



Asociación comunitaria de suscriptores del acueducto
Cestillal-El Diamante E.S.P. ACUCESDI

Nit: 816.003.887-1

INFORME FINANCIERO AÑO 2023



24 de marzo de 2024

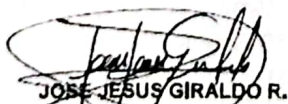
Corregimiento Altagracia Calle principal casa 82
Teléfono: 3259379 Fax: 3259449

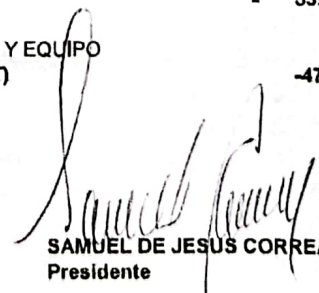


Asociación Comunitaria de Suscriptores
del Acueducto Cestital-El Diamante E.S.P.
NIT: 816.003.887-1

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
ENERO 1 DICIEMBRE 31 DE 2023
GASTOS POR NATURALEZA
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

INGRESOS		3,425,353,465.00
BIENES COMERCIALIZADOS	113,355,314.00	
SERVICIO DE ACUEDUCTO	3,365,856,959.00	
DEV. Y REBAJ. EN VENTA DE SERVICIOS	- 53,858,808.00	
OTROS INGRESOS		56,426,579.00
FINANCIEROS	21,623,964.00	
EXTRAORDINARIOS	34,802,615.00	
INGRESOS NETOS		3,481,780,044.00
MENOS COSTOS DE VENTA Y PRESTACION DE SERVICIOS		2,842,243,936.00
COSTO DE VENTA DE BIENES	85,341,468.00	
COSTOS DE PRODUCCION U OPERACION	2,756,902,478.00	
SERVICIOS PUBLICOS	2,756,902,478.00	
SERVICIOS PERSONALES	981,785,353.00	
MATERIALES	647,054,789.00	
GENERALES	201,773,793.00	
DEPRECIACIONES	814,256,736.00	
ARRENDAMIENTOS	1,990,600.00	
Y REPARACIONES	67,066,187.00	
SERVICIOS PUBLICOS	38,212,399.00	
MATERIALES Y OTROS COSTOS DE OPERAC	4,762,621.00	
EXCEDENTE BRUTO		639,536,108.00
GASTOS		1,083,390,462.00
ADMINISTRACION	961,059,359.00	
SUELDOS Y SALARIOS	564,603,843.00	
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	47,143,722.00	
GENERALES	141,670,521.00	
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	207,641,273.00	
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	32,601,381.00	
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR COME	5,163,465.00	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	8,551,860.00	
PROVISION PARA OBLIGACIONES FISCALE	13,465,000.00	
PROVISIONES DIVERSAS	20,000.00	
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA	3,410,300.00	
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	1,890,756.00	
OTROS GASTOS	89,829,722.00	
COMISIONES	21,634,296.00	
FINANCIEROS	34,051,189.00	
EXTRAORDINARIOS	30,448,311.00	
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		
OTROS GASTOS	3,695,926.00	
DEFICIT ANTES DE IMPUESTOS		- 443,854,354.00
PROVISION IMPONENTA		88,770,870.80
DEFICIT DEL EJERCICIO		- 532,625,224.80
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
REVALORIZACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		59,602,372
RESULTADO INTEGRAL TOTAL(DEFICIT)		-473,022,852.80


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


SAMUEL DE JESUS CORREA TOBON
Presidente


PAOLA ANDREA TORRES GONZALEZ
Contadora
TP.#281019-T



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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DICIEMBRE 31 DE 2023
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

ACTIVO	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EFFECTIVO	278,489,274.00
CAJA	198,000.00
BANCOS Y CORPORACIONES	278,291,274.00
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS	799,884,724.00
SERVICIOS PUBLICOS	727,979,877.00
SERVICIOS PUBLICOS	753,144,793.00
DETERIORO DE CARTERA	- 25,164,916.00
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	53,760,105.00
Y CONTRIBUCIONES	11,066,545.00
OTROS DEUDORES	27,282,491.00
PROVISION PARA DEUDORES (CR)	- 20,204,294.00
DEUDAS DE DIFICIL COBRO	20,204,294.00
INVENTARIOS	310,197,009.00
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	310,197,009.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,388,571,007.00

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	13,474,962,199.00
TERRENOS	392,692,522.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	636,690,792.00
EDIFICACIONES	429,094,894.00
COSTO	652,690,992.00
DEPRECIACION ACUMULADA	- 223,596,098.00
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	4,047,995,854.00
PLANTAS DE TRATAMIENTO	5,744,773,554.00
DEPRECIACION ACUMULADA	- 1,696,777,700.00
REDES LINEAS Y CABLES	7,910,628,959.00
REDES LINEAS Y CABLES	9,953,003,560.00
DEPRECIACION ACUM.REDES LINEAS Y CABLES	- 2,042,374,601.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	35,659,300.00
HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	50,871,377.00
DEPRECIACION ACU MAQUINARIA Y EQUIPO	- 15,212,077.00
MUEBLES ENSERES Y EQUIP.DE OFICINA	4,963,648.00
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	3,063,600.00
MUEBLES Y ENSERES	48,735,096.00
DEPRECIACION M E Y EQUIP.DE OFICINA	- 38,899,418.00
OTROS MUEBLES ENSERES Y EQUIP.OFICI	- 7,935,630.00
EQUIPOS DE COMUNICAICON Y COMPUTACI	8,846,130.00
EQUIPO DE COMUNICACION	31,012,844.00
DEPRECIACION DE EQUI COMUNI Y COMPUT	- 22,166,714.00
INTANGIBLES	8,390,100.00
LICENCIAS	8,390,100.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	13,474,962,199.00

TOTAL ACTIVO

14,863,533,206.00

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	70,312,409.00
NACIONALES	31,463,709.00
ACREEDORES	22,906,700.00
RETEFUENTE E IMPIESTO DE TIMBRE	5,427,000.00
COMERCIO POR PAGAR - ICA	1,853,000.00
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	8,662,000.00
BENEFICIOS A EMPLEADOS	83,209,322.00
SALARIOS Y PRESTACIONES POR PAGAR	83,209,322.00
PASIVOS ESTIMADOS	88,770,870.80
IMPUESTO DE RENTA	88,770,870.80
OTROS PASIVOS	582,176,324.00
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	582,176,324.00

TOTAL PASIVO CORRIENTE **824,468,925.80**

PASIVO NO CORRIENTE

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

TOTAL PASIVOS **862,867,638.80**

PATRIMONIO

PATRIMONIO INSTITUCIONAL	14,000,665,567.20
RESULTADOS DEL EJERCICIO	- 532,625,224.80
PERDIDA O DEFICIT DEL EJERCICIO	- 532,625,224.80
SUPERAVIT POR DONACION	569,010,084.00
SUPERAVIT POR DONACION EN DINERO	569,010,084.00
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	2,078,103,544.00
DONACIONES	100,000,000.00
UTILIDAD O PERDIDA DE EJERCICIOS ANTE	- 644,987,494.00
REVALORIZACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	59,602,372.00
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORAD	2,563,488,666.00
GANANCIAS (PERDIDAS) BALANCE DE APERTURA	11,886,177,164.00
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	11,886,177,164.00

TOTAL PATRIMONIO **14,000,665,567.20**

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO **14,863,533,206.00**



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



SAMUEL DE JESUS CORREA TOBON
Presidente



PAOLA ANDREA TORRES GONZALEZ
Contadora
TP.#281019-T



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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE 31 DE 2023 - 2022

	DETALLE	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	RESULTADOS DEL EJERCICIO	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	SUPERAVIT POR DONACION	SUPERAVIT POR ADOPCION NIIF	TOTAL PATRIMONIO
		2,563,488,666	102,937,052	575,568,664	316,580,825	12,778,135,991	16,336,711,198
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
01/01/2021	RECLASIFICACION EXCEDENTE DEL EJERCICIO		102,937,052	102,937,052			-
	DONACION						-
	RECLASIFICACION SUPERAVIT			-444409033	-66581000	-584953235	- 1,095,943,268
31/12/2021	EXCEDENTES DEL EJERCICIO 2020		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
1/01/2022	RECLASIFICACION EXCEDENTE DEL EJERCICIO		167,445,627	167,445,627			-
	DONACION				130,615,000		130,615,000
	RECLASIFICACION SUPERAVIT			-352,597,718		- 201,298,484	- 553,896,202
31/12/2022	EXCEDENTES DEL EJERCICIO 2022		359,040,832				- 359,040,832
31/12/2022	SALDO FINAL	2,563,488,666	359,040,832	285,946,882	380,614,825	11,991,884,272	14,291,000,269
01/01/2023	RECLASIFICACION EXCEDENTE DEL EJERCICIO		359,040,832	359,040,832			-
	DONACION				288,395,259		288,395,259
	RECLASIFICACION SUPERAVIT					- 105,707,108	- 105,707,108
	REVALORIZACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			59,602,372			59,602,372
31/12/2023	EXCEDENTES DEL EJERCICIO 2023		532,625,225				- 532,625,225
31/12/2023	SALDO FINAL	2,563,488,666	532,625,225	585,385,122	669,010,084	11,886,177,164	14,000,665,567

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

SAMUEL DE JESUS CORREA TOBON
Presidente

PAOLA ANDREA TORRES GONZALEZ
Contadora
TP.#281019-T



Asociación Comunitaria de Suscriptores
del Acueducto Cestilla-La Diamante E.S.P.
Nº: 816.003.887-1

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2023
METODO INDIRECTO
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

RESULTADO DEL PERIODO	-	532,825,225	
DEPRECIACIONES		848,768,117	
UTILIDAD AJUSTADA			314,132,892

ACTIVIDADES DE OPERACION

AUMENTA DEUDORES SERVICIOS PUBLICOS	-	214,712,638	
AUMENTA AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	-	47,258,839	
AUMENTA OTROS DEUDORES	-	16,143,882	
AUMENTA MERCANCIAS EN EXISTENCIA	-	157,498,892	
AUMENTA PROVEEDORES NACIONALES		9,152,468	
AUMENTA IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR		13,562,670	
AUMENTA IMPTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		28,930,731	
AUMENTA INGRESOS RECIBIBIOS POR ENTICIPADO		377,289,429	- 6,678,953
EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			307,453,939

ACTIVIDADES DE INVERSION

AUMENTA TERRENOS	-	30,551,250	
AUMENTA CONSTRUCCIONES EN CURSO	-	180,939,202	
AUMENTA EDIFICACIONES	-	164,723,976	
AUMENTA MAQUINARIA Y EQUIPO	-	15,076,860	
DISMINUYE MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA		1,038,048	
AUMENTA EQUIPOS DE COMPUTACION	-	8,543,588	
AUMENTA LICENCIAS	-	8,390,100	

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

SUPERAVIT POR DONACION		288,395,259	
SUPERAVIT POR REVALUACION	-	105,707,108	
EXCEDENTES ACUMULADOS	-	26,820,218	
DISMINUYE ACREEDORES	-	18,670,851	
AUMENTA LOS BENEFICIOS A EMPLEADOS		39,153,752	
DISMINUYE LAS PROVISIONES PARA PRESTACIONES SOCIALES	-	15,365,431	
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES			61,252,414
EFFECTIVO ADICIEMBRE 31 DE 2022			217,236,860
EFFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023			278,489,274

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

SAMUEL DE JESUS CORREA TOBON
Presidente

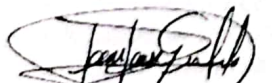
PAOLA ANDREA TORRES GONZALEZ
Contadora
TP.#281019-T

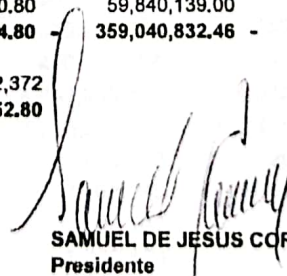


Asociación Comunitaria de Suscriptores
del Acueducto Cestillal-El Diamante E.S.P.
Nº: 816.003.887-1

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
ENERO 1 DICIEMBRE 31 DE 2023 2022
GASTOS POR NATURALEZA
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

	2023	2022	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
INGRESOS				
BIENES COMERCIALIZADOS	113,355,314.00	57,577,563.00	55,777,751.00	97%
SERVICIO DE ACUEDUCTO	3,365,856,959.00	2,690,447,607.00	675,409,352.00	25%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	3,479,212,273.00	2,748,025,170.00	731,187,103.00	27%
DEV.Y REBAJ. EN VENTA DE SERVICIOS	- 53,858,808.00	- 28,976,040.00	- 24,882,768.00	86%
OTROS INGRESOS	56,426,579.00	242,474,652.00	- 186,048,073.00	-77%
FINANCIEROS	21,623,964.00	18,649,039.00	2,974,925.00	16%
EXTRAORDINARIOS	34,802,615.00	223,825,613.00	- 189,022,998.00	-84%
INGRESOS NETOS	3,481,780,044.00	2,961,523,782.00	520,256,262.00	18%
COSTOS DE VENTA Y PRESTACION DEL SERVI	2,842,243,936.00	2,490,394,891.06	351,849,044.94	14%
COSTO DE VENTA DE BIENES	85,341,458.00	37,332,953.00	48,008,505.00	129%
COSTOS PRODUCCION	2,756,902,478.00	2,453,061,938.06	303,840,539.94	12%
SERVICIOS PERSONALES	981,785,353.00	839,627,141.02	142,158,211.98	17%
MATERIALES	647,054,789.00	576,218,447.84	70,836,341.16	12%
GENERALES	201,773,793.00	129,334,661.00	72,439,132.00	56%
DEPRECIACIONES PROPIEDAD PLANTA Y EQUI	814,256,736.00	811,220,269.00	3,036,467.00	0.37%
ARRENDAMIENTOS	1,990,600.00	173,680.00	1,816,920.00	1046%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	67,066,187.00	72,299,907.00	- 5,233,720.00	-7%
SERVICIOS PUBLICOS	38,212,399.00	21,854,002.20	16,358,396.80	75%
MATERIALES Y OTROS COSTOS DE OPERACIO	4,762,621.00	1,910,823.00	2,851,798.00	149%
SERVICIOS	-	423,007.00	- 423,007.00	-100%
EXCEDENTE BRUTO	639,536,108.00	471,128,890.94	168,407,217.06	36%
GASTOS OPERACIONALES	1,083,390,462.00	770,329,584.40	313,060,877.60	41%
ADMINISTRACION	961,059,359.00	684,878,540.50	276,180,818.50	40%
SUELDOS Y SALARIOS	564,603,843.00	420,012,065.35	144,591,777.65	34%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	-	8,582,519.00	- 8,582,519.00	-100%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	47,143,722.00	41,762,922.00	5,380,800.00	13%
GENERALES	141,670,521.00	130,894,439.93	10,776,081.07	8%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	207,841,273.00	83,626,594.22	124,014,678.78	148%
DEPRECIACION PROPIEDADES PLNTA Y EQUIF	32,501,381.00	34,372,211.00	- 1,870,830.00	-5%
OTROS GASTOS	89,829,722.00	51,078,832.90	38,750,889.10	76%
COMISIONES	21,634,296.00	20,361,643.00	1,272,653.00	6%
FINANCIEROS	34,051,189.00	17,117,136.10	16,934,052.90	99%
EXTRAORDINARIOS	30,448,311.00	9,960,560.00	20,487,751.00	206%
OTROS GASTOS	3,695,926.00	3,639,493.80	56,432.20	2%
DEFICIT DEL EJERCICIO	- 443,854,354.00	- 299,200,693.46	- 144,653,660.54	48%
IMPUESTO DE RENTA	88,770,870.80	59,840,139.00	28,930,731.80	48%
DEFICIT DEL EJERCICIO	- 532,625,224.80	- 359,040,832.46	- 173,584,392.34	48%
OTROS RESULTADOS INTEGRALES				
REVALORIZACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUI	59,602,372			
RESULTADO INTEGRAL TOTAL(DEFICIT)	-473,022,852.80			


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


SAMUEL DE JESUS CORREA TOBON
Presidente


PAOLA ANDREA TORRES GONZALEZ
Contadora
TP.#281019-T

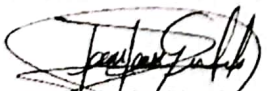


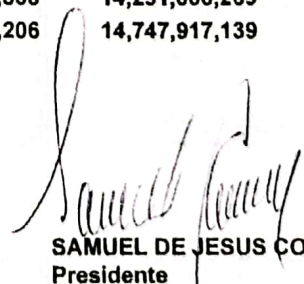
**Asociación Comunitaria de Suscriptores
del Acueducto Cestital-El Diamante E.S.P.**
Nº: 816.003.887-1

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
DICIEMBRE 31 DE 2023 2022
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**

ACTIVOS	2023	2022	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
ACTIVOS CORRIENTES				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	278,489,274	217,236,860	61,252,414	28%
CAJA	198,000.00	12,584,470.46	-12,386,470	-98%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS BANCOS	278,291,274.00	204,652,390.00	73,638,884	36%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	799,884,724	525,318,043	274,566,681	52%
SERVICIOS PUBLICOS	727,979,877	513,267,239	214,712,638	42%
SERVICIOS PUBLICOS	753,144,793	533,268,690	219,876,103	41%
DETERIORO DE CARTERA	-25,164,916	-20,001,451	-5,163,465	26%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	53,760,105	6,501,266	47,258,839	727%
ANTICIPOS Y CONTRIBUCIONES	11,066,545	9,451,758	1,614,787	17%
OTROS DEUDORES	27,282,491	11,138,609	16,143,882	145%
DEUDAS DE DIFICIL COBRO	-20,204,294	-15,040,829	-5,163,465	34%
DEUDAS DE DIFICIL COBRO	20,204,294	15,040,829	5,163,465	
INVENTARIOS				
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	310,197,009	152,698,117	157,498,892	103%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	1,388,571,007	895,253,020	493,317,987	55%
ACTIVOS NO CORRIENTES				
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	13,474,962,199	13,852,664,119	-377,701,920	
TERRENOS	392,692,522	362,141,272	30,551,250	8%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	636,690,792	455,751,590	180,939,202	40%
EDIFICACIONES	429,094,894	264,370,918	164,723,976	62%
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	4,047,995,854	4,335,234,526	-287,238,672	-7%
REDES, LINEAS Y CABLES	7,910,628,959	8,408,279,135	-497,650,176	-6%
MAQUINARIA Y EQUIPO	35,659,300	20,582,440	15,076,860	73%
MUEBLES ENSERES Y EQUIP.DE OFI	4,963,648	6,001,696	-1,038,048	-17%
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMP	8,846,130	302,542	8,543,588	2824%
LICENCIAS	8,390,100	0	8,390,100	100%
TOTAL ACTIVOS	14,863,533,206.00	14,747,917,139	115,616,067	0.78%

PASIVOS	2023	2022	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
PASIVOS CORRIENTES				
CUENTAS POR PAGAR				
NACIONALES	31,463,709	22,311,241	9,152,468	41%
ACREEDORES	22,906,700	41,577,551	-18,670,851	-45%
PÁSIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
RETEFUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	5,427,000	1,971,544	3,455,456	175%
COMERCIO POR PAGAR - ICA	1,853,000	407,786	1,445,214	354%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR				
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	8,662,000		8,662,000	100%
BENEFICIOS A EMPLEADOS				
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	83,209,322	44,055,570	39,153,752	89%
PASIVOS ESTIMADOS				
PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALE		15,365,431	-15,365,431	-100%
IMPUESTO DE RENTA	88,770,870	59,840,139	28,930,731	48%
OTROS PASIVOS				
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		4,039,764	-4,039,764	-100%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	582,176,324	200,847,131	381,329,193	190%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	582,176,324	390,416,157	191,760,167	49%
PASIVO NO CORRIENTE				
PASIVOS ESTIMADOS				
PROVISIONES DIVERSAS	38,398,713	66,500,713	-28,102,000	
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	38,398,713	66,500,713	-28,102,000	-42%
TOTAL PASIVOS	862,867,638	456,916,870	405,950,768	89%
PATRIMONIO				
PATRIMONIO INSTITUCIONAL				
CAPITAL SOCIAL	2,563,488,666	2,563,488,666		
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
DEFICIT DEL EJERCICIO	-532,625,224	-359,040,832	-173,584,392	48%
EXCEDENTE EJERCICIOS ANTERIORES				
EXCEDENTES ACUMULADOS	-585,385,122	-285,946,662	-299,438,460	105%
SUPERAVIT POR DONACION				
DONACIONES	669,010,084	380,614,825	288,395,259	76%
SUPERAVIT POR REVALUACION				
SUPERAVIT POR ADOPCION NIIIF	11,886,177,164	11,991,884,272	-105,707,108	-1%
TOTAL PATRIMONIO	14,000,665,568	14,291,000,269	-290,334,701	-2%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	14,863,533,206	14,747,917,139	115,616,067	0.78%


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


SAMUEL DE JESUS CORREA TOBON
 Presidente


PAOLA ANDREA TORRES GONZALEZ
 Contadora
 TP.#281019-T



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

INDICADORES FINANCIEROS 2023

CAPITAL DE TRABAJO

ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE

$$1,388,571,007 - 824,468,926 = 564,102,081$$

→ 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

$$1,388,571,007 \div 824,468,926 = 1.68$$

→ Este valor significa que por cada peso que la empresa debe, tiene \$1,68 para pagar sus Pasivos de corto plazo.

ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR

VENTAS A CREDITO / PROM. CUENTAS POR COB

$$3,425,353,465 \div 620,623,558 = 5.5$$

PROMEDIO DE DIAS DE PAGO DE LAS CUENTAS
POR COBRAR

$$360 \div 5.5 = 65$$

→ En la rotación de las cuentas por cobrar observamos que los usuarios cancelan sus facturas cada dos meses. Es decir pagan en promedio cada 65 días. Esto es porque nuestra empresa factura cada dos meses promedio.

SOLIDEZ

ACTIVO TOTAL / PASIVO TOTAL

$$14,863,533,206 \div 862,867,637 = 17.2$$

→ Este resultado nos permite conocer que por cada peso que la empresa debe a otras personas, cuenta con \$17.2 pesos para cancelar; es decir que es una empresa suficientemente solvente y sólida.

NIVEL DE ENDEUDAMIENTO

PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL

$$862,867,637 \div 14,863,533,206 = 0.0581$$

6%

→ 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 6 % de sus Activos

INDEPENDENCIA FINANCIERA O INDICE DE PROPIEDAD

PATRIMONIO CONTABLE / ACTIVO TOTAL

$$14,000,665,568 \div 14,863,533,206 = 0.94$$

94%

→ 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 \$0,94 activos son de propiedad de los suscriptores.

PATRIMONIO INMOVILIZADO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO/ CAPITAL CONTABLE

$$13,474,962,199 \div 14,000,665,568 = 0.96$$

96%

→ Esto significa que por ser una entidad de servicios públicos, sus mayores activos están 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

$$2,842,243,936 \div 3,425,353,425 = 0.83$$

83%

→ Significa que para cumplir con el suministro de agua, la entidad debe incurrir en unos costos del 83%, es decir que por cada peso facturado 83 ctvos se emplean para que el servicio se preste eficientemente.

PORCENTAJE DE EXCEDENTE NETO

EXCEDENTE NETO / INGRESOS NETOS

$$\begin{array}{rclcl} -532,625,224 & + & 3,425,353,425 & = & -0.16 \\ & & & & -16\% \end{array}$$

→ Este resultado nos indica que durante el año 2023, la operación de la actividad de la empresa generó un Deficit equivalente al 16%

PRUEBA ACIDA

ACT CORRIENTE - INVENTARIOS - GTOS PAG X ANTI

PASIVO CORRIENTE

1,024,613,893

862,867,637

1.19

→ Con este resultado podemos entender que ACUCESDI, por cada peso que debe tiene para pagar \$ 1,19. Significa que la empresa es una empresa sólida y que puede responder por sus pasivos.

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

SAMUEL DE JESUS CORREA TOBON
Presidente

PAOLA ANDREA TORRES GONZALEZ
Contadora
TP.#281019-T



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

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

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2023

REVELACION 1. NATURALEZA JURICA

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

REVELACION 2. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.

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

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

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

	2023	2022
EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
CAJA	198,000	12.584.470
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS BANCOS	278.291.274	204.652.390

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



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

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

REVELACION 4.1 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

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

En este rubro se encuentran las facturas que quedan elaboradas pero pendientes por entregar a los suscriptores a diciembre 31 de 2023, 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 2023, y el valor de avances y anticipo corresponde a proveedores, contratos con ingenieros y contratistas externos para el avance de obras en curso.

REVELACION 4.2 DETERIORO DE CARTERA

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

	2023	2022
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
SERVICIOS PUBLICOS	727,979,877	513,267,239
SERVICIOS PUBLICOS	753,144,793	533,268,690
DETERIORO DE CARTERA	-25,164,916	-20,001,451
PRESTAMOS CONCEDIDOS		
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	53,760,105	6,501,266
ANTICIPOS Y CONTRIBUCIONES	11,066,545	9,451,758
OTROS DEUDORES	27,282,491	11,138,609
DEUDAS DE DIFICIL COBRO	-20,204,294	-15,040,829
DEUDAS DE DIFICIL COBRO	20,204,294	15,040,829

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



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

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

REVELACION 5: INVENTARIO

El Rubro de Inventarios, es el saldo de mercancías que se tiene a diciembre 31 de 2023, en bodega y que se utilizaran para la prestación del servicio durante el año 2024.

	2023	2022
INVENTARIOS		
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	310.197.009	152.698.117

REVELACION 6.1 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

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

La depreciación correspondiente al año 2023 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

REVELACION 6.2 DETERIORO PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

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

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



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

Vigilada por la SuperIntendencia de Servicios Públicos

NUIR 1-66001001-1

Nit: 816.003.887-1

	2023	2022
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	13,474,962,199	13.852.664.119
TERRENOS	392,692,522	362.141.272
CONSTRUCCIONES EN CURSO	636,690,792	455.751.590
EDIFICACIONES	429,094,894	264.370.918
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	4,047,995,854	4.335.234.526
REDES, LINEAS Y CABLES	7,910,628,959	8.408.279.135
MAQUINARIA Y EQUIPO	35,659,300	20.582.440
MUEBLES ENSERES Y EQUIP.DE OFI	4,963,648	6.001.696
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMP	8,846,130	302.542
LICENCIAS	8,390,100	

REVELACION 6.3 TERRENOS

El notable incremento en este rubro se debe a la compra de un Lote en la vereda El Jazmín, Finca la Margarita, para la construcción de un tanque de almacenamiento; obra puesta en marcha en el año 2023 y continuara en ejecución para el año 2024.

REVELACION 6.4 CONSTRUCCIONES EN CURSO

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

REVELACION 6.5 EDIFICACIONES (LINEAS REDES Y CABLES)

La variación en aumento de este rubro es consecuencia de la adquisición de 3 tanques en 6 módulos de Rotoplas con capacidad de 150.000 litros de almacenamiento, ubicados estratégicamente para la mejora continua del objeto social.

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 2023.

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



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

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

El rubro de beneficios para empleados, significan prestaciones sociales causadas a diciembre 31 de 2023. Es decir, es el saldo adeudado por cesantías las cuales se debe cancelar oportunamente antes de febrero 15 del año 2024, 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.

Otros pasivos y pasivos estimados es el valor provisionado para pago a la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, CRA, Carder, ingresos recibidos por anticipado e ingresos recibidos para terceros.

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

	2023	2022
CUENTAS POR PAGAR		
NACIONALES	31,463,709	22.311.241
ACREEDORES	22,906,700	41.577.551
PÁSIVOS POR IMPÚESTOS CORRIENTES		
RETEFUENTE E IMPIESTO DE TIMBRE	5,427,000	1.971.544
COMERCIO POR PAGAR - ICA	1,853,000	407.786
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	8,662,000	
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA		
BENEFICIOS A EMPLEADOS		
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	83.209.322	44.055.570
PASIVOS ESTIMADOS		
PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALE	0	15.365.431
PROVISIONES DIVERSAS		
IMPUESTO DE RENTA	88,770,870	59.840.139
OTROS PASIVOS		
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		4.039.764
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	582,176,324	200.847.131
TOTAL, PASIVOS CORRIENTES	582,176,324	390.416.157
PASIVO NO CORRIENTE		

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



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

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

PASIVOS ESTIMADOS		
PROVISIONES DIVERSAS	38,398,713	66.500.713
TOTAL, PASIVOS NO CORRIENTES	38,398,713	66.500.713

REVELACION 8. PATRIMONIO

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

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

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

	2023	2022
PATRIMONIO INSTITUCIONAL		
CAPITAL SOCIAL	2,563,488,666	2.563.488.666
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
DEFICIT DEL EJERCICIO	-532,625,224	-359.040.832
PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES		
PERDIDAS ACUMULADAS	-585,385,122	-285.946.662
SUPERAVIT POR DONACION		
DONACIONES	669,010,084	380.614.825
SUPERAVIT POR REVALUACION		
SUPERAVIT POR ADOPCION NIIF	11,886,177,164	11.991.884.272
TOTAL, PATRIMONIO	14,000,665,568	14.291.000.269

REVELACION 9. INGRESOS

En el rubro de Ingresos hace referencia al valor facturado durante el año 2023 todas las operaciones desarrolladas por la Entidad tales como: Medidores, mano de obra, materiales, cargos fijos, consumos, matriculas, independizaciones y visitas técnicas.

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



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

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

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

	2023	2022
BIENES COMERCIALIZADOS	113,355,314	57.577.563
SERVICIO DE ACUEDUCTO	3,365,856,959	2.690.447.607
TOTAL, INGRESOS OPERACIONALES	3,479,212,273	2.748.025.170
DEV.Y REBAJ. EN VENTA DE SERVICIOS	53,858,808	28.976.040
OTROS INGRESOS		
FINANCIEROS	21,623,964	18,649,039
EXTRAORDINARIOS	34,802,615	223,825,613
INGRESOS NETOS	3,481,780,044	2,961,523,782

REVELACION 10. COSTO EN SERVICIOS

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

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

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

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

	2023	2022
COSTO DE VENTA DE BIENES	85,341,458.00	37,332,953.00
COSTOS PRODUCCION	2,756,902,478.00	2,453,061,938.06
SERVICIOS PERSONALES	981,785,353.00	839,627,141.02
MATERIALES	647,054,789.00	576,218,447.84
GENERALES	201,773,793.00	129,334,661.00
DEPRECIACIONES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	814,256,736.00	811,220,269.00
ARRENDAMIENTOS	1,990,600.00	173,680.00

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



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

Vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos

NUIR 1-66001001-1

Nit: 816.003.887-1

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	67,066,187.00	72,299,907.00
SERVICIOS PUBLICOS	38,212,399.00	21,854,002.20
MATERIALES Y OTROS COSTOS DE OPERACION	4,762,621.00	1,910,823.00
SERVICIOS	-	423,007.00

REVELACION 11. COSTOS ADMINISTRATIVOS

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

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, contribuciones a la Comisión Reguladora de Agua Potable y Superintendencia de Servicios Públicos e IVA no descontable. Pagos que son necesarios para cumplir con todas las reglamentaciones establecidas por la ley.

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

	2023	2022
GASTOS OPERACIONALES	1,083,390,462.00	770,329,584.40
ADMINISTRACION	961,059,359.00	684,878,540.50
SUELDOS Y SALARIOS	564,603,843.00	420,012,065.35
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	-	8,582,519.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	47,143,722.00	41,762,922.00
GENERALES	141,670,521.00	130,894,439.93
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	207,641,273.00	83,626,594.22

Corregimiento Altagracia Calle principal casa 82

Teléfono: 3259379 Fax: 3259449

e-mail: acucesdi@hotmail.com



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

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


DEPRECIACION PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	32,501,381.00	34,372,211.00
OTROS GASTOS	89,829,722.00	51,078,832.90
COMISIONES	21,634,296.00	20,361,643.00
FINANCIEROS	34,051,189.00	17,117,136.10
EXTRAORDINARIOS	30,448,311.00	9,960,560.00
OTROS GASTOS	3,695,926.00	3,639,493.80

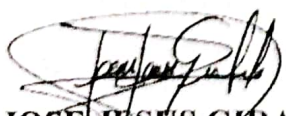
REVELACION 12. RESULTADO DEL EJERCICIO

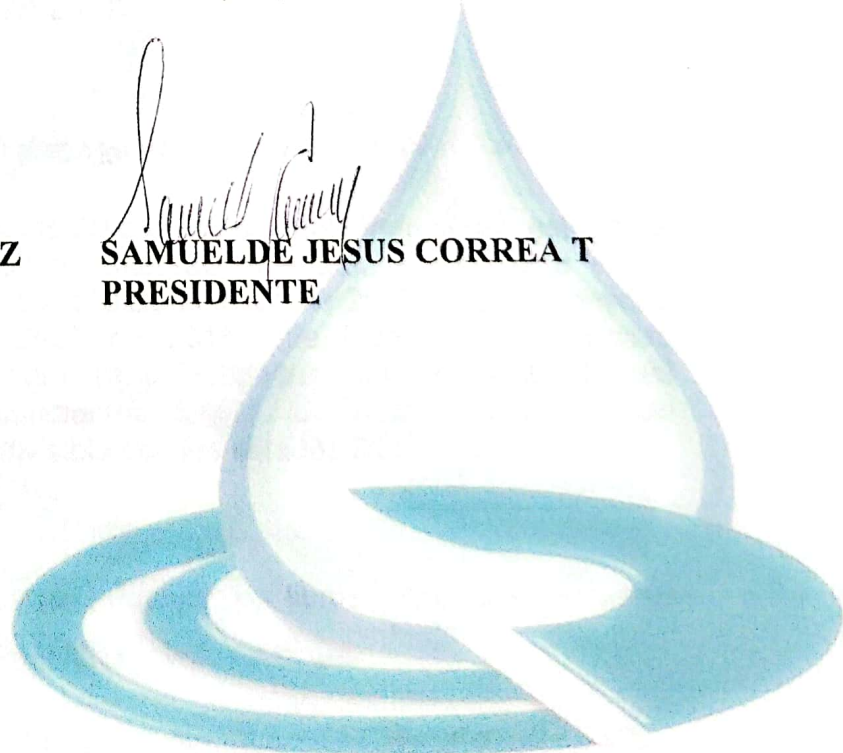
Representa el saldo de los ingresos menos los gastos, es de anotar que para este periodo nos da una perdida contable, pues la depreciación de nuestros activos es muy alta, por lo que nuestro patrimonio esta representado en activos fijos.

	2023	2022
DEFICIT DEL EJERCICIO	-443,854,354.00	-299,200,693.46
IMPUESTO DE RENTA	88,770,870.80	59,840,139.00
DEFICIT DEL EJERCICIO	-532,625,224.80	-359,040,832.46


PAOLA ANDREA TORRES GONZALEZ
CONTADORA
TP # 281019 - T


SAMUEL DE JESUS CORREA T
PRESIDENTE


JOSE JESUS GIRALDO RESTREPO
REVISOR FISCAL
TP # 56446 - T



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



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

Vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos

NUIR 1-66001001-1

Nit: 816.003.887-1

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Pereira, febrero de 2024

Señores

ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS

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

Pereira

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

CERTIFICAMOS

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros, estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo a diciembre 31 de 2023, 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.

Corregimiento Altagracia Calle principal casa 82

Teléfono: 3259379 Fax: 3259449

e-mail: acucesdi@hotmail.com



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

Vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos

NUIR 1-66001001-1

Nit: 816.003.887-1

b. Durante este periodo:

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

Corregimiento Altagracia Calle principal casa 82

Teléfono: 3259379 Fax: 3259449

e-mail: acucesdi@hotmail.com



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

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

- 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 2023**. 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 **2024** en el cual se tienen previstos ingresos suficientes para cubrir los gastos del período y cubrir déficit en todo o en parte de años anteriores si las ha habido.
- i. La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.
- j. No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelados.
- k. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.

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



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

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

- I. 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 1° de la Ley 603 de Julio 27 de 2000.
- o. Nuestra entidad cuenta con procesos y procedimientos de control interno establecidos los cuales son efectuados por la administración y personal asignado para ello de tal manera que provea razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

Para constancia firmamos a los 29 días del mes de febrero 2024

Cordialmente,


SAMUEL DE JESUS CORREA TOBON
Presidente


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

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

JOSE JESUS GIRALDO RESTREPO

CONTADOR PÚBLICO

Asesorías Contables y Tributarias

Teléfono 3270942 cel. 311 3970482

Email: gjosejesus@hotmail.com

Pereira, marzo de 2024

Señores

ASAMBLEA GENERAL

ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO

CESTILLAL EL DIAMANTE E.S.P ACUCESDI

Ciudad

En mi calidad de Revisor Fiscal de la ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE E.S.P. ACUCESDI., presento el siguiente informe de auditoría y el dictamen de los estados financieros a diciembre 31 del año 2023

INFORME SOBRE LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPINIÓN

1. He auditado los estados financieros adjuntos de la ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE E.S.P. ACUCESDI, que comprenden el estado de situación financiera al 31 diciembre de 2023 y 2022, y los estados de resultados y otro resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, con sus respectivas notas explicativas, por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados fielmente de los libros de contabilidad y del programa de contabilidad YEMINUS debidamente licenciado, debidamente certificados por el Representante Legal y Contadora de la entidad y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia material, la situación financiera de la ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE E.S.P. ACUCESDI. al 31 de diciembre de 2023 Y 2022, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de

JOSE JESUS GIRALDO RESTREPO

CONTADOR PÚBLICO

Asesorías Contables y Tributarias

Teléfono 3270942 cel. 311 3970482

Email: gjosejesus@hotmail.com

Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia de conformidad con la normatividad vigente, aplicados de manera uniforme.

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

Efectué mi auditoría de conformidad con el anexo 4 del Decreto 2420 del 2015, modificado por lo Decretos 2496 de 2015, 2132 de 2016 y 2170 del 2017, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría "NIA" y las Normas Internacionales de Trabajos para Atestiguar "ISAE" y demás normas vigentes en Colombia para el ejercicio de la Revisoría Fiscal. Mi responsabilidad con dichas normas se describe mas adelante en la Sección de Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría a los estados financieros de mi informe. Soy profesionalmente independiente de de la ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE E.S.P. ACUCESDI. de conformidad con el Código de Ética para profesionales de la contabilidad, y he cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con los requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que se ha obtenido proporciona una base suficiente para expresar la opinión.

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

:

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con Normas

JOSE JESUS GIRALDO RESTREPO

CONTADOR PÚBLICO

Asesorías Contables y Tributarias

Teléfono 3270942 cel. 311 3970482

Email: gjosejesus@hotmail.com

Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia, tanto descritas en el Artículo 5 de la Ley 1314 del 209 y su decreto único reglamentario 2420 del 2015, sus decretos 302 del 2015, 2496 del 2015, 2132 del 2016 y 2170 del 2017, así como lo descrito en el artículo 7 de la Ley 43 de 1990 y como también la evaluación del control interno y cumplimiento de aspectos legales y reglamentarios. Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

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

OTROS ASUNTOS

Los estados financieros bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia de la ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE E.S.P. ACUCESDI., al 31 de diciembre de 2023 Y 2022, que se presentan para fines de comparación, fueron auditados por mí, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia, descritas en la Ley 1314 y sus decretos reglamentarios y en mi informe expreso una opinión sin salvedades sobre los mismos.

INFORME SOBRE REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGULATORIOS

Con base en el resultado de mis pruebas selectivas, en mi concepto durante 2023:

JOSE JESUS GIRALDO RESTREPO

CONTADOR PÚBLICO

Asesorías Contables y Tributarias

Teléfono 3270942 cel. 311 3970482

Email: gjosejesus@hotmail.com

- a) La contabilidad de la ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE E.S.P. ACUCESDI ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE E.S.P. ACUCESDI
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.
- d) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por la administración.
- e) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CESTILLAL EL DIAMANTE E.S.P. ACUCESDI no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.
- f) Además, de acuerdo con lo descrito en el numeral 10. del Artículo 207 del Código de Comercio, he velado que se hayan establecido todos los mecanismos de control y prevención para el lavado de activos y financiación al terrorismo, como también al debido cumplimiento de las disposiciones de los organismos de control, inspección y vigilancia que hayan establecido al respecto.
- g) De acuerdo con mi trabajo de auditoría y lo establecido en el artículo 7 de la Ley 1231 del 2008, la Administración no ha entorpecido la libre circulación de las facturas emitidas tanto de suscriptores como de proveedores.

Para dar cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.2. y 1.2.1.5. del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, en desarrollo de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación de si los actos de los administradores de la Sociedad se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Asamblea **y si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Entidad o de terceros que estén en su poder**, doy fe de existencia y aplicación durante el 2023, aplicando la Norma Internacional de Trabajos para Atestiguar 3000 aceptada en Colombia.

JOSE JESUS GIRALDO RESTREPO

CONTADOR PÚBLICO

Asesorías Contables y Tributarias

Teléfono 3270942 cel. 311 3970482

Email: gjosejesus@hotmail.com

De ustedes, respetuosamente

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Jose Jesus Giraldo Restrepo', enclosed within a large, loopy oval scribble.

JOSE JESUS GIRALDO RESTREPO

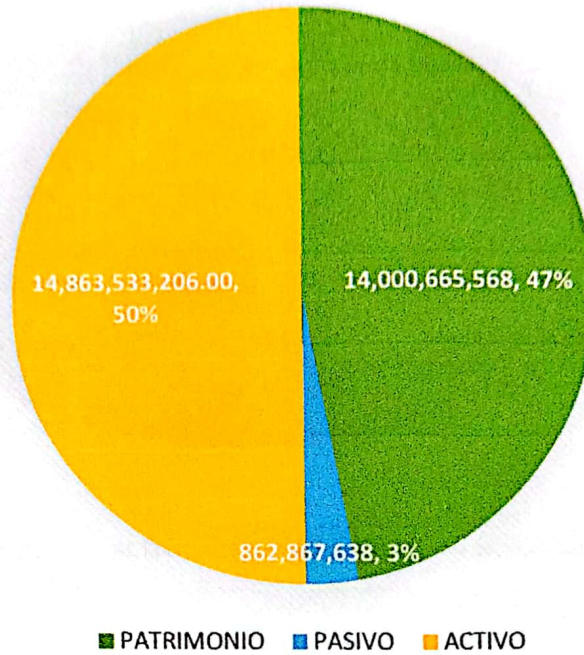
REVISOR FISCAL

T.P. # 56446 - T



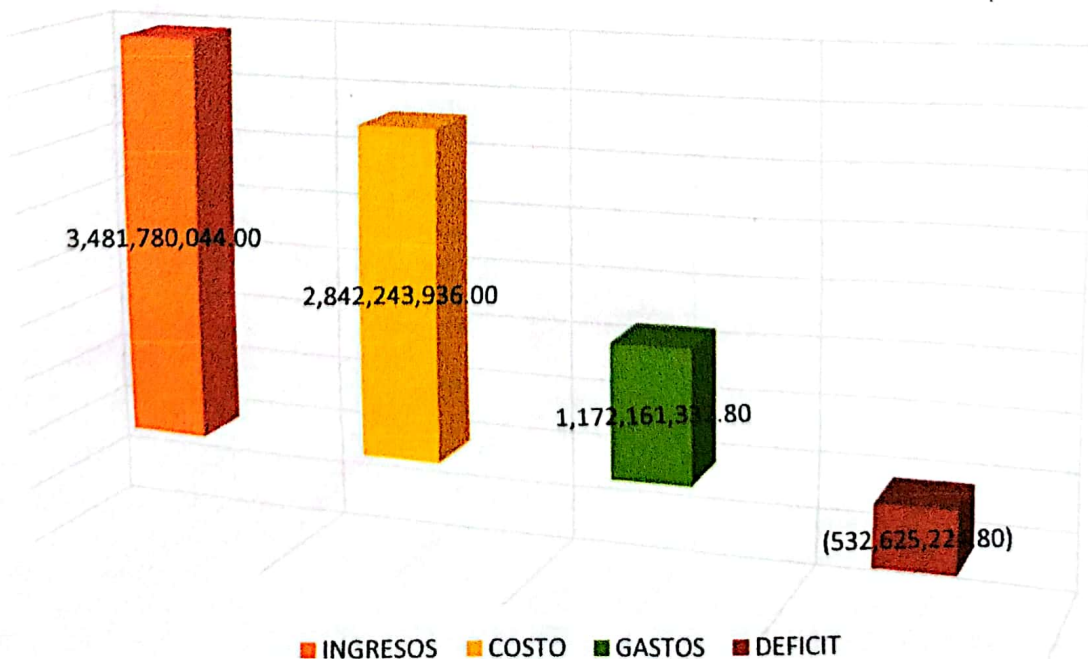
Asociación Comunitaria de Suscriptores
del Acueducto Cestillal-El Diamante E.S.P.
Nit: 816.003.887-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DICIEMBRE 31 DE 2023



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

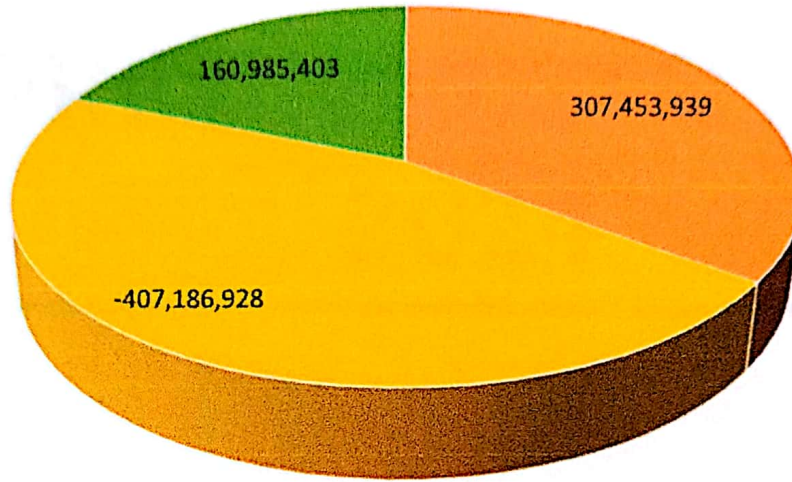
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2023





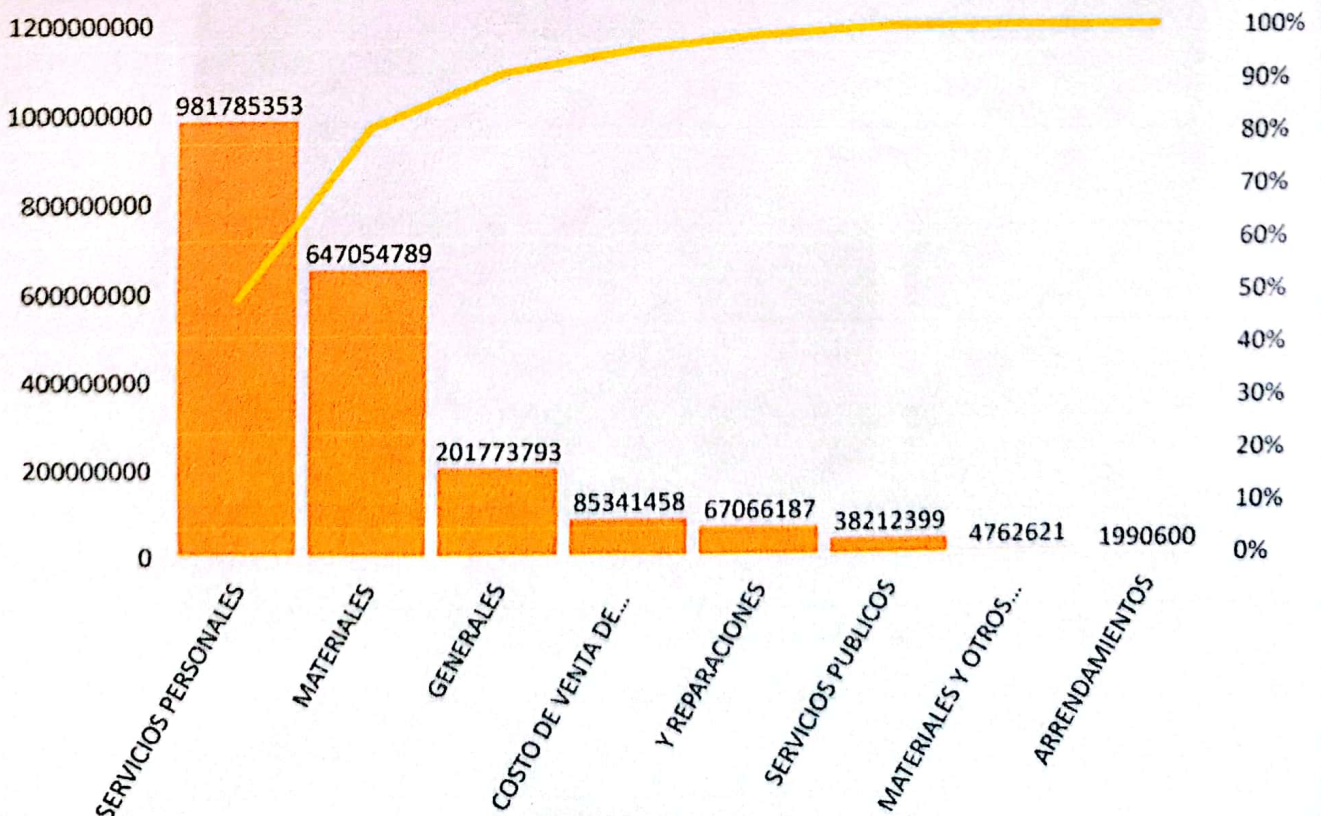
Asociación Comunitaria de Suscriptores
del Acueducto Cestillal-El Diamante E.S.P.
Nº: 816.003.887-1

FLUJO DE EFECTIVO 2023



■ ACTIVIDADES DE OPERACIÓN ■ ACTIVIDADES DE INVERSIÓN ■ ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

ASOCIACION COMUNITARIA DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO
CESTILLAL EL DIAMANTE E.S.P.
COSTOS OPERATIVOS 2023





Asociación comunitaria de suscriptores del acueducto
Cestillal-El Diamante E.S.P. ACUCESDI

Nit: 816.003.887-1

PRESUPUESTO AÑO 2024



24 de marzo de 2024

Corregimiento Altagracia Calle principal casa 82

Teléfono: 3259379 Fax: 3259449

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

NIT. 816,003,887-1

INGRESOS AÑO 2023

DETALLE	TOTAL
MEDIDORES	95.161.950
MATERIALES	18.193.364
CARGOS FIJOS	705.829.777
CONSUMOS	2.269.555.324
SUBSIDIOS ALCALDIA	33.931.288
CONEXIONES	335.673.050
RECONEXIONES	940.000
RECARGO DE MORA	21.620.567
EXTRAORDINARIOS	874.724
T.PRESUPUESTO	3.481.780.044

PRESUPUESTO DE INGRESOS AÑO 2024

DETALLE	INCREMENTO 12%	%
MEDIDORES	106.581.384	12,00%
MATERIALES	20.376.568	12,00%
CARGOS FIJOS	790.529.350	12,00%
CONSUMOS	2.541.901.963	12,00%
SUBSIDIOS ALCALDIA	38.003.043	12,00%
CONEXIONES	375.953.816	12,00%
RECONEXIONES	1.052.800	12,00%
RECARGO DE MORA	24.215.035	12,00%
EXTRAORDINARIOS	979.691	12,00%
OTROS	0	
T.PRESUPUESTO	3.899.593.649	12,00%

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

NIT. 816,003,887-1

GASTOS ADMINISTRATIVOS AÑO 2023

DETALLE	TOTAL
Sueldos y salarios administrativos	611.747.565
Comisiones y servicios	21.634.296
Mantenimiento	18.315.528
Servicios publicos	13.648.045
Materiales y suministros	1.597.177
Suscripciones y Afiliaciones	242.500
Papeleria	14.981.636
Transporte	257.000
Eventos Especiales	55.160.876
Elementos de Aseo y Cafeteria	30.070.227
Gastos Control de calidad	1.309.120
Impuestos	207.641.273
Gastos de Desarrollo	275.000
Procesamiento de informacion	1.755.000
Legales	2.060.200
Financieros	34.051.189
Extraordinarios	30.448.311
Otros Costos y Gastos financieros	3.695.926
DESTINADOS A INVERSION	-131.179.359
TOTAL PRESUPUESTO	917.711.510

INCREMENTO AÑO 2024	16,0%	%
DETALLE	TOTAL	
Sueldos y salarios administrativos	709.627.175	16,00%
Comisiones y servicios	25.095.783	16,00%
Mantenimiento	21.246.012	16,00%
Servicios publicos	15.831.732	16,00%
Materiales y suministros	1.852.725	16,00%
Suscripciones y Afiliaciones	281.300	16,00%
Papeleria	17.378.698	16,00%
Transporte	298.120	16,00%
Eventos Especiales	63.986.616	16,00%
Elementos de Aseo y Cafeteria	34.881.463	16,00%
Gastos Control de calidad	1.518.579	16,00%
Impuestos	240.863.877	16,00%
Gastos de Desarrollo YEMINUS	319.000	16,00%
Procesamiento de informacion	2.035.800	16,00%
Legales	2.389.832	16,00%
Financieros	39.499.379	16,00%
Extraordinarios	35.320.041	16,00%
Otros Costos y Gastos financieros	4.287.274	16,00%
TOTAL PRESUPUESTO	1.216.713.408	

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

NIT. 816,003,887-1

GASTOS OPERATIVOS AÑO 2023

DETALLE	TOTAL
Costo de Bienes Comercializados	85.341.458
Servicios personales	981.785.353
Materiales	651.817.410
Generales	201.776.793
Arrendamientos	1.990.600
Reparaciones	67.066.187
Servicios publicos	38.212.000
Otros Servicios	0
DESTINADOS A INVERSION	-565.402.682
TOTAL PRESUPUESTO	1.462.587.119

PRESUPUESTO DE GASTOS OPERATIVOS AÑO 2024

INCREMENTO AÑO 2024	16,0%	INC %
Costo de Bienes Comercializados	98.996.091	16,00%
Servicios personales	1.138.871.009	16,00%
Materiales	756.108.196	16,00%
Generales	234.061.080	16,00%
Arrendamientos	2.309.096	16,00%
Reparaciones	77.796.777	16,00%
Servicios publicos	44.325.920	16,00%
Otros Servicios	0	
PEC	50.000.000	
	0	
TOTAL PRESUPUESTO	2.402.468.169	

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

NIT. 816,003,887-1

PRESUPUESTO DE INVERSION AÑO 2023

RENOVACION DE REDES	799.163.246,00
PINTURA GENERAL DE TQUES DE ALMACENAMIENTO	20.000.000,00
OBRAS COMPLEMENTARIAS ALEGRIAS	5.000.000,00
PINTURA Y MANTENIMIENTO DE TANQUES DESARENADORES	25.000.000,00
COMPRA HERRAMIENTAS INHALAMBRICAS (PULIDORA, TALADRO , ETC	15.000.000,00
SISTEMAS Y EQUIPOS DE COMPUTACION	30.000.000,00
ESTACION DE BOMBEO	
IMPRESION DE ESTATUTOS	6.000.000,00
DOTACIONES Y EQUIPOS SGSST	25.000.000,00
CUMPLIMIENTO PUEA EN AÑO 2023	30.000.000,00
SEPARACION LINEAS LLEGADA A ALEGRIAS	5.000.000,00
BOCATOMA CESTILLAL ALTO	15.000.000,00
REVOQUE Y VULNERABILIDAD DE BOCATOMA CESTILLAL BAJO	20.000.000,00
MODELACION Y AMPLIACION CAPTACION (NUEVA LINEA DE 10) Y OTRAS COMPLEMENTARIAS	400.000.000,00
REPARACION POR FILTRACION DE TANQUES DE LA SELVA, BETULIA, PEREZ, ALTAGRACIA	200.000.000,00
TOTAL INVERSIONES	1.595.163.246,00

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

NIT. 816,003,887-1

PRESUPUESTO DE INVERSION AÑO 2024

RENOVACION DE REDES Y COMPLEMENTARIAS	\$ 850.000.000
PINTURA GENERAL DE CASAS SISTEMA	\$ 25.000.000
OBRAS COMPLEMENTARIAS ALEGRIAS	\$ 10.000.000
PINTURA Y MANTENIMIENTO DE TANQUES DESARENADORES	\$ 12.000.000
COMPRA HERRAMIENTAS INHALAMBRICAS (PULIDORA, TALADRO , CANGURO	\$ 18.000.000
SISTEMAS Y EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 10.000.000
ESTACION DE BOMBEO (obtencion recursos extremos)	\$ 100.000.000
ADECUACION TANQUE DE PEREZ Y MONTERREY CONSTRUCCION TANQUE JAZMIN 3	\$ 500.000.000
DOTACIONES Y EQUIPOS SGSST	\$ 15.000.000
CUMPLIMIENTO A PAUEA EN AÑO 2024	\$ 30.000.000
AUTOMATIZACION	\$ 30.000.000
CONMEMORACION 25 AÑOS ACUEDUCTO	\$ 20.000.000
bocatoma cestilla alto	\$ 10.000.000
REVOQUES Y VULNERABILIDAD DE BOCATOMA CESTILLA BAJO	\$ 10.000.000
MODELACION Y AMPLIACION CAPTACION Y OTRAS OBRAS COMPLEMENTARIAS	\$ 10.000.000
REPARACION POR FILTRACIONES DE TANQUES DE LA SELVA , BETULIA , PEREZ ALTAGRACIA MOMOTRETO	\$ 30.000.000
TOTAL INVERSIONES	\$ 1.680.000.000

DETALLE DE PROYECCIONES

CANGURO X AFINAR BRECHAS , TALADRO Y PULIDORA INALAMBRICA Y HERRAMIENTAS MENORES

SACAR TUBERIA DE LA VIRGEN AL MATADERO EN 4 PULGADAS

CIRCUITO DE LA ESTRELLA HASTA EL JARDIN

TRAMO DE LA BOMBA A DONDE CLEMENTE VILLAMIZAR

EN FCA LA MILAGROSA TUBERIA DE 3 HASTA ENTRADA A LOS GUTIERREZ ESTA EN GALVANIZADO

FCA LAS CAMELIAS HASTA EL BURRO JAZMIN 400 MTS DE 3 SACARLA X LA VIA

LINEA DE TQUE DE ALTAGRACIA AL FTE DE LA SEDE EN 2 PULGADAS

SECTOR MI RANCHTO DESDE IGLESIA PENTECOSTAL HASTA SINAI

ENMALLADO TANQUE DE BETULIA

CIRCUITO DESDE LA MOLIENDA HASTA LA HUELLA ENTRANDO A GUILLERMO VELEZ SON 300 MTS EN DOS PULGADAS

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

NIT. 816,003,887-1

PRESUPUESTO FLUJO DE EFECTIVO 2024

DETALLE	TOTAL
TOTAL INGRESOS 2023	3.899.593.649
MENOS GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.216.713.408
MENOS GASTOS OPERATIVOS	2.402.468.169
TOTAL DIFERENCIA INGRESOS MENOS GASTOS	280.412.072
TOTAL EFECTIVO DISPONIBLE	280.412.072

DISPONIBILIDAD PARA INVERSIONES

SALDO FLUJO PARA INVERSION AÑO 2023	280.412.072
MENOS PRESUPUESTO INVERSIONES	1.680.000.000
DEFICIT EFECTIVO	-1.399.587.928

NOTA: Para el cumplimiento del presupuesto de inversiones se requeriría un aumento en los ingresos, un manejo y control estricto de los costos y gastos de funcionamiento



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

EJECUCION PRESUPUESTAL 2023

INGRESOS	PRESUPUESTO PROYECTADO	PRESUPUESTO EJECUTADO	% EJECUTADO	SALDO POR EJECUTAR	% POR EJECUTAR
MEDIDORES	51.700.765.00	95.161.950	184%	-	
MATERIALES	17.392.310.00	18.193.364	105%	-	
CARGOS FIJOS	723.879.107.00	705.829.777	98%	18.049.330.00	2%
CONSUMOS	2.285.650.358.00	2.269.555.324	99%	16.095.034.00	1%
SUBSIDIOS ALCALDIA Y OTROS	264.737.383.00	314.854.311	119%	-	0%
CONEXIONES	183.252.295.00	335.673.050	183%	-	0%
RECONEXIONES	984.000.00	940.000	96%	44.000.00	4%
RECARGO DE MORA	22.178.533.00	21.620.567	97%	557.966.00	3%
EXTRAORDINARIOS	4.053.667.00	874.724	22%	3.178.943.00	78%
OTROS	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS	3.553.828.418.00	3.762.703.067.00	106%	-208.874.649.00	-6%

GASTOS DE ADMINISTRACION					
Sueldos y salarios administrativos	564.429.007.00	611.747.565	108%	-	0%
Comisiones y servicios	24.433.972.00	21.634.296	89%	2.799.676.00	11%
Mantenimiento	17.077.339.00	18.315.528	107%	-	0%
Servicios publicos	14.130.032.00	13.648.045	97%	481.987.00	3%
Materiales y suministros	-	1.597.177	-	-	0%
Gastos de viaje	1.800.000.00	-	0%	1.800.000.00	100%
Publicidad y Propaganda	5.092.234.00	-	0%	5.092.234.00	100%
Suscripciones y Afiliaciones	271.920.00	242.500	89%	29.420.00	11%
Papelaria	15.655.121.00	14.981.636	96%	673.485.00	4%
Transporte	676.560.00	257.000	38%	419.560.00	62%
Eventos Especiales	59.239.992.00	55.160.876	93%	4.079.116.00	7%
Elementos de Aseo y Cafeteria	27.976.148.00	30.070.227	107%	-	0%
Gastos Control de calidad	1.570.944.00	1.309.120	83%	261.824.00	17%
Impuestos	100.351.913.00	87.049.994	87%	13.301.919.07	13%
Otros Costos y Gastos financieros	10.714.314.00	3.695.926	34%	7.018.388.21	66%
Gastos de desarrollo Yeminus	295.628.00	275.000	93%	20.628.00	7%
Prosesamiento de informacion	3.360.000.00	1.755.000	52%	1.605.000.00	48%
Legales	3.460.487.00	2.060.200	60%	1.400.287.00	40%
Financieros	20.540.563.00	34.051.189	166%	-	0%
Extraordinarios	11.952.672.00	19.860.231	166%	-	0%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	883.028.846.00	917.711.509.86	104%	-34.682.663.86	-4%

GASTOS OPERATIVOS					
Costo de Bienes Comercializados	44.799.544.00	85.341.458	190%	-	0%
Servicios personales	1.007.552.569.00	968.525.353	96%	39.027.216.00	4%
Materiales e Inventario	693.755.125.00	279.832.582	40%	413.922.543.00	60%
Generales	155.201.593.00	21.618.939	14%	133.582.654.00	86%
Arrendamientos	208.416.00	1.990.600	955%	-	0%
Reparaciones	86.759.888.00	67.066.187	77%	19.693.701.00	23%
Servicios publicos	26.224.802.00	38.212.000	146%	-	0%
Otros Servicios	507.608.00	0	0%	507.608.00	100%
PEC	50.000.000.00	-	0%	50.000.000.00	100%
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	2.065.009.545.00	1.462.587.119.00	71%	602.422.426.00	29%

INVERSIONES					
RENOVACION DE REDES	799.163.246.00	313.847.121.00	39%	485.316.125.00	61%
PINTURA GENERAL DE TQUES DE ALMACENAMIENTO	20.000.000.00	2.672.067.00	13%	17.327.933.00	87%
OBRAS COMPLEMENTARIAS ALEGRIAS	5.000.000.00	5.913.978.00	118%	-	0%
PINTURA Y MANTENIMIENTO DE TANQUES DESARENADORES	25.000.000.00	7.204.254.00	29%	17.795.746.00	71%
COMPRA HERRAMIENTAS INHALAMBRICAS (PULIDORA, TALADRO, ETC	15.000.000.00	15.139.224.00	101%	-	0%
SISTEMAS Y EQUIPOS DE COMPUTACION	30.000.000.00	12.447.000.00	41%	17.553.000.00	59%
ESTACION DE BOMBEO	-	-	-	-	-
IMPRESION DE ESTATUTOS	6.000.000.00	-	0%	6.000.000.00	100%
DOTACIONES Y EQUIPOS SGSST	25.000.000.00	11.848.080.00	47%	13.151.920.00	53%
CUMPLIMIENTO PUEA EN AÑO 2023	30.000.000.00	37.000.000.00	123%	-	0%
SEPARACION LINEAS LLEGADA A ALEGRIAS	5.000.000.00	-	0%	5.000.000.00	100%
BOCATOMA CESTILLAL ALTO	15.000.000.00	-	0%	15.000.000.00	100%
REVOQUE Y VULNERABILIDAD DE BOCATOMA CESTILLAL BAJO	20.000.000.00	-	0%	20.000.000.00	100%
MODELACION Y AMPLIACION CAPTACION (NUEVA LINEA DE 10) Y OTRAS COMPLEMENTARIAS	400.000.000.00	191.401.527.00	48%	208.598.473.00	52%
REPARACION POR FILTRACION DE TANQUES DE LA SELVA, BETULIA, PEREZ, ALTAGRACIA	200.000.000.00	100.498.431.00	50%	99.501.569.00	50%
TOTAL INVERSIONES	1.595.163.246.00	697.971.682.00	44%	897.191.564.00	56%
OTRAS INVERSIONES					
TANQUES DE ALMACENAMIENTO	-	187.960.500.00	-	-	-
COMPRA LOTE LAS MARGARITAS	-	30.551.250.00	-	-	-
OTRAS CONSTRUCCIONES EN CURSO	-	247.085.786.00	-	-	-
NUEVO TOTAL DE INVERSIONES	1.595.163.246.00	1.163.569.218.00	73%	431.594.028.00	27%