rodean, incide en las



**ESTADOS FINANCIEROS USOMARIALABAJA**  
**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE**  
**GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – BOLIVAR**

decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto del total de los anteriormente citados.



### **PRESENTACIÓN ESTADOS FINANCIEROS**

**PRESENTACION RAZONABLE:** La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

**FRECUENCIA DE LA INFORMACIÓN:** **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA** presentará un conjunto completo de estados financieros (incluida la información comparativa) de manera anual (cierre del ejercicio contable a corte del periodo).

#### **HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA**

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA**, Elabora los estados financieros bajo la responsabilidad de la Gerencia y sobre el supuesto funcionamiento de la asociación, en todas sus actividades operativas, comerciales y financieras dentro de un futuro a largo plazo.

#### **CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS**

Presentará el siguiente conjunto completo de estados financieros:

- a. Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
- b. Un solo estado del resultado integral y las partidas de otro resultado integral.
- c. Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- d. Revelaciones, comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

#### **REVELACION 3. RESUMEN POLÍTICAS CONTABLES**

Las políticas de contabilidad han sido aplicadas de acuerdo al Decreto 2649 de 1993, desde el 1° de enero de 2018, fecha de elaboración del primer Estado de Situación Financiera de Apertura, y a partir de ésta fecha se presentan los Estados financieros bajo las normas establecidas usando las políticas contables, mediciones y de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera, aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y Conforme al Decreto 2706 de 2012 Contabilidad Simplificadas.

#### **INSTRUMENTOS FINANCIERO**

##### **• RECONOCIMIENTO GENERAL**

La **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA** reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero en su estado de situación financiera sólo cuando la **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA** se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.



**ESTADOS FINANCIEROS USOMARIALABAJA**  
**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE**  
**GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – BOLIVAR**

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.



**HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO.** Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que implican ajuste, la **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA** ajustará los importes reconocidos en sus estados financieros, incluyendo la información a revelar relacionada, para los hechos que impliquen ajuste y hayan ocurrido después del periodo sobre el que se informa.

**3.1 POLÍTICA ESPECÍFICA PARA EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.** Se consideran equivalentes al efectivo para aquellas inversiones a corto plazo de liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión u otros, con base en éste se valoran, reconocen todas las transacciones en los estados financieros según lo establecido en su modelo de negocio.

**3.2 POLÍTICA ESPECÍFICA PARA INVERSIONES.** Se consideran en este rubro las Inversiones adquiridas por **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA** con la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez o por mandato legal.

**3.3 POLÍTICA ESPECÍFICA PARA CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR.** Se reconocerán como Cuentas Comerciales por Cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades en la prestación de los servicios, de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

**3.3. POLÍTICA ESPECÍFICA PARA PRÉSTAMOS POR COBRAR.** Se reconocen como préstamos por cobrar, los recursos financieros que se destinan para el uso por parte de un tercero, de los cuales se espera a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro tipo de instrumento financiero. Tales préstamos por cobrar son:

Préstamos a trabajadores, anticipos de nómina.

**3.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.** Las propiedades, planta y equipo se miden por el modelo del costo-deterioro. Las partidas cuyo valor individual sea inferior a 50 UVT se tratan como gasto, a menos que pertenezcan a un grupo de activos de naturaleza y uso similar cuyo valor acumulado supere los 50 UVT pues en tal caso se tratarán como un solo activo agrupado.

Los elementos de propiedades, planta y equipo pertenecientes a las categorías de muebles y enseres, equipos de cómputo, maquinarias y equipos, se deterioran a través de las vidas útiles permitidas para efectos fiscales, a menos que su valor sea superior a 6.600 UVT y tengan una vida útil o un valor residual distinto en forma considerable a los aceptados fiscalmente. Para los activos inmuebles, la entidad evaluará el valor residual y la vida útil con el fin de determinar el cargo por deterioro.

**3.5 PROPIEDADES DE INVERSIÓN.** La **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA** reconocerá como propiedades de inversión,



**ESTADOS FINANCIEROS USOMARIALABAJA**  
**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE**  
**GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – BOLIVAR**

aquellas propiedades (terrenos o edificios, o partes de un edificio, o ambos) que se mantienen para obtener rentas y plusvalía (Bodegas, Oficinas, apartamentos, casas, lotes o construcciones). Inicialmente son valorizados al costo de adquisición y posteriormente se miden al valor razonable.



**3.6 POLÍTICA ESPECÍFICA PARA CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR.** Se reconocerán como cuentas comerciales por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

**3.7 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.** La ASOCIACION reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados durante el periodo sobre el que se informa.

Beneficios a los empleados:

- Sueldos
- Horas extras
- Aportes a seguridad social
- Aportes a parafiscales
- Prestaciones sociales

Ausencias remuneradas

- Vacaciones
- Licencias por incapacidad
- Licencias por maternidad

**3.8 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.** La ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad.

**3.9 RECONOCIMIENTO: ALQUILER DE ACTIVOS FIJOS.** La ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios, cuando las siguientes condiciones se cumplan:

- a. Cuando la ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes (inmuebles).
- b. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- c. Sea probable que la ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- d. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.



**ESTADOS FINANCIEROS USOMARIALABAJA**  
**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE**  
**GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – BOLIVAR**

**3.10 PRESTACIÓN DE SERVICIOS.** Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios de todas las actividades relacionadas con la actividad económica de la Asociación, pueda ser estimado con fiabilidad, la **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA** reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación (de acuerdo a la política del % (porcentaje) de avance establecido) del servicio prestado al final del periodo sobre el que se informa.

**3.11 INTERESES, REGALIAS Y DIVIDENDOS.** La **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA** reconocerá los ingresos de actividades ordinarias procedentes del uso por terceros de la venta de bienes y servicios.

La **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA** cuando genere o produzca intereses de la facturación de ventas y servicios generada y que es cancelada por el Usuario tardíamente y también se reconocerán intereses de las cuentas bancarias de la empresa.

El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable.

**3.12 PRESTACIÓN DE SERVICIOS.** La **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA** medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

**3.13 ARRENDAMIENTOS.** La **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA** aplicará los siguientes criterios de reconocimiento para determinar si se reconoce o no un arrendamiento.

Si un arrendamiento es un arrendamiento financiero u operativo depende de la esencia de la transacción y no de la forma del contrato. La clasificación de un arrendamiento se hace al inicio del arrendamiento y no se cambia durante su plazo, salvo que el arrendatario y el arrendador acuerden cambiar las cláusulas del arrendamiento (distintas de la simple renovación del mismo), en cuyo caso la clasificación del arrendamiento deberá ser evaluada nuevamente.

Por lo tanto, la **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA** reconocerá dos tipos de arrendamientos, financieros y operativos.

## REVELACIONES

### 4. EFECTIVO EQUIVALENTE

El Efectivo y Equivalentes al Efectivo comprenden los saldos de dinero en caja, cuentas bancarias nacionales que la **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA** mantiene para cumplir con los compromisos de corto plazo más que para propósitos de inversión u otros, su uso está disponible de forma inmediata y sin ninguna restricción legal. El saldo caja a la fecha de corte del presente informe por \$4.140.000 corresponde al valor FONDO de CAJA MENOR. La cuenta corriente en Banco Agrario al corte del informe con saldo de \$31.549.745,6. El valor en libros al corte 2024, cerró saldo negativo en libros \$-136.120.156,27. Para el año 2023 el saldo el saldo también fue negativo -70.110.784,84 observándose un incremento del sobregiro contable del 94%, o \$66.009.371,43.





**ESTADOS FINANCIEROS USOMARIALABAJA**  
**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE**  
**GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – BOLIVAR**



PAGOS ADMINISTRACION	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	ACUMULADO
Pagos Salarios, vacaciones, primas	19,176,204	17,948,138	16,631,093	15,972,573	15,969,973	25,231,600	17,399,843	18,048,226	17,700,140	17,826,738	15,977,973	24,987,962	222,670,452
Pagos Seguridad Social, bienestar s	834,960	17,223,432	11,482,639	6,620,094	6,630,491	6,829,289	6,472,543	6,990,710	7,108,872	7,216,379	6,621,485	7,416,724	91,447,606
Pagos Cuota Software Demil 400, si	1,047,200	1,267,200	1,047,200	1,047,200	1,047,200	1,047,200	0	1,047,200	1,047,200	1,047,200	1,047,200	1,047,200	11,738,200
Pagos honorarios	5,614,010	3,214,010	12,014,010	3,214,010	5,674,010	3,914,010	6,654,010	4,314,010	4,314,010	4,314,010	4,244,010	6,454,010	63,938,120
Pagos Seguros	0	0	0	766,987	0	0	0	0	0	654,500	37,888,855	0	39,310,342
Pagos Energia	3,679,670	3,192,180	4,129,710	3,296,950	3,147,900	3,366,450	3,409,110	3,936,750	3,002,090	2,619,880	2,647,800	3,081,490	39,508,980
Pagos Comunicaciones	377,392	314,848	119,000	1,221,391	2,101,067	119,000	271,200	477,800	279,660	268,500	1,549,030	351,176	7,449,064
Pagos Retencion Dian, e impuesto p	4,874,000	3,616,000	1,381,000	3,475,000	422,000	529,000	737,000	435,000	192,000	410,000	849,000	807,000	17,727,000
Pagos Atencion Junta, Asamblea	32,000	400,000	1,466,800	1,094,900	0	0	0	0	0	0	0	0	2,963,700
Pagos mejoras sede, mltisre equipos	150,000	1,148,400	423,000	90,000	0	590,000	0	900,520	0	0	0	0	3,211,920
Pagos Asao, Cafeteria, Varios	2,953,244	1,153,645	8,023,788	6,760,200	3,696,186	800,000	2,969,779	2,929,956	3,039,893	2,510,110	3,107,207	3,175,127	41,119,135
Pagos Papeleria	220,800	0	0	159,200	0	0	354,800	0	227,500	0	0	0	1,316,250
Pagos Transportes, traslados	0	0	0	3,303,080	0	0	0	0	0	0	0	0	3,303,080
Pagos Gastos Bancarios, intereses,	906,768	2,518,269	974,011	435,255	595,593	1,918,422	465,317	631,496	351,124	2,164,350	804,723	1,071,983	12,637,251
Pagos recaudo a favor de terceros ()	211,200	105,600	117,100	117,100	117,100	117,100	117,100	117,100	117,100	117,100	117,100	117,100	1,487,800
Compras Impresoras	0	0	0	0	3,632,058	0	0	0	0	0	0	0	3,632,058
<b>TOTAL PAGOS ADMINISTRACION</b>	<b>40,077,448</b>	<b>73,286,023</b>	<b>57,809,351</b>	<b>47,973,940</b>	<b>43,033,588</b>	<b>44,372,071</b>	<b>38,850,792</b>	<b>39,828,767</b>	<b>37,378,589</b>	<b>38,148,767</b>	<b>74,854,383</b>	<b>48,826,012</b>	<b>586,608,619</b>

PAGOS POR OPERACIÓN	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	ACUMULADO
Pagos Salarios, vacaciones, primas	12,366,432	16,684,904	15,775,957	15,775,957	15,770,557	24,190,014	16,330,473	10,706,253	8,682,018	8,253,320	9,007,069	8,891,877	162,434,831
Pagos Seguridad Social, bienestar s	0	10,807,586	4,146,845	6,538,603	6,547,696	6,547,369	6,074,750	4,072,163	3,299,176	0	3,518,395	2,254,401	53,806,974
Otros Pagos Operación	2,494,301	1,412,324	6,372,936	7,020,950	3,546,950	3,546,950	2,552,486	2,220,998	1,801,113	6,859,746	2,417,010	4,493,182	44,738,936
Pagos Convenio Cardique-TUA	35,644,502	0	14,257,800	0	0	0	0	0	14,257,800	14,257,800	1,358,384	0	79,776,286
<b>TOTAL PAGOS OPERACIÓN</b>	<b>50,505,235</b>	<b>28,904,814</b>	<b>40,553,528</b>	<b>29,335,510</b>	<b>25,865,193</b>	<b>34,284,333</b>	<b>24,957,799</b>	<b>16,999,414</b>	<b>28,040,107</b>	<b>29,379,866</b>	<b>16,300,858</b>	<b>15,638,460</b>	<b>340,757,027</b>

PAGOS POR CONSERVACION	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	ACUMULADO
Pagos Salarios, vacaciones, primas	19,876,976	19,768,881	19,164,553	18,947,507	19,075,707	27,768,170	15,775,773	22,440,236	25,691,911	28,634,490	30,835,945	50,868,663	298,738,812
Pagos Seguridad Social, bienestar s	0	15,922,696	8,543,476	7,853,104	9,487,933	7,513,141	5,868,407	8,535,227	9,724,953	11,009,369	12,045,320	12,896,981	109,399,607
Pagos Liq prestaciones sociales	0	0	0	0	0	5,420,069	0	0	0	0	0	0	5,420,069
Pagos Inversion Conservacion	34,934,500	10,177,128	28,065,968	2,091,800	800,034	0	7,820,545	100,000	8,530,100	18,648,537	30,025,446	105,666,500	246,960,558
Pagos Combustible, lubricantes	7,584,480	22,354,263	3,792,350	21,195,611	12,393,105	8,265,540	7,663,533	5,139,444	10,762,207	24,711,287	9,904,148	25,372,398	159,138,366
Pagos Mantenimientos, Reparacion	8,340,081	21,452,533	6,274,760	1,933,304	1,120,100	4,260,206	0	2,974,284	3,879,965	12,523,703	4,520,340	10,952,065	78,331,371
<b>TOTAL PAGOS CONSERVACION</b>	<b>70,738,037</b>	<b>89,875,801</b>	<b>65,841,107</b>	<b>52,021,328</b>	<b>42,878,879</b>	<b>53,217,126</b>	<b>37,128,258</b>	<b>39,189,191</b>	<b>58,589,165</b>	<b>95,528,385</b>	<b>87,331,199</b>	<b>205,796,607</b>	<b>897,888,782</b>

<b>TOTAL PAGOS DURANTE EL PER</b>	<b>161,318,720</b>	<b>191,866,338</b>	<b>164,203,986</b>	<b>128,930,775</b>	<b>111,775,640</b>	<b>131,873,531</b>	<b>100,936,669</b>	<b>96,017,372</b>	<b>124,007,861</b>	<b>164,048,019</b>	<b>178,486,439</b>	<b>271,222,079</b>	<b>1,824,685,429</b>
-----------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	-------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	----------------------

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
--	-------	---------	-------	-------	------	-------	-------	--------	------------	---------	-----------	-----------

<b>SALDO EXTRACTO BANCO</b>	<b>255,026,905</b>	<b>193,999,085</b>	<b>80,432,719</b>	<b>84,245,392</b>	<b>56,358,633</b>	<b>31,176,970</b>	<b>47,079,928</b>	<b>116,122,292</b>	<b>139,916,778</b>	<b>127,628,471</b>	<b>45,637,748</b>	<b>31,549,746</b>
-----------------------------	--------------------	--------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	--------------------	--------------------	--------------------	-------------------	-------------------

ACUMULADO ENERO A DICIEMBRE	2024	2023	VARIACION	VARIACION %
Arroz	399,883,939	479,602,342	-79,718,403	-17%
Palma Asociada	269,317,449	201,273,557	68,043,892	34%
Palma Independiente	864,808,219	684,286,620	180,521,599	26%
Pasto	141,903,598	129,304,954	12,598,644	10%
Otros	80,345,373	256,520,954	-176,175,581	-69%
No facturables	935,609	0	935,609	100%
<b>TOTAL RECAUDO</b>	<b>1,757,194,188</b>	<b>1,750,988,428</b>	<b>6,205,760</b>	<b>0.35%</b>

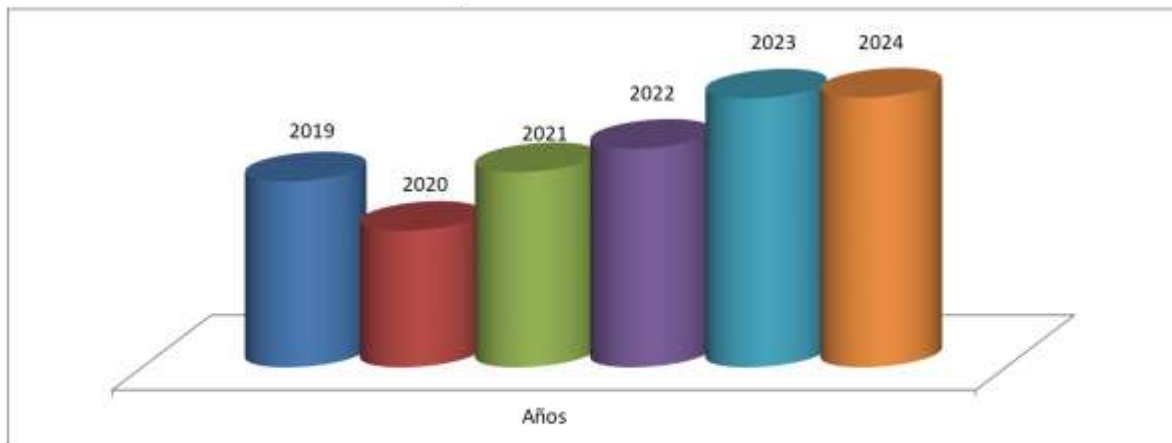
**ESTADOS FINANCIEROS USOMARIALABAJA**  
**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE**  
**GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – BOLIVAR**

Tarifas	Anticipos	Recaudo cartera	Intereses_	Total recaudo
TFA - TARIFA FIJA A	40,073,781	147,896,666	36,023,612	223,994,059
TFB - TARIFA FIJA B	40,052,042	349,322,313	15,980,277	405,354,632
TFV - TARIFA FIJA V	567,979	1,651,747	63,256	2,282,982
TFRM - TARIFA REPOSICIÓN MAQUINARIA Y EQ	2,802,867	23,591,972	2,031,315	28,426,155
TVOL - TARIFA VOLUMÉTRICA	322,249,298	652,923,447	30,867,624	1,006,040,369
SCAM - SERVICIO COMP ALQUILER MAQ	-	72,156,883	240,223	72,397,106
INTERESE - INTERESES	-	-	1,426,477	1,426,477
<b>Total general</b>	<b>405,745,967</b>	<b>1,247,543,029</b>	<b>86,632,784</b>	<b>1,739,921,779</b>



Tarifas	Anticipos	Recaudo cartera	Intereses_	Total recaudo
2016	-	3,273,247	2,936,415	6,209,662
2017	-	4,489,144	3,585,201	8,074,345
2018	-	7,473,362	5,137,856	12,611,218
2019	-	14,485,535	8,991,833	23,477,368
2020	-	13,900,340	7,795,148	21,695,488
2021	-	23,973,853	9,300,389	33,274,242
2022	-	28,168,639	7,821,162	35,989,801
2023	-	315,856,551	23,802,765	339,659,316
2024	-	837,348,834	15,835,538	853,184,372
	405,745,967	-	-	405,745,967
<b>Total general</b>	<b>405,745,967</b>	<b>1,248,969,505</b>	<b>85,206,307</b>	<b>1,739,921,779</b>

**Comportamiento Recaudo Cartera ultimos 6 años**



Acumulado	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	1,211,150,241	889,343,014	1,271,500,969	1,423,720,454	1,750,988,428	1,757,194,188

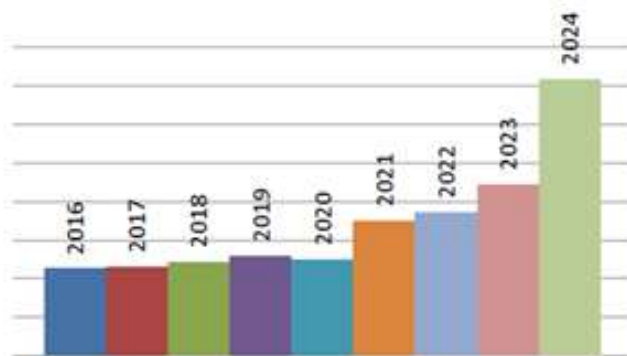
Variacion	0	-321,807,227	382,157,956	152,219,484	327,267,974	6,205,760
		-27%	43%	12%	23%	0.4%

**5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Cientes Nacionales: Las cuentas comerciales de clientes de la **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA** presentan condiciones anormales de mercado que se refleja niveles elevados de morosidad, debido principalmente a problema estructural por uso tierras dentro del distrito de riego alrededor del 43%, el distrito factura por riego, drenaje y vías, una tarifa fija a todo usuario del distrito de riego sin importar que estas tierras sean o no productivas, los pequeños usuarios que pertenecen al distrito de riego no pagan la tarifa fija como pretexto que el estado no debe cobrar este concepto, en otros casos por no ser productivas tampoco pagan, hay sectores del distrito donde el uso de suelo paso de rural urbano. Aspectos como los anteriores anotados ocasiona que el recaudo sea bajo comparado con la facturación anual, como consecuencia la cartera aumenta año tras año en los conceptos de tarifa fija. La tarifa volumétrica que pagan palmicultores, arroceros, y demás segmentos pagan cuando producen, o dependiendo del éxito del cultivo en el caso de los arroceros si les va mal no pagan este concepto. Clientes de la **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA** cumplen las características de Instrumentos Financieros Básicos, los cuales son valorados por el método del costo amortizado y medidos al valor razonable, los principales clientes con los cuales se mantuvo una relación comercial durante la vigencia del corte del presente informe son usuarios de la Asociación.

La composición de Cuentas Comerciales Por Cobrar y Otras Cuentas Por Cobrar al cierre de los ejercicios que se indican, es la siguiente:

	Dic / 2024	Dic / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
<b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR</b>				
USUARIOS DISTRITO - TARIFA FIJA	5,318,255,365	4,568,701,394	749,553,971	16%
USUARIOS DISTRITO - TARIFA VOLUMETRICA	1,078,744,389	950,113,075	128,631,314	14%
USUARIOS DISTRITO - SERVICIOS COMPLEMENTARIOS	47,069,023	5,863,106	41,205,917	703%
CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR	0	-67,414,519	67,414,519	100%
DETERIORO ACUMULADO DE CARTERA	-777,471,101	-520,480,175	-256,990,927	-49%
<b>NETO DEUDORES COMERCIALES</b>	<b>5,666,597,675</b>	<b>4,936,782,880</b>	<b>729,814,795</b>	<b>15%</b>
ANTICIPOS Y AVANCES	17,742,500	56,640,100	-38,897,600	-69%
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADO	0	107,600	-107,600	-100%
DEUDORES VARIOS	6,936,752	6,936,752	0	0%
<b>TOTAL DEUDORES</b>	<b>5,691,276,927</b>	<b>5,000,467,332</b>	<b>690,809,595</b>	<b>14%</b>



**2.2.1 DEUDORES VARIOS**

Corresponden a cuenta por cobrar a la Alcaldía del municipio de Marialabaja por la compra de bomba de agua tipo lápiz para bombeo y suministro de agua a la comunidad de playón.



**ESTADOS FINANCIEROS USOMARIALABAJA**  
**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE**  
**GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – BOLIVAR**

**6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Para la propiedad planta y equipo su Medición Inicial es Al costo, Medición Posterior Al costo- (Depreciación) – Deterioro. Todos activos cuyo valor sea igual o inferior a 50 Uvt, se depreciaran en el mismo año de adquisición sin importar su vida útil.



**Método: Línea Recta**

Las vidas útiles y valores residuales estimados para el deterioro de propiedad planta y equipo son los siguientes:

GRUPO	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
Edificios	50 AÑOS	10%
Maquinaria y equipo	10 AÑOS	0%
Equipo De Computación Y Comunicación	5 AÑOS	0%
Flota Y Equipo De Transporte	5 AÑOS	0%

	Dic / 2024	Dic / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>				
MAQUINARIA Y EQUIPO	32,315,284	32,315,284	0	0%
EQUIPO DE OFICINA	27,034,481	27,034,481	0	0%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	50,724,190	47,092,132	3,632,058	8%
<b>SUB-TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>110,073,955</b>	<b>106,441,897</b>	<b>3,632,058</b>	<b>3%</b>
DEPRECIACION ACUMULADA	-106,441,897	-106,441,897	0	0%
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>3,632,058</b>	<b>0</b>	<b>3,632,058</b>	<b>0%</b>

**7. INTANGIBLE SOFTWARE CONTABLE Y FACTURACION, PAGINA WEB**

	Dic / 2024	Dic / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>INTANGIBLES</b>				
SOFTWARE	48,848,011	37,108,811	11,739,200	32%
AMORTIZACION ACUMULADA	-48,848,011	-37,108,811	-11,739,200	-32%
<b>TOTAL INTANGIBLES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

En este rubro están registrados los valores pagados para la compra de derechos de uso de software que la Asociación tiene y ha tenido en uso para adelantar sus procesos.

**CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar corresponden a exigencias o responsabilidades para actuar de una forma determinada. Las obligaciones pueden ser exigibles legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato o de un mandato contenido en una norma legal. No obstante, las obligaciones también aparecen por la actividad normal de la **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA** por las costumbres y por el deseo de mantener buenas relaciones comerciales o actuar de forma equitativa.



**ESTADOS FINANCIEROS USOMARIALABAJA**  
**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE**  
**GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – BOLIVAR**

Las cuentas por pagar de la **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA** son originadas para el desarrollo de sus actividades las cuales serán atendidas en su periodo corriente. Se reclasifican a cuentas por pagar comerciales, las cuentas por pagar a proveedores se reconocen al importe sin descontar, ya que los plazos otorgados por estos no superan los 90 días; estas son a cargo de contratistas personas naturales y jurídicas contratados para la prestación de servicios tales como honorarios o mano de obra, arrendamientos, transporte de materiales para desarrollar todas las actividades inherentes al objeto social.

**8 PASIVOS FINANCIEROS Y CUENTAS POR PAGAR**

	Dic / 2024	Dic / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
<b>PASIVOS FINANCIEROS Y CUENTAS POR PAGAR</b>				
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	238,355,126	270,332,150	-31,977,024	-12%
RETENCION EN LA FUENTE	6,892,949	4,770,875	2,122,074	44%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMIN	13,050,848	15,649,300	-2,598,452	-17%
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>258,298,923</b>	<b>290,752,325</b>	<b>-32,453,402</b>	<b>-11%</b>

Del saldo Costos y gastos por pagar el saldo por 238.355.126. \$233.911.125 corresponde al saldo por pagar a CARDIQUE por concepto de Tasa por Uso de Agua.

No. CUENTA	FECHA VENCIM.	VALOR	INTERESES	TOTAL DEUDA	
CQ-6993	20-JUN-21	88,000	119,423	207,423	
CQ-8527	14-JUN-18	48,420,374	43,770,188	92,190,562	
CQ-8528	14-JUN-18	51,296,458	46,370,059	97,666,517	
CQ-8529	14-JUN-18	78,068,344	70,570,833	148,639,177	
CQ-9472	19-JUN-19	40,132,714	26,953,208	67,085,922	
CQ-10386	20-OCT-20	55,894,406	15,483,832	71,378,238	
CQ-12242	20-JUN-21	56,556,662	6,571,109	63,127,771	
	Convenio-2022	330,456,958	209,838,652	540,295,610	
1 Abono	30-ENE-22	27,014,780	-	27,014,780	Cuota inicial
2 Abono	22-AGO-23	16,555,012	19,089,488	35,644,500	5 cuotas
3 Abono	27-OCT-23	16,555,014	19,089,488	35,644,502	5 cuotas
4 Abono	24-ENE-24	16,555,014	19,089,488	35,644,502	5 cuotas
5 Abono	Mar.14.2024	6,622,005	7,635,795	14,257,800	2 cuotas
6 Abono	Set.30.2024	6,622,005	7,635,795	14,257,800	2 cuotas
7 Abono	Oct.29.2024	-	14,257,800	14,257,800	2 cuotas
8 Abono	Oct.29.2024	-	-	-	
<b>Sub-Total</b>		<b>89,923,828</b>	<b>86,797,856</b>	<b>176,721,684</b>	<b>22 Cuotas</b>
<b>Total</b>		<b>240,533,130</b>	<b>123,040,796</b>	<b>363,573,926</b>	

**9. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTÓ PLAZO**

Los beneficios a los empleados reconocidos por la **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA** corresponden al valor presente, de los pagos futuros esperados que son necesarios para cumplir con las obligaciones derivadas de los servicios prestados por los empleados en el periodo corriente, generados por la obligación legal.



**ESTADOS FINANCIEROS USOMARIALABAJA**  
**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE**  
**GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – BOLIVAR**

	Dic / 2024	Dic / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>				
SALARIOS POR PAGAR	0	0	0	0%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	42,534,574	21,184,361	21,350,213	101%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	5,447,561	2,542,123	2,905,438	114%
PRIMA DE SERVICIOS	0	0	0	0%
VACACIONES CONSOLIDADAS	8,865,196	3,000,479	5,864,717	195%
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>56,847,331</b>	<b>26,726,963</b>	<b>30,120,368</b>	<b>113%</b>

**10. OTROS PASIVOS**

Otros pasivos reconocidos de la **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA** corresponden al diferido de la facturación por servicios tarifa fija facturada en primer semestre diferida en dos meses y tarifa volumétrica en el segundo semestre, diferida en seis meses. Los anticipos y avances recibidos corresponden a los valores recibidos por anticipado de los usuarios de todos los cultivos, excepto la palma asociada que no entrega anticipo.

	Dic / 2024	Dic / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
<b>OTROS PASIVOS</b>				
INGRESOS DIFERIDOS POR SERVICIOS (fact.TF 1er-2do Sem)	0	0	0	0%
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	389,091,442	297,365,878	91,725,564	31%
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCER	82,600	211,200	-128,600	-61%

**11. PATRIMONIO**

	Dic / 2024	Dic / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>PATRIMONIO</b>				
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	539,168,351	517,200,925	21,967,426	4%
EXCEDENTES ACUMULADOS	4,319,440,182	3,802,239,257	517,200,925	14%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>4,858,608,532</b>	<b>4,319,440,182</b>	<b>539,168,351</b>	<b>12%</b>

**- DEFICIT y/o EXCEDENTES DEL EJERCICIO**

Para el corte del informe los excedentes del periodo fueron \$517.200.925. El rubro de Excedentes acumulados presenta un saldo de \$3.802.239.257. Usomarialabaja todos los excedentes líquidos a medida que se recupera cartera son reinvertidos en su objeto social.

**12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos de actividades ordinarias al corte comprenden:

	Dic / 2024	Dic / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>				
DISTRIBUCION AGUA, DRENAJES	2,442,696,353	2,426,746,531	15,949,821	1%
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>2,442,696,353</b>	<b>2,426,746,531</b>	<b>15,949,821</b>	<b>1%</b>

**13. OTROS INGRESOS**

Los otros ingresos al corte comprenden:

	Dic / 2024	Dic / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>				
INTERESES DE MORA USUARIOS	86,632,784	107,248,952	-20,616,168	-19%
ARRENDAMIENTOS	122,009,600	29,640,000	92,369,600	312%
DIVERSOS	-611,760	64,452,102	-65,063,861	-101%
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>208,030,624</b>	<b>201,341,054</b>	<b>6,689,570</b>	<b>3%</b>



**ESTADOS FINANCIEROS USOMARIALABAJA**  
**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE**  
**GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – BOLIVAR**

**14. COSTO DE VENTA**

Los costos por ventas del servicio y operación al corte comprenden:

	Dic / 2024	Dic / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>COSTOS DE VENTAS Y PRESTACION</b>				
COSTOS DISTRIBUCION AGUA, Y DRENAJE	573,385,540	750,672,037	-177,286,497	-24%
COSTO PERSONAL OPERAC Y CONSERV	598,282,634	456,888,295	141,394,339	31%
<b>TOTAL COSTOS DE VENTAS Y PRESTACION</b>	<b>1,171,668,174</b>	<b>1,207,560,332</b>	<b>-35,892,158</b>	<b>-3%</b>

**15. GASTOS DE ADMINISTRACION**

Los gastos de administración al corte comprenden:

	Dic / 2024	Dic / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>				
GASTOS DEL PERSONAL	388,431,920	335,226,370	53,205,550	16%
HONORARIOS	59,786,820	53,823,268	5,963,552	11%
SEGUROS	39,310,342	41,076,068	-1,765,726	-4%
SERVICIOS	45,263,837	33,983,045	11,280,792	33%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,464,000	19,817,505	-17,353,505	-88%
GASTOS DE VIAJE, ALOJAMIENTO	503,080	9,044,462	-8,541,382	-94%
DEPRECIACIONES	0	3,880,000	-3,880,000	-100%
AMORTIZACIONES	11,739,200	12,566,400	-827,200	-7%
DIVERSOS	69,558,360	69,485,365	72,995	0%
DETERIORO DE CARTERA	256,990,927	269,420,053	-12,429,126	-5%
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>874,048,486</b>	<b>848,322,536</b>	<b>25,725,949</b>	<b>3%</b>

**16. OTROS GASTOS**

Los gastos de administración al corte comprenden:

	Dic / 2024	Dic / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>				
GASTOS BANCARIOS	52,074,488	6,281,758	45,792,730	729%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	9,757,550	10,014,694	-257,144	-3%
GASTOS DIVERSOS	4,009,928	38,707,340	-34,697,412	-90%
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>65,841,966</b>	<b>55,003,792</b>	<b>10,838,175</b>	<b>20%</b>

**17. REVELACION CUENTAS DE ORDEN BIENES RECIBIDOS EN COMODATO DE LA ADR SEGÚN CONTRATO VIGENTE, ESTIMACION INTERESES POR MORA DE USUARIOS AL CORTE, CONTINGECIA POR TRANSACCIONES NO AUTORIZADAS.**

**Cuenta de Orden Acreedoras por Bienes recibidos en Comodato**, representadas por la relación de Estructuras compuertas, torres de control represas, Maquinarias, repuestos maquinarias y demás elementos entregados en comodato al Distrito de riego para utilizar en su actividad social por la Agencia de Desarrollo Rural, dicho inventario y avaluó de estos bienes recibidos ascienden a la suma de \$1.889.296.400, según oficio del 14 de diciembre 2018 de la Agencia de Desarrollo Rural – Nacional.

**Cuenta de Orden Deudoras Derechos Contingentes estimación Intereses de Usuarios en mora**

Estimacion de Intereses por cobrar con base a la cartera a corte diciembre del 2024 por usuarios en mora asciende al corte \$2.210.974.285.



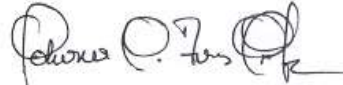
**ESTADOS FINANCIEROS USOMARIALABAJA**  
**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE**  
**GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – BOLIVAR**


**Cuenta de Orden Deudoras Derechos Contingentes**, por transacciones no autorizadas a la cuenta Bancaria por valor de \$62.963.700

**USOMARIALABAJA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
 Elaborado conforme al Decreto 2706 de 2012, Contabilidad Simplificada  
 CIFRA EXPRESADA EN PESOS COLOMBIANOS

		Dic / 2024	Dic / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	4	-131,980,156	-65,970,785	66,009,371	100.1
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	5,691,276,927	5,000,467,332	-690,809,595	-13.8
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>5,559,296,771</b>	<b>4,934,496,548</b>	<b>-624,800,223</b>	<b>-12.7</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6	3,632,058	0	-3,632,058	0.0
SOFTWARE	7	0	0	0	0.0
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>3,632,058</b>	<b>0</b>	<b>-3,632,058</b>	<b>0.0</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>5,562,928,829</b>	<b>4,934,496,548</b>	<b>-628,432,281</b>	<b>-12.7</b>
<b>CUENTAS ORDEN DEUDORA DERECHOS CONTINGENTE</b>					
CUENTAS ACREADORAS BIENES RECIBIDOS EN COMODATO POR CONTRA		2,210,974,285	2,210,974,285	0	0.0
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
PASIVOS FINANCIEROS Y CUENTAS POR PAGAR	8	258,298,923	290,752,325	32,453,402	11.2
OBLIGACIONES LABORALES	9	56,847,331	26,726,963	-30,120,368	-112.7
OTROS PASIVOS	10	389,174,042	297,577,078	-91,596,964	-30.8
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>704,320,297</b>	<b>615,056,366</b>	<b>-89,263,931</b>	<b>-14.5</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
EXCEDENTE / -DEFICIT DEL EJERCICIO	11	4,319,440,182	517,200,925	-3,802,239,257	-735.2
EXCEDENTES ACUMULULADO		539,168,351	3,802,239,257	3,263,070,906	85.8
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>4,858,608,532</b>	<b>4,319,440,182</b>	<b>-539,168,351</b>	<b>-12.5</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>5,562,928,829</b>	<b>4,934,496,548</b>	<b>-628,432,281</b>	<b>-12.7</b>
<b>CUENTAS ORDEN DEUDORA DERECHOS CONTINGENTE POR CONTRA</b>					
CUENTAS ACREADORAS BIENES RECIBIDOS EN COMODATO		2,210,974,285	2,210,974,285	0	0.0

  
**ROSEMBERG CABALLERO**  
 Gerente

  
**YOHANA TORRES MARTINEZ**  
 Revisor Fiscal  
 T.P 101926-T

  
**JAVIER E. HERNANDEZ P.**  
 Contador  
 T.P 113108-T



ESTADOS FINANCIEROS USOMARIALABAJA  
ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE  
GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – BOLIVAR

15

**USOMARIALABAJA**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

Elaborado Conforme al Decreto 2706 de 2012 Contabilidad Simplificada  
Expresado en de Pesos Colombianos(COP)

		Dic / 2024	Dic / 2023	Variación
<b>INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	12	2,442,696,353	2,426,746,531	15,949,821
COSTOS DE VENTAS	13	1,171,668,174	1,207,560,332	-35,892,158
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>		<b>1,271,028,179</b>	<b>1,309,364,242</b>	<b>-38,336,064</b>
OTROS INGRESOS	14	208,030,624	201,341,054	6,689,570
GASTOS DE ADMINISTRACION	15	874,048,486	848,322,536	25,725,949
OTROS GASTOS	16	65,841,966	55,003,792	10,838,175
INGRESOS FINANCIEROS		0	0	0
GASTOS FINANCIEROS		0	0	0
<b>EXCEDENTE DEL AÑO</b>		<b>539,168,351</b>	<b>607,378,968</b>	<b>-68,210,617</b>

ROSEMBERG CABALLERO  
Gerente

YOHANA TORRES MARTINEZ  
Revisor Fiscal  
T.P 101926-T

JAVIER E. HERNANDEZ P.  
Contador  
T.P 113108-T