



Asociación comunitaria de  
s u s c r i p t o r e s  
del Acueducto Cestillal-El  
D i a m a n t e E . S . P .

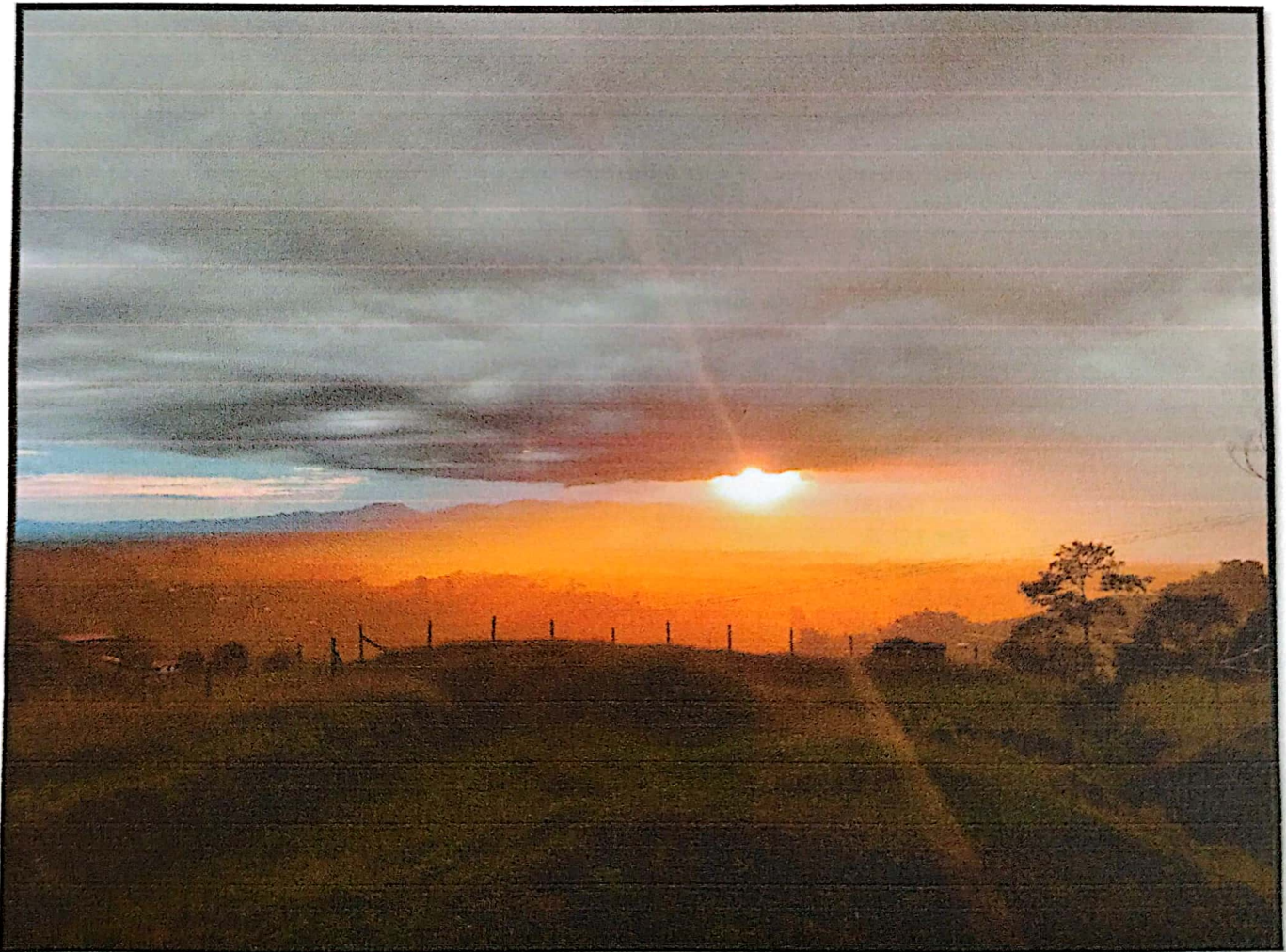
Nit:

816.003.887-1

**"ACUCESDI"**

# INFORME FINANCIERO


## AÑO 2021



*"Sólo los soñadores mueven montañas".*

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES CESTILLAL EL DIAMANTE TRIPLE A E.S.P.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**ENERO 1 DICIEMBRE 31 DE 2021**  
**GASTOS POR NATURALEZA**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**

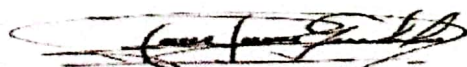
INGRESOS	
BIENES COMERCIALIZADOS	70.918.188
SERVICIO DE ACUEDUCTO	2.518.480.781
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>2.589.398.969</b>
DEV. Y REBAJ. EN VENTA DE SERVICIOS	41.282.015
<b>INGRESOS NETOS</b>	<b>2.548.116.954</b>
<b>COSTOS DE VENTA Y PRESTACION DEL SERVICIO</b>	<b>2.011.669.406</b>
COSTO DE VENTA DE BIENES	47.503.024
COSTOS PRODUCCION	1.964.166.382
SERVICIOS PERSONALES	748.933.453
MATERIALES	273.880.484
GENERALES	75.640.985
DEPRECIACIONES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	810.045.538
ARRENDAMIENTOS	362.800
Y REPARACIONES	22.084.955
SERVICIOS PUBLICOS	24.530.168
MATERIALES Y OTROS COSTOS DE OPERACION	8.651.999
SERVICIOS	36.000
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>	<b>536.447.548</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>56.193.303</b>
FINANCIEROS	19.550.903
EXTRAORDINARIOS	36.642.400
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>676.433.030</b>
SUELDOS Y SALARIOS	385.900.783
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	8.121.162
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	34.508.338
GENERALES	149.499.382
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	91.470.467
DEPRECIACION PROPIEDADES PLNTA Y EQUIPO	6.932.898
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>70.589.007</b>
INTERESES	887.548
COMISIONES	18.407.308
FINANCIEROS	7.783.108
EXTRAORDINARIOS	36.642.400
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	5.418.734
OTROS GASTOS	1.449.909
<b>DEFICIT DEL EJERCICIO</b>	<b>- 154.381.186</b>
IMPUESTO DE RENTA	13.064.241
<b>DEFICIT DEL EJERCICIO</b>	<b>- 167.445.427</b>



**PAOLA ANDREA TORRES GONZALEZ**  
**CONTADORA**  
T.P. 281019 \_ T





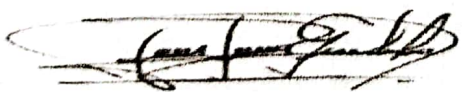
**SAMUEL DE JESUS CORREA T.**  
**Presidente**



**JOSE JESUS GIRALDO RESTREPO**

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES CESTILLAL EL DIAMANTE TRIPLE A E.S.P.****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****DICIEMBRE 31 DE 2021****CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS****ACTIVOS****ACTIVOS CORRIENTES**

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		<b>200.514.146</b>
CAJA	9.292	
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS BANCOS	200.504.854	
<b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>566.202.193</b>
SERVICIOS PUBLICOS	546.423.995,00	
PRESTAMOS CONCEDIDOS		
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	8.940.000,00	
OTROS DEUDORES	1.905.716,00	
DEUDAS DE DIFICIL COBRO		
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8.932.481,86	
<b>INVENTARIOS</b>		<b>83.624.823</b>
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	83.624.823	
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>850.341.162</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>		
TERRENOS	362.141.272	
CONSTRUCCIONES EN CURSO	255.052.422,00	
EDIFICACIONES	287.607.442	
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	4.622.473.198	
REDES, LINEAS Y CABLES	8.905.929.311	
MAQUINARIA Y EQUIPO	10.181.261	
MUEBLES ENSERES Y EQUIP.DE OFI	8.746.644	
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMP	2.130.954	
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>14.454.262.504</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>15.304.603.666</b>

<b>PASIVOS</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>72.734.377</b>
NACIONALES	30.678.095	
ACREEDORES	42.056.282	
<b>PÁSIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>20.226.241</b>
RETEFUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	2.751.000	
COMERCIO POR PAGAR - ICA	429.000	
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	13.064.241	
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	3.982.000	
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		<b>47.062.004</b>
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	47.062.004	
<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>		<b>66.238.713</b>
PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALE		
PROVISIONES DIVERSAS	66.238.713	
<b>OTROS PASIVOS</b>		<b>25.019.828</b>
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	1.816.838	
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	23.202.990	
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>231.281.163</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>		<b>2.563.488.666</b>
CAPITAL SOCIAL	2.563.488.666	
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>- 167.445.627</b>
DEFICIT DEL EJERCICIO	- 167.445.627	
<b>EXCEDENTE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		<b>234.096.683</b>
EXCEDENTES ACUMULADOS	234.096.683	
<b>SUPERAVIT POR DONACION</b>		<b>249.999.825</b>
DONACIONES	249.999.825	
<b>SUPERAVIT POR REVALUACION</b>		<b>12.193.182.756</b>
SUPERAVIT POR ADOPCION NIIF	12.193.182.756	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>15.073.322.303</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>15.304.603.466</b>
		
<b>PAOLA ANDREA TORRES GONZALEZ</b>	<b>SAMUEL DE JESUS CORREA T.</b>	
<b>CONTADORA</b>	<b>Presidente</b>	
T.P. 281019 _ T		
		
<b>JOSE JESUS GIRALDO RESTREPO</b>		
<b>Revisor Fiscal</b>		

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
DICIEMBRE 31 DE 2020 - 2021

DETALLE	PATRIMONIO INSTITUCIONA L INCORPORAD O	RESULTADO S DEL EJERCICIO	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	SUPERAVIT POR DONACION	SUPERAVIT POR ADOPCION MIIF	TOTAL PATRIMONI
31/12/2019 SALDO FINAL	2.563.488.666	-184.178.668	759.465.071	289.260.825	12.778.135.991	16.216.171.885
RECLASIFICAMOS EXCEDENTE DEL EJERCICIO		-184.178.668	759.465.071	299.260.825	12.778.135.991	16.216.171.885
1/01/2020 DONACION		184.178.668	- 184.178.668	17.320.000		-
31/12/2020 EXCEDENTES DEL EJERCICIO 2020		102.937.052	282.261			17.602.261
31/12/2020 SALDO FINAL	2.563.488.666	102.937.052	575.568.664	316.580.825	12.778.135.991	16.336.711.198
RECLASIFICAMOS EXCEDENTE DEL EJERCICIO		-102.937.052	102.937.052			-
1/01/2021 DONACION				- 66.581.000		- 66.581.000
RECLASIFICACION SUPERAVIT			-444409033		- 584.953.235	- 1.029.362.268
EXCEDENTES DEL EJERCICIO 2021		-167.445.627				- 167.445.627
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

*Paola Torres Gonzalez*

PAOLA ANDREA TORRES GONZALEZ  
CONTADORA  
T.P. 281019 \_ T

*Samuel de Jesús Correa Tobon*

SAMUEL DE JESÚS CORREA TOBON  
Presidente

*Jose Jesus Giraldo R.*

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

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES CESTILLAL EL DIAMANTE TRIPLE A E.S.P.

816.003.887-1

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2021

METODO DIRECTO

ACTIVIDADES DE OPERACION

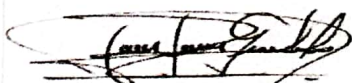
<b>ENTRADAS DE EFECTIVO POR</b>		<b>3.223.276.563</b>	
RECAUDO DE CARTERA	3.112.725.929		
PRESTAMOS CONCEDIDOS	5.088.734		
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	30.761.427		
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	69.587.671		
POR OTRAS CREDITOS OBTENIDOS	-		
PROVISIONES DIVERSAS			
RETENCION EN LA FUENTE	4.000.175		
RETENCION DE ICA	1.112.627		
<b>SALIDAS DE EFECTIVO POR</b>		<b>3.623.993.969</b>	
CUENTAS DE DIFICIL COBRO	1.568.949		
PAGOS A PROVEEDORES	400.212.261		
ACREEDORES	43.760.278		
PAGO INDUCOM	25.713.000		
PROVISIONES DIVERSAS	18.242.000		
PAGO A TRABAJADORES	1.169.342.574,00		
PAGO IMPUESTO RENTA	25.734.263		
OTROS PASIVOS	5.279.755		
OTROS GASTOS	1.934.140.889		
<b>EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACION</b>			<b>- 400.717.406</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>			
<b>ENTRADAS</b>			-
<b>SALIDAS</b>		<b>191.968.341</b>	
<b>AUMENTOS EN:</b>			
CONSTRUCCIONES EN CURSO	191.968.341		
<b>EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>			<b>- 191.968.341</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>			
<b>ENTRADAS</b>		<b>645.959.355</b>	
SUPERAVIT POR DONACION	66.581.000		
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	512.797.355		
RECUPERACIONES	66.581.000		
<b>SALIDAS</b>			-
<b>EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>			<b>645.959.355</b>
<b>TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES</b>			<b>53.273.608</b>
<b>EFECTIVO ADICIEMBRE 31 DE 2020</b>			<b>147.240.538</b>
<b>EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2021</b>			<b>200.514.146</b>



**PAOLA ANDREA TORRES GONZALEZ**  
CONTADORA  
T.P. 281019 \_ T






**SAMUEL DE JESÚS CORREA TOBON**  
Representante Legal



**JOSE JESUS GIRALDO R.**

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES CESTILLAL EL DIAMANTE TRIPLE A E.S.P.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO**  
**ENERO 1 DICIEMBRE 31 DE 2020 2021**  
**GASTOS POR NATURALEZA**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**

	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA	RELATIVA
<b>INGRESOS</b>				
BIENES COMERCIALIZADOS	70.918.188	49.564.929	21.353.259	43%
SERVICIO DE ACUEDUCTO	2.518.480.781	2.245.681.855	272.798.926	12%
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>2.589.398.969</b>	<b>2.295.246.784</b>	<b>294.152.185</b>	<b>13%</b>
DEV. Y REBAJ. EN VENTA DE SERVICIOS	41.282.015	43.708.753	- 2.426.738	-6%
<b>INGRESOS NETOS</b>	<b>2.548.116.954</b>	<b>2.251.538.031</b>	<b>296.578.923</b>	<b>13%</b>
<b>COSTOS DE VENTA Y PRESTACION DEL SERVICIO</b>	<b>47.503.024</b>	<b>32.474.358</b>	<b>15.028.666</b>	<b>46%</b>
COSTO DE VENTA DE BIENES	47.503.024	32.474.358	15.028.666	46%
<b>COSTOS PRODUCCION</b>	<b>1.964.166.382</b>	<b>1.497.938.117</b>	<b>466.228.265</b>	<b>31%</b>
SERVICIOS PERSONALES	748.933.453	738.177.034	10.756.419	1%
MATERIALES	273.880.484	137.839.453	136.041.031	99%
GENERALES	75.640.985	57.336.848	18.304.137	32%
DEPRECIACIONES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	810.045.538	511.375.432	298.670.106	58%
ARRENDAMIENTOS	362.800			
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	22.084.955	25.992.530	- 3.907.575	-15%
SERVICIOS PUBLICOS	24.530.168	26.498.291	- 1.968.123	-7%
MATERIALES Y OTROS COSTOS DE OPERACION	8.651.999	422.129	8.229.870	1950%
SERVICIOS	36.000	296.400	- 260.400	-88%
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>	<b>536.447.548</b>	<b>721.125.556</b>	<b>- 184.678.008</b>	<b>-26%</b>
OTROS INGRESOS	56.193.303	31.192.373	25.000.930	80%
FINANCIEROS	19.550.903	30.496.982	- 10.946.079	-36%
EXTRAORDINARIOS	36.642.400	695.391	35.947.009	5169%
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>676.433.030</b>	<b>535.851.745</b>	<b>140.581.285</b>	<b>26%</b>
SUELDOS Y SALARIOS	385.900.783	307.374.541	78.526.242	26%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	8.121.162	2.319.198	5.801.964	250%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	34.508.338	31.941.684	2.566.654	8%
GENERALES	149.499.382	100.791.509	48.707.873	48%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	91.470.467	83.359.804	8.110.663	10%
DEPRECIACION PROPIEDADES PLNTA Y EQUIPO	6.932.898	10.065.009	- 3.132.111	-31%
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>70.589.007</b>	<b>87.794.869</b>	<b>- 17.205.862</b>	<b>-20%</b>

OTROS GASTOS	70.589.007	87.794.869	-	17.205.862	-20%
INTERESES	887.548	7.123.572	-	6.238.024	-88%
COMISIONES	18.407.308	14.940.563	-	3.468.745	23%
FINANCIEROS	7.783.108	16.524.265	-	8.741.157	-53%
EXTRAORDINARIOS	36.642.400	49.163.010	-	12.520.610	-25%
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	5.418.734				
OTROS GASTOS	1.449.909	43.459		1.408.450	3236%
DEFICIT DEL EJERCICIO	-	128.671.315	-	283.052.701	-220%
IMPUESTO DE RENTA	13.064.241	25.734.263	-	12.670.022	-49%
DEFICIT DEL EJERCICIO	-	102.937.052	-	270.382.679	-263%
					
PAOLA ANDREA TORRES GONZALEZ					
CONTADORA					
T.P. 281019 _ T					
					
SAMUEL DE JESUS CORREA T.					
Presidente					
					
JOSE JESUS GIRALDO RESTREPO					
Revisor Fiscal					
TP # 56446 - T					



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO  
 DICIEMBRE 31 DE 2020 2021  
 CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

ACTIVOS	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA	RELATIVA
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>				
EFECTIVO Y EQUIVALENTES				
CAJA	9.292	7.774.713	-7.765.421	-100%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS BANCOS	200.504.854	139.465.825	61.039.029	44%
<b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>				
SERVICIOS PUBLICOS	546.423.995,00	1.129.261.834	-582.837.839	-52%
PRESTAMOS CONCEDIDOS		5.088.734	-5.088.734	-100%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	8.940.000,00	2.440.008	6.499.992	266%
OTROS DEUDORES	1.905.716,00	32.667.143	-30.761.427	-94%
DEUDAS DE DIFICIL COBRO		1.568.949	1.568.949	-100%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8.932.481,86	78.520.153	-69.587.671	-89%
<b>INVENTARIOS</b>				
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	83.624.823	173.434.857	-89.810.034	-52%
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>850.341.162</b>	<b>1.567.084.318</b>		
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>				
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>14.454.262.504</b>	<b>15.021.263.323</b>		
TERRENOS	362.141.272	309.212.160	52.929.112	17%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	255.052.422,00	63.084.081	191.968.341	304%
EDIFICACIONES	287.607.442	441.493.967	-153.886.525	-35%
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	4.622.473.198	5.457.534.876	-835.061.678	-15%
REDES, LINEAS Y CABLES	8.905.929.311	9.753.943.489	-848.014.178	-9%
MAQUINARIA Y EQUIPO	10.181.261	16.561.419	-6.380.158	-39%
MUEBLES ENSERES Y EQUIP.DE OFI	8.746.644	31.555.968	-22.809.324	-72%
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMP	2.130.954	9.611.363	-7.480.409	-78%
DEPRECIACION ACUMULADA		-	1.061.734.000	-100%
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>15.304.603.665,86</b>	<b>16.588.347.641,00</b>		
<b>TOTAL ACTIVOS</b>				



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

NIT. 816,003,887-1

INDICADORES FINANCIEROS 2021

CAPITAL DE TRABAJO	
ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE	
850.341.162 - 231.281.163 =	619.059.999

→

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	
850.341.162 ÷ 231.281.163 =	3,68

→

Este valor significa que por cada peso que la empresa debe, tiene \$3,68 para pagar sus Pasivos de corto plazo.

ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR	
VENTAS A CREDITO / PROM. CUENTAS POR COB	
2.548.116.954 ÷ 837.842.915 =	3,0
PROMEDIO DE DIAS DE PAGO DE LAS CUENTAS POR COBRAR	
360 ÷ 3,0 =	118

→

En la rotación de las cuentas por cobrar observamos que los usuarios cancelan sus facturas cada cuatro meses. Es decir pagan en promedio cada 118 días. Por lo que nuestra empresa factura cada dos meses promedio.

SOLIDEZ	
ACTIVO TOTAL / PASIVO TOTAL	
15.304.603.666 ÷ 231.281.163 =	66,2

→

Este resultado nos permite conocer que por cada peso que la empresa debe a otras personas, cuenta con \$ 66,2 pesos para cancelar, es decir que es una empresa suficientemente solvente y sólida.

NIVEL DE ENDEUDAMIENTO		
PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL		
231.281.163	÷	15.304.603.666 = 0,0151 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 1.51 % de sus Activos

INDEPENDENCIA FINANCIERA O INDICE DE PROPIEDAD		
PATRIMONIO CONTABLE / ACTIVO TOTAL		
15.073.322.303	÷	15.304.603.666 = 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		
14.454.262.504	÷	15.073.322.303 = 0,96 96%

→

Esto significa que por ser una entidad de servicios publicos,, sus mayores activos estan representados en Activos Fijos tales como plantas de tratamiento, redes, equipo de oficina, equipo de computación e.t.c., representando el 96 % de sus activos totales

PORCENTAJES DE COSTO DEL SERVICIO		
COSTO DE VENTA / INGRESOS NETOS		
2.011.669.406	÷	2.548.116.954 = 0,79 79%

→

Significa que para cumplir con el suministro de agua, la entidad debe incurrir en unos costos del 79%, es decir que por cada peso facturado 64 ctvos se emplean para que el servicio se preste eficientemente. Durante el año 2020 el costo del servicio fue del 68 %,lo que representa un incremento en nuestros costos del 11 %. debido a los efectos de la pandemia

PORCENTAJE DE EXCEDENTE NETO		
EXCEDENTE NETO / INGRESOS NETOS		
167.445.427	÷	2.548.116.954 = 0,07 7%

→

Este resultado nos indica que durante el año 2021, 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

766.716.339

231.281.163

3,32

Con este resultado podemos entender que ACUCESDI, por cada peso que debe tiene para pagar \$ 3,32. Significa que la empresa es una empresa sólida y que puede responder por sus pasivos.



PAOLA ANDREA TORRES GONZALEZ  
CONTADORA  
T.P. # 281019



SAMUEL DE JESUS CORREA TOBON  
Representante Legal



JOSE JESUS GIRALDO RESTREPO  
Revisor Fiscal  
T.P. 54664-T



# ASOCIACION DE SUSCRIPTORES CESTILLAL EL DIAMANTE TRIPLE A E.S.P.

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

## ASOCIACION DE SUSCRIPTORES CESTILLAL EL DIAMANTE TRIPLE A E.S.P. NIT. 816.003.887-1 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021

### REVELACION 1. NATURALEZA JURICA

La Asociación de Suscriptores Cestillal El Diamante Triple A 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 de clientes en la Sede de la entidad. Es de anotar que los recaudos se hacen principalmente en Apostar, Energía de Pereira, Bancolombia y Banco Popular; quienes consignan directamente a nuestras cuentas bancarias.

	2021	2020
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		
CAJA	9.292	7.774.713
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS BANCOS	200.504.854	139.465.825

Corregimiento Altagracia Calle principal casa 82  
Teléfono: 3259379 Fax: 3259449  
e-mail: [acucesdi@hotmail.com](mailto:acucesdi@hotmail.com)



# ASOCIACION DE SUSCRIPTORES CESTILLAL EL DIAMANTE TRIPLE A E.S.P.

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

## 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 2021, y el valor de avances y anticipo corresponde a proveedores y contratos con ingenieros.

	2021	2020
<b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		
SERVICIOS PUBLICOS	546.423.995	1.129.261.834
PRESTAMOS CONCEDIDOS		5,088,734
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	8.940.000	2.440.008
OTROS DEUDORES	1.905.716	32,667,143
DEUDAS DE DIFICIL COBRO	- -	1,568,949
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8.932.482	78,520,153

## REVELACION 5: INVENTARIO

El Rubro de Inventarios, es el saldo de mercancías que se tiene a diciembre 31 de 2021, en bodega y que se utilizaran para la prestación del servicio durante el año 2022.

	2021	2020
<b>INVENTARIOS</b>		
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	83.624.823	173,434,857

## 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

Corregimiento Altagracia Calle principal casa 82  
Teléfono: 3259379 Fax: 3259449  
e-mail: [acucesdi@hotmail.com](mailto:acucesdi@hotmail.com)



# ASOCIACION DE SUSCRIPTORES CESTILLAL EL DIAMANTE TRIPLE A E.S.P.

Vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos

NUIR 1-66001001-1

Nit: 816.003.887-1

**"ACUCESDI"**

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 2021 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

	2021	2020
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>		
TERRENOS	362.141.272	309,212,160
CONSTRUCCIONES EN CURSO	255.052.422,00	63,084,081
EDIFICACIONES	287.607.442	441,493,967
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	4.622.473.198	5,457,534,876
REDES, LINEAS Y CABLES	8.905.929.311	9,753,943,489
MAQUINARIA Y EQUIPO	10.181.261	16,561,419
MUEBLES ENSERES Y EQUIP.DE OFI	8.746.644	31,555,968
EQUIPOS DE COMUNICAICON Y COMP	2.130.954	9,611,363
	362.141.272	-
DEPRECIACION ACUMULADA		1,061,734,000

## REVELACION 7. 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 2021.

El rubro de beneficios para empleados, significan las cesantías causadas a diciembre 31 de 2021, y que se deben cancelar oportunamente antes de febrero 15 del año 2022, como también los intereses a la cesantías y vacaciones de todo el personal.

Corregimiento Altagracia Calle principal casa 82  
Teléfono: 3259379 Fax: 3259449  
e-mail: [acucesdi@hotmail.com](mailto:acucesdi@hotmail.com)





# ASOCIACION DE SUSCRIPTORES CESTILLAL EL DIAMANTE TRIPLE A E.S.P.

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

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.

	2021	2020
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>		
ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ		15,000,000
CREDITOS OBTENIDOS		3,170,399
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		
NACIONALES	30.678.095	19,696,814
ACREEDORES	42.056.282	15,227,553
<b>PÁSIVOS POR IMPÚESTOS CORRIENTES</b>		
RETEFUENTE E IMPIESTO DE TIMBRE	2.751.000	6,751,175
COMERCIO POR PAGAR - ICA	429.000	1,541,627
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	13.064.241	29,816,438
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	3.982.000	
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	66.238.713	69,368,722
<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>		
PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALE	-	
PROVISIONES DIVERSAS	66.238.713	84,480,713
<b>OTROS PASIVOS</b>		
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	- 1.816.838 -	7,412,688
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	23.202.990	20,336,489

## 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](mailto:acucesdi@hotmail.com)



# ASOCIACION DE SUSCRIPTORES CESTILLAL EL DIAMANTE TRIPLE A 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 producto de las operaciones realizadas durante el periodo contable.

Excedente de Ejercicios Anteriores, representa los excedentes obtenidos durante los años 2006 a 2020.

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.

	2021	2020
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>		
CAPITAL SOCIAL	2,563,488,666	2,563,488,666
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		
DEFICIT DEL EJERCICIO	167.445.227	102,937,052
<b>EXCEDENTE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		
EXCEDENTES ACUMULADOS	234.096.683	575,568,664
<b>SUPERAVIT POR DONACION</b>	249.999.825	316,580,825
DONACIONES		
<b>SUPERAVIT POR REVALUACION</b>		
SUPERAVIT POR ADOPCION NIIF	12,193.182.756	12,778,135,991

## REVELACION 10. INGRESOS

En el rubro de Ingresos hace referencia al valor facturado durante el año 2021 todas las operaciones desarrolladas por la Entidad tales como: Medidores, mano de obra, materiales, cargos fijos, consumos, matrículas, independizaciones y visitas técnicas.

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

	2021	2020
<b>INGRESOS</b>		
BIENES COMERCIALIZADOS	70.918.188	49,564,929
SERVICIO DE ACUEDUCTO	2.518.480.781	2,245,681,855
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>2.589.398.969</b>	<b>2,295,246,784</b>

Corregimiento Altagracia Calle principal casa 82  
Teléfono: 3259379 Fax: 3259449  
e-mail: [acucesdi@hotmail.com](mailto:acucesdi@hotmail.com)



# ASOCIACION DE SUSCRIPTORES CESTILLAL EL DIAMANTE TRIPLE A E.S.P.

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

DEV.Y REBAJ. EN VENTA DE SERVICIOS	41.282.015	43,708,753
INGRESOS NETOS	<b>2.548.116.954</b>	<b>2,251,538,031</b>
OTROS INGRESOS	56.193.303	<b>31,192,373</b>
FINANCIEROS	19.550.903	<b>30,496,982</b>
EXTRAORDINARIOS	36.642.400	<b>695,391</b>

## 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 417 Km 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.

	2021	2020
COSTOS DE VENTA Y PRESTACION DEL SERVICIO	47.503.024	32,474,358
COSTO DE VENTA DE BIENES	47.503.024	32,474,358
COSTOS PRODUCCION	1.964.166.382	1,497,938,117
SERVICIOS PERSONALES	748.933.453	738,177,034
MATERIALES	273.880.484	137,839,453
GENERALES	<b>75.640.985</b>	57,336,848
DEPRECIACIONES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	810.045.538	511,375,432
ARRENDAMIENTOS	362.800	
Y REPARACIONES	22.084.955	25,992,530
SERVICIOS PUBLICOS	24.530.168	26,498,291

Corregimiento Altagracia Calle principal casa 82  
Teléfono: 3259379 Fax: 3259449  
e-mail: [acucesdi@hotmail.com](mailto:acucesdi@hotmail.com)



# ASOCIACION DE SUSCRIPTORES CESTILLAL EL DIAMANTE TRIPLE A E.S.P.

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

MATERIALES Y OTROS COSTOS DE OPERACION	8.651.999	422,129
SERVICIOS	36.000	296,400

## 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.

	2021	2020
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>676.433.030</b>	525,786,737
SUELDOS Y SALARIOS	385.900.783	307,374,541
SEGUROS DE VIDA	8.121.162	2,319,198
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	34.508.338	31,941,684
GENERALES	149.499.182	100,791,509
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	91.470.467	83,359,804
DEPRECIACION PROPIE-PLANTA Y EQUIP	6.932.898	10,065,009
OTROS GASTOS	<b>70.589.007</b>	97,859,878

Corregimiento Altagracia Calle principal casa 82  
Teléfono: 3259379 Fax: 3259449  
e-mail: [acucesdi@hotmail.com](mailto:acucesdi@hotmail.com)



# ASOCIACION DE SUSCRIPTORES CESTILLAL EL DIAMANTE TRIPLE A E.S.P.

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


INTERESES	887.548	7,123,572
COMISIONES	18.407.308	14,940,563
FINANCIEROS	7.783.108	16,524,265
EXTRAORDINARIOS	36.642.400	49,163,010
AJUSTES EJERCICIOS ANTERIORES	5.418.734	
OTROS GASTOS	1.450.109	43,459

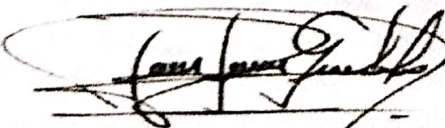
## REVELACION 13. EXCEDENTES DEL EJERCICIO

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.

	2021	2020
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	154.381.186	128,671,315
IMPUESTO DE RENTA	13.064.241	25,734,263
DEFICIT DEL EJERCICIO	167.445.427	102,937,052

  
**PAOLA ANDREA TORRES GONZALEZ**  
CONTADORA  
TP # 281019 – T

  
**SAMUELDE JESUS CORREA T**  
PRESIDENTE

  
**JOSE JESUS GIRALDO RESTREPO**  
REVISOR FISCAL  
TP # 56446 - T

Corregimiento Altigracia Calle principal casa 82  
Teléfono: 3259379 Fax: 3259449  
e-mail: [acucesdi@hotmail.com](mailto:acucesdi@hotmail.com)



# **ASOCIACION DE SUSCRIPTORES CESTILLAL EL DIAMANTE TRIPLE A 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 26 de 2022

Señores  
**ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS  
ASOCIACION DE SUSCRIPTORES CESTILLAL EL DIAMANTE TRIPLE A 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 **ASOCIACION DE SUSCRIPTORES CESTILLAL EL DIAMANTE TRIPLE A 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 diciembre 31 de 2021, 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@hotmail.com](mailto:acucesdi@hotmail.com)



# **ASOCIACION DE SUSCRIPTORES CESTILLAL EL DIAMANTE TRIPLE A 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 26 de 2022

Señores  
**ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS  
ASOCIACION DE SUSCRIPTORES CESTILLAL EL DIAMANTE TRIPLE A 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 **ASOCIACION DE SUSCRIPTORES CESTILLAL EL DIAMANTE TRIPLE A 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 diciembre 31 de 2021, 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@hotmail.com](mailto:acucesdi@hotmail.com)



# ASOCIACION DE SUSCRIPTORES CESTILLAL EL DIAMANTE TRIPLE A 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.

Corregimiento Altagracia Calle principal casa 82  
Teléfono: 3259379 Fax: 3259449  
e-mail: [acucesdi@hotmail.com](mailto:acucesdi@hotmail.com)





# ASOCIACION DE SUSCRIPTORES CESTILLAL EL DIAMANTE TRIPLE A E.S.P.

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

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 2021**. 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 **2022** en el cual se tienen previstos ingresos suficientes para cubrir los gastos del periodo 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.

Corregimiento Altagracia Calle principal casa 82  
Teléfono: 3259379 Fax: 3259449  
e-mail: [acucesdi@hotmail.com](mailto:acucesdi@hotmail.com)



# ASOCIACION DE SUSCRIPTORES CESTILLAL EL DIAMANTE TRIPLE A E.S.P.

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

- 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.
- 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 1º 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 **31 días del mes de diciembre 2021**

Cordialmente,

Corregimiento Altagracia Calle principal casa 82  
Teléfono: 3259379 Fax: 3259449  
e-mail: [acucesdi@hotmail.com](mailto:acucesdi@hotmail.com)



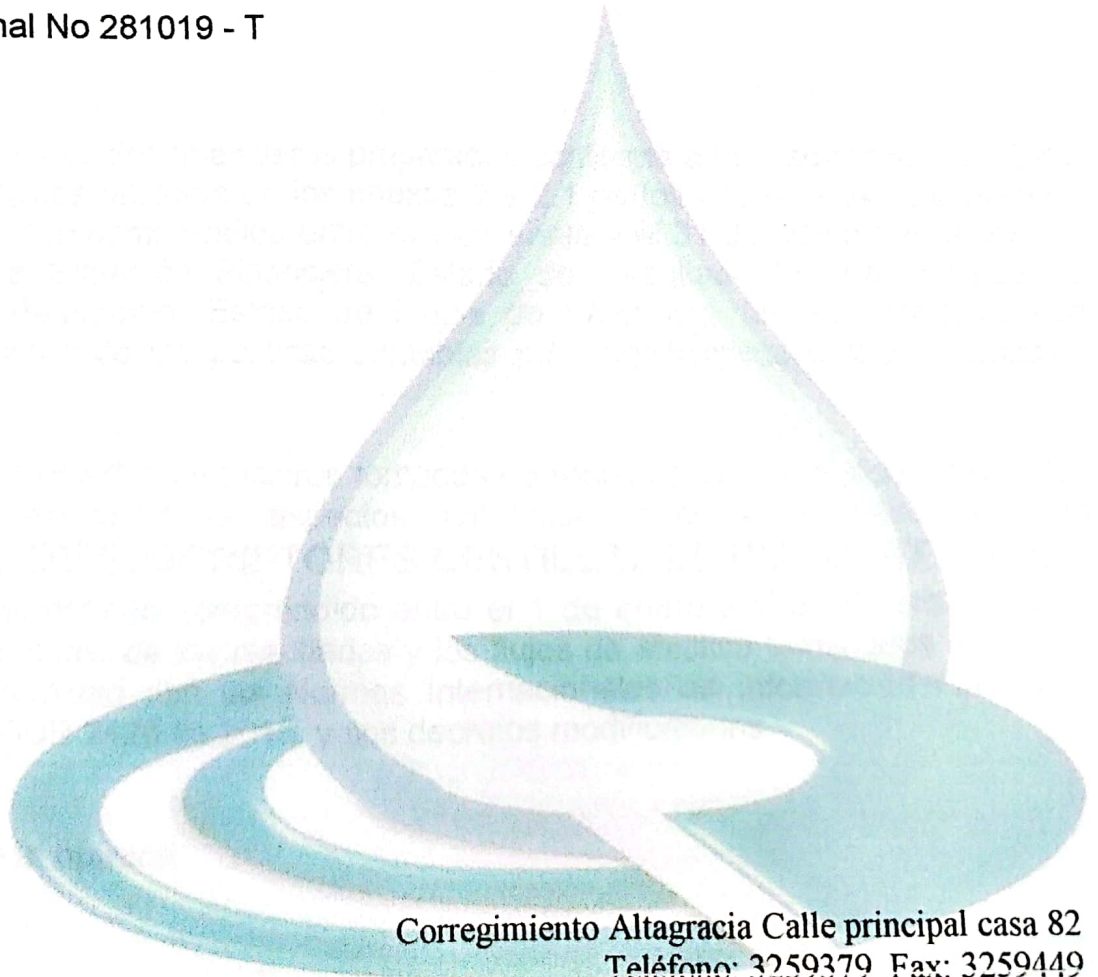
"ACUCESDI"

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES  
CESTILLAL EL DIAMANTE  
TRIPLE A E.S.P.**

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

**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@hotmail.com](mailto:acucesdi@hotmail.com)

# JOSE JESUS GIRALDO RESTREPO

CONTADOR PÚBLICO

Asesorías Contables y Tributarias

Teléfono 3270942 cel. 311 3970482

Email: gjosejesus@hotmail.com

Pereira, marzo 26 de 2022

Señores

**ASAMBLEA GENERAL**

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES CESTILLAL EL DIAMANTE TRIPLE**

**A E.S.P.**

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 2021 y 2020, 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 DE SUSCRIPTORES CESTILLAL EL DIAMANTE TRIPLE A E.S.P.** por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020 Y 2021, 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 3270942 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 DE SUSCRIPTORES CESTILLAL EL DIAMANTE TRIPLE A E.S.P.**, 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 DE SUSCRIPTORES CESTILLAL EL DIAMANTE TRIPLE A E.S.P.** en el período 2020-2021. 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 DE SUSCRIPTORES CESTILLAL EL DIAMANTE TRIPLE A E.S.P.**, 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 3270942 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 DE SUSCRIPTORES CESTILLAL EL DIAMANTE TRIPLE A E.S.P.** 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 3270942 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.

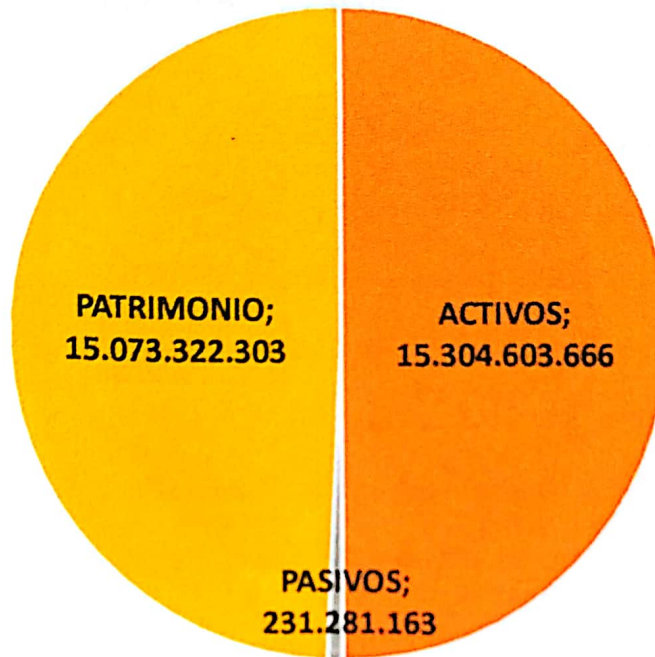


**JOSE JESUS GIRALDO RESTREPO**

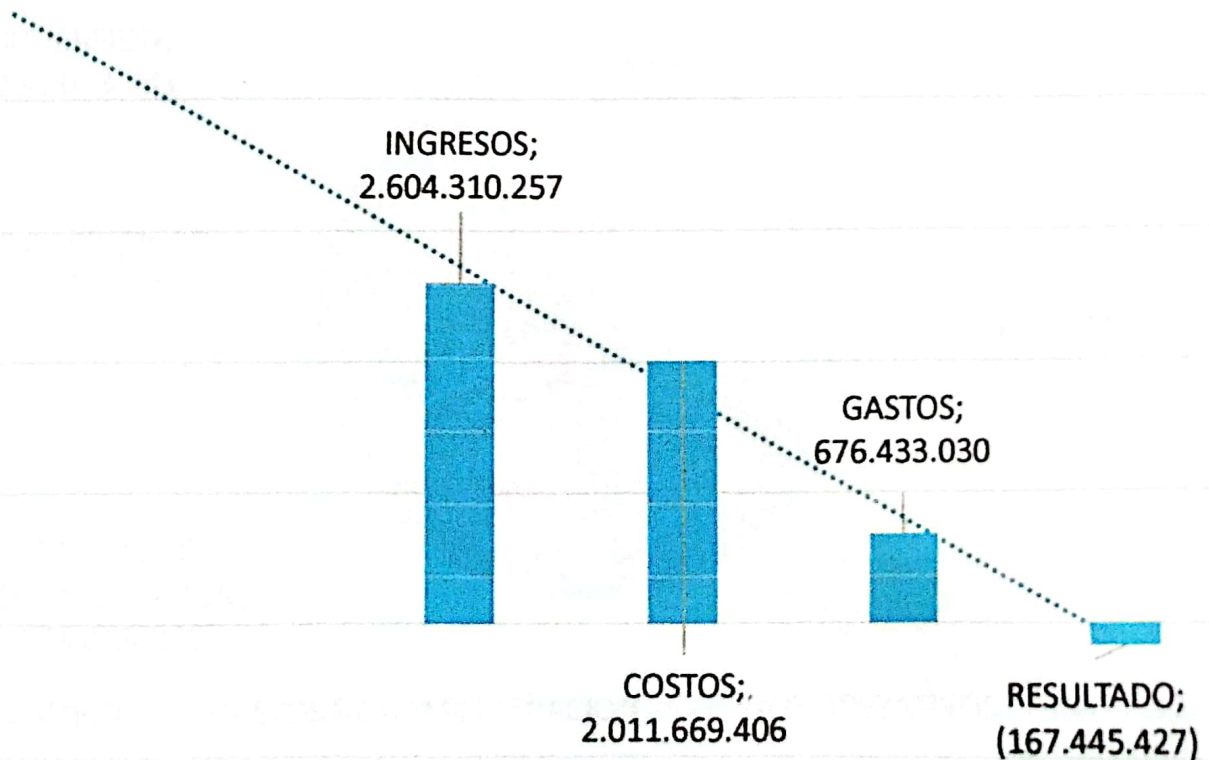
**REVISOR FISCAL**

**T.P. # 56446 - T**

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES CESTILLAL EL DIAMANTE TRIPLE A E.S.P.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
DICIEMBRE 31 DE 2021

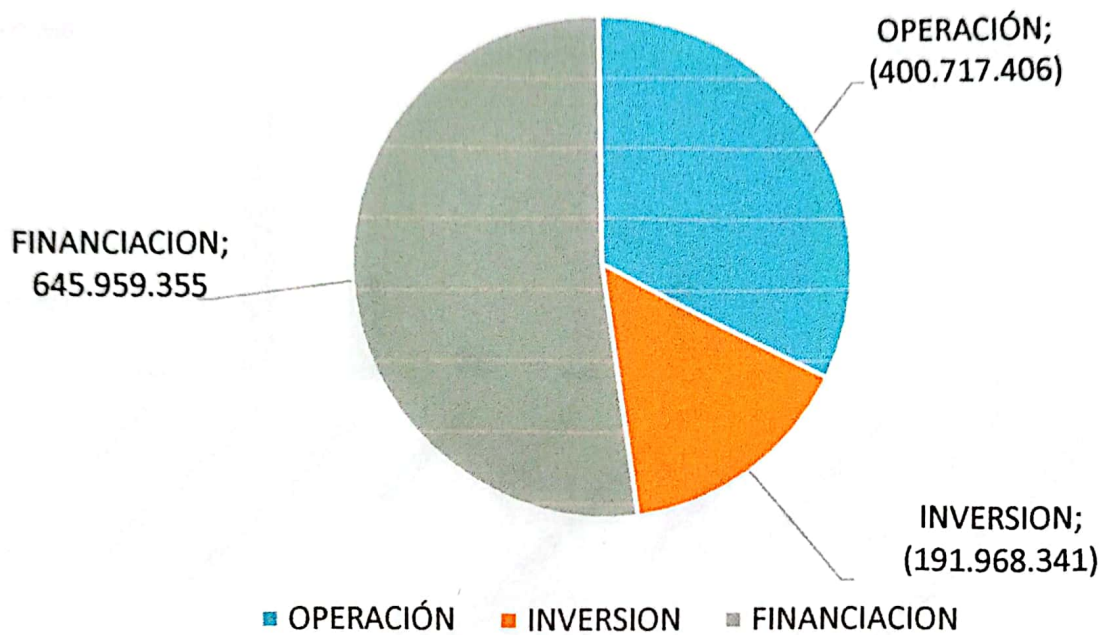


ASOCIACION DE SUSCRIPTORES CESTILLAL EL DIAMANTE TRIPLE A E.S.P.  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
ENERO 1 DICIEMBRE 31 DE 2021

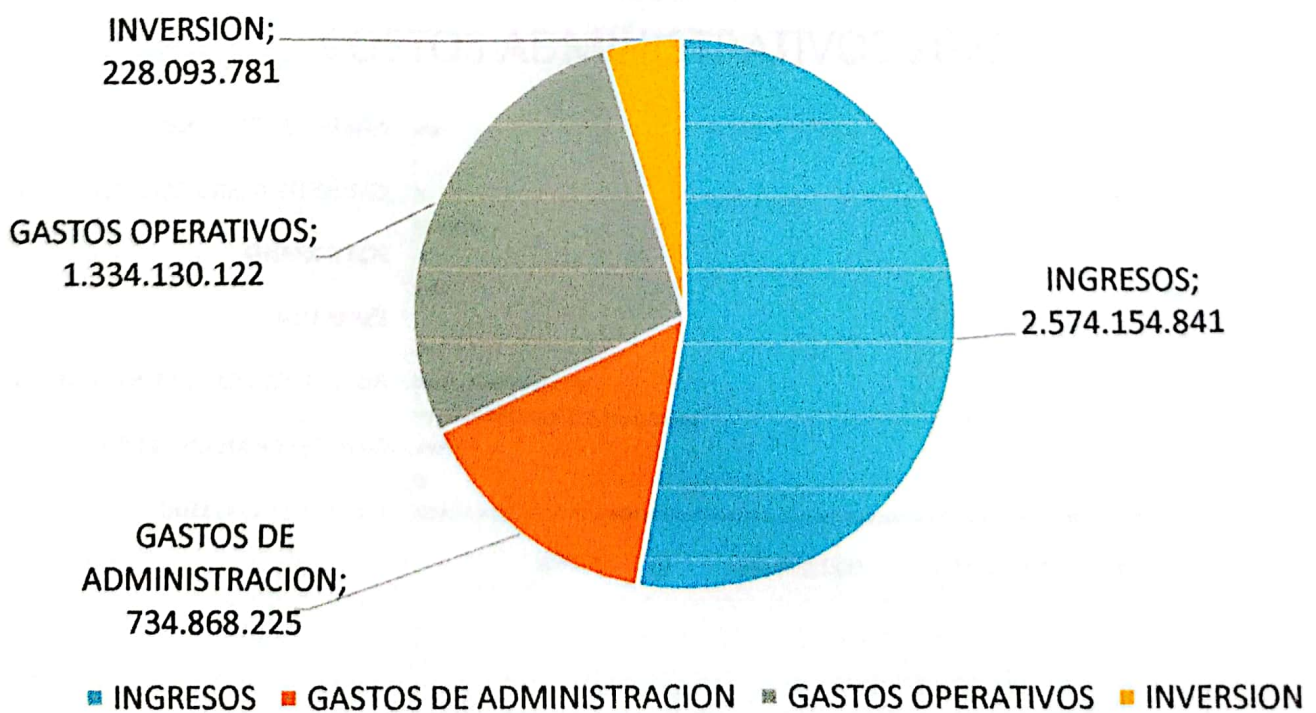




**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES CESTILLAL EL DIAMANTE TRIPLE A E.S.P.  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2021**

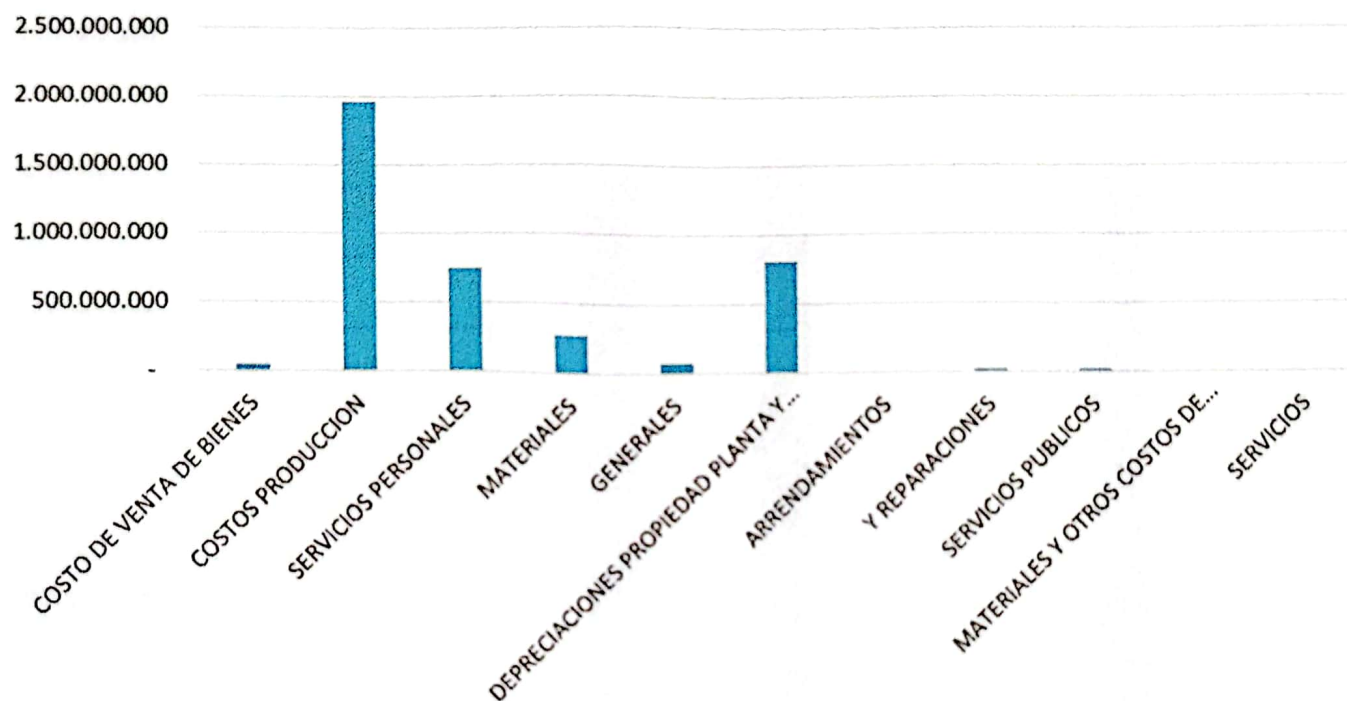


**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES CESTILLAL EL DIAMANTE TRIPLE A E.S.P.  
EJECUCION PRESUPUESTAL  
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2021**



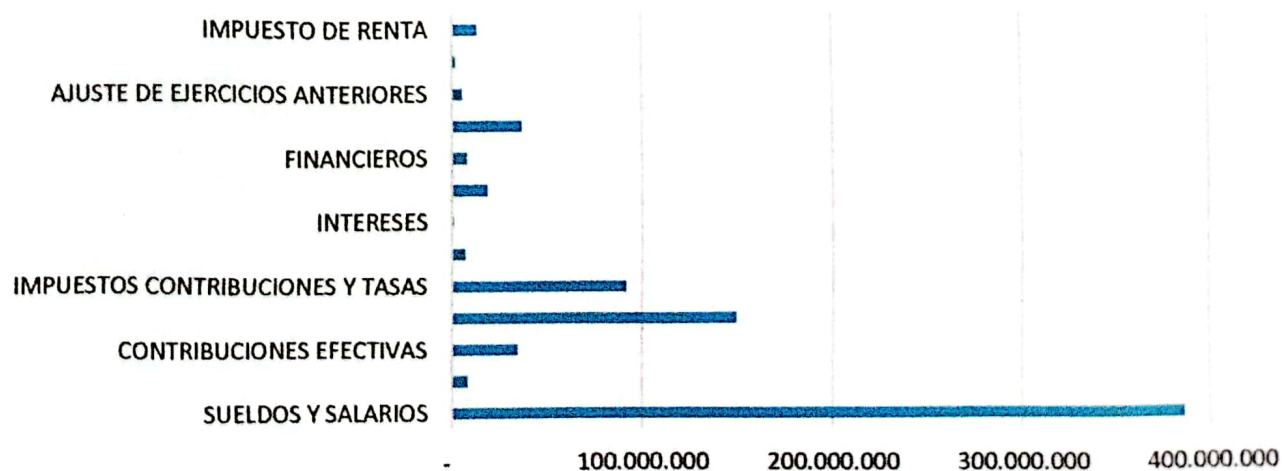
ASOCIACION DE SUSCRIPTORES CESTILLAL EL DIAMANTE TRIPLE A  
E.S.P.

COSTOS OPERATIVOS 2021

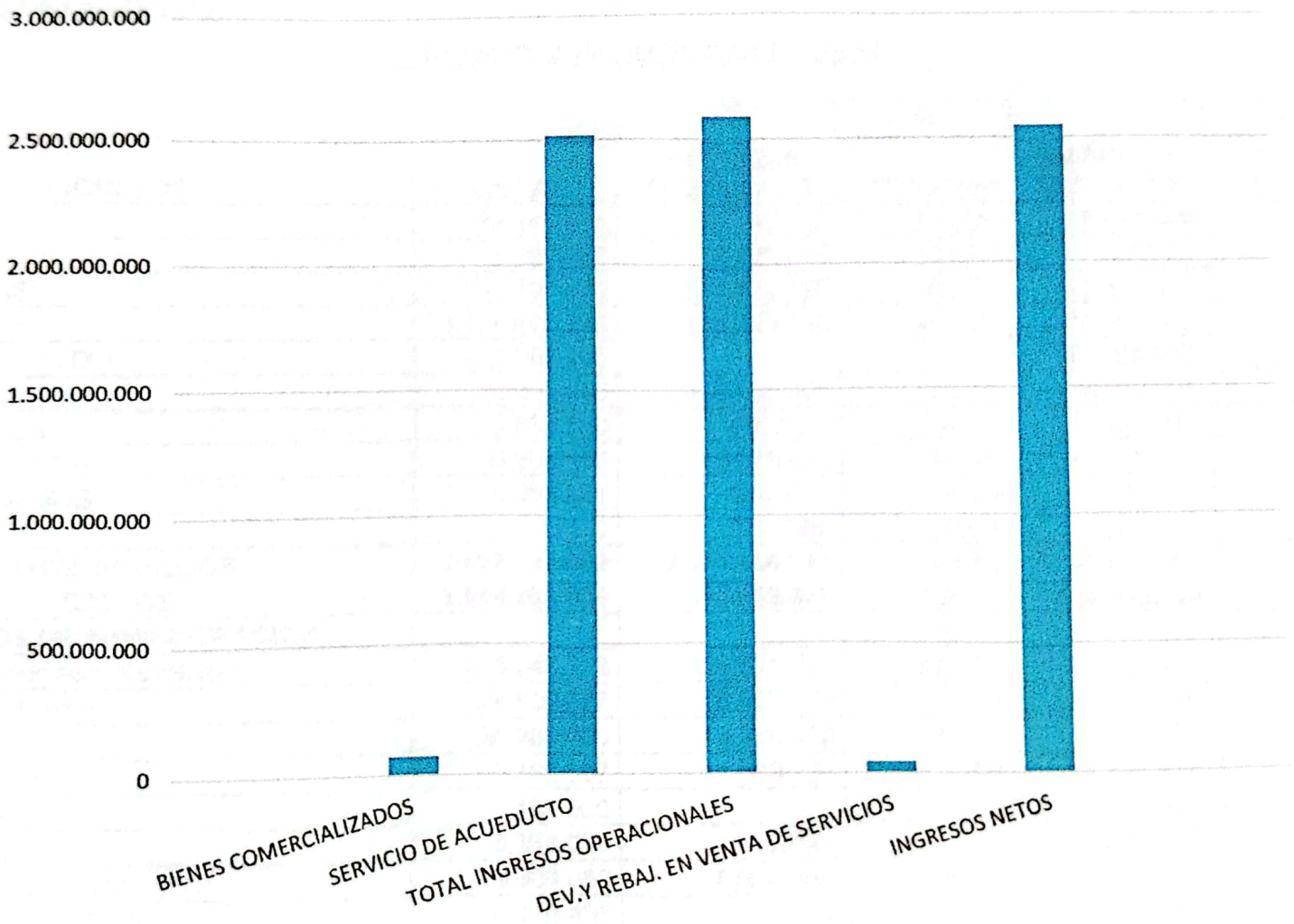


ASOCIACION DE SUSCRIPTORES CESTILLAL EL DIAMANTE TRIPLE A  
E.S.P.

COSTOS ADMINISTRATIVOS 2021



**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES CESTILLAL EL DIAMANTE TRIPLE A E.S.P.  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
INGRESOS 2021**





**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES  
CESTILLAL EL DIAMANTE  
TRIPLE A E.S.P.**

Nit: 816.003.887-1

**EJECUCION PRESUPUESTAL 2021**

INGRESOS	VALOR	EJECUCION ACUMULADA	%	SALDO POR EJECUTAR	%
			EJECUCION		POR EJECUTAR
MEDIDORES	38.643.815	52.143.164	134,9%	-13.499.349	-35%
MATERIALES	18.367.562	18.448.654	100,4%	-81.092	0%
CARGOS FIJOS	504.197.031	517.772.955	102,7%	-13.575.924	-3%
CONSUMOS	1.776.693.149	1.808.243.159	101,8%	-31.550.010	-2%
SUBSIDIOS ALCALDIA	122.000.000	-	0,0%	122.000.000	100%
CONEXIONES	90.000.000	156.390.081	173,8%	-66.390.081	-74%
RECONEXIONES	2.838.660	680.000	24,0%	2.158.660	76%
RECARGO DE MORA	46.938.665	19.878.829	42,4%	27.059.836	58%
EXTRAORDINARIOS	8.054.921	318.250	4,0%	7.736.671	96%
OTROS	0	279.749	0,0%	-279.749	100%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>2.607.733.802</b>	<b>2.574.154.841</b>	<b>98,7%</b>	<b>33.578.961</b>	<b>1%</b>
<b>GASTOS</b>	<b>1.944.952.024</b>	<b>2.068.998.348</b>	<b>106,4%</b>	<b>-124.046.324</b>	<b>-6%</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>			<b>0,0%</b>		
Sueldos y salarios administrativos	355.049.773	426.881.203	120,2%	-71.831.430	-20%
Comisiones y servicios	24.905.807	18.407.272	73,9%	6.498.535	26%
Mantenimiento	20.000.000	16.538.422	82,7%	3.461.578	17%
Servicios publicos	10.362.507	11.909.721	114,9%	-1.547.214	-15%
Arrendamiento	181.500	-	0,0%	181.500	100%
Gastos de viaje	3.368.688	41.650	1,2%	3.327.038	99%
Publicidad y Propaganda	13.686.050	4.000.000	29,2%	9.686.050	71%
Suscripciones y Afiliaciones	6.376.458	211.250	3,3%	6.165.208	97%
Papeleria	16.408.877	12.402.962	75,6%	4.005.915	24%
Transporte	2.216.963	506.161	22,9%	1.710.802	77%
Eventos Especiales	40.000.000	29.121.051	72,8%	10.878.949	27%
Elementos de Aseo y Cafeteria	17.481.497	23.137.343	132,4%	-5.655.846	-32%
Gastos Control de calidad	25.000.000	26.909.034	107,6%	-1.909.034	-8%
Impuestos	115.008.863	95.816.733	83,3%	19.192.130	17%
Otros Costos y Gastos financieros	58.962.292	55.664.267	94,4%	3.298.025	6%
YEMINUS	15.000.000	11.559.156	77,1%	3.440.844	23%
SSGST	20.000.000	-	0,0%	20.000.000	100%
LEGALES	30.000.000	1.760.000	5,9%	28.240.000	94%
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>774.011.277</b>	<b>734.868.225</b>	<b>94,9%</b>	<b>39.143.051</b>	<b>5%</b>

<b>GASTOS OPERATIVOS</b>					
Costo de Bienes Comercializados	35.721.794	112.258.416	314,3%	-76.536.622	-214%
Servicios personales	811.994.737	722.234.640	88,9%	89.760.097	11%
Materiales e INVENTARIO	151.623.398	362.592.894	239,1%	-210.969.496	-139%
Generales	63.070.544	75.280.985	119,4%	-12.210.441	-19%
Reparaciones	28.591.783	21.035.500	73,6%	7.556.283	26%
Servicios públicos	29.148.120	24.530.168	84,2%	4.617.952	16%
Otros COSTOS Servicios	790.371	16.197.519	2049,4%	-15.407.148	-1949%
PEC	50.000.000	-	0,0%	50.000.000	100%
<b>TOTAL GASTOS OPERATIVOS</b>	<b>1.170.940.747</b>	<b>1.334.130.122</b>	<b>113,9%</b>	<b>-163.189.375</b>	<b>-14%</b>
<b>INVERSIONES</b>					
RENOVACION DE REDES	331.000.000	223.013.615	67,4%	107.986.385	33%
MUEBLES Y ENSERES	5.500.000	3.460.166	62,9%	2.039.834	37%
EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	30.000.000	820.000	2,7%	29.180.000	97%
HERRAMIENTAS	30.000.000	800.000	2,7%	29.200.000	97%
ADECUACION OFICINAS SEDE	50.000.000	-	0,0%	50.000.000	100%
ESTACION DE BOMBEO	70.000.000	-	0,0%	70.000.000	100%
MACROMEDIDORS Y PAUEA	50.000.000	-	0,0%	50.000.000	100%
ADECUACION SISTEMA ELECTRICO Y PLANTA JAZMIN	10.000.000	-	0,0%	10.000.000	100%
AMPLIACION SEDE ALEGRIAS	50.000.000	62.998.384	126,0%	-12.998.384	-26%
AMPLIACION TANQUE ALEGRIAS	50.000.000	-	0,0%	50.000.000	100%
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>676.500.000</b>	<b>228.093.781</b>	<b>33,7%</b>	<b>448.406.219</b>	<b>66%</b>

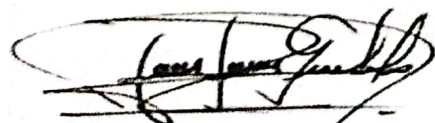


**PAOLA ANDREA TORRES GONZALEZ**  
CONTADORA

TP # 281019 - T



**SAMUELDE JESUS CORREA T**  
PRESIDENTE



**JOSE JESUS GIRALDO RESTREPO**  
REVISOR FISCAL

TP # 56446 - T



**"ACUCESDI"**

Asociación comunitaria de  
s u s c r i p t o r e s  
del Acueducto Cestillal-El  
D i a m a n t e E . S . P .

Nit:

816.003.887-1

## **PRESUPUESTO 2021**



***"Qué maravilloso es que nadie tenga que esperar ni un segundo para empezar a mejorar el mundo"***

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES  
CESTILLAL EL DIAMANTE TRIPLE A  
E.S.P.**

NIT. 816,003,887-1

**INGRESOS AÑO 2021**

DETALLE	TOTAL
MEDIDORES	52.674.542
MATERIALES	18.243.746
CARGOS FIJOS	517.762.759
CONSUMOS	1.777.504.150
CONEXIONES	181.251.857
RECONEXIONES	680.000
RECARGO DE MORA	19.143.360
EXTRAORDINARIOS	31.057.765
<b>T.PRESUPUESTO</b>	<b>2.598.318.179</b>

**PRESUPUESTO DE INGRESOS AÑO 2022**

DETALLE	INCREMENTO 15%
MEDIDORES	60.575.723
MATERIALES	20.980.308
CARGOS FIJOS	595.427.173
CONSUMOS	2.044.129.773
SUBSIDIOS ALCALDIA	220.000.000
CONEXIONES	90.000.000
RECONEXIONES	782.000
RECARGO DE MORA	22.014.864
EXTRAORDINARIOS	35.716.430
<b>T.PRESUPUESTO</b>	<b>3.089.626.270</b>

**ASOCIACION DE SUSCRITORES CESTILLAL EL  
DIAMANTE TRIPLE A E.S.P.**

NIT. 816,003,887-1

**GASTOS ADMINISTRATIVOS AÑO 2021**

DETALLE	TOTAL
Sueldos y salarios administrativos	425.584.283
Comisiones y servicios	18.407.308
Mantenimiento	16.720.522
Servicios publicos	11.909.722
Arrendamiento	
Gastos de viaje	41.650
Publicidad y Propaganda	4.000.000
Suscripciones y Afiliaciones	211.250
Papeleria	12.831.123
Transporte	80.000
Eventos Especiales	29.321.051
Elementos de Aseo y Cafeteria	23.186.517
Gastos Control de calidad	28.556.394
Impuestos	91.470.467
Otros Costos y Gastos financieros	69.403.919
<b>TOTAL PRESUPUESTO</b>	<b>731.724.206</b>

INCREMENTO AÑO 2022	10,0%	%
DETALLE	TOTAL	
Sueldos y salarios administrativos	468.142.711	10,00%
Comisiones y servicios	20.248.039	10,00%
Mantenimiento	20.000.000	19,61%
Servicios publicos	13.100.694	10,00%
Gastos de viaje	45.815	10,00%
Publicidad y Propaganda	8.400.000	110,00%
Suscripciones y Afiliaciones	232.375	10,00%
Papeleria	14.114.235	10,00%
Transporte	88.000	10,00%
Eventos Especiales	40.000.000	36,42%
Elementos de Aseo y Cafeteria	25.505.169	10,00%
Gastos Control de calidad	25.000.000	-12,45%
Impuestos	100.617.514	10,00%
Otros Costos y Gastos financieros	76.344.311	10,00%
YEMINUS	15.000.000	
SSGST	20.000.000	
LEGALES	30.000.000	
<b>TOTAL PRESUPUESTO</b>	<b>876.838.863</b>	<b>19,83%</b>



**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES  
CESTILLAL EL DIAMANTE TRIPLE A E.S.P.**

NIT. 816,003,887-1

**GASTOS OPERATIVOS AÑO 2021**

<b>DETALLE</b>	<b>TOTAL</b>
Costo de Bienes Comercializados	47.503.024
Servicios personales	748.933.453
Materiales	282.532.483
Generales	75.640.985
Reparaciones	22.084.954
Servicios publicos	24.530.168
Otros Servicios	36.000
<b>TOTAL PRESUPUESTO</b>	<b>1.201.261.067</b>

**PRESUPUESTO DE GASTOS OPERATIVOS AÑO 2022**

<b>INCREMENTO AÑO 2022</b>	<b>10,0%</b>	<b>INC %</b>
Costo de Bienes Comercializados	52.253.326	10,00%
Servicios personales	823.826.798	10,00%
Materiales	310.785.731	10,00%
Generales	83.205.084	10,00%
Reparaciones	24.293.449	10,00%
Servicios publicos	26.983.185	10,00%
Otros Servicios	39.600	10,00%
PEC	50.000.000	
	0	
<b>TOTAL PRESUPUESTO</b>	<b>1.371.387.174</b>	<b>14,16%</b>

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

**PRESUPUESTO DE INVERSION AÑO 2022**

DETALLE	TOTAL AÑO
PRESUPUESTO DE IVERSIONES AÑO 2022	
RENOVACION DE REDES	\$ 570.830.890
PINTURA GENERAL DE TQUES DE ALMACEAMIENTO	\$ 18.000.000
PINTURA GENERAL DE CASAS DE JAZMIN Y MODULOS PTAPS	\$ 16.000.000
PINTURA GENERAL DE CASA DE PEREZ Y MODULOS PEREZ Y PRADO	\$ 10.000.000
OBRAS COMPLEMENTARIAS ALEGRIAS	\$ 10.000.000
PINTURA Y MANTENIMIENTO DE TANQUES DESARENADORES	\$ 10.000.000
COMPRA HERRAMIENTAS INHALAMBRICAS ( PULIDORA, TALADRO , ETC	\$ 15.000.000
SISTEMASY EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 10.000.000
ESTACION DE BOMBEO	\$ 70.000.000
IMPRESIÓN DE ESTATUTOS	\$ 3.000.000
DOTACIONES Y EQUIPOS SGSST	\$ 6.000.000
CUMPLIMIENTO A PAUEA EN AÑO 2022	\$ 20.000.000
AUTOMATIZACION DE PROCESOS X PARTE DE LA ALCALDA Y TECNOLOGIAS	\$ 30.000.000
SEPARACION LINEAS DE LLEGADA A ALEGRIAS	\$ 5.000.000
COMPRESOR PARA MEJORAR LAVADO DE LODOS	\$ 3.000.000
TUBERIA X ALARGAR DESAGUES DE LA JULIANA QUE CONTAMINA EL TESORITO	\$ 5.000.000
CANALIZAR TRAMO DE LAVADO DE PEREZ	\$ 10.000.000
REPARACION POR FILTRACIONES DE TANQUES DE BETULIA LA SELVA PEREZ ALTAGRACIA MOMOTRETO	\$ 20.000.000
TOTAL INVERSIONES	
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>831.830.890</b>

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES CESTILLAL EL DIAMANTE TRIPLE  
A E.S.P.**

**NIT. 816,003,887-1**

**PRESUPUESTO FLUJO DE EFECTIVO 2022**

<b>DETALLE</b>	<b>TOTAL</b>
TOTAL INGRESOS 2022	3.089.626.270
MENOS GASTOS ADMINISTRATIVOS	876.838.863
MENOS GASTOS OPERATIVOS	1.371.387.174
TOTAL DIFERENCIA INGRESOS MENOS GASTOS	841.400.234
TOTAL EFECTIVO DISPONIBLE	841.400.234

**DISPONIBILIDAD PARA INVERSIONES**

SALDO FLUJO PARA INVERSION AÑO 2022	841.400.234
MENOS PRESUPUESTO INVERSIONES	-831.830.890
SALDO FINAL EFECTIVO	9.569.344