



Asociación Comunitaria de Suscriptores
del Acueducto Cestillal-El Diamante E.S.P.
Nit: 816.003.887-1

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

ENERO 1 DICIEMBRE 31 DE 2024

GASTOS POR NATURALEZA

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

INGRESOS		4,009,960,474.00
BIENES COMERCIALIZADOS	128,122,904.00	
SERVICIO DE ACUEDUCTO	3,902,344,248.00	
DEV.Y REBAJ. EN VENTA DE SERVICIOS	- 20,506,678.00	
OTROS INGRESOS		31,868,157.00
FINANCIEROS	30,909,533.00	
EXTRAORDINARIOS	958,624.00	
INGRESOS NETOS		4,041,828,631.00
MENOS COSTOS DE VENTA Y PRESTACION DE SERVICIOS		2,902,731,468.00
COSTO DE VENTA DE BIENES	81,869,545.00	
COSTOS DE PRODUCCION U OPERACIÓN	2,820,861,923.00	
SERVICIOS PERSONALES	1,381,667,742.00	
MATERIALES	370,336,267.00	
GENERALES	173,281,723.00	
DEPRECIACIONES	817,710,160.00	
ARRENDAMIENTO MAQUINARIA Y EQUIPO	3,135,000.00	
Y REPARACIONES	47,305,048.00	
SERVICIOS PUBLICOS	23,335,085.00	
MATERIALES Y OTROS COSTOS DE OPERACION	4,090,898.00	
EXCEDENTE BRUTO		1,139,097,163.00
GASTOS		1,372,293,373.00
ADMINISTRACION	1,169,777,471.00	
SUELDOS Y SALARIOS	725,777,876.00	
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	91,393,573.00	
GENERALES	191,168,429.00	
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	161,437,593.00	
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	88,529,504.00	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	7,436,060.00	
PROVISON PARA OBLIGACIONES FISCALES	72,911,000.00	
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQ	5,766,700.00	
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	2,415,744.00	
OTROS GASTOS	113,986,398.00	
COMISIONES	21,306,434.00	
FINANCIEROS	47,499,651.00	
EXTRAORDINARIOS	42,353,313.00	
OTROS GASTOS	2,827,000.00	
DEFICIT ANTES DE IMPUESTOS	-	233,196,210.00
PROVISION IMPORENTA	-	46,639,242.00
DEFICIT NETO	-	279,835,452.00

JOSE JESUS GIRALDO R.
Revisor Fiscal
TP.# 56446-T

SAMUEL DE JESUS CORREA TOBON
Presidente

PAOLA ANDREA TORRES GONZALEZ
Contadora
TP.#281019-T



**Asociación Comunitaria de Suscriptores
del Acueducto Cestillal-El Diamante E.S.P.**
Nit: 816.003.887-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

DICIEMBRE 31 DE 2024

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EFFECTIVO	639,621,002.00
CAJA	38,750.00
BANCOS Y CORPORACIONES	639,582,252.00
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS	879,319,134.00
SERVICIOS PUBLICOS	857,733,550.00
SERVICIOS PUBLICOS	882,898,466.00
DETERIORO DE CARTERA	- 25,164,916.00
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	18,646,647.00
OTROS DEUDORES	21,255,194.00
PROVISION PARA DEUDORES (CR)	- 18,316,257.00
INVENTARIOS	240,501,603.00
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	240,501,603.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,759,441,739.00

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	13,183,192,586.00
TERRENOS	397,292,522.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1,089,035,859.00
EDIFICACIONES	465,460,742.00
COSTO	712,293,364.00
DEPRECIACION ACUMULADA	- 246,832,622.00
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	3,760,757,182.00
PLANTAS DE TRATAMIENTO	5,744,773,554.00
DEPRECIACION ACUMULADA	- 1,984,016,372.00
REDES LINEAS Y CABLES	7,412,978,783.00
REDES LINEAS Y CABLES	9,953,003,560.00
DEPRECIACION ACUM.REDES LINEAS Y CABLES	- 2,540,024,777.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	35,699,980.00
HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	58,497,845.00
DEPRECIACION ACU MAQUINARIA Y EQUIPO	- 22,797,865.00
MUEBLES ENSERES Y EQUIP.DE OFICINA	3,381,700.00
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	3,063,600.00
MUEBLES Y ENSERES	53,754,096.00
DEPRECIACION M E Y EQUIP.DE OFICINA	- 41,418,518.00
OTROS MUEBLES ENSERES Y EQUIP.OFICI	- 12,017,478.00
EQUIPOS DE COMUNICAICON Y COMPUTACI	9,184,218.00
EQUIPO DE COMUNICACION	37,952,744.00
DEPRECIACION DE EQUI COMUNI Y COMPUT	- 28,768,526.00
INTANGIBLES	9,401,600.00
LICENCIAS	9,401,600.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	13,183,192,586.00

TOTAL ACTIVO	14,942,634,325.00
---------------------	--------------------------



Asociación Comunitaria de Suscriptores
del Acueducto Cestillal-El Diamante E.S.P.
Nit: 816.003.887-1

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	41,381,455.00
NACIONALES	2,944,287.00
ACREEDORES	27,348,168.00
RETEFUENTE E IMPIESTO DE TIMBRE	3,851,000.00
COMERCIO POR PAGAR - ICA	1,074,000.00
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	6,164,000.00
BENEFICIOS A EMPLEADOS	113,697,603.00
SALARIOS Y PRESTACIONES POR PAGAR	113,697,603.00
PASIVOS ESTIMADOS	46,639,242.00
IMPUESTO DE RENTA	46,639,242.00
OTROS PASIVOS	922,084,825.00
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	922,084,825.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,123,803,125.00

PASIVO NO CORRIENTE

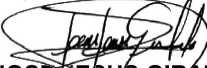
PASIVOS ESTIMADOS	
PROVISIONES DIVERSAS	38,398,713.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	38,398,713.00

TOTAL PASIVOS	1,162,201,838.00
----------------------	-------------------------

PATRIMONIO

RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	279,835,452.00
PERDIDA O DEFICIT DEL EJERCICIO	-	279,835,452.00
SUPERAVIT POR DONACION		569,010,084.00
SUPERAVIT POR DONACION EN DINERO		569,010,084.00
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO		1,545,478,319.00
DONACIONES		100,000,000.00
UTILIDAD O PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	1,118,010,347.00
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORAD		2,563,488,666.00
GANANCIAS (PERDIDAS) BALANCE DE APERTURA		11,945,779,536.00
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		11,945,779,536.00
TOTAL PATRIMONIO		13,780,432,487.00

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	14,942,634,325.00
------------------------------------	--------------------------


JOSE JESUS GIRALDO R.
Revisor Fiscal
TP.# 56446-T


SAMUEL DE JESUS CORREA TOBON
Presidente


PAOLA ANDREA TORRES GONZALEZ
Contadora
TP.#281019-T



**Asociación Comunitaria de Suscriptores
del Acueducto Cestillal-El Diamante E.S.P.**
Nit: 816.003.887-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DICIEMBRE 31 DE 2024 - 2023

	DETALLE	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	RESULTADOS DEL EJERCICIO	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	SUPERAVIT POR DONACION	SUPERAVIT POR ADOPCION NIIF	TOTAL PATRIMONIO
31/12/2021	SALDO FINAL	2,563,488,666	- 167,445,627	234,096,683	249,999,825	12,193,182,756	15,073,322,303
1/01/2022	RECLASIFICACION EXCEDENTE DEL EJERCICIO		167,445,627	- 167,445,627			-
	DONACION				130,615,000		130,615,000
	RECLASIFICACION SUPERAVIT			-352,597,718		- 201,298,484	- 553,896,202
31/12/2022	EXCEDENTES DEL EJERCICIO 2022		- 359,040,832				- 359,040,832
31/12/2022	SALDO FINAL	2,563,488,666	- 359,040,832	- 285,946,662	380,614,825	11,991,884,272	14,291,000,269
01/01/2023	RECLASIFICACION EXCEDENTE DEL EJERCICIO		359,040,832	- 359,040,832			
	DONACION				288,395,259		288,395,259
	RECLASIFICACION SUPERAVIT					- 105,707,108	- 105,707,108
	REVALORIZACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			59,602,372			59,602,372
31/12/2023	EXCEDENTES DEL EJERCICIO 2023		- 532,625,225				- 532,625,225
31/12/2023	SALDO FINAL	2,563,488,666	- 532,625,225	- 585,385,122	669,010,084	11,886,177,164	14,000,665,567
01/01/2024	RECLASIFICACION EXCEDENTE DEL EJERCICIO		532,625,225	- 532,625,225			-
	DONACION						-
	RECLASIFICACION SUPERAVIT					59,602,372	59,602,372
	REVALORIZACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO						
31/12/2024	EXCEDENTES DEL EJERCICIO 2023		- 279,835,452				- 279,835,452
31/12/2024	SALDO FINAL	2,563,488,666	- 279,835,452	- 1,118,010,347	669,010,084	11,945,779,536	13,780,432,487

JOSE JESUS GIRALDO R.
Revisor Fiscal
TP.# 56446-T

SAMUEL DE JESUS CORREA TOBON
Presidente

PAOLA ANDREA TORRES GONZALEZ
Contadora
TP.#281019-T



Asociación Comunitaria de Suscriptores
del Acueducto Cestillal-El Diamante E.S.P.
Nit: 816.003.887-1

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2024
METODO INDIRECTO
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

RESULTADO DEL PERIODO	-	279,835,542	
DEPRECIACIONES		906,239,664	
UTILIDAD AJUSTADA			626,404,122

ACTIVIDADES DE OPERACION			280,416,688
---------------------------------	--	--	--------------------

DEUDORES SERVICIOS PUBLICOS	-	129,753,673
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		35,113,458
OTROS DEUDORES		6,027,297
MERCANCIAS EN EXISTENCIA		69,695,406
PROVEEDORES NACIONALES	-	28,519,422
ACREEDORES		4,441,468
IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	-	4,853,000
BENEFICIOS A EMPLEADOS		30,488,281
IMPTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	42,131,628
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		339,908,501

EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			906,820,810
---	--	--	--------------------

ACTIVIDADES DE INVERSION		-	513,907,783
---------------------------------	--	---	--------------------

TERRENOS	-	4,600,000
CONSTRUCCIONES EN CURSO	-	452,345,067
EDIFICACIONES	-	36,365,848
MAQUINARIA Y EQUIPO	-	7,626,468
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	-	5,019,000
EQUIPOS DE COMPUTACION	-	6,939,900
LICENCIAS	-	1,011,500

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		-	31,781,299
--------------------------------------	--	---	-------------------

EXCEDENTES ACUMULADOS	-	31,781,299
-----------------------	---	------------

TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES			361,131,728
EFFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023			278,489,274
EFFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2024			639,621,002

JOSE JESUS GIRALDO R.
Revisor Fiscal
TP.# 56446-T

SAMUEL DE JESUS CORREA TOBON
Presidente

PAOLA ANDREA TORRES GONZALEZ
Contadora
TP.#281019-T



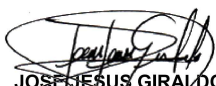
Asociación Comunitaria de Suscriptores
del Acueducto Cestillal-El Diamante E.S.P.
NIT: 816.003.887-1

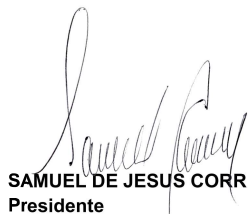
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO

ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2024 2023

GASTOS POR NATURALEZA
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

	2024	2023	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
INGRESOS				
BIENES COMERCIALIZADOS	128,122,904.00	113,355,314.00	14,767,590.00	13%
SERVICIO DE ACUEDUCTO	3,902,344,248.00	3,365,856,959.00	536,487,289.00	16%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	4,030,467,152.00	3,479,212,273.00	551,254,879.00	16%
DEV.Y REBAJ. EN VENTA DE SERVICIOS	- 20,506,678.00 -	53,858,808.00	33,352,130.00	-62%
OTROS INGRESOS	31,868,157.00	56,426,579.00	24,558,422.00	-44%
FINANCIEROS	30,909,533.00	21,623,964.00	9,285,569.00	43%
EXTRAORDINARIOS	958,624.00	34,802,615.00	33,843,991.00	-97%
INGRESOS NETOS	4,041,828,631.00	3,481,780,044.00	560,048,587.00	16%
COSTOS DE VENTA Y PRESTACION DEL SERVICIO	2,902,731,468.00	2,842,243,936.00	60,487,532.00	2%
COSTO DE VENTA DE BIENES	81,869,545.00	85,341,458.00	3,471,913.00	-4%
COSTOS PRODUCCION	2,820,861,923.00	2,756,902,478.00	63,959,445.00	2%
SERVICIOS PERSONALES	1,381,667,742.00	981,785,353.00	399,882,389.00	41%
MATERIALES	370,336,267.00	647,054,789.00	276,718,522.00	-43%
GENERALES	173,281,723.00	201,773,793.00	28,492,070.00	-14%
DEPRECIACIONES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	817,710,160.00	814,256,736.00	3,453,424.00	0.42%
ARRENDAMIENTOS	3,135,000.00	1,990,600.00	1,144,400.00	57%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	47,305,048.00	67,066,187.00	19,761,139.00	-29%
SERVICIOS PUBLICOS	23,335,085.00	38,212,399.00	14,877,314.00	-39%
MATERIALES Y OTROS COSTOS DE OPERACION	4,090,898.00	4,762,621.00	671,723.00	-14%
EXCEDENTE BRUTO	1,139,097,163.00	639,536,108.00	499,561,055.00	78%
GASTOS OPERACIONALES	1,372,293,373.00	1,083,390,462.00	288,902,911.00	27%
ADMINISTRACION	1,169,777,471.00	961,059,359.00	208,718,112.00	22%
SUELDOS Y SALARIOS	725,777,876.00	564,603,843.00	161,174,033.00	29%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	91,393,573.00	47,143,722.00	44,249,851.00	94%
GENERALES	191,168,429.00	141,670,521.00	49,497,908.00	35%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	161,437,593.00	207,641,273.00	46,203,680.00	-22%
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	88,529,504.00	32,501,381.00	56,028,123.00	172%
OTROS GASTOS	113,986,398.00	89,829,722.00	24,156,676.00	27%
COMISIONES	21,306,434.00	21,634,296.00	327,862.00	-2%
FINANCIEROS	47,499,651.00	34,051,189.00	13,448,462.00	39%
EXTRAORDINARIOS	42,353,313.00	30,448,311.00	11,905,002.00	39%
OTROS GASTOS	2,827,000.00	3,695,926.00	868,926.00	-24%
DEFICIT DEL EJERCICIO	- 233,196,210.00 -	443,854,354.00	210,658,144.00	-47%
IMPUESTO DE RENTA	- 46,639,242.00 -	88,770,870.80	42,131,628.80	-47%
DEFICIT DEL EJERCICIO	- 279,835,452.00 -	532,625,224.80	252,789,772.80	-47%
OTROS RESULTADOS INTEGRALES				
REVALORIZACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		59,602,372		
RESULTADO INTEGRAL TOTAL(DEFICIT)	-279,835,452.00	-473,022,852.80		


JOSE JESUS GIRALDO R.
Revisor Fiscal
TP.# 56446-T


SAMUEL DE JESUS CORREA TOBON
Presidente


PAOLA ANDREA TORRES GONZALEZ
Contadora
TP.#281019-T



Asociación Comunitaria de Suscriptores
del Acueducto Cestillal-El Diamante E.S.P.
Nit: 816.003.887-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

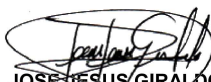
DICIEMBRE 31 DE 2024-2023
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

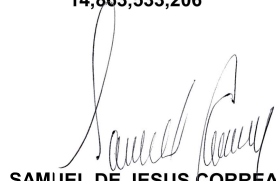
ACTIVOS	2024	2023	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
ACTIVOS CORRIENTES				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	639,621,002	278,489,274	361,131,728	130%
CAJA	38,750	198,000.00	-159,250	-80%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS BANCOS	639,582,252	278,291,274.00	361,290,978	130%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	879,319,134	799,884,724	79,434,410	10%
SERVICIOS PUBLICOS	857,733,550	727,979,877	129,753,673	18%
SERVICIOS PUBLICOS	882,898,466	753,144,793	129,753,673	17%
DETERIORO DE CARTERA	- 25,164,916	-25,164,916	0	0.0%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	18,646,647	53,760,105	-35,113,458	-65%
ANTICIPOS Y CONTRIBUCIONES	-	11,066,545	-11,066,545	-100%
OTROS DEUDORES	21,255,194	27,282,491	-6,027,297	-22%
DEUDAS DE DIFICIL COBRO	- 18,316,257	-20,204,294	1,888,037	-9%
INVENTARIOS	240,501,603	310,197,009		
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	240,501,603	310,197,009	-69,695,406	-22%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	1,759,441,739	1,388,571,007	370,870,732	27%
ACTIVOS NO CORRIENTES				
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	13,183,192,586	13,474,962,199	-291,769,613	-2%
TERRENOS	397,292,522	392,692,522	4,600,000	1%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1,089,035,859	636,690,792	452,345,067	71%
EDIFICACIONES	465,460,742	429,094,894	36,365,848	8%
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	3,760,757,182	4,047,995,854	-287,238,672	-7%
REDES, LINEAS Y CABLES	7,412,978,783	7,910,628,959	-497,650,176	-6%
MAQUINARIA Y EQUIPO	35,699,980	35,659,300	40,680	0%
MUEBLES ENSERES Y EQUIP.DE OFI	3,381,700	4,963,648	-1,581,948	-32%
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMP	9,184,218	8,846,130	338,088	4%
LICENCIAS	9,401,600	8,390,100	1,011,500	12%
TOTAL ACTIVOS	14,942,634,325	14,863,533,206	79,101,119	1%



Asociación Comunitaria de Suscriptores
del Acueducto Cestillal-El Diamante E.S.P.
Nit: 816.003.887-1

PASIVOS	2024	2023	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
PASIVOS CORRIENTES				
CUENTAS POR PAGAR	30,292,455.00	54,370,409	-24,077,954	-44%
NACIONALES	2,944,287.00	31,463,709	-28,519,422	-91%
ACREEDORES	27,348,168.00	22,906,700	4,441,468	19%
PÁSIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11,089,000.00	15,942,000	-4,853,000	-30%
RETEFUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	3,851,000.00	5,427,000	-1,576,000	-29%
COMERCIO POR PAGAR - ICA	1,074,000.00	1,853,000	-779,000	-42%
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	6,164,000.00	8,662,000	-2,498,000	-29%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	113,697,603.00	83,209,322	30,488,281	37%
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	113,697,603.00	83,209,322	30,488,281	37%
PASIVOS ESTIMADOS	46,639,242.00	88,770,870	-42,131,628	-47%
IMPUESTO DE RENTA	46,639,242.00	88,770,870	-42,131,628	-47%
OTROS PASIVOS	922,084,825.00	582,176,324	339,908,501	58%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	922,084,825.00	582,176,324	339,908,501	58%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	1,123,803,125.00	824,468,925.00	299,334,200	36%
PASIVO NO CORRIENTE				
PASIVOS ESTIMADOS				
PROVISIONES DIVERSAS	38,398,713.00	38,398,713	0	0%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	38,398,713.00	38,398,713	0	0%
TOTAL PASIVOS	1,162,201,838.00	862,867,638	299,334,200	35%
PATRIMONIO				
PATRIMONIO INSTITUCIONAL				
CAPITAL SOCIAL	2,563,488,666.00	2,563,488,666	0	0%
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
DEFICIT DEL EJERCICIO	- 279,835,452.00	-532,625,224	252,789,772	-47%
EXCEDENTE EJERCICIOS ANTERIORES				
EXCEDENTES ACUMULADOS	- 1,118,010,347.00	-585,385,122	-532,625,225	91%
SUPERAVIT POR DONACION				
DONACIONES	669,010,084.00	669,010,084	0	0%
SUPERAVIT POR REVALUACION				
SUPERAVIT POR REVALUACION PPYE	59,602,372.00	59,602,372	0	
SUPERAVIT POR ADOPCION NIIF	11,886,177,164.00	11,826,574,792	59,602,372	1%
TOTAL PATRIMONIO	13,780,432,487.00	14,000,665,568	-220,233,081	-2%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	14,942,634,325.00	14,863,533,206	79,101,119	1%


JOSE JESUS GIRALDO R.
Revisor Fiscal
TP.# 56446-T


SAMUEL DE JESUS CORREA TOBON
Presidente


PAOLA ANDREA TORRES GONZALEZ
Contadora
TP.#281019-T



Asociación Comunitaria de Suscriptores
del Acueducto Cestillal-El Diamante E.S.P.
Nit: 816.003.887-1

INDICADORES FINANCIEROS 2024

CAPITAL DE TRABAJO

ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE

$$1,759,441,739 - 1,123,803,125 = 635,638,614$$



Este resultado significa que el Acueducto posee los recursos suficientes para cancelar sus deudas a corto plazo (menos de un año).

RAZON CORRIENTE

ACTIVO CORRIENTE /PASIVO CORRIENTE

$$1,759,441,739 \div 1,123,803,125 = 1.57$$



Este valor significa que por cada peso que la empresa debe, tiene \$1,57 para pagar sus Pasivos de corto plazo.

ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR

VENTAS A CREDITO / PROM. CUENTAS POR COB

$$4,009,960,474 \div 792,856,714 = 5.1$$

**PROMEDIO DE DIAS DE PAGO DE LAS CUENTAS
POR COBRAR**

$$360 \div 5.1 = 71$$



En la rotación de las cuentas por cobrar observamos que los usuarios cancelan sus facturas cada dos meses y medio en promedio. Es decir que la empresa tarda 71 días en recupera su cartera. Esto es un habito saludable dado la empresa factura cada dos meses vencido en promedio.

SOLIDEZ

ACTIVO TOTAL / PASIVO TOTAL

$$14,942,634,325 \div 1,162,201,838 = 12.9$$



Este resultado nos permite conocer que por cada peso que la empresa debe a otras personas, cuenta con \$12.9 pesos para cancelar; es decir que es una empresa suficientemente solvente y sólida.



**Asociación Comunitaria de Suscriptores
del Acueducto Cestillal-El Diamante E.S.P.**
Nit: 816.003.887-1

NIVEL DE ENDEUDAMIENTO

PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL

$$1,162,201,838 \div 14,942,634,325 = 0.0778$$

8%



Con este resultado podemos entender que ACUCESDI, es una entidad con dominio propio de sus recursos y que cuenta con un buen capital de trabajo, prácticamente sin necesidad de endeudarse y que su endeudamiento no supera el 8 % de sus Activos

INDEPENDENCIA FINANCIERA O INDICE DE PROPIEDAD

PATRIMONIO CONTABLE / ACTIVO TOTAL

$$13,780,432,487 \div 14,942,634,325 = 0.92$$

92%



Este resultado nos muestra la propiedad que cada uno de los suscriptores tiene en la empresa, es decir que por cada peso invertido en activos el \$ 0.92 activos son de propiedad de los suscriptores.

PATRIMONIO INMOVILIZADO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO/ CAPITAL CONTABLE

$$13,474,962,199 \div 13,780,432,487 = 0.98$$

98%



Esto significa que por ser una entidad de servicios publicos,, sus mayores activos estan representandos en Activos Fijos tales como plantas de tratamiento, redes, equipo de oficina, equipo de computación e.t.c., representando el 98 % de sus activos totales

PORCENTAJES DE COSTO DEL SERVICIO

COSTO DE VENTA / INGRESOS NETOS

$$2,902,731,468 \div 4,009,960,474 = 0.72$$

72%



Significa que para cumplir con el suministro de agua, la entidad debe incurrir en unos costos del 72%, es decir que por cada peso facturado 72 ctvos se emplean para que el servicio se preste eficientemente.



Asociación Comunitaria de Suscriptores
del Acueducto Cestillal-El Diamante E.S.P.
Nit: 816.003.887-1

PORCENTAJE DE EXCEDENTE NETO

EXCEDENTE NETO / INGRESOS NETOS

$$\begin{array}{rclcl} -279,835,452 & \div & 4,009,960,474 & = & -0.07 \\ & & & & -7\% \end{array}$$

Este resultado nos indica que

durante el año 2024, la operación

de la actividad de la empresa

generó un Deficit equivalente al 7%

PRUEBA ACIDA

ACT CORRIENTE - INVENTARIOS - GTOS PAG X ANTI

PASIVO CORRIENTE

1,500,293,489

1,123,803,125

1.34

Con este resultado podemos

entender que ACUCESDI, por cada

peso que debe tiene para pagar \$

1,34 Significa que la empresa es

una empresa sólida y que puede

responder por sus pasivos.

JOSE JESUS GIRALDO R.
Revisor Fiscal
TP.# 56446-T

SAMUEL DE JESUS CORREA TOBON
Presidente

PAOLA ANDREA TORRES GONZALEZ
Contadora
TP.#281019-T



ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE E.S.P.

Vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos

NUIR 1-66001001-1

Nit: 816.003.887-1

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2024

REVELACION 1. NATURALEZA JURIDICA

La Asociación Comunitaria de Suscriptores del Acueducto Cestillal El Diamante E.S.P, antes Asociación de Suscriptores Cestillal El Diamante E.S.P, es una empresa autónoma de carácter privado, comunitario y sin ánimo de lucro, con domicilio en el Municipio de Pereira Corregimiento de Altagracia Casa 82, Constituida mediante Acta No. 001 de junio 27 de 1999, e inscrita en Cámara de Comercio el 30 junio de 1999, Bajo el numero 0002674 Libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro.

REVELACION 2. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, esta empresa se rige por las Normas Internacionales de Información Financiera, generalmente aceptadas en Colombia y en particular por lo preceptuado en la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 de 2013.

REVELACION 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO (NIC 7)

El nuevo Marco Normativo señala que el efectivo y su equivalente se deben revelar en el estado de situación financiera y en las notas a los mismos.

En la cuenta de caja se relacionan los dineros recibidos por la empresa por concepto de recaudo de clientes en la Sede de la entidad.

El rubro descrito como depósitos en instituciones financieras está distribuido en diferentes cuentas de ahorro y corriente de los bancos Popular y Bancolombia; en esta última entidad se maneja la operación continua de la empresa como lo es el recaudo por causalidad del servicio acueducto y los pagos de los compromisos adquiridos, es de anotar que los recaudos se hacen principalmente en Apostar, Energía de Pereira y Bancolombia quienes consignan directamente a nuestras cuentas bancarias. Así también tenemos en esta misma entidad una cuenta de ahorros exenta de gravámenes en la cual la Alcaldía de Pereira según sus condiciones y restricciones nos deposita los subsidios del FSRI y Mínimo Vital que se otorgan a los suscriptores beneficiados de los estratos 1,2 y 3. Otra particularidad de una de las cuentas que poseemos en el banco Popular es que reservamos de manera voluntaria y corriente unos recursos destinados a cubrir contingencias y/o emergencias imprevistas, a los que denominamos Fondos Restringidos.

Corregimiento Altagracia Calle principal casa 82

Teléfono: 3259379 Fax: 3259449

e-mail: acucesdi.contabilidad@hotmail.com



ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE E.S.P.

Vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos

NUIR 1-66001001-1

Nit: 816.003.887-1

	2024	2023
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
CAJA	38.000	198.000
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS BANCOS	639.582.252	278.291.274
Fondos Restringidos		
Banco Popular Cuenta de Ahorros	156.948.486	52.267.054

REVELACION 4.1 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Atendiendo un nuevo mandato normativo, se deben agrupar bajo el rubro de CUENTAS POR COBRAR, las partidas correspondientes a deudores comerciales originados en el desarrollo de su objeto social que presenta el acueducto en el estado de situación financiera.

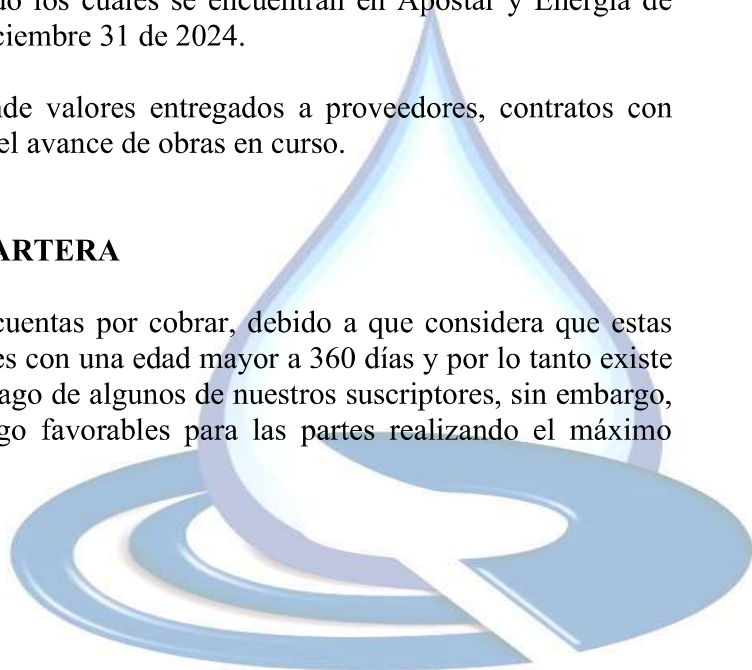
En este rubro se encuentran las facturas que quedan elaboradas pero pendientes por entregar a los suscriptores a diciembre 31 de 2024, por concepto de la prestación del servicio de agua.

El rubro de Otros deudores, son valores que corresponden a préstamos a trabajadores y directivos, así también a cobros por recaudo los cuales se encuentran en Apostar y Energía de Pereira y otros pendientes por recaudar a diciembre 31 de 2024.

El valor de avances y anticipos corresponde valores entregados a proveedores, contratos con profesionales y/o contratistas externos para el avance de obras en curso.

REVELACION 4.2 DETERIORO DE CARTERA

La entidad ha calculado Deterioro de sus cuentas por cobrar, debido a que considera que estas representan valores totalmente irrecuperables con una edad mayor a 360 días y por lo tanto existe indicio de Perdida por incumplimiento de pago de algunos de nuestros suscriptores, sin embargo, estamos prestos a ofrecer acuerdos de pago favorables para las partes realizando el máximo esfuerzo por la recuperación.



Corregimiento Altagracia Calle principal casa 82

Teléfono: 3259379 Fax: 3259449

e-mail: acucesdi.contabilidad@hotmail.com



ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE E.S.P.

Vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos

NUIR 1-66001001-1

Nit: 816.003.887-1

	2024	2023
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
SERVICIOS PUBLICOS	857,733,550	727,979,877
SERVICIOS PUBLICOS	882,898,466	753,144,793
DETERIORO DE CARTERA	- 25,164,916	-25,164,916
 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	18,646,647	53,760,105
ANTICIPOS Y CONTRIBUCIONES		11,066,545
OTROS DEUDORES	21,255,194	27,282,491
DEUDAS DE DIFICIL COBRO	- 18,316,257	-20,204,294

REVELACION 5: INVENTARIO

El Rubro de Inventarios, es el saldo de mercancías que se tiene a diciembre 31 de 2024, en bodega y que se utilizaran para la prestación del servicio durante el año 2025.

	2024	2023
INVENTARIOS		
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	240.501.603	310.197.009

REVELACION 6.1 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El nuevo Marco Normativo señala que la propiedad planta y equipo debe cumplir con lo estipulado en los activos como un recurso obtenido por la entidad como resultado de movimientos económicos pasados y de cuya utilización se espera tener beneficios económicos futuros.

La Depreciación acumulada permite reconocer la pérdida de valor por desgaste que sufren los activos depreciables como producto del uso que de ellos se hace, y para su cálculo la empresa utiliza el método de depreciación en línea recta.

La depreciación correspondiente al año 2024 ha sido aplicada directamente al costo de cada activo depreciable.

Los terrenos y las construcciones en curso son activos fijos que no se someten al proceso de pérdida de valor por concepto de depreciación

Corregimiento Altagracia Calle principal casa 82

Teléfono: 3259379 Fax: 3259449

e-mail: acucesdi.contabilidad@hotmail.com



ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE E.S.P.

Vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos

NUIR 1-66001001-1

Nit: 816.003.887-1

REVELACION 6.2 DETERIORO PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Teniendo en cuenta que nuestros Activos Fijos no se tienen disponibles para la venta y que los mismos se encuentran valorados a su costo de adquisición menos su Depreciación Acumulada, y que llevar a cabo un avalúo técnico de los mismos implicaría asumir un alto costo que no se vería reflejado en un beneficio real para la asociación, se concluye que no es procedente calcular Prueba de deterioro que afecte el costo de los mismos.

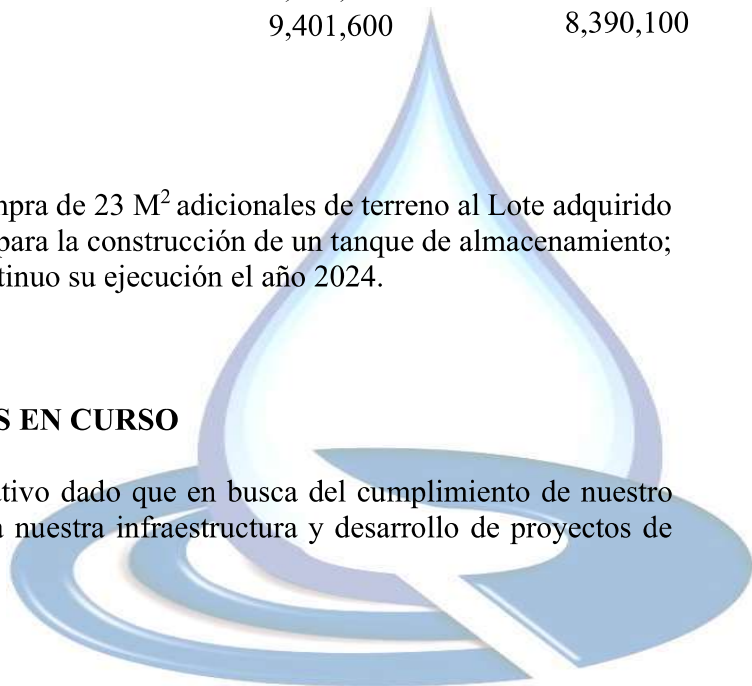
	2024	2023
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	13,183,192,586	13,474,962,199
TERRENOS	397,292,522	392,692,522
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1,089,035,859	636,690,792
EDIFICACIONES	465,460,742	429,094,894
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	3,760,757,182	4,047,995,854
REDES, LINEAS Y CABLES	7,412,978,783	7,910,628,959
MAQUINARIA Y EQUIPO	35,699,980	35,659,300
MUEBLES ENSERES Y EQUIP.DE OFI	3,381,700	4,963,648
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMP	9,184,218	8,846,130
LICENCIAS	9,401,600	8,390,100

REVELACION 6.3 TERRENOS

El incremento en este rubro se debe a la compra de 23 M² adicionales de terreno al Lote adquirido en la vereda El Jazmín, Finca la Margarita, para la construcción de un tanque de almacenamiento; obra puesta en marcha en el año 2023 y continuo su ejecución el año 2024.

REVELACION 6.4 CONSTRUCCIONES EN CURSO

Este rubro muestra un incremento significativo dado que en busca del cumplimiento de nuestro objeto social estamos en mejora continua a nuestra infraestructura y desarrollo de proyectos de inversión.



Corregimiento Altagracia Calle principal casa 82

Teléfono: 3259379 Fax: 3259449

e-mail: acucesdi.contabilidad@hotmail.com



ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE E.S.P.

Vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos

NUIR 1-66001001-1

Nit: 816.003.887-1

REVELACION 6.5 EDIFICACIONES (LINEAS REDES Y CABLES)

La variación en aumento de este rubro es consecuencia de la valorización por adecuaciones e instalaciones en los edificios de las plantas de tratamiento aplicando la depreciación correspondiente.

REVELACION 7. CUENTAS POR PAGAR, OBLIGACIONES FINANCIERAS, PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El rubro NACIONALES, corresponde a los valores pendientes por pagar representando los costos y gravámenes de las mercancías adquiridas a crédito por la empresa para el desarrollo de su objeto social. Como también los representa los gastos de servicios públicos, gastos de papelería, gastos por servicio de comunicación móvil y otros gastos generales causados a diciembre 31 de 2024.

Los valores relacionados en el ítem ACREEDORES corresponde al valor pendiente por pagar de los aportes a la seguridad social y parafiscales, causados al 31 de diciembre del 2024.

El rubro de beneficios para empleados, significan prestaciones sociales causadas a diciembre 31 de 2024. Es decir, es el saldo adeudado por cesantías las cuales se debe cancelar oportunamente antes de febrero 15 del año 2025, como también los intereses a las cesantías y vacaciones de todo el personal

El ítem de Impuestos por pagar refleja los saldos adeudados por la empresa por los diferentes impuestos a cargo como son Retención en la fuente, Industria y Comercio, y Retención de industria y comercio.

Otros pasivos y pasivos estimados es el valor provisionado para pago a la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, CRA, Carder y Dian (Impuesto de Renta)

Los ingresos recibidos por anticipado son los valores que la empresa ha recibido por derechos de conexión, compra de medidores, visitas técnicas y servicio de acueducto.

Las provisiones diversas es el valor registrado de apropiaciones efectuadas por el ente económico para atender obligaciones por conceptos diferentes a los especificados anteriormente, como contingencias o imprevistos.

Corregimiento Altagracia Calle principal casa 82

Teléfono: 3259379 Fax: 3259449

e-mail: acucesdi.contabilidad@hotmail.com



ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE E.S.P.

Vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos

NUIR 1-66001001-1

Nit: 816.003.887-1

	2024	2023
CUENTAS POR PAGAR		
NACIONALES	2,944,287.00	31,463,709
ACREEDORES	27,348,168.00	22,906,700
PÁSIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
RETEFUENTE E IMPIESTO DE TIMBRE	3,851,000.00	5,427,000
COMERCIO POR PAGAR - ICA	1,074,000.00	1,853,000
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	6,164,000.00	8,662,000
BENEFICIOS A EMPLEADOS		
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	113,697,603.00	83.209.322
PASIVOS ESTIMADOS		
IMPUESTO DE RENTA	46,639,242	88,770,870
OTROS PASIVOS		
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	922,084,825	582,176,324
PASIVO NO CORRIENTE		
PASIVOS ESTIMADOS		
PROVISIONES DIVERSAS	38,398,713	38,398,713
TOTAL, PASIVOS NO CORRIENTES	38,398,713	38,398,713

REVELACION 8. PATRIMONIO

Capital Social, comprende el valor neto del patrimonio institucional, por concepto de la incorporación de los activos antes de la valoración por concepto de las operaciones contables que corresponden a bienes y derechos del Acueducto; con el fin de satisfacer los requerimientos legales, para fines específicos y justificados,

El déficit del presente ejercicio se refleja después de aplicar todas disminuciones efectuadas por el Acueducto como producto de las operaciones realizadas durante el periodo contable incluida los gastos por depreciación teniendo en cuenta que esta no representa una salida de efectivo real.

Diferencias por Adecuación NIIF: Después de someter a un reevalúo técnico a todos nuestros activos, nos dio como resultado un ingreso a nuestro patrimonio por este valor.

Corregimiento Altagracia Calle principal casa 82

Teléfono: 3259379 Fax: 3259449

e-mail: acucesdi.contabilidad@hotmail.com



ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE E.S.P.

Vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos

NUIR 1-66001001-1

Nit: 816.003.887-1

	2024	2023
PATRIMONIO INSTITUCIONAL		
CAPITAL SOCIAL	2,563,488,666	2,563,488,666
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
DEFICIT DEL EJERCICIO	- 279,835,452	-532,625,224
PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES		
PERDIDAS ACUMULADAS	- 1,118,010,347	-585,385,122
SUPERAVIT POR DONACION		
DONACIONES	669,010,084	669,010,084
SUPERAVIT POR REVALUACION		
SUPERAVIT POR ADOPCION NIIF	11,945,779,536	11,886,177,164
TOTAL, PATRIMONIO	13,780,432,487	14,000,665,568

REVELACION 9. INGRESOS

En el rubro de Ingresos hace referencia al valor facturado durante el año 2024 todas las operaciones desarrolladas por la Entidad tales como: Medidores, mano de obra, materiales, cargos fijos, consumos, matriculas, independizaciones y visitas técnicas.

El valor de Otros ingresos son valores facturados por concepto de recuperaciones, intereses financieros y otros.

	2024	2023
BIENES COMERCIALIZADOS	28,122,904	113,355,314
SERVICIO DE ACUEDUCTO	3,902,344,248	3,365,856,959
TOTAL, INGRESOS OPERACIONALES	4,030,467,152	3,479,212,273
DEV.Y REBAJ. EN VENTA DE SERVICIOS	-20,506,678	-53,858,808
OTROS INGRESOS		
FINANCIEROS	30,909,533	21,623,964
EXTRAORDINARIOS	958,624	34,802,615
INGRESOS NETOS	4,041,828,631	3,481,780,044



Corregimiento Altagracia Calle principal casa 82

Teléfono: 3259379 Fax: 3259449

e-mail: acucesdi.contabilidad@hotmail.com



ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE E.S.P.

Vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos

NUIR 1-66001001-1

Nit: 816.003.887-1

REVELACION 10. COSTO EN SERVICIOS

Costo de bienes comercializados hace referencia a lo que es el costo de los bienes comercializados (materiales y medidores).

Servicios Personales, está relacionado con todos los gastos de la planta operativa (Fontaneros) sus prestaciones sociales y sus pagos por conceptos de salarios.

Materiales: Hace referencia a todos los materiales requeridos para dar solución a los daños las redes principales y domiciliarias, más los daños que se presenten en las plantas de tratamiento. Es de recordar que nuestras líneas son de aproximadamente 417 Km en redes

Los gastos generales, Las reparaciones y otros servicios, son gastos en los que se incurren para garantizar la captación, distribución y continuidad del servicio de acueducto; los servicios públicos de tres plantas de tratamiento, (aseo, alcantarillado, alumbrado, energía y acueducto); también contratos profesionales y mano de obra externa a nuestra empresa para el desarrollo de obras en pro de nuestro objeto social.

	2024	2023
COSTO DE VENTA DE BIENES	81,869,545	85,341,458
COSTOS PRODUCCION	2,820,861,923	2,756,902,478
SERVICIOS PERSONALES	1,381,667,742	981,785,353
MATERIALES	370,336,267	647,054,789
GENERALES	173,281,723	201,773,793
DEPRECIACIONES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	817,710,160	814,256,736
ARRENDAMIENTOS	3,135,000	1,990,600.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	47,305,048	67,066,187.00
SERVICIOS PUBLICOS	23,335,085	38,212,399.00
MATERIALES Y OTROS COSTOS DE OPERACION	4,090,898	4,762,621.00

REVELACION 11. COSTOS ADMINISTRATIVOS

Los costos administrativos son los registrados por el sistema de causación y representa los desembolsos económicos en que debe incurrir la empresa para el normal desarrollo de su objeto social en la actividad administrativa del Acueducto.

Corregimiento Altagracia Calle principal casa 82

Teléfono: 3259379 Fax: 3259449

e-mail: acucesdi.contabilidad@hotmail.com



ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE E.S.P.

Vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos

NUIR 1-66001001-1

Nit: 816.003.887-1

Los sueldos y salarios administrativos representan el valor pagado a los empleados del área administrativa, además los pagos de ley como son salud, pensión, riesgos profesionales, dotación a empleados, cesantías e intereses a las cesantías etc.

Eventos Especiales: Son todos los gastos que se desprenden de los eventos realizados tales como asambleas, fiestas navideñas, integraciones y obsequios para los delegados.

El valor de Gastos de control de calidad se debe a las muestras y análisis de laboratorio que se le debe realizar al agua que se entrega a la comunidad garantizando nuestro servicio.

Impuestos contribuciones y tasas: Corresponde al valor pagado por impuestos y tasas contributivas obligatorias como son: Industria y Comercio, cuatro por mil, contribuciones a la Comisión Reguladora de Agua Potable y Superintendencia de Servicios Públicos e IVA no descontable. Pagos que son necesarios para cumplir con todas las reglamentaciones establecidas por la ley.

El rubro de otros gastos hace referencia a los costos y gastos bancarios, así como al valor del servicio de recaudo por parte nuestros operadores, donaciones, impuestos asumidos y descuentos.

	2024	2023
GASTOS OPERACIONALES	1,372,293,373.00	1,083,390,462.00
ADMINISTRACION	1,169,777,471.00	961,059,359.00
SUELDOS Y SALARIOS	725,777,876.00	564,603,843.00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		-
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	91,393,573.00	47,143,722.00
GENERALES	191,168,429.00	141,670,521.00
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	161,437,593.00	207,641,273.00
DEPRECIACION PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	88,529,504.00	32,501,381.00
OTROS GASTOS	113,986,398.00	89,829,722.00
COMISIONES	21,306,434.00	21,634,296.00
FINANCIEROS	47,499,651.00	34,051,189.00
EXTRAORDINARIOS	42,353,313.00	30,448,311.00
OTROS GASTOS	2,827,000.00	3,695,926.00

Corregimiento Altagracia Calle principal casa 82

Teléfono: 3259379 Fax: 3259449

e-mail: acucesdi.contabilidad@hotmail.com



ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE E.S.P.

Vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos

NUIR 1-66001001-1

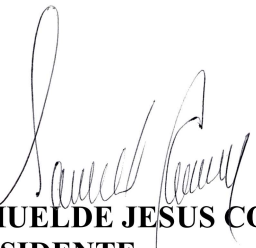
Nit: 816.003.887-1

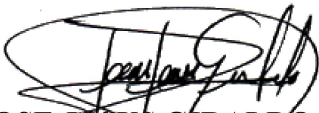
REVELACION 12. RESULTADO DEL EJERCICIO

Representa el saldo de los ingresos menos los gastos, es de anotar que para este periodo nos da una perdida contable, pues la depreciación de nuestros activos es muy alta, por lo que nuestro patrimonio esta representado en activos fijos.

	2024	2023
DEFICIT DEL EJERCICIO	-233,196,210.00	-443,854,354.00
IMPUESTO DE RENTA	-46,639,242.00	-88,770,870.80
DEFICIT DEL EJERCICIO	-279,835,452.00	-532,625,224.80


PAOLA ANDREA TORRES GONZALEZ
CONTADORA
TP # 281019 – T


SAMUEL DE JESUS CORREA T
PRESIDENTE


JOSE JESUS GIRALDO RESTREPO
REVISOR FISCAL
TP # 56446 – T



Corregimiento Altagracia Calle principal casa 82
Teléfono: 3259379 Fax: 3259449
e-mail: acucesdi.contabilidad@hotmail.com



ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE E.S.P.

Vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos

NUIR 1-66001001-1

Nit: 816.003.887-1

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Pereira, marzo de 2025

Señores

ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS

ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE E.S.P.

Pereira

Nosotros **Samuel de Jesús Correa Tobón** en mi calidad de Representante Legal y **Paola Andrea Torres González** en calidad de Contadora de la **ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS DE LA ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE E.S.P**

CERTIFICAMOS

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros, estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo a diciembre 31 de 2024, de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo 2 al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros.

Además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día.
- b. Durante este periodo:

Corregimiento Altagracia Calle principal casa 82

Teléfono: 3259379 Fax: 3259449

e-mail: acucesdi.contabilidad@hotmail.com



ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE E.S.P.

Vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos

NUIR 1-66001001-1

Nit: 816.003.887-1

1. No ocurrieron violaciones por parte del representante legal, ni se obtuvo información de que empleados de manejo y otros empleados de la entidad hayan incurrido en las irregularidades del estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), del estatuto nacional contra el secuestro (Ley 40 de 1.993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.
 2. No se obtuvo información relevante sobre el manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas, ante lo cual se hubiese reportado en forma inmediata y suficiente a la fiscalía general de la Nación o a los cuerpos especiales de la Policía que ésta designe.
 3. No se recibieron comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, DIAN, Superintendencia Financiera u otras; relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los estados financieros de la entidad.
 4. No se presentaron violaciones a las leyes o reglamentos. Estas actuaciones podrían implicar situaciones especiales a revelar en los estados financieros o suscitar obligaciones que serían base para registrar un pasivo contingente.
 5. No se conoce de la existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancias o pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las notas a los estados financieros.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de **diciembre 31 de 2024**.

Corregimiento Altagracia Calle principal casa 82

Teléfono: 3259379 Fax: 3259449

e-mail: acucesdi.contabilidad@hotmail.com



ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE E.S.P.

Vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos

NUIR 1-66001001-1

Nit: 816.003.887-1

Las Propiedades planta y equipo han sido objeto de avalúo utilizando métodos de reconocido valor técnico y se tiene inventario y control de la propiedad planta y equipo.

- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.
- f. No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.
- g. La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos a la fecha de este estado de situación financiera.
- h. Se ha preparado el presupuesto para el año **2025** en el cual se tienen previstos ingresos suficientes para cubrir los gastos del período y cubrir déficit en todo o en parte de años anteriores si las ha habido.
- i. La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.
- j. No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelados.
- k. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.
- l. Se han hecho todas las provisiones necesarias para proteger los activos de posibles pérdidas incluyendo los seguros, y se han registrado de acuerdo con normas contables vigentes.

Corregimiento Altagracia Calle principal casa 82

Teléfono: 3259379 Fax: 3259449

e-mail: acucesdi.contabilidad@hotmail.com



**ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO
CESTILLAL EL DIAMANTE E.S.P.**

Vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos

NUIR 1-66001001-1

Nit: 816.003.887-1

- m. La entidad ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los estados financieros cortados a la fecha.
- n. La entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad del software) de acuerdo con el artículo 1° de la Ley 603 de Julio 27 de 2000.
- o. Nuestra entidad cuenta con procesos y procedimientos de control interno establecidos los cuales son efectuados por la administración y personal asignado para ello de tal manera que provea razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

Para constancia firmamos a los 06 días del mes de marzo 2025

Cordialmente,


SAMUEL DE JESUS CORREA TOBON
Presidente


**PAOLA ANDREA TORRES
GONZALEZ**
Contadora
Tarjeta Profesional No 281019 - T

Corregimiento Altagracia Calle principal casa 82
Teléfono: 3259379 Fax: 3259449
e-mail: acucesdi.contabilidad@hotmail.com

JOSE JESUS GIRALDO RESTREPO

CONTADOR PUBLICO

Asesorías Contables y Tributarias

cel. 311-3970482

gjosejesus@gmail.com - gjosejesus@hotmail.com

DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL AÑO 2024

A los miembros de la **Asamblea General de Delegados de la ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE E.S.P. ACUCESDI.**

En mi calidad de Revisor Fiscal de la ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE E.S.P. ACUCESDI., presento el dictamen de los estados financieros a diciembre 31 del año 2024

INFORME SOBRE LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPINIÓN

1. He auditado los estados financieros adjuntos de la ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE E.S.P. ACUCESDI, que comprenden el estado de situación financiera al 31 diciembre de 2024 y 2023, y los estados de resultados y otro resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, con sus respectivas notas explicativas, por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados fielmente de los libros de contabilidad y del programa de contabilidad YEMINUS debidamente licenciado, debidamente certificados por el Representante Legal y Contadora de la entidad y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia material, la situación financiera de la ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE E.S.P. ACUCESDI. al 31 de diciembre de 2024 Y 2023, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia de conformidad con la normatividad vigente, aplicados de manera uniforme.

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

Efectué mi auditoría de conformidad con el anexo 4 del Decreto 2420 del 2015, modificado por lo Decretos 2496 de 2015, 2132 de 2016 y 2170 del 2017, que

JOSE JESUS GIRALDO RESTREPO

CONTADOR PUBLICO

Asesorías Contables y Tributarias

cel. 311-3970482

gjosejesus@gmail.com - gjosejesus@hotmail.com

incorpora las Normas Internacionales de Auditoria "NIA" y las Normas Internacionales de Trabajos para Atestiguar "ISAE" y demás normas vigentes en Colombia para el ejercicio de la Revisoría Fiscal. Mi responsabilidad con dichas normas se describe más adelante en la Sección de Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoria a los estados financieros de mi informe. Soy profesionalmente independiente de la ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE E.S.P. ACUCESDI. de conformidad con el Código de Ética para profesionales de la contabilidad, y he cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con los requerimientos. Considero que la evidencia de auditoria que se ha obtenido proporciona una base suficiente para expresar la opinión.

Dichas normas requieren que el auditor cumpla con requisitos éticos, planifique y ejecute la auditoria para tener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración de la ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE E.S.P. ACUCESDI., es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de aseguramiento de la información vigentes, aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia, tanto descritas en el Artículo 5 de la Ley 1314 del 209 y su decreto único reglamentario 2420 del 2015, sus decretos 302 del 2015, 2496 del 2015, 2132 del 2016 y 2170 del 2017, así como

JOSE JESUS GIRALDO RESTREPO

CONTADOR PUBLICO

Asesorías Contables y Tributarias

cel. 311-3970482

gjosejesus@gmail.com - gjosejesus@hotmail.com

lo descrito en el artículo 7 de la Ley 43 de 1990 y como también la evaluación del control interno y cumplimiento de aspectos legales y reglamentarios. Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. La auditoría también incluye la evaluación del control interno con el fin de expresar una opinión sobre la eficacia del mismo, así como la aplicación de procedimientos para determinar el adecuado ajuste de las políticas contables y su aplicación, la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia y la presentación global de los estados financieros. El Código de Comercio establece en los artículos 207, 208 y 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno. Considero que la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base suficiente y adecuada para respaldar la opinión que expreso a continuación.

OTROS ASUNTOS

Los estados financieros bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia de la ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE E.S.P. ACUCESDI., al 31 de diciembre de 2024 Y 2023, que se presentan para fines de comparación, fueron auditados por mí, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia, descritas en la Ley 1314 y sus decretos reglamentarios y en mi informe expreso una opinión sin salvedades sobre los mismos.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

JOSE JESUS GIRALDO RESTREPO

CONTADOR PUBLICO

Asesorías Contables y Tributarias

cel. 311-3970482

gjosejesus@gmail.com - gjosejesus@hotmail.com

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- **Estatutos de la entidad;**
- **Actas de asamblea y de Consejo Directivo**
- Otra documentación relevante tales como actas de los comités internos debidamente formalizados.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que (1) permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad; (2) proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo N° 2, que corresponde a la NIIF para las PYMES, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo; y (3) proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros. También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

JOSE JESUS GIRALDO RESTREPO

CONTADOR PUBLICO

Asesorías Contables y Tributarias

cel. 311-3970482

gjosejesus@gmail.com - gjosejesus@hotmail.com

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación

o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar. Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea Consejo Directivo, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo.

Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

INFORME SOBRE REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGULATORIOS

Con base en el resultado de mis pruebas selectivas, en mi concepto durante 2024:

- a) La contabilidad de la ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE E.S.P. ACUCESDI ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE E.S.P. ACUCESDI
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.
- d) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por la administración.

JOSE JESUS GIRALDO RESTREPO

CONTADOR PUBLICO

Asesorías Contables y Tributarias

cel. 311-3970482

gjosejesus@gmail.com - gjosejesus@hotmail.com

e) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus

ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE E.S.P. ACUCESDI no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.

f) Además, de acuerdo con lo descrito en el numeral 10. del Artículo 207 del Código de Comercio, he velado que se hayan establecido todos los mecanismos de control y prevención para el lavado de activos y financiación al terrorismo, como también al debido cumplimiento de las disposiciones de los organismos de control, inspección y vigilancia que hayan establecido al respecto.

g) De acuerdo con mi trabajo de auditoría y lo establecido en el artículo 7 de la Ley 1231 del 2008, la Administración no ha entorpecido la libre circulación de las facturas emitidas tanto de suscriptores como de proveedores.

Para dar cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.2. y 1.2.1.5. del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, en desarrollo de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación de si los actos de los administradores de la Entidad se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Asamblea y si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Entidad o de terceros que estén en su poder, doy fe de existencia y aplicación durante el 2024, aplicando la Norma Internacional de Trabajos para Atestiguar 3000 aceptada en Colombia.

De ustedes, respetuosamente



JOSE JESUS GIRALDO RESTREPO

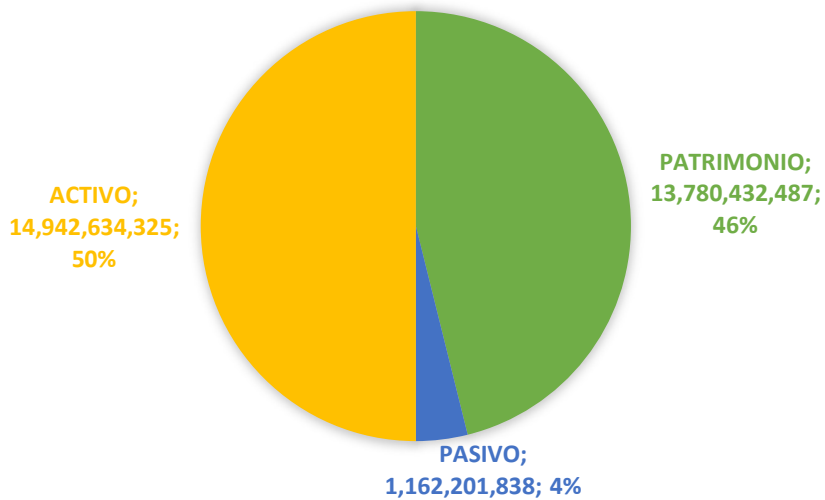
REVISOR FISCAL

T.P. # 56446 - T



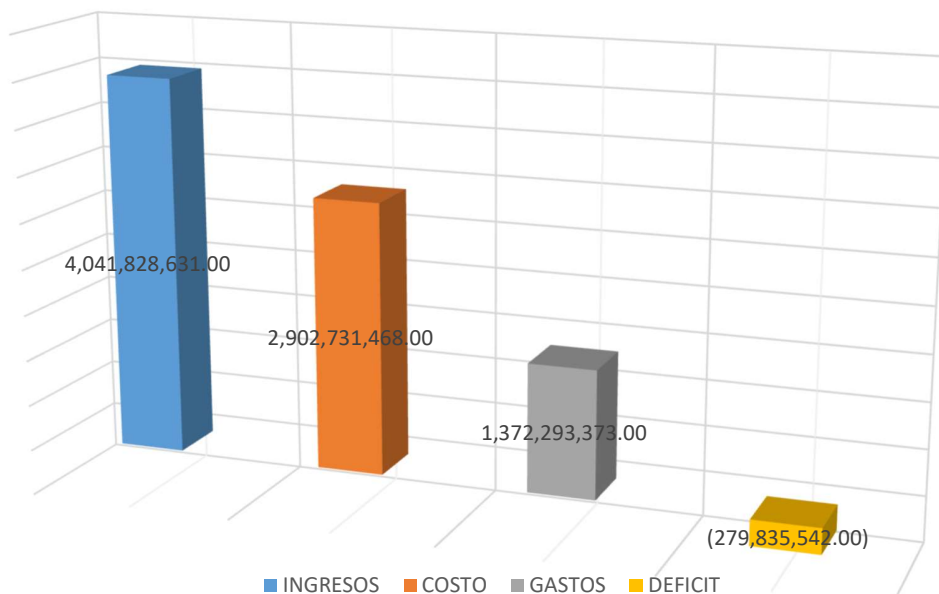
Asociación Comunitaria de Suscriptores
del Acueducto Cestillal-El Diamante E.S.P.
Nit: 816.003.887-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DICIEMBRE 31 DE 2024



Asociación Comunitaria de Suscriptores
del Acueducto Cestillal-El Diamante E.S.P.
Nit: 816.003.887-1

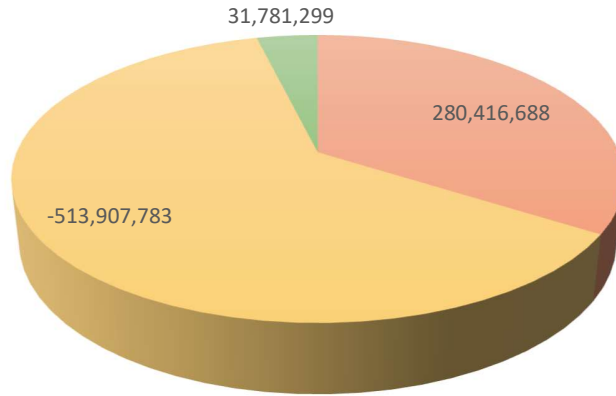
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2024





Asociación Comunitaria de Suscriptores
del Acueducto Cestillal-El Diamante E.S.P.
Nit: 816.003.887-1

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO 2024

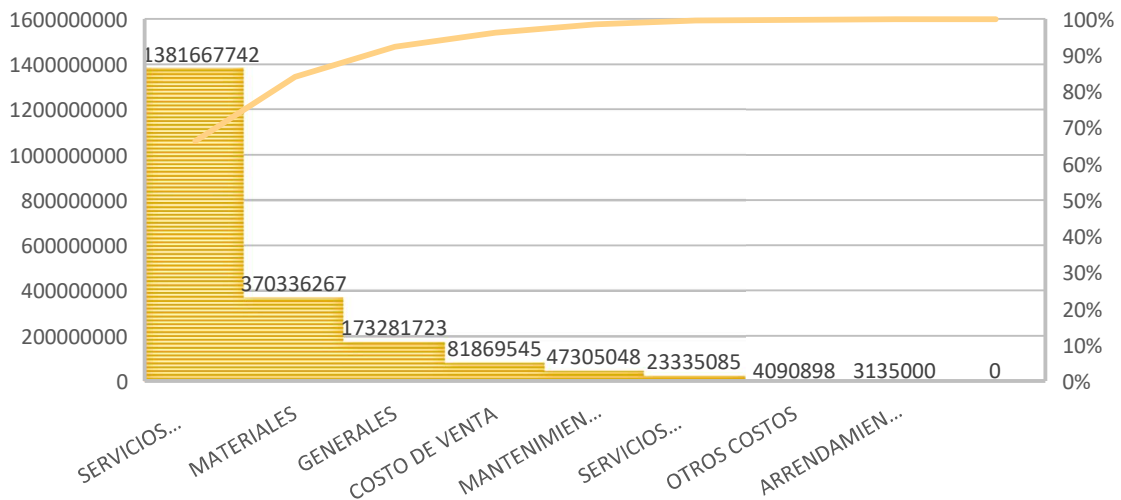


ACTIVIDADES DE OPERACIÓN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN



Asociación Comunitaria de Suscriptores
del Acueducto Cestillal-El Diamante E.S.P.
Nit: 816.003.887-1

COSTOS OPERATIVOS





Asociación Comunitaria de Suscriptores
del Acueducto Cestillal-El Diamante E.S.P.
Nit: 816.003.887-1

INGRESOS AÑO 2024

DETALLE	TOTAL
MEDIDORES	105,487,044
MATERIALES	22,357,259
CARGOS FIJOS	752,513,296
CONSUMOS	2,480,694,233
CONEXIONES	647,948,631
RECONEXIONES	960,000
RECARGO DE MORA	30,909,533
EXTRAORDINARIOS	958,624
T.PRESUPUESTO	4,041,828,620

PRESUPUESTO DE INGRESOS AÑO 2025

DETALLE	INCREMENTO 10%	%
MEDIDORES	116,035,748	10.00%
MATERIALES	24,592,985	10.00%
CARGOS FIJOS	827,764,626	10.00%
CONSUMOS	2,728,763,656	10.00%
CONEXIONES	712,743,494	10.00%
RECONEXIONES	1,056,000	10.00%
RECARGO DE MORA	34,000,486	10.00%
EXTRAORDINARIOS	1,054,486	10.00%
OTROS	0	
T.PRESUPUESTO	4,446,011,482	10.00%



**Asociación Comunitaria de Suscriptores
del Acueducto Cestillal-El Diamante E.S.P.**
Nit: 816.003.887-1

GASTOS ADMINISTRATIVOS AÑO 2024

DETALLE	TOTAL
Sueldos y salarios administrativos	725,777,876
Comisiones y servicios	21,306,434
Mantenimiento	22,106,898
Servicios publicos	13,164,067
Gastos de viaje	1,498,080
Materiales y suministros	1,597,177
Suscripciones y Afiliaciones	259,500
Papeleria	13,984,786
Transporte	398,000
Eventos Especiales	93,525,291
Elementos de Aseo y Cafeteria	34,478,783
Gastos Control de calidad	1,309,120
Gastos de desarrollo Yeminus	4,537,000
Impuestos	234,348,593
Procesamiento de informacion	3,350,000
Legales	2,255,900
Financieros	47,499,651
Extraordinarios	42,353,312
Otros Costos y Gastos financieros	2,827,300
TOTAL PRESUPUESTO	1,266,577,768

INCREMENTO AÑO 2025	10.0%	%
DETALLE	TOTAL	
Sueldos y salarios administrativos	798,355,664	10.00%
Comisiones y servicios	23,437,077	10.00%
Mantenimiento	24,317,588	10.00%
Servicios publicos	14,480,474	10.00%
Gastos de viaje	1,647,888	10.00%
Materiales y suministros	1,756,895	10.00%
Suscripciones y Afiliaciones	285,450	10.00%
Papeleria	15,383,265	10.00%
Transporte	437,800	10.00%
Eventos Especiales	102,877,820	10.00%
Elementos de Aseo y Cafeteria	37,926,661	10.00%
Gastos Control de calidad	1,440,032	10.00%
Impuestos	257,783,452	10.00%
Procesamiento de informacion	3,685,000	10.00%
Legales	2,481,490	10.00%
Financieros	52,249,616	10.00%
Extraordinarios	46,588,643	10.00%
Otros Costos y Gastos financieros	3,110,030	10.00%
TOTAL PRESUPUESTO	1,388,244,845	10.00%



Asociación Comunitaria de Suscriptores
del Acueducto Cestillal-El Diamante E.S.P.
Nit: 816.003.887-1

GASTOS OPERATIVOS AÑO 2024

DETALLE	TOTAL
Costo de Bienes Comercializados	81,869,545
Servicios personales	1,381,667,742
Materiales	370,336,267
Generales	173,281,123
Arrendamientos	3,135,000
Reparaciones	47,305,048
Servicios publicos	23,335,085
Otros Servicios	4,090,898
TOTAL PRESUPUESTO	2,085,020,708

PRESUPUESTO DE GASTOS OPERATIVOS AÑO 2025

INCREMENTO AÑO 2025	10.0%	INC %
Costo de Bienes Comercializados	90,056,500	10.00%
Servicios personales	1,519,834,516	10.00%
Materiales	407,369,894	10.00%
Generales	190,609,235	10.00%
Arrendamientos	3,448,500	10.00%
Reparaciones	52,035,553	10.00%
Servicios publicos	25,668,594	10.00%
Otros Servicios	4,499,988	10.00%
PEC	50,000,000	
	0	
TOTAL PRESUPUESTO	2,343,522,779	10.00%



Asociación Comunitaria de Suscriptores
del Acueducto Cestillal-El Diamante E.S.P.
Nit: 816.003.887-1

EJECUCION PRESUPUESTAL 2024

INGRESOS	PRESUPUESTO PROYECTADO	PRESUPUESTO EJECUTADO	% EJECUTADO	SALDO POR EJECUTAR	% POR EJECUTAR
MEDIDORES	106,581,384.00	105,487,044	99%	1,094,340.00	1%
MATERIALES	20,376,568.00	22,357,259	110%	1,980,691.00	-
CARGOS FIJOS	790,529,350.00	752,513,296	95%	38,016,054.00	5%
CONSUMOS	2,541,901,963.00	2,480,694,233	98%	61,207,730.00	2%
SUBSIDIOS ALCALDIA Y OTROS	38,003,043.00	0	0%	38,003,043.00	100%
CONEXIONES	375,953,816.00	647,948,631	172%	271,994,815.00	-
RECONEXIONES	1,052,800.00	960,000	91%	92,800.00	9%
RECARGO DE MORA	24,215,035.00	30,909,533	128%	6,694,498.00	-
EXTRAORDINARIOS	979,691.00	958,624	98%	21,067.00	2%
OTROS	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS	3,899,593,650.00	4,041,828,620.00	104%	142,234,970.00	4%

GASTOS DE ADMINISTRACION					
Sueldos y salarios administrativos	709,627,175.00	725,777,876	102%	16,150,701.00	-
Comisiones y servicios	25,095,783.00	21,306,434	85%	3,789,349.00	15%
Mantenimiento	21,246,012.00	22,109,898	104%	863,886.00	-
Servicios publicos	15,831,732.00	13,164,067	83%	2,667,665.00	17%
Materiales y suministros	1,852,725.00	1,597,177	86%	255,548.00	14%
Gastos de viaje	0.00	1,498,080	-100%	1,498,080.00	-
Publicidad y Propaganda	0.00	-	-	-	-
Suscripciones y Afiliaciones	281,300.00	259,500	92%	21,800.00	8%
Papeleria	17,378,698.00	13,984,786	80%	3,393,912.00	20%
Transporte	298,120.00	398,000	134%	99,880.00	-
Eventos Especiales	63,986,616.00	93,525,291	146%	29,538,675.00	-
Elementos de Aseo y Cafeteria	34,881,463.00	34,478,783	99%	402,680.00	1%
Gastos Control de calidad	1,518,579.00	1,309,120	86%	209,459.00	14%
Impuestos	240,863,877.00	234,348,593	97%	6,515,284.00	3%
Otros Costos y Gastos financieros	4,287,274.00	2,827,300	66%	1,459,974.00	34%
Gastos de desarrollo Yeminus	319,000.00	4,537,000	1422%	4,218,000.00	-
Prosesamiento de informacion	2,035,800.00	3,350,000	165%	1,314,200.00	-
Legales	2,389,832.00	2,255,900	94%	133,932.00	6%
Financieros	39,499,378.00	47,499,651	120%	8,000,273.00	-
Extraordinarios	35,320,041.00	42,353,312	120%	7,033,271.00	-
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	1,216,713,405.00	1,266,580,768.00	104%	49,867,363.00	4%

GASTOS OPERATIVOS					
Costo de Bienes Comercializados	98,996,091.00	81,869,545	83%	17,126,546.00	17%
Servicios personales	1,138,871,000.00	1,381,667,742	121%	242,796,742.00	-
Materiales e Inventario	756,108,196.00	370,336,267	49%	385,771,929.00	51%
Generales	234,061,080.00	173,281,123	74%	60,779,957.00	26%
Arrendamientos	2,309,096.00	3,135,000	136%	825,904.00	-
Reparaciones	77,796,777.00	47,305,048	61%	30,491,729.00	39%
Servicios publicos	44,325,920.00	23,335,085	53%	20,990,835.00	47%
Otros Servicios	-	4,090,898	-	4,090,898.00	-
PEC	50,000,000.00	-	0%	50,000,000.00	100%
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	2,402,468,160.00	2,085,020,708.00	87%	317,447,452.00	13%

INVERSIONES					
RENOVACION DE REDES	850,000,000.00	81,774,354.00	10%	768,225,646.00	90%
PINTURA GENERAL DE TQUES DE ALMACENAMIENTO	25,000,000.00	11,657,680.00	47%	13,342,320.00	53%
OBRAS COMPLEMENTARIAS ALEGRÍAS	10,000,000.00	13,055,831.00	131%	3,055,831.00	-
PINTURA Y MANTENIMIENTO DE TANQUES DESARENADORES	12,000,000.00	-	0%	12,000,000.00	100%
COMPRA HERRAMIENTAS INHALAMBRICAS (PULIDORA, TALADRO, ETC	18,000,000.00	10,660,968.00	59%	7,339,032.00	41%
SISTEMASY EQUIPOS DE COMPUTACION	10,000,000.00	5,904,400.00	59%	4,095,600.00	41%
ESTACION DE BOMBEO	100,000,000.00	-	0%	100,000,000.00	100%
ADECUACION TANQUE DE PEREZ Y MONTERREY	500,000,000.00	753,528,533.00	151%	253,528,533.00	-
DOTACIONES Y EQUIPOS SGSST	15,000,000.00	14,270,420.00	95%	729,580.00	5%
CUMPLIMIENTO PUEA EN AÑO 2024	30,000,000.00	4,873,269.00	16%	25,126,731.00	84%
AUTOMATIZACION	30,000,000.00	-	0%	30,000,000.00	100%
BOCATOMA CESTILLAL ALTO	10,000,000.00	-	0%	10,000,000.00	100%
REVOQUE Y VULNERABILIDAD DE BOCATOMA CESTILLAL BAJO	10,000,000.00	-	0%	10,000,000.00	100%
MODELACION Y AMPLIACION CAPTACION (NUEVA LINEA DE 10) Y OTRAS COMPLEMENTARIAS	10,000,000.00	16,715,537.00	167%	6,715,537.00	-
REPARACION POR FILTRACION DE TANQUES DE LA SELVA, BETULIA, PEREZ, ALTAGRACIA	30,000,000.00	1,794,195.00	6%	28,205,805.00	94%
TOTAL INVERSIONES	1,660,000,000.00	914,235,187.00	55%	745,764,813.00	45%
OTRAS INVERSIONES					
TANQUES DE ALMACENAMIENTO	-	49,622,106.00	-	-	-
COMPRA LOTE LAS MARGARITAS	-	4,600,000.00	-	-	-
OTRAS CONSTRUCCIONES EN CURSO	-	30,572,115.00	-	-	-
NUEVO TOTAL DE INVERSIONES	1,660,000,000.00	999,029,408.00	60%	660,970,592.00	40%