

Asociación Comunitaria Acueducto Rural "Acuacinco"

Estados Financieros Individuales por el año terminado el 31
de diciembre de 2024 y 2023.



Asociación Comunitaria Acueducto Rural "Acuacincó"

Revelaciones a los Estados Financieros Individuales por el año terminado en diciembre 31 de 2024 y 2023.
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos).

1. ENTE ECONÓMICO

Asociación Comunitaria Acueducto Rural "Acuacincó" obtuvo su personería jurídica el 12 de noviembre de 1.993, otorgada por la Gobernación del Tolima y es una organización no gubernamental, sin ánimo de lucro y con presupuesto propio. Su duración legal se extiende hasta el 28 de febrero de 2050. Se encuentra ubicada en la Calle 4 No. 4-56 del municipio del Carmen de Apicalá - Tolima. Es una empresa prestadora del servicio público domiciliario de acueducto y comprende toda el área geográfica rural de las veredas Cuatro Esquinas, Los Medios, Charcón, Florida y Brasil.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

2.1. Periodo Contable – La compañía tiene definido en la política contable No.1 (Marco Conceptual), que el período contable será de un año contado del 01 de enero hasta el 31 de Diciembre.

2.2. Moneda Funcional – De acuerdo con la política contable No.16 (Moneda Extranjera) la moneda funcional corresponde a la usada en el entorno económico principal en el que opera la Asociación; para este caso es el peso colombiano y es la utilizada por la asociación para la presentación y elaboración de los Estados Financieros.

2.3. Conversión de moneda extranjera – Las operaciones de moneda extranjera se contabilizan a las tasas aplicables que estén vigentes en el momento de realizarse las transacciones. Al cierre de cada ejercicio los saldos por cobrar o por pagar en moneda extranjera se actualizan a la tasa de cambio representativa del mercado certificada por la Superintendencia Financiera; la ganancia o pérdida en cambio determinada, es incluida en los resultados del período, política contable No.16 (Moneda Extranjera).

2.4. Efectivo y Equivalente de Efectivo – Conforman el efectivo todos los recursos que la Asociación tiene disponibles para su uso inmediato, en caja, cuentas corrientes y/o ahorro, los cuales se mantienen a valor nominal. Se incluye en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses.

2.4. Inventarios – Los inventarios se reconocerán incluyendo todos los costos derivados en la adquisición, deducidos los descuentos y rebajas, de acuerdo con la política contable No.5 (Inventarios).

2.5. Propiedades, Planta y Equipo - La Propiedad, planta y equipo se mide inicialmente por su costo, si existe financiación los intereses derivados del crédito se capitalizarán hasta que la propiedad, planta y equipo esté lista para el uso política contable No. 6 (Propiedad, planta y equipo). La depreciación se calcula bajo el método de línea recta, la vida útil está definida así:

Plantas, ductos y túneles	20 años
Redes, líneas y cables	20 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles, enseres y equipos de oficina	5 años

Asociación Comunitaria Acueducto Rural "Acuacincinco"

Revelaciones a los Estados Financieros Individuales por el año terminado en diciembre 31 de 2024 y 2023.
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos).

Equipo de Computación y comunicación	5 años
Equipo de transporte	5 años

2.7. Beneficios a empleados - Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se ajustan al cierre del ejercicio con base en lo dispuesto por las normas legales vigentes.

2.8. Reconocimiento de Ingresos, costos y gastos – Los ingresos son reconocidos y registrados con base en servicios prestados y facturados, de acuerdo con la política contable No.14 (Ingresos). Los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación, siempre que cumplan con su condición para el respectivo reconocimiento.

2.9. Cuentas de Orden – Las cuentas de orden incluyen la cartera castigada, por autorización de la Junta Directiva.

2.10. Convergencia a Normas Internacionales de Información Financiera – De conformidad con lo previsto en la Ley 1314 de 2009 y los decretos reglamentarios 2706 y 2784 de diciembre de 2012, la Compañía está obligada a iniciar el proceso de convergencia de los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF o IFRS por sus siglas en inglés). Para este propósito el Consejo Técnico de la Contaduría Pública emitió el direccionamiento Estratégico clasificando las compañías en tres grupos.

Dado que la compañía pertenece al Grupo 2, la emisión de los primeros estados financieros comparativos bajo NIIF será el 31 de diciembre de 2016.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

	2024	2023
Caja	3.151	2.496
Bancos	(32.774)	195.140
Inversiones	53	0
Total	(29.570)	197.636

4. CUENTAS POR COBRAR

Servicios Públicos	182.871	174.345
Avances y Anticipos	1.048	800
Otros Deudores	2.417	7.068
Provisión Deudores	(40.715)	(33.515)
Total	145.621	148.698

5. INVENTARIOS

Materiales para la prestación de Servicios	64.347	51.575
Total	64.347	51.575

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Terrenos	212.560	34.000
Plantas, Ductos y Túneles	1.544.512	1.202.439
Maquinaria y equipo	1.594	1.594

Asociación Comunitaria Acueducto Rural "Acuacinco"

Revelaciones a los Estados Financieros Individuales por el año terminado en diciembre 31 de 2024 y 2023.
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos).

Equipo Médico y Científico	23.445	23.445
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	18.396	18.396
Equipos de Comunicación y Computación	26.494	24.366
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	12.857	12.857
Total, propiedad, planta y equipo	1.839.858	1.317.097
Depreciación acumulada	(605.034)	(547.231)
Total	1.234.824	769.866

7. CUENTAS POR PAGAR

Acreedores	17.250	32.303
Retención en la fuente	819	720
Avances y anticipos recibidos	167	37
Total	18.236	33.060

8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Cesantías	19.380	16.806
Intereses sobre cesantías	2.325	2.002
Vacaciones	7.410	5.006
Total	29.115	23.814

9. COSTOS OPERACIONALES SERVICIOS PÚBLICOS

Gastos de personal	206.068	180.885
Generales	8.794	10.341
Depreciaciones	55.132	54.989
Consumo de Insumos Directos	9.581	7.907
Ordenes y Contratos de Mantenimiento	7.890	3.663
Honorarios	8.491	6.045
Materiales y Otros Costos de Operación	14.728	10.464
Seguros	230	764
Bienes Comercializados	19.082	17.046
Total	329.996	292.104

10. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Sueldos y Salarios	127.887	104.504
Contribuciones Imputadas	15.573	17.382
Contribuciones Efectivas	10.942	9.463
Aportes Sobre la Nómina	4.836	4.004
Generales	113.945	128.688
Impuestos, contribuciones y tasas	34.755	34.453
Provisión para Deudores	7.200	7.200
Depreciaciones y amortizaciones	2.669	1.672
Total	317.807	307.366

Asociación Comunitaria Acueducto Rural "Acuacinco"

Revelaciones a los Estados Financieros Individuales por el año terminado en diciembre 31 de 2024 y 2023.
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos).

11. INGRESOS (GASTOS) NO OPERACIONALES

Ingresos		
Financieros	10.801	9.518
Extraordinarios	66.590	107.799
Total	77.391	117.317
Gastos		
Financieros	(10.146)	(8.564)
Extraordinarios	(572)	(308)
Total	(10.718)	(8.872)

12. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Cartera Castigada	14.473	14.473
Total	14.473	14.473

13. EXCEDENTES DEL PERIODO Y ACUMULADOS

El Excedente del ejercicio y el excedente acumulado neto, serán invertidos en el objeto social, de acuerdo con la actividad meritoria de la Asociación en el año 2025 y siguientes.

14. CONTINUIDAD NEGOCIO EN MARCHA

La administración de la Asociación como parte del negocio en marcha para el año 2025, tiene proyectado para su inversión ampliación de la red.

15. APROBACIÓN ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la Asociación serán aprobados en la Asamblea Ordinaria a realizarse el 22 de marzo del año 2025.

16. OTRAS REVELACIONES

La Asociación Comunitaria Acueducto Rural "Acuacinco" pertenece al régimen tributario especial; para continuar perteneciendo debe presentar ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN la actualización de la información administrativa y financiera para la vigencia 2025.

Hasta la fecha de presentación de los Estados Financieros, no se conoce requerimiento alguno por parte de las entidades de control.

Las revelaciones adjuntas son parte integral de los estados financieros.

ASOCIACIÓN COMUNITARIA ACUEDUCTO RURAL "ACUACINCO"
NIT.800.212.102 - 5
Estado de Situación Financiera Al 31 De Diciembre De 2024 y 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Activos	Nota	2024	2023	Pasivos y Patrimonio De Los Asociados	Nota	2024	2023
Activo Corriente				Pasivo Corriente			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	3	(29.570)	197.636	Cuentas por pagar	7	18.236	33.060
Cuentas por Cobrar	4	145.621	148.698	Beneficios a empleados	8	29.115	23.814
Inventarios	5	64.347	51.575				
Total Activo Corriente		180.398	397.909	Total Pasivo Corriente		47.351	56.874
Activo No Corriente				Total Pasivos		47.351	56.874
Propiedad, Planta y Equipo	6	1.234.824	769.866	Patrimonio De Los Asociados			
				Aportes Sociales		138.745	138.745
Total Activo No Corriente		1.234.824	769.866	Excedente de Ejercicios Anteriores		959.864	835.406
				Revalorización del Patrimonio		178.560	0
Total Activos		1.415.222	1.167.775	Convergencia a Normas Internacionales		12.292	12.292
				Excedente del Ejercicio		78.410	124.458
				Total patrimonio de los socios		1.367.871	1.110.901
				Total Pasivos y Patrimonio De Los Socios		1.415.222	1.167.775
Cuentas De Orden	12	14.473	14.473	Cuentas De Orden	12	14.473	14.473

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Asociación.



Andres F. Vargas V.
Representante Legal



Diana I. Echeverry R.
Contador
T.P. 133450-T

ASOCIACIÓN COMUNITARIA ACUEDUCTO RURAL "ACUACINCO"
NIT.800.212.102 - 5
Estado de Resultados Integral
Al 31 De Diciembre De 2024 y 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

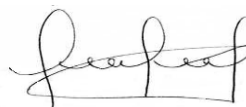
	<u>Nota</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ingresos Operacionales		659.540	615.483
Costos Operacionales de Servicios Públicos	9	<u>(329.996)</u>	<u>(292.104)</u>
Excedente Bruto		329.544	323.379
Gastos Operacionales			
Administración	10	(317.807)	(307.366)
Excedente Operacional		11.737	16.013
Otros Ingresos (Egresos) No Operacionales, neto	11		
Ingresos		77.391	117.317
Gastos		<u>(10.718)</u>	<u>(8.872)</u>
Excedente Neto		<u>78.410</u>	<u>124.458</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Asociación.



Andres F. Vargas V.
Representante Legal



Diana I. Echeverry R.
Contador
T.P. 133450-T

ASOCIACIÓN COMUNITARIA ACUEDUCTO RURAL "ACUACINCO"
NIT.800.212.102 - 5
Estados De Cambios En El Patrimonio Individual
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Reservas							
	Capital social	Reserva legal	Adquisición y reposición de propiedades, planta y equipo	Otras participaciones	Total reservas y otros	Resultado neto del ejercicio	Resultado neto acumulado	Total patrimonio social
Saldos a diciembre 31 de 2022	138.745	0	0	12.292	12.292	27.326	808.080	986.443
Transferencias y/o apropiaciones	0	0	0	0	0	(27.326)	27.326	0
Utilidad neta del ejercicio	0	0	0	0	0	124.458	0	124.458
Saldos a diciembre 31 de 2023	138.745	0	0	12.292	12.292	124.458	835.406	1.110.901
Transferencias y/o apropiaciones	0	0	0	178.560	178.560	(124.458)	124.458	178.560
Utilidad neta del ejercicio	0	0	0	0	0	78.410	0	78.410
Saldos a diciembre 31 de 2024	138.745	0	0	190.852	190.852	78.410	959.864	1.367.871

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Asociación.


Andres F. Vargas V.
Representante Legal


Diana I. Echeverry R.
Contador
T.P. 133450-T

ASOCIACIÓN COMUNITARIA ACUEDUCTO RURAL "ACUACINCO"
NIT.800.212.102 - 5
Estado de Flujo de Efectivo Individual
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2024	2023
Flujos de Efectivo de Actividades de Operación		
Excedente (déficit) Neto	78.410	124.458
Depreciaciones	57.802	56.661
Subtotal	136.212	181.119
Variación en Activos y Pasivos Operacionales		
Disminución (Incremento) deudores	3.077	(25.852)
Disminución (Incremento) inventarios	(12.772)	(2.543)
Incremento (Disminución) cuentas por pagar	(14.823)	(192)
Incremento (Disminución) obligaciones laborales	5.300	2.549
Incremento (Disminución) otros pasivos	-	-
Flujo Neto De Efectivo En Actividades De Operación	116.994	155.081
Adiciones de propiedades, planta y equipo	(522.785)	(68.995)
Venta de propiedades, planta y equipo	25	-
Flujo Neto De Efectivo En Actividades De Inversión	(522.760)	(68.995)
Revalorización	178.560	-
Flujo Neto De Efectivo En Actividades De Financiación	178.560	-
Incremento (Reducción) en Efectivo y Equivalentes	(227.206)	86.086
Efectivo y Equivalentes de Efectivo Inicio del Ejercicio	197.636	111.550
Efectivo y Equivalentes de Efectivo Final del Ejercicio	(29.570)	197.636

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Asociación.



Andres F. Vargas V.
Representante Legal



Diana I. Echeverry R.
Contador
T.P. 133450-T