



Asociación comunitaria de suscriptores Acueducto Cestillal-El Diamante E.S.P.

Vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos

NUIR 1-66001001-1

Nit: 816.003.887-1

Informe Financiero Año 2019



“Sólo aquellos que se atreven a sufrir grandes fracasos son capaces de conseguir grandes éxitos.”

(Will Smith)

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

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE ESP
816.003.887-1**

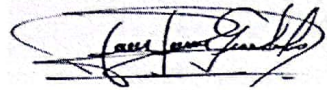
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
ENERO 1 DICIEMBRE 31 DE 2019
GASTOS POR NATURALEZA
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**

INGRESOS		
VENTA DE BIENES	46,132,924.00	
VENTA DE SERVICIOS	1,899,872,897.00	
SERVICIO DE ACUEDUCTO	1,922,070,473.00	
CARGO FIJO	412,991,543.00	
CONSUMO	1,444,940,594.00	
CONSUMO SIN MEDICION	1,500,000.00	
CONEXION	61,918,336.00	
RECONEXIONES	720,000.00	
DEV.Y REBAJ. EN VENTA DE SERVI	-22,197,576.00	
OTROS INGRESOS	30,434,130.00	
FINANCIEROS	19,045,842.00	
EXTRAORDINARIOS	11,388,288.00	
TOTAL INGRESOS		1,976,439,951.00
GASTOS	877,491,948.00	
ADMINISTRACION	742,084,257.00	
SUELDOS Y SALARIOS	312,815,116.00	
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	889,000.00	
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	102,123,624.00	
GENERALES	292,351,764.00	
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	33,904,753.00	
OTROS GASTOS	135,407,691.00	
INTERESES	8,721,814.00	
COMISIONES	16,669,147.00	
FINANCIEROS	15,376,464.00	
EXTRAORDINARIOS	30,224,872.00	
OTROS GASTOS EXTRAOR.DESCUENTO	64,415,394.00	
COSTO DE VENTAS	20,321,097.00	
COSTOS DE PRODUCCION	1,224,015,574.00	
SERVICIOS PERSONALES	674,107,903.00	
MATERIALES	142,392,999.00	
GENERALES	76,745,226.00	
DEPRECIACIONES	257,307,000.00	
Y REPARACIONES	14,393,803.00	
SERVICIOS PUBLICOS	46,274,707.00	

SERVICIOS	12,793,936.00	
TOTAL COSTOS Y GASTOS		2,121,828,619.00
DEFICIT ANTES DE IMPUESTOS		-145,388,668.00
IMPUESTO DE RENTA		38,790,000.00
DEFICIT DEL EJERCICIO		-184,178,668.00



SAMUEL DE JESÚS CORREA TOBON
Representante Legal



JOSE JESUS GIRALDO R.
Revisor Fiscal
T.P. 56446-T



JEANETHE BETANCUR AMARILES
Preparó

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE ESP
816.003.887-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DICIEMBRE 31 DE 2019
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	60,066,000.00
CAJA	1,199,773.00
BANCOS Y CORPORACIONES	58,866,227.00
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	836,002,000.00
SERVICIOS PUBLICOS	760,734,363.00
SERVICIO DE ACUEDUCTO	760,734,363.00
DEUDORES DIVERSOS	35,636,509.00
ACTIVO POR IMPUESTOS	39,631,128.00
INVENTARIOS	141,037,000.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,037,105,000.00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	15,494,286,885.00
TERRENOS	309,212,160.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	14,667,202.00
EDIFICACIONES	464,730,492.00
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	5,744,773,554.00
REDES, LINEAS Y CABLES	9,953,003,560.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	18,401,577.00
MUEBLES ENSERES Y EQUIP.DE OFI	36,815,296.00
DEPRECIACION ACUMULADA	-1,061,734,000.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	15,494,286,885.00
TOTAL ACTIVOS	16,531,391,885.00

PASIVO

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	133,429,631.00
CREDITOS OBTENIDOS	17,676,000.00
NACIONALES	63,144,626.00
ACREEDORES	52,609,005.00

IMPUESTOS POR PAGAR	49,498,977.00
RETEFUENTE E IMPIESTO DE TIMBR	4,699,175.00
COMERCIO POR PAGAR - ICA	1,310,627.00
IMPUESTOS POR PAGAR	43,489,175.00
BENEFICIOS A EMPLEADOS	59,994,082.00
PASIVOS ESTIMADOS	47,848,480.00
PROVISIONES DIVERSAS	66,238,713.00
OTROS PASIVOS	31,249,287.00
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	4,815,146.00
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIP	1,243,451.00
TOTAL PASIVOS	315,220,000.00
PATRIMONIO	
CAPITAL SOCIAL	2,563,488,666.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-184,178,668.00
PERDIDA O DEFICIT DEL EJERCICI	-184,178,668.00
EXCEDENTE EJERCICIOS ANTERIORES	759,465,071.00
SUPERAVIT POR DONACION	299,260,825.00
OTRAS	100,000,000.00
EXONERACION INDUSTRIA Y COMERCIO	199,260,825.00
SUPERAVIT POR ADOPCION NIIF	12,778,135,991.00
TOTAL PATRIMONIO	16,216,171,885.00
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	16,531,391,885.00



SAMUEL DE JESÚS CORREA TOBON
Representante Legal



JOSE JESUS GIRALDO R.
Revisor Fiscal
T.P. 56446-T



JEANETHE BETANCUR AMARILES
Preparó

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO CESTILLAL EL
816.003.887-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE 31 DE 2019

	DETALLE	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	RESULTADOS DEL EJERCICIO	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	SUPERAVIT POR DONACION	SUPERAVIT POR ADOPCION NIIF	TOTAL PATRIMONI
31/12/2018	SALDO INICIAL	2,563,488,666	- 226,397,255	1,064,618,277	299,273,444	13,575,522,465	14,713,016,931
	RECLASIFICAMOS EXCEDENTE DEL EJERCICIO		226,397,255	- 226,397,255			-
	REINVERSION EXCEDENTES ANTERIORES			- 78,755,951			- 78,755,951
	DONACION MATERIALES ALCALDIA DE PEREIRA				- 12,619		- 12,619
	DESVALORIZACION ACTIVOS					- 797,386,474	- 797,386,474
31/12/2019	DEFICIT DEL EJERCICIO 2019		- 184,178,668				- 184,178,668
							-
							-
31/12/2019	SALDO FINAL	2,563,488,666	- 184,178,668	759,465,071	299,260,825	12,778,135,991	13,652,683,219



SAMUEL DE JESÚS CORREA TOBON
Representante Legal



JEANETHE BETANCUR AMARILES
Preparó



JOSE JESUS GIRALDO R.
Revisor Fiscal
T.P. 56446-T
Reviso

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE ESP

816.003.887-1

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2019
METODO DIRECTO

ACTIVIDADES DE OPERACION	
ENTRADAS DE EFECTIVO POR	1,982,014,338
RECAUDO DE CARTERA	1,883,787,089
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	90,596,880
POR OTRAS CREDITOS OBTENIDOS	3,203,024
PAGOS A PROVEEDORES	3,203,024
RETENCION EN LA FUENTE	1,224,321
SALIDAS DE EFECTIVO POR	2,038,923,473
ACREEDORES	58,240,143
PAGO INDUCOM	632,793
PAGO A TRABAJADORES	1,114,008,131
PAGO IMPUESTO RENTA	32,292,000
OTROS GASTOS	833,750,406.00
EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-56,909,135.00
ACTIVIDADES DE INVERSION	
ENTRADAS	957,302,651.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	344,640,049
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	268,455,010
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMP	111,021,783
PROPIEDADES DE INVERSION	233,185,809
SALIDAS	0.00
AUMENTOS EN:	
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	957,302,651.00
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
ENTRADAS	0.00
SALIDAS	797,399,093
SUPERAVIT POR DONACION	12,619
SUPERAVIT POR ADOPCION NIIF	797,386,474

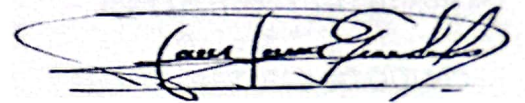
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-797,399,093
TOTAL EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES	102,994,423
EFFECTIVO ADICIEMBRE 31 DE 2018	42,928,423
EFFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2019	60,066,000



SAMUEL DE JESÚS CORREA TOBON
Representante Legal



JEANETHE BETANCUR AMARILES
Preparó



JOSE JESUS GIRALDO R.
Revisor Fiscal
T.P. 56446-T

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE ESP

NIT 816.003.887-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

DICIEMBRE 31 DE 2019

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

	2019	2018	VARIACION	EFECTO EN EL FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDAD	
				ENTRADA	SALIDA
ACTIVO					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	60,066,000	42,928,423	17,137,577		
CAJA	1,199,773	5,364,832	-4,165,059		4,165,059.00 OPERACIÓN
CAJA PRINCIPAL	1,199,773	5,364,832	-4,165,059		
BANCOS Y CORPORACIONES	58,866,227	26,185,447	32,680,780	32,680,780	OPERACIÓN
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	836,002,000	734,413,261			
SERVICIOS PUBLICOS	760,734,363	698,515,631	62,218,732		62,218,732.00 OPERACIÓN
SERVICIO DE ACUEDUCTO	760,734,363	698,515,631	62,218,732		
DEUDORES DIVERSOS	35,636,509				
PRESTAMOS CONCEDIDOS	5,088,734		5,088,734		5,088,734.00 OPERACIÓN
OTROS PRESTAMOS CONCEDIDOS EMP	5,088,734		5,088,734		
OTROS DEUDORES					
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		5,000,000	-5,000,000	5,000,000	OPERACIÓN
ANTICIPO PARA ADQUISICION DE B		5,000,000	-5,000,000		
Y CONTRIBUCIONES		20,909,188	-20,909,188	20,909,188	OPERACIÓN
ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA		20,909,188	-20,909,188		
OTROS DEUDORES	30,547,775	5,862,035	24,685,740		24,685,740.00 OPERACIÓN
DEUDAS DE DIFICIL COBRO		22,659,164	-22,659,164	22,659,164	
ACUEDUCTO		22,659,164	-22,659,164		
PROVISION PARA DEUDORES (CR)		-18,532,757	18,532,757	18,532,757	
ACTIVO POR IMPUESTOS	39,631,128		39,631,128		39,631,128.00 OPERACIÓN
SALDO A FAVOR IVA	39,631,128		39,631,128		
INVENTARIOS	141,037,000	205,640,950			
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	141,037,000	205,640,950	-64,603,950	64,603,950	OPERACIÓN
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,037,105,000	982,982,634			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	15,494,286,885	16,486,216,726			
TERRENOS	309,212,160	309,212,160	0		
RURALES	309,212,160	309,212,160	0		
CONSTRUCCIONES EN CURSO	14,667,202	359,307,251	-344,640,049	344,640,049	INVERSION

	2019	2018	VARIACION	EFECTO EN EL FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDAD	
				ENTRADA	SALIDA
EDIFICACIONES	464,730,492	464,730,492	0		
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	5,744,773,554	6,013,228,564	-268,455,010	268,455,010	INVERSION
PLANTAS DE TRATAMIENTO	5,744,773,554	6,013,228,564	-268,455,010		
REDES, LINEAS Y CABLES	9,953,003,560	9,953,003,560	0		
REDES DE DISTRIBUCION	9,953,003,560	9,953,003,560	0		
MAQUINARIA Y EQUIPO	18,401,577	18,401,577	0		
HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	18,401,577	18,401,577	0		
MUEBLES ENSERES Y EQUIP.DE OFI	36,815,296	36,815,296	0		
MUEBLES Y ENSERES	36,815,296	36,815,296	0		
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMP	14,417,044	125,438,826	-111,021,782	111,021,782	INVERSION
DEPRECIACION ACUMULADA	-1,061,734,000	-793,921,000	-267,813,000		267,813,000.00
OTROS ACTIVOS	0	250,000,000	-250,000,000		
PROPIEDADES DE INVERSION		250,000,000	-250,000,000	250,000,000	OPERACIÓN
TERRENOS		250,000,000	-250,000,000		
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	15,494,286,885	16,736,216,726			
TOTAL ACTIVOS	16,531,391,885	17,719,199,360			
PASIVO					
CREDITOS OBTENIDOS	17,676,000	28,764,338	-11,088,338		11,088,338.00 OPERACIÓN
CUENTAS POR PAGAR		29,468,189			
NACIONALES	63,144,626	59,941,602	3,203,024	3,203,024	OPERACIÓN
BIENES Y SERVICIOS	63,144,626	59,755,356	3,389,270		
IVA EN DEVOLUCION EN COMPRAS	0	186,246	-186,246		
ACREEDORES	52,609,005	110,849,148	-58,240,143		58,240,143.00 OPERACIÓN
COMISIONES HONORARIOS Y SERVIC	23,461,000	28,348,076	-4,887,076		
APORTES A FONDOS PENSIONALES	15,122,432	10,797,096	4,325,336		
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN	4,838,689	4,315,896	522,793		
APORTES AL ICBF SENA Y CAJAS C	6,095,278	7,539,939	-1,444,661		
APORTES RIESGOS PROFESIONALES	3,091,606	1,211,319	1,880,287		
OTROS ACREEDORES		58,636,822	-58,636,822		
IMPUESTOS POR PAGAR	49,498,977	65,843,360			
RETEFUENTE E IMPUESTO DE TIMBR	4,699,175	3,474,854	1,224,321		-1,224,321.00 OPERACIÓN
COMERCIO POR PAGAR - ICA	1,310,627	1,943,420	-632,793		632,793.00 OPERACIÓN
RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO	1,310,627	1,943,420	-632,793		

**ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES
ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE E.S.P.
NIT. 816,003,887-1**

INDICADORES FINANCIEROS 2019

CAPITAL DE TRABAJO				
ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE				
1,037,105,000	-	315,220,000	=	721,885,000

→

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				
1,037,105,000	÷	315,220,000	=	3.29

→

Este valor significa que por cada peso que la empresa debe, tiene \$3,29 para pagar sus Pasivos de corto plazo.

ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR				
VENTAS A CREDITO / PROM. CUENTAS POR COB				
1,899,872,897	÷	729,624,997	=	2.6
PROMEDIO DE DIAS DE PAGO DE LAS CUENTAS POR COBRAR				
360	÷	2.6	=	133

→

En la rotación de las cuentas por cobrar da como resultado que los usuarios cancelan sus facturas cada cuatro meses. Es decir pagan en promedio cada 133 dias. Por lo que nuestra empresa factura cada dos meses promedio.

SOLIDEZ				
ACTIVO TOTAL / PASIVO TOTAL				
16,531,391,885	÷	315,220,000	=	52.4

→

Este resultado nos permite conocer que por cada peso que la empresa debe a otras personas, cuenta con \$52,4 pesos para cancelar; es decir que es una empresa suficientemente solvente y sólida.

NIVEL DE ENDEUDAMIENTO				
PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL				
315,220,000	÷	16,531,391,885	=	0.0191 2%

→

Con este resultado podemos entender que ACUCESDI, es una entidad con dominio propio de sus recursos y que cuenta con un muy buen capital de trabajo, prácticamente sin necesidad de endeudarse y que su endeudamiento no supera el 2 % de sus Activos

INDEPENDENCIA FINANCIERA O INDICE DE PROPIEDAD				
PATRIMONIO CONTABLE / ACTIVO TOTAL				
16,216,171,885	÷	16,531,391,885	=	0.98 98%

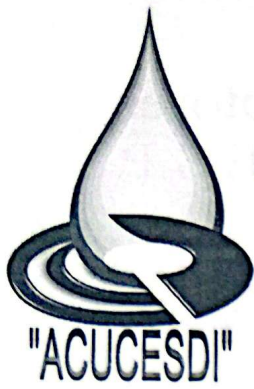
→

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 \$0,98 ctvos son de propiedad de los suscriptores.

PATRIMONIO INMOVILIZADO				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO/ CAPITAL CONTABLE				
15,494,286,885	÷	16,216,171,885	=	0.96 96%

→

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.



Asociación comunitaria de suscriptores Acueducto Cestillal-El Diamante E.S.P.

Vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos

NUIR 1-66001001-1

Nit: 816.003.887-1

ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE E.S.P. NIT. 816.003.887-1 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

REVELACION 1. NATURALEZA JURICA

La Asociación Comunitaria de Suscriptores del Acueducto Cestillal El Diamante ES.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 debe revelar en el estado de situación financiera o en las notas a los mismos.

En la cuenta de caja se relacionan los dineros recibidos por la empresa por concepto de recaudo esporádico de clientes en la oficina. Es de anotar que los recaudos se hacen en Apostar, Energía de Pereira, Bancolombia y Banco Popular; estos recaudadores consignan directamente a nuestras cuentas bancarias.

	2019	2018
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	60,066,000.00	42,928,423.00
CAJA	1,199,773.00	5,364,832.00

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



Asociación comunitaria de suscriptores Acueducto Cestillal-El Diamante E.S.P.

Vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos
NUIR 1-66001001-1
Nit: 816.003.887-1

	2019	2018
CAJA PRINCIPAL	1,199,773.00	5,364,832.00
BANCOS Y CORPORACIONES	58,866,227.00	26,185,447.00
BANCOLOMBIA CTA.CTE. 857497837	28,963,739.00	26,185,447.00
BANCO POPULAR CTA.CTE. 470-146	28,963,739.00	32,000.00
BANCOLOMBIA CTA.CTE. 857497837		26,153,447.00
CUENTAS DE AHORRO	29,902,488.00	11,378,144.00
BANCOLOMBIA CTA.AHOR 7089-1150	29,902,488.00	11,378,144.00

REVELACION 4. 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 2019, por concepto de la prestación del servicio de agua.

El rubro de Otros deudores, son valores que están en Apostar, Energía de Pereira, y otros, pendientes por consignar a diciembre 31 de 2019, y el valor de avances y anticipo corresponde a proveedores y contratos con ingenieros.

	2019	2018
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	836,002,000.00	734,413,261.00
SERVICIOS PUBLICOS	760,734,363.00	698,515,631.00
SERVICIO DE ACUEDUCTO	760,734,363.00	698,515,631.00
DEUDORES DIVERSOS	35,636,509.00	
PRESTAMOS CONCEDIDOS	5,088,734.00	
OTROS PRESTAMOS CONCEDIDOS EMP	5,088,734.00	
OTROS DEUDORES		

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



Asociación comunitaria de suscriptores Acueducto Cestillal-El Diamante E.S.P.

Vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos

NUIR 1-66001001-1

Nit: 816.003.887-1

	2019	2018
AVANCES Y ANTIPOPOS ENTREGADOS		5,000,000.00
ANTICIPO PARA ADQUISICION DE B Y CONTRIBUCIONES		5,000,000.00 20,909,188.00
ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA		20,909,188.00
OTROS DEUDORES	30,547,775.00	5,862,035.00
CREDITOS A EMPLEADOS	23,168,022.00	5,862,035.00
OTROS DEUDORES	7,379,753.00	0.00
DEUDAS DE DIFICIL COBRO		22,659,164.00
ACUEDUCTO		22,659,164.00
PROVISION PARA DEUDORES (CR)		-18,532,757.00
DEUDAS DE DIFICIL COBRO		-18,532,757.00
ACTIVO POR IMPUESTOS	39,631,128.00	
SALDO A FAVOR IVA	39,631,128.00	

REVELACION 5: INVENTARIO

El Rubro de Inventarios, es el saldo de mercancías que se tiene a diciembre 31 de 2019, en bodega y que son disponibles para el servicio durante el año 2020.

	2019	2018
INVENTARIOS	141,037,000.00	205,640,950.00
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	141,037,000.00	205,640,950.00
MEDIDORES DE AGUA, LUZ Y GAS		
OTRAS MERCANCIAS EN EXISTENCIA	141,037,000.00	205,640,950.00

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



Asociación comunitaria de suscriptores 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. 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.

	2019	2018
TERRENOS	309,212,160.00	309,212,160.00
RURALES	309,212,160.00	309,212,160.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	14,667,202.00	359,307,251.00
AMPL.BOCATOMA CESTILLAL BAJO		183,000.00
ELABORACION CAJAS Y RECAMARAS		86,500.00
ELABORACION CAJAS Y RECAMARAS	1,333,000.00	5,137,141.00
ARREGLO BOCATOMA PARAISO		7,825,951.00
PROYECTO 5 REPARACION DESARENA		691,800.00
PROYECTO 10 MANEJO LODOS EL JA		6,651,291.00
PROYECTO 1707 SIST.SEPTICO PER		9,129,228.00
PROYECTO 1721 TANQUE CANAVERAL		1,672,523.00
PROYECTO 28 RED LA SIRIA		217,265.00
ESTUDIOS Y PROYECTOS POZOS Y P		18,000,000.00
PROYECTO 1801 EL GURRIO		12,344,072.00
PROYECTO 1802 AMPLI RED FILO B		8,869,106.00
PROYECTO 1803 CAÑAVERAL		9,176,271.00
PROYECTO 6		8,623,135.00
PROYECTO 7		10,172,168.00
PROYECTO 8	175,220.00	20,783,565.00
PROYECTO 9 MODELACION LINEA CE		1,572,044.00
PROYECTO 10 PTAP JAZMIN ALEGRI	72,692.00	75,962,091.00

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



Asociación comunitaria de suscriptores Acueducto Cestillal-El Diamante E.S.P.

Vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos

NUIR 1-66001001-1

Nit: 816.003.887-1

	2019	2018
PROYECTO 1811 PTAP ALEGRÍAS		41,135,901.00
PROYECTO 1812 ARENALES NUEVA D		588,041.00
PROYECTO 13 EL MOTOR		1,036,863.00
PROYECTO 14 BETULIA LA VAGA	62,284.00	5,772,460.00
PROYECTO 1815 RENOV REDES ARAB	1,890,199.00	5,698,823.00
PROYECTO 1816 RENOV REDES LA B		2,421,160.00
PROYECTO 1817 RENOV REDES LA C		1,543,162.00
PROYECTO 18	1,303,101.00	4,749,763.00
PROYECTO 1904 REDES EL RETIRO	1,074,150.00	4,108,359.00
ARREGLOS EN LA SEDE	2,807,113.00	
RENOVACION REDES EN EL HOGAR	1,932,624.00	
CAMBIO REDES EN PF EN ASTURIAS	1,412,907	
PROYECTO 21	684,550.00	
PROYECTO 24	207,920.00	
PROYECTO 25 JARDIN MESENIA	1,711,442.00	
ELABORACION CERCOS EL TESORO		8,000,000.00
CERCOS CESTILLAL ALTO		6,000,000.00
OTRAS CONSTRUCCIONES EN CURSO		81,155,568.00
EDIFICACIONES	464,730,492.00	464,730,492.00
EDIFICIOS Y CASAS (CASA ALEGRI	116,748,443.00	454,696,062.00
EDIFICIOS Y CASA (CASA ALEGRIA	116748443	116748443
SEDE ALTAGRACIA	337947619	337947619
TANQUES DE ALMACENAMIENTO	10,034,430.00	10,034,430.00
TANQUE DE ALTAGRACIA	5,690,112.00	5,690,112.00
TANQUE EL JAZMIN	227,039.00	227,039.00
TANQUE 8	1,786,333.00	1,786,333.00
TANQUE DE PEREZ	2,330,946.00	2,330,946.00
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	5,744,773,554.00	6,013,228,564.00
PLANTAS DE TRATAMIENTO	5,744,773,554.00	6,013,228,564.00

Corregimiento Altagracia Calle principal casa 82
Teléfono: 3259379 Fax: 3259449



Asociación comunitaria de suscriptores Acueducto Cestital-El Diamante E.S.P.

Vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos

NUIR 1-66001001-1

Nit: 816.003.887-1

	2019	2018
REDES, LINEAS Y CABLES	9,953,003,560.00	9,953,003,560.00
REDES DE DISTRIBUCION	9,953,003,560.00	9,953,003,560.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	18,401,577.00	18,401,577.00
HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	18,401,577.00	18,401,577.00
MUEBLES ENSERES Y EQUIP.DE OFI	36,815,296.00	36,815,296.00
MUEBLES Y ENSERES	36,815,296.00	36,815,296.00
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMP	14,417,044.00	125,438,826.00
EQUIPO DE COMPUTACION	10,600,000.00	125,438,826.00
OTROS EQUIPOS DE COMUNICACION	3,817,044.00	0.00
DEPRECIACION ACUMULADA	-1,061,734,000.00	-793,921,000.00
EDIFICACIONES	-130,650,000.00	-110,650,000.00
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	-547,823,000.00	-401,435,000.00
REDES LINEAS Y CABLES	-350,364,000.00	-191,186,000.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	-5,260,000.00	-2,150,000.00
MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE O	22,384,000.00	16,200,000.00
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMP	-5,253,000.00	-72,300,000.00

Corregimiento Altigracia Calle principal casa 82

Teléfono: 3259379 Fax: 3259449

e-mail: acucesdi@hotmail.com



Asociación comunitaria de suscriptores Acueducto Cestital-El Diamante E.S.P.

Vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos
NUIR 1-66001001-1
Nit: 816.003.887-1

REVELACION 7. PROPIEDADES DE INVERSION.

Este rubro hace referencia al lote del Acueducto ubicado sobre la vía principal, que posee (5.092 mts²), el cual fue vendido durante el año 2019, valor que ha venido siendo utilizado en el mejoramiento de nuestras redes.

	2019	2018
PROPIEDADES DE INVERSION		250,000,000.00
TERRENOS		250,000,000.00

REVELACION 8. CUENTAS POR PAGAR, OBLIGACIONES FINANCIERAS, PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El rubro de cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar, representan 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 teléfonos celulares y otros gastos generales causados a diciembre 31 de 2019.

El rubro de beneficios para empleados, significan las cesantías causadas a diciembre 31 de 2019, y que se deben cancelar oportunamente antes de febrero 14 del año 2020, 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, Impuesto de Renta y Retención de industria y comercio.

Provisiones por pagar es el saldo adeudado a la Superintendencia de Servicios de Públicos Domiciliarios, Comisión de Regulación de Agua Potable, a la CRA. El valor provisionado para pago a la Carder; e ingresos recibidos por anticipado e ingresos recibidos para terceros.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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



Asociación comunitaria de suscriptores Acueducto Cestillal-El Diamante E.S.P.

Vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos

NUIR 1-66001001-1

Nit: 816.003.887-1

	2019	2018
CREDITOS OBTENIDOS	17,676,000.00	28,764,338.00
BANCA COMERCIAL	17,676,000.00	28,764,338.00
CREDITO BANCOLOMBIA	0.00	1,045,733.00
T.CREDITO 5303732998142997 S.C	1,300,000.00	2,179,422.00
T.CREDITO 4513090607568923 S.C	900,000.00	509,786.00
CREDITO SUCURSAL VIRTUAL	15,476,000.00	25,029,397.00
CUENTAS POR PAGAR		
NACIONALES	63,144,626.00	59,941,602.00
BIENES Y SERVICIOS	63,144,626.00	59,755,356.00
IVA EN DEVOLUCION EN COMPRAS	0.00	186,246.00
ACREEDORES	52,609,005.00	110,849,148.00
COMISIONES HONORARIOS Y SERVICIOS	23,461,000.00	28,348,076.00
APORTES A FONDOS PENSIONALES	15,122,432.00	10,797,096.00
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN COMPLEMENTACION	4,838,689.00	4,315,896.00
APORTES AL ICBF SENA Y CAJAS C	6,095,278.00	7,539,939.00
APORTES RIESGOS PROFESIONALES	3,091,606.00	1,211,319.00
OTROS ACREEDORES		58,636,822.00
IMPUESTOS POR PAGAR		
RETEFUENTE E IMPUESTO DE TIMBR	4,699,175.00	3,474,854.00
HONORARIOS	778,904.00	1,128,501.00
SERVICIOS	3,371,706.00	1,721,409.00
ARRENDAMIENTOS	40,080.00	0.00
COMPRAS	508,485	624,944.00
COMERCIO POR PAGAR - ICA	1,310,627.00	1,943,420.00
RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO	1,310,627.00	1,943,420.00

Corregimiento Altagracia Calle principal casa 82

Teléfono: 3259379 Fax: 3259449

e-mail: acucesdi@hotmail.com



Asociación comunitaria de suscriptores Acueducto Cestillal-El Diamante E.S.P.

Vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos

NUIR 1-66001001-1

Nit: 816.003.887-1

	2019	2018
IMPUESTOS POR PAGAR	43,489,175.00	60,425,086.00
RENTA Y COMPLEMENTARIOS	38,790,000.00	32,392,000.00
INDUSTRIA Y COMERCIO	4,699,175.00	28,033,086.00
BENEFICIOS A EMPLEADOS	59,994,082.00	84,066,570.00
CESANTIAS	29,424,457.00	59,897,745.00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	3,530,935.00	7,187,729.00
VACACIONES	27,038,690.00	16,981,096.00
PROVISIONES DIVERSAS	66,238,713.00	80,782,630.00
PROVISION FONDO DE SOLIDARIDAD		836,200.00
CONTRIBUCIONES	0.00	0.00
OTRAS PROVISIONES DIVERSAS	66,238,713.00	79,946,430.00
OTROS PASIVOS	31,249,287.00	12,446,115.00
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	4,815,146.00	8,511,500.00
OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERC	4,815,146.00	8,511,500.00
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIP	1,243,451.00	3,934,615.00
OTROS INGRESOS RECIBIDOS POR A	1,243,451.00	3,934,615.00

REVELACION 9. 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,

Corregimiento Altagracia Calle principal casa 82

Teléfono: 3259379 Fax: 3259449

e-mail: acucesdi@hotmail.com



Asociación comunitaria de suscriptores Acueducto Cestillal-El Diamante E.S.P.

Vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos
NUIR 1-66001001-1
Nit: 816.003.887-1

Excedentes del presente ejercicio, representa el excedente obtenido por el Acueducto como consecuencia de las operaciones realizadas durante el periodo contable.

Excedente de Ejercicios Anteriores, representa los excedentes obtenidos durante los periodos anteriores.

Exoneración por Industria y Comercio: Con Resolución No. 388 de abril 4 de 2017, la Alcaldía de Pereira, oficializó la exoneración de los años 2010 a 2014, este rubro hace referencia a lo enunciado. En el año 2018, nos exoneró del año 2014 al 2015.

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.

	2019	2018
CAPITAL SOCIAL	2,563,488,666.00	2,563,488,666.00
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCOR	2,563,488,666.00	2,563,488,666.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-184,178,668.00	-226,397,255.00
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERC	0.00	0.00
PERDIDA O DEFICIT DEL EJERCICI	-184,178,668.00	-226,397,255.00
EXCEDENTE EJERCICIOS ANTERIORES	759,465,071.00	1,064,618,277.00
EXCEDENTES ACUMULADOS	759,465,071.00	1,064,618,277.00
SUPERAVIT POR DONACION	299,260,825.00	299,273,444.00
OTRAS	100,000,000.00	100,012,619.00
EXONERACION INDUSTRIA Y COMERCIO	199,260,825.00	199,260,825.00
SUPERAVIT POR ADOPCION NIIF	12,778,135,991.00	13,575,522,465.00
DIFERENCIAS ADOPCION DE NIT	12,778,135,991.00	13,575,522,465.00

REVELACION 10. INGRESOS

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



Asociación comunitaria de suscriptores Acueducto Cestillal-El Diamante E.S.P.

Vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos
NUIR 1-66001001-1
Nit: 816.003.887-1

En el rubro de Ingresos hace referencia a lo facturado por el Acueducto por los conceptos de: Medidores, mano de obra, materiales, cargos fijos, consumos y subsidios.

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

	2019	2018
VENTA DE BIENES	46,132,924.00	40,971,165.00
BIENES COMERCIALIZADOS	46,132,924.00	40,971,165.00
MEDIDORES DE AGUA	35,999,880.00	27,771,336.00
OTRAS VENTAS DE BIENES COMERCI	10,133,044.00	13,199,829.00
VENTA DE SERVICIOS	1,899,872,897.00	1,774,474,575.00
SERVICIO DE ACUEDUCTO	1,922,070,473.00	1,818,895,623.00
CARGO FIJO	412,991,543.00	362,340,662.00
CONSUMO	1,444,940,594.00	1,319,757,761.00
CONSUMO SIN MEDICION	1,500,000.00	0.00
CONEXION	61,918,336.00	134,757,200.00
RECONEXIONES	720,000.00	2,040,000.00
DEV.Y REBAJ. EN VENTA DE SERVI	-22,197,576.00	-44,421,048.00
SERVICIO DE ACUEDUCTO	-17,752,969.00	-32,478,262.00
DEV. VENTAS Y SERVICIOS GRAVAD	-21,539.00	-879,428.00
OTROS SERVICIOS (DB)	-4,423,068.00	-11,063,358.00
OTROS INGRESOS	30,434,130.00	40,951,322.00
FINANCIEROS	19,045,842.00	35,171,992.00
RENDIMIENTO POR REAJUSTE MONEA	0.00	583,873.00
RECARGO POR MORA	19,045,842.00	34,162,432.00
OTROS INGRESOS FINANCIEROS		425,687.00
EXTRAORDINARIOS	11,388,288.00	5,779,330.00
SOBRANTES	46,722.00	24,199.00

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



Asociación comunitaria de suscriptores Acueducto Cestillal-El Diamante E.S.P.

Vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos

NUIR 1-66001001-1

Nit: 816.003.887-1

	2019	2018
APROVECHAMIENTOS	2,530,361.00	1,105,131.00
OTROS INGRESOS EXTRAORD. (MULT	8,811,205.00	4,650,000.00

REVELACION 11. 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 417Km en redes

Los gastos generales, Las reparaciones, los servicios públicos y otros servicios, son gastos que se incurren para transporte de materiales, los servicios públicos de tres plantas de tratamiento, (aseo, alcantarillado, alumbrado, energía y acueducto); los otros servicios son contratos de personas externas a nuestra empresa para el desarrollo de nuestra actividad.

	2019	2018
COSTO DE VENTA DE BIENES	20,321,097.00	35,745,250.00
VENTA DE BIENES	20,321,097.00	35,745,250.00
COSTOS DE PRODUCCION	1,224,015,574.00	1,306,916,860.00
SERVICIOS PUBLICOS	1,224,015,574.00	1,306,916,860.00
SERVICIOS PERSONALES	674,107,903.00	702,823,703.00
SUELDOS DE PERSONAL	258,571,958.00	296,487,120.00
DOMINICALES Y FESTIVOS	37,272,931.00	36,616,689.00
VACACIONES	13,068,109.00	15,208,365.00
BONIFICACIONES	55,046,650.00	48,632,588.00
AUXILIO DE TRANSPORTE	21,571,071.00	20,555,800.00

Corregimiento Altagracia Calle principal casa 82

Teléfono: 3259379 Fax: 3259449

e-mail: acucesdi@hotmail.com



Asociación comunitaria de suscriptores Acueducto Cestillal-El Diamante E.S.P.

Vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos

NUIR 1-66001001-1

Nit: 816.003.887-1

	2019	2018
CESANTIAS	26,104,881.00	30,387,449.00
INTERESES A LAS CESANTIAS	3133838	3,646,494.00
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJ	5,460,430.00	12,003,448.00
APORTES A CAJAS DE COMPENSACIO	12,535,357.00	11,710,661.00
APORTES AL ICBF	9,401,519.00	8,782,996.00
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	26,637,634.00	25,005,954.00
APORTES AL SENA	6,267,679.00	5,855,330.00
OTROS AUXILIOS	128,982,728.00	118,161,668.00
RIESGOS PROFESIONALES	7,376,329.00	4,215,837.00
PRIMA DE SERVICIOS	25,070,716.00	30,421,321.00
PENSIONES	37,606,073.00	35,131,983.00
MATERIALES	142,392,999.00	218,843,750.00
MATERIALES DE ACUEDUCTO	109,760,899.00	182,839,106.00
MATERIALES QUIMICOS	32,488,500.00	36,004,644.00
MATERIALES OLA INVERNAL	143,600.00	0.00
GENERALES	76,745,226.00	65,850,630.00
ESTUDIOS Y PROYECTOS AMBIENTAL	5,500,000.00	135,000.00
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	71,245,226.00	60,710,687.00
OTROS COSTOS GENERALES		5,004,943.00
DEPRECIACIONES	257,307,000.00	257,307,000.00
DEPRECIACION EDIFICACIONES	22,000,000.00	22,000,000.00
DEPRECIACION PLANTAS DUCTOS Y	209,435,000.00	209,435,000.00
DEPRECIACION REDES, LINEAS, CA	25,872,000.00	25,872,000.00
Y REPARACIONES	14,393,803.00	9,120,809.00
MANTENIMIENTO LINEAS REDES Y D	5,355,150.00	4,357,517.00
MANTENIMIENTO DE PLANTAS	4,439,098.00	1,606,120.00
REPARACIONES MAQUINARIA Y EQUI	4,599,555.00	3,157,172.00
SERVICIOS PUBLICOS	46,274,707.00	45,432,372.00
ENERGIA Y ALUMBRADO	6,902,109.00	
TELECOMUNICACIONES		

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



Asociación comunitaria de suscriptores Acueducto Cestillal-El Diamante E.S.P.

Vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos

NUIR 1-66001001-1

Nit: 816.003.887-1

	2019	2018
	39,372,598.00	
ASEO		1,334,393.00
ENERGIA Y ALUMBRADO		2,114,988.00
TELECOMUNICACIONES		41,982,991.00
IMPUESTOS Y TASAS		7,538,596.00
TASA POR UTILIZACION DE RECUERSOS NAT.		7,538,596.00
SERVICIOS	12,793,936.00	0.00
CASINO Y CAFETERIA	8,353,540.00	
OTROS CONTRATOS	4,440,396.00	

REVELACION 12. 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.

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 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. 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 recaudo de nuestros operadores.

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



Asociación comunitaria de suscriptores Acueducto Cestillal-El Diamante E.S.P.

Vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos
NUIR 1-66001001-1
Nit: 816.003.887-1

	2019	2018
GASTOS	877,491,948.00	706,888,832.80
ADMINISTRACION	742,084,257.00	639,977,847.80
SUELDOS Y SALARIOS	312,815,116.00	330,827,983.00
SUELDOS DEL PERSONAL	114,338,294.00	117,172,883.00
DOMINICALES Y FEESTIVOS	5,122,237.00	5,955,933.00
GASTOS DE REPRESENTACION	87,596,000.00	87,289,255.00
HONORARIOS	25,433,886.00	23,135,001.00
VACACIONES	4,987,056.00	6,892,511.00
BONIFICACIONES	37,937,000.00	23,026,000.00
AUXILIO DE TRANSPORTE	2,055,561.00	1,881,836.00
CESANTIAS	9,962,148.00	14,773,285.00
INTERESES A LA CESANTIA	1,195,932.00	1,772,794.00
CAPACITACIONES	11,190,915.00	8,805,200.00
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJ	3,033,939.00	25,350,000.00
PRIMA DE SERVICIOS	9,962,148.00	14,773,285.00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	889,000.00	5,021,000.00
INCAPACIDADES	25,000.00	1,021,000.00
INDEMNIZACIONES	864,000.00	4,000,000.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	102,123,624.00	48,489,672.00
SEGUROS DE VIDA	16,219,239.00	13,265,952.00
APORTES A CAJAS DE COMPENSACIO	10,763,425.00	10,559,373.00
COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIA	27,685,733.00	9,972,740.00
COTIZACIONES A RIESGOS PROFESI	6,723,227.00	612,444.00
PENSION	40,732,000.00	14,079,163.00
GENERALES	292,351,764.00	160,590,546.00
GASTOS DE DESARROLLO	373,902.00	
COMISIONES Y SERVICIOS	76,699,981.00	32,321,026.00
MANTENIMIENTO	11,356,712.00	7,963,915.00

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



Asociación comunitaria de suscriptores Acueducto Cestillal-El Diamante E.S.P.

Vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos

NUIR 1-66001001-1

Nit: 816.003.887-1

	2019	2018
SERVICIOS PUBLICOS	10,730,862.00	10,382,237.00
ARRENDAMIENTO	550,000.00	150,000.00
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	3,400,000.00	2,784,040.00
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	11,149,900.00	8,005,000.00
SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES I	3,481,130.00	5,269,800.00
FOTOCOPIAS, PAPELERIA Y UTILES	13,653,984.00	15,379,237.00
COMUN. Y TRANSPORTE (TAXIS Y B	727,529.00	1,833,854.00
EVENTOS ESPECIALES REGALOS	75,984,489.00	34,351,210.00
CELEBRACION 20 AÑOS ACUCESDI	34,680,504.00	18,611,800.00
GASTOS POR CONTROL DE CALIDAD	18,412,600.00	23,538,427.00
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	31,150,171.00	
OTROS GASTOS GENERALES		
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TAS	33,904,753.00	95,048,646.80
PREDIAL UNIFICADO	3,936,834.00	2,522,919.00
CONTRIB. SOBRE TRANSAC.FINAN 4	6,920,590.00	5,777,804.80
CONTRIBUCION A LA SUPERINTENDE		12,000,000.00
TASA POR UTILIZ. RECUR.NATUR.C	23,047,329.00	
CONTRIBUCIONES ESTRATIFICACION		2,428,744.00
SANCIONES		23,406,000.00
INDUSTRIA Y COMERCIO		20,308,000.00
TASA POR UTILIZ. RECUR.NATUR.C		15,066,195.00
INTERESES DE MORA		13,538,984.00
OTROS GASTOS	135,407,691.00	66,910,985.00
INTERESES	8,721,814.00	4,990,208.00
ADQ BIENES Y SERVICIOS (INT.BA	8,721,814.00	4,990,208.00

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



Asociación comunitaria de suscriptores Acueducto Cestillal-El Diamante E.S.P.

Vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos
NUIR 1-66001001-1
Nit: 816.003.887-1

	2019	2018
COMISIONES	16,669,147.00	23,067,348.00
ADQ.BIENES Y SERVICIOS (RECAUD	16,669,147.00	23,067,348.00
FINANCIEROS	15,376,464.00	18,730,293.00
COMISIONES Y OTROS GASTOS BANC	15,376,464.00	18,730,293.00
EXTRAORDINARIOS	30,224,872.00	20,123,136.00
DONACIONES	26,300,000.00	18,628,220.00
INSENTIVOS TRIBUTARIOS(IMP.ASU	2,924,582.00	1,461,480.00
OTROS GASTOS EXTRAOR.DESCUENTO	1,000,290.00	33,436.00
OTROS GASTOS EXTRAOR.DESCUENTO	64,415,394.00	0.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TA	64,415,394.00	

REVELACION 13. EXCEDENTES 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.

RESULTADOS DEL EJERCICIO	-184,178,668.00	-226,397,255.00
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERC	0.00	0.00
DEFICIT DEL EJERCICI	-184,178,668.00	-226,397,255.00

JOSE JESUS GIRALDO RESTREPO
Revisor Fiscal

SAMUEL DE JESUS CORREA T.
Representante Legal

JEANETHE BETANCUR AMARILES
Contadora

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

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019 CON BASE EN EL ARTÍCULO 57 DEL DECRETO 2649/93

Corregimiento de Altagracia, febrero 28 de 2020

Señores:

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

Corregimiento de Altagracia

Nosotros Samuel de Jesús Correa Tobón en calidad de representante legal y Jeanette Betancur Amariles en calidad de Contadora Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Cambios en la Posición financiera y Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2019, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 603/2000, Decreto 1406/99 y el Decreto 2649 de 1993 incluyendo sus correspondientes Revelaciones que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 de diciembre de 2019; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los Cambios en la Situación Financiera, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus

transacciones en el ejercicio. Los cuales fueron valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.

- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.
- No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
- En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derechos de autor.

Dado en Pereira al 28 de febrero del año dos mil veinte.

Cordialmente,



SAMUEL DE JESUS CORREA TOBON
Representante Legal



JEANETHE BETANCUR AMARILES
Contadora

JOSE JESUS GIRALDO RESTREPO

CONTADOR PÚBLICO

Asesorías Contables y Tributarias

Teléfono 3274244 - 3295563 cel. 311 3970482

Email: gjosejesus@hotmail.com

Pereira, marzo 6 de 2020

Señores

ASAMBLEA GENERAL

ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO

CESTILLAL EL DIAMANTE

Ciudad

Opinión

He examinado los estados financieros preparados conforme a las secciones 3 a 10 del Estándar para Pymes (incluida en los anexos 2 y 2.1 de los decretos 2420 y 2496 de 2015), por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 y 2018, estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo y las revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa).

En mi opinión, los estados financieros tomados de registros de contabilidad presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la **ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE** por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018 Y 2019, así como de los resultados y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera expuestas en el DUR 2420 de 2015, y sus decretos modificatorios.

Fundamento de la opinión

JOSE JESUS GIRALDO RESTREPO

CONTADOR PÚBLICO

Asesorías Contables y Tributarias

Teléfono 3274244 - 3295563 cel. 311 3970482

Email: gjosejesus@hotmail.com

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– expuestas en el anexo 4.1 y 4.2 del DUR 2420 de 2015 (modificado por los decretos 2132 de 2016 y 2170 de 2017). Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección *“Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros”*.

Cabe anotar que me declaro en independencia de la **ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros y he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Cuestiones clave de auditoría

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en el encargo de auditoría de los estados financieros, en su conjunto, **ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE** en el período 2018-2019. Dichas cuestiones han sido tratadas en el contexto de la auditoría que realicé, y en la formación de la opinión no expreso un dictamen por separado sobre estas cuestiones.

Responsabilidad de la administración y de los responsables de gobierno

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, la cual supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en los anexos 2, 2.1 y 2.2 de los decretos 2420 y 2496 de 2015 y 2170 de 2017, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por la pyme **ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas de acuerdo con los parámetros de la sección 10, y registrar estimaciones contables que sean razonables.

JOSE JESUS GIRALDO RESTREPO

CONTADOR PÚBLICO

Asesorías Contables y Tributarias

Teléfono 3274244 - 3295563 cel. 311 3970482

Email: gjosejesus@hotmail.com

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones respectivas, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de esta.

Responsabilidad del revisor fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información. Dichas normas exigen el cumplimiento de los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros, mas no expresar una opinión sobre la eficacia de este.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad. Adicionalmente, debo comunicar a los responsables del gobierno de esta pyme el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, y proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Es pertinente mencionar que la Ley 1314 de 2009 introdujo las nuevas normas y principios de contabilidad que deben ser aplicados en la preparación de información de las pymes en Colombia. Las normas aplicables son las reglamentadas por los decretos 2420 y 2496 de 2015, 2170 de 2017 y 2132 de 2016. Al respecto, a partir de 2016, como fue exigido, los estados financieros de **ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE** han sido expresados bajo estas normas.

En concordancia con lo mencionado en el numeral 4 del artículo 2.1.1 del DUR 2420 de 2015, adicionado por el artículo 10 del Decreto 2496 de 2015, todos los lineamientos

JOSE JESUS GIRALDO RESTREPO

CONTADOR PÚBLICO

Asesorías Contables y Tributarias

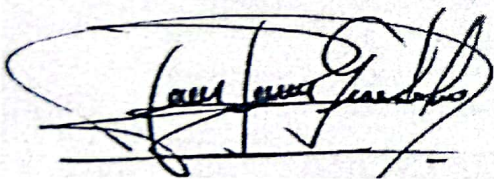
Teléfono 3274244 - 3295563 cel. 311 3970482

Email: gjosejesus@hotmail.com

que no estén en el alcance de los Estándares Internacionales podrán consultarse en el Decreto 2649 de 1993, el cual se encuentra parcialmente vigente para algunos aspectos, entre estos, la teneduría de libros, comprobantes y soportes contables.

Como siempre y una vez más hago énfasis en la imperativa necesidad de unir esfuerzos que permitan obtener los recursos suficientes para el desarrollo de las diferentes actividades, lo cual redundará en el mejoramiento continuo de nuestro objeto social.

Agradezco nuevamente el apoyo recibido de todo el personal que hace parte de la Entidad para realizar mi tarea Fiscalizadora como también al Honorable Consejo Directivo por la confianza en mí depositada.

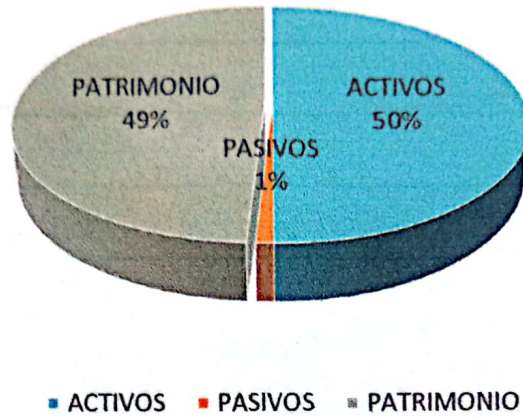


JOSE JESUS GIRALDO RESTREPO

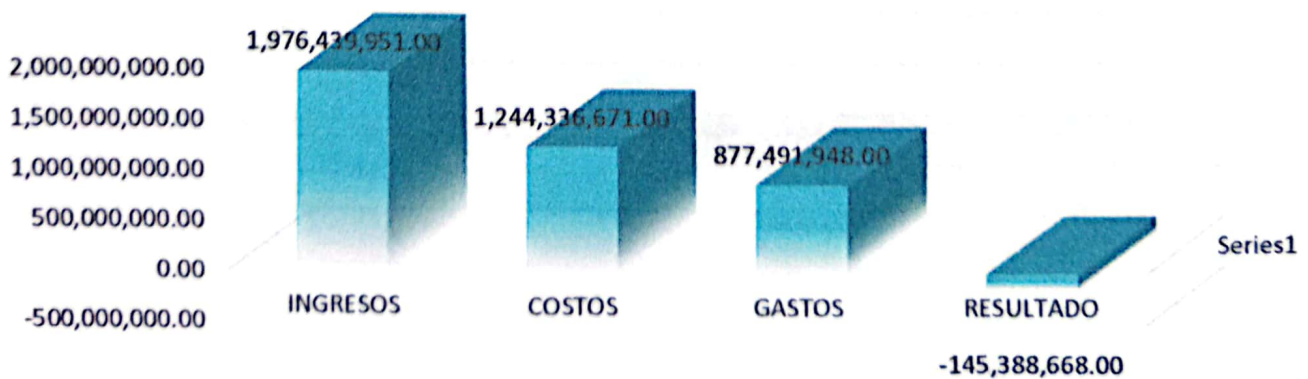
REVISOR FISCAL

T.P. # 56446 - T

ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO
 CESTILLAL EL DIAMANTE
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 AÑO 2019



ASOCIACION COMUNITARIA DE
 SUSCRIPTORES ACUEDUCTO CESTILLAL EL
 DIAMANTE
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2019



**ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES
ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE
FLUJO DE EFECTIVO
AÑO 2019**

