

**La Asociación Comunitaria Acueducto Colectivo La Cristalina**  
**,Miraflores, La Unión ,Miravalle , Rosario de Fátima Acrum M**  
 Nit 900,319,384-9

**Estado de Situación Financiera Comparativo En Diciembre 31 de 2024 y 2023**

	2024	2023
<b>Activo</b>		
<b>11 Efectivo y Equivalentes a Efectivo</b>		
1105 Caja General	1.471.256	430.238
<b>1120 Cuentas de Ahorro</b>		
Banco Mundo Mujer	<u>27.284.563</u>	<u>13.709.880</u>
<b>Total Efectivo</b>	<b>28.755.819</b>	<b>14.140.118</b>
<b>13 Deudores</b>		
1305 Usuarios	1.310.000	0
1330 Prestamos -Holmes	<u>0</u>	<u>830.000</u>
<b>Total Deudores</b>	<b>1.310.000</b>	<b>830.000</b>
<b>Suma el Activo</b>	<b>30.065.819</b>	<b>14.970.118</b>
<b>2 Pasivo</b>		
<b>24 Impuestos, Gravámenes y Tasas</b>		
Impuesto de Renta	<u>64.914</u>	<u>278.043</u>
<b>Suma El Pasivo</b>	<b>64.914</b>	<b>278.043</b>
<b>Patrimonio</b>		
3140 Fondo Social	480.000	480.000
36 Resultados del Ejercicio		
3605 Excedentes del Ejercicio Dic. /24-23	15.308.830	5.532.038
37 Excedentes Acumulados		
3705 Excedentes a Dic 31-2024	<u>14.212.075</u>	<u>8.680.037</u>
<b>Suma el Patrimonio</b>	<b>30.000.905</b>	<b>14.692.075</b>
<b>Suma el Pasivo y Patrimonio</b>	<b>30.065.819</b>	<b>14.970.118</b>
<i>Juanpablo Castillo</i>	<i>Hector Fabio Morales T</i>	
<b>Juan Pablo Castillo Betancourt</b>	<b>Hector Fabio Morales T</b>	
<b>Presidente</b>	<b>Contador</b>	
	Tp 82476	

**La Asociación Comunitaria Acueducto Colectivo La Cristalina**  
**Miraflores, La Unión ,Miravalle , Rosario de Fátima Acrum M**  
 Nit 900,319,384-9

**Estado de Resultados Comparativo a Diciembre 31 de 2024 y 2023**

	2024	2023
<b>Ingresos Operacionales</b>		
41 Operacionales		
4170 Actividad de Servicios		
Prestacion Servicio de Agua	50.167.700	44.011.900
Prestacion Servicio de Agua X Cobrar	1.310.000	0
Derechos de Agua y Medidores	2.800.000	1.288.000
Donacion Usuarios -Compra tanques	0	14.269.800
Rendimientos financieros	<u>1.201.702</u>	<u>761.161</u>
<b>Total Ingresos</b>	<b>55.479.402</b>	<b>60.330.861</b>
<b>Gastos</b>		
51 Operacionales de Admón.		
5110 Honorarios -contador	4.682.000	4.200.000
5135 Servicios		
Tasa uso de Suelo Aguas Superficiales	1.400.000	1.275.836
Elaboracion de Recibos Recaudo Tesoreria	3.600.000	2.493.000
Prestacion de Servicios Fontanero	18.480.000	15.400.000
Bonificacion Fin de Año	700.000	545.000
Dotacion	<u>258.200</u>	<u>140.000</u>
Subtotal Servicios Fontanero	19.438.200	16.085.000
5140 Gastos legales-Renovacion registro	208.900	576.200
5145 Renovacion Dominio.com -Pagina Webb-	180.000	180.000
Envio Informacion Exogena Dian-Municipio	440.000	410.000
Renovacion Programa Siigo	200.000	200.000
Mantenimiento Equipo de Computo	<u>320.000</u>	<u>337.700</u>
Subtotal Mantenimiento	1.140.000	1.127.700
5150 Adecuaciones y Mmtto Tanques		
Compra de Materiales	6.029.562	23.411.106
Mano de Obras	<u>1.082.500</u>	2.810.000
Subtotal Adecuaciones Tanques y Otros	7.112.062	26.221.106
5195 Diversos		
Gastos de Representacion-Diligencias	351.200	257.200
Utiles,Papeleria y Fotocopias	245.500	516.744
Compra Regalos para Niños en Navidad	1.512.495	1.440.000
Transporte y Diligencias	<u>300.000</u>	<u>0</u>
<b>Gastos Total Operacionales</b>	<b>39.990.357</b>	<b>54.192.786</b>

53 Financieros

5305 Bancarios	<u>60.215</u>	<u>287.037</u>
Total No Operacionales	<u>60.215</u>	<u>287.037</u>
<b>Excedentes/Deficit del Ejercicio</b>	<b>15.428.830</b>	<b>5.851.038</b>
<b>Gastos No Deducibles</b>	<b>598.350</b>	<b>1.597.219</b>
Impuesto de Renta 20%	120.000	319.000
<b>Excedentes/Deficit del Ejercicio</b>	<b>15.308.830</b>	<b>5.532.038</b>

*Juanpablo Castillo*

Juan Pablo Castillo Betancourt  
Presidente

*Héctor Fabio Morales T*

Héctor Fabio Morales T

Contador

Tp 82476

La Asociación Comunitaria Acueducto Colectivo La Cristalina  
,Miraflores, La Unión ,Miravalle , Rosario de Fátima Acrum M  
Nit 900,319,384-9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AÑO 2024

	2023	MOVIMIENTO 2024		SALDO 2024
		DEBE	HABER	
Fondo Social	480.000	0		480.000
Excedentes /Perdidas	5.532.038	5.532.038	15.308.830	15.308.830
Excedentes Acumulados	<u>8.680.037</u>	<u>0</u>	<u>5.532.038</u>	<u>14.212.075</u>
<b>TOTAL</b>	<b>14.692.075</b>	<b>5.532.038</b>	<b>20.840.868</b>	<b>30.000.905</b>

*Juanpablo Castillo*

Juan Pablo Castillo Betancourt  
Presidente

*Hector Fabio Morales Torres*

Hector Fabio Morales Torres  
Contador  
Tp 82476

La Asociación Comunitaria Acueducto Colectivo La Cristalina  
 Miraflores, La Unión ,Miravalle , Rosario de Fátima Acrum M

Nit 900,319,384-9

Flujo de Efectivo 2024

**actividades de operación**

	utilidad del periodo	15.428.830
	partidas que no afectan el efectivo	
+	Depreciaciones	0
+	amortizacion	0
+	provisiones	0
+	amortizacion calculo actuarial	0
-	utilidad en metodo participacion	0
-	utilidad en venta de inversiones	0
-	utilidad en venta activos	0
-	recuperaciones	0
+	perdida en venta o retiro activos	0
+	perdida en metodo participacion	0
+	<b>correccion monetaria</b>	0
+	provision impuesto de renta	120.000
	<b>subtotal</b>	15.308.830
(+ o -)	diferencia en cambio	0
(+ o -)	errores de ejercicios anteriores	0
	<b>efectivo generado en operación</b>	15.308.830
	<b>cambio en activos y pasivos operacionales</b>	
+	disminucion deudores	0
+	disminucion inventarios	0
+	disminucion activos diferidos	0
+	aumento proveedores	0
+	aumento cuentas por pagar	0
+	aumento impuestos,gravamenes y tasas	0
+	aumento obligaciones laborales	0
+	aumento pasivos estimados y provisiones	0
+	aumento pasivos diferidos	0
+	aumento otros pasivos	0
-	aumento deudores	-480.000
-	aumento inventarios	0
-	aumento activos diferidos	0
-	disminucion proveedores	0
-	disminucion cuentas por pagar	0
-	disminucion impuestos,gravamenes y tasas	-213.129
-	disminucion obligaciones laborales	0
-	disminucion pasivos est y provisiones	0
-	disminucion pasivos diferidos	0
-	disminucion otros pasivos	0
	<b>flujo de efectivo neto en act de operación</b>	<u>693.129</u>

+	<b>actividades de inversion</b>	
-	compra de inversiones temporales	0
-	compra de inversiones permanentes	0
-	compra prop-planta y equipo	0
-	aumento intangibles	0
-	aumento otros activos	0
+	venta inversiones temporales	0
+	venta inversiones permanentes	0
+	venta prop-planta y equipo	0
+	disminucion intangibles	0
+	disminucion otros activos	0
	<b>flujo de efectivo neto en act de inversion</b>	<u>0</u>
+	<b>actividades de financiacion</b>	
+	nueva obligacion fin a Lp	0
+	aumento bonos y papeles cciales	0
+	aumento /Ajuste Utlidades Acumuladas	0
+	aumento superavit de capital	0
-	pago de obligaciones finac	0
-	pago oblig fin a Lp	0
-	disminucion bonos o papeles cciales	0
-	disminucion capital /rec de acciones	0
-	Inversion ejecutada Asignaciones Anteriores	0
-	pago de utilidades/dividendos	0
	<b>flujo de efectivo neto en act financieras</b>	<u>0</u>
	total aumento-disminucion del efectivo	<u>14.615.701</u>
	efectivo año anterior	14.140.118
	<b>efectivo presente año</b>	28.755.819

*Juanpablo Castillo*

Juan Pablo Castillo Betancourt  
Presidente

*Héctor Fabio Morales T*

Héctor Fabio Morales T  
Contador  
Tp 82476

## Notas a los Estados Financieros

31 De Diciembre de 2024-2023

### Nota 1:

**Ente Económico:** La Asociación comunitaria Acueducto colectivo la cristalina, miravalle, rosario de Fátima - Acrum M - es una entidad autónoma de carácter privado y sin ánimo de lucro que cumple funciones de interés público y social los excedentes que obtenga en el desarrollo de sus objetivo y ejercicio serán invertidos totalmente en la actividad de su objeto social. Se constituyo por acta No 010 del 22 de agosto de 2009 asamblea general , inscrita en la cámara de comercio el 21 de octubre de 2009 bajo el número 2970 del libro I , ubicada en la vereda miravalle municipio de Buga ; su objeto principal la administración eficiente del acueducto por un desarrollo socio ambiental sostenible de la comunidad en el interés general por velar por la efectiva prestación del servicio de agua a la población en el radio de acción del sistema de acueducto , además realizara actividades ecológicas y de protección del medio ambiente ; su vigencia indefinida

### Nota 2:

#### **Principales Políticas y Prácticas Contables:**

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros la Asociación, observa normas e instrucciones del ministerio del medio ambiente y en lo no dispuesto en ellas observa principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, que son prescritos por disposiciones del decreto 2420 Y 2496 de 2015, el control interno es adecuado y cumple con las políticas de la empresa

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la Asociación ha adoptado en concordancia con lo anterior

#### **Declaración de cumplimiento**

La Asociación comunitaria Acueducto colectivo la cristalina, miravalle, rosario de Fátima - Acrum M prepara sus estados financieros consolidados para el año finalizado el 31 de diciembre de 2023 de acuerdo con la NIIF para las PYMES.

#### **Bases de Elaboración y Principales Políticas:**

Bases de elaboración y políticas contables los estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La característica cualitativa más importante son la relevancia y fiabilidad (representación fiel), comprensibilidad-fiable, libre de error significativo, la esencia sobre la forma-prudencia –integridad, oportunidad

La Asociación comunitaria Acueducto colectivo la cristalina, miravalle, rosario de Fátima - Acrum M se distingue por ser un **negocio en marcha** y no existe ningún plan para liquidarla

### Nota 3

#### **Efectivo y equivalente a efectivo:**

Esta cuenta refleja en saldo los movimientos por recaudo en servicios prestados a los usuarios, y los gastos de administración y financieros durante el año aprobados por la gerencia; se compone de las siguientes cuentas

		2024	2023
1105	Caja	\$ 1.471.256	\$ 430.238
1120	<b>Cuenta de Ahorros-</b>		
	Banco Mundo Mujer	<u>27.284.563</u>	<u>13.709.880</u>
		\$ 28.755.819	\$ 14.140.118
		=====	=====

**Caja:** Saldo \$ 1.471.256= Recaudo: \$ 32.381.800= se recaudo en efectivo ingresos por servicios \$ 32.381.800= Traslados de Bancos a caja \$ 7.750.000= para cancelar gastos **Pagos: \$ 39.990.357=Impuesto de Renta \$ 278.043**

**Cuenta de Ahorros Banco Mundo Mujer:** Saldo \$ 27.284.563= se consignaron durante el año 2024 \$ 22.187.598= recaudo prestación del servicios de acueducto \$ 20.985.900= Intereses cuenta de ahorro \$ 1.201.702= **Retiros:** \$ 7.865.302= traslado a caja para cubrir gastos \$ 7.750.000=Gastos Financieros \$ 60.215= Descuento Retención en la Fuente \$ 55.087=

#### Nota 4

**Deudores:** Saldo \$ 1.310.000= José Tomas Sánchez \$ 3.500.000= **préstamo** otorgado para cancelar mensualmente \$ 189.000= con tasa de interés del 1% un préstamo de \$ 5.000.000=

		2024	2023
1305	Usuarios	\$ 1.310.000	-0-
1330	Préstamo -Fontanero-	<u>\$ -0-</u>	<u>\$ 830.000</u>
	<b>Total</b>	<b>\$ 1.310.000</b>	<b>\$ 830.000</b>
		=====	=====

#### Nota 5

**Impuestos:** Saldo \$ 278.043= impuesto a la tasa del 20% sobre gastos no deducibles gravamen a los movimientos financieros \$ 1.597.219= X 20% = \$ 319.000-41.0000=278.000

		2024	2023
2404	Impuesto de Renta	<u>\$ 64.914</u>	<u>\$ 278.043</u>
	<b>Total</b>	<b>\$ 64.914</b>	<b>\$ 278.043</b>
		=====	=====

#### Nota 6

**Obligaciones Laborales: Saldo \$ -0=** no se contabilizaron prestaciones sociales fontanero cesantías: -0= interés a las cesantías \$ -0-0=

		2024	2023
2510	Ley-50/90-y Normas Posteriores	<u>\$ -0-</u>	<u>\$ -0-</u>
	<b>Total</b>	<b>\$ -0-</b>	<b>\$ -0-</b>
		=====	=====

#### Nota 7

##### Fondo Social :

Su capital \$ 480.000=, representados en cuotas de afiliación:

	Nombre	Cédula	# Cuotas	Valor	%
	Socios			480.000	100
	<b>Total</b>			<b>\$ 480.000</b>	<b>100</b>
				=====	=====

#### Nota 8

**Resultados del Ejercicio:**

Los excedentes o déficit contabilizados en libros, es operacional y se obtiene de restar a los ingresos operacionales y no operacionales los gastos de administración y financieros. Se encuentra constituida por las siguientes cuentas

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
3605 Excedente del Ejercicio	\$ 15.308.830	\$ 5.532.038
	=====	=====

**Nota 9****Excedentes acumulados:**

Es la suma de las excedentes o déficits de años anteriores que se han ido contabilizando a esta cuenta, se encuentra constituida por las siguientes cuentas y se destinaran para ejecuciones de mejoramiento de la cuenca -acequias y planta de tratamiento de agua potable, estos excedentes deben reinvertirse ya que si no se hace, la Dian cobrara un 20% sobre excedentes no invertidos

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
3705 Excedentes acumulados	<u>14.212.075</u>	<u>8.680.037</u>
	14.212.075	8.680.037

**Nota 10****Ingresos Operacionales:**

Proviene de su principal actividad que es la prestación del servicio de agua a todos sus asociados, se compone de la siguiente cuenta e intereses Banco Mundo Mujer \$ 1.201.702=

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
4170 Prestación Servicio de Agua	\$51.477.700	\$44.011.900
4175 Derechos de agua y medidores	2.800.000	1.288.000
4180 Donacion Usuarios	-0-	14.269.800
4250 Rendimientos Financieros	<u>1.201.702</u>	<u>761.161</u>
<b>Total</b>	<b>\$55.479.402</b>	<b>\$60.330.861</b>

**Por veredas**

Miravalle	\$25.874.800
Rosario de Fatima	4.839.400
Miraflores	9.870.800
La Union	6.700.400
Santa Lucia	1.408.100
Consignaciones	<u>5.584.200</u>
<b>Total</b>	<b>\$ 54.277.700</b>
	=====

**Nota 11****Gastos Operacionales de Admón:**

Están incluidos principalmente los gastos que están directamente relacionados con la actividad de prestación del servicio, como son los gastos de personal, gastos de mantenimiento y reparaciones equipos, contribuciones y demás gastos

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
5110 Honorarios	4.682.000	4.200.000
5125 TasaUso de Suelo	1.400.000	1.275.836
5135 Servicios	23.038.200	17.360.836

5140	Gastos legales y Registro Dian	1.348.900	1.703.900
5145	Adecuaciones	7.112.062	26.221.106
5195	Diversos		
	Gastos de representación	1.512.495	1.440.000
	Papelería	245.500	3.266.944
	Cafetería y papelería	351.200	-0-
	Transporte	300.000	-0-
		<b>\$39.990.357</b>	<b>\$54.192.786</b>

Se cancelo a fontanero prestación por servicios de \$ 18.480.000= Bonificación \$ 700.000= Dotacion \$ 258.200= se realizaron adecuaciones y mantenimiento a los tanques de almacenamiento de agua materiales y mano de obra \$ 7.112.062= se cancelo a la CVC \$ 1.400.000= Valor uso de aguas superficiales ,Diligencias –movilización junta directivas y refrigerios junta directiva \$ 896.700=Compra de Regalos para niños \$ 1.512.495= gastos de papelería –fotocopias-Doña Nubia Vélez \$ 3.600.000=registro mercantil y solicitud a la Dian régimen tributario especial e información exógena año 2024 –Mantenimiento Impresora –Tintas \$ 1.348.900=Honorarios Contador \$ 4.682.000=

**Nota 12**

**Gastos Financieros:**

Están incluidos los gastos asumidos por retención en la fuente, descuentos y demás gastos no relacionados con la actividad principal

	2024	2023
5305 Bancarios		
Diversos	60.215	287.037
	<b>\$ 60.215</b>	<b>\$ 287.037</b>
5405 Impuesto de renta	120.000	319.000
5905 Ganancias y Perdidas	15.308.830	5.532.038

El ejercicio contable del año 2024 arrojó un excedente de 15.308.830= durante el ejercicio del año 2024, se destinarán a partidas de asignaciones que deberán ser ejecutadas para el año 2024 para el objeto social del acueducto cuya actividad meritoria es un servicio social a la comunidad –

Se debe autorizar al presidente para que realice todas las Diligencias ante la Dian –el cual consiste en actualizar la información del acueducto –Fundadores-Junta directiva –excedentes acumulados y en que serán ejecutadas según la Ley 1819 de 2016 –si no se realizan estos trámites el acueducto puede perder el beneficio de régimen tributario especial

La Dian Emitió la Resolución 00189, cuyo artículo 3 exceptúa de la medida de facturación electrónica o documento equivalente a los prestadores de servicios públicos de acueducto y alcantarillado y aseo constituidos sin ánimo de lucro esta excepción aplica a acueductos comunitarios veredales, rurales, gestores comunitarios, asociaciones o pequeños prestadores con menos de 2.500 suscriptores quienes podrán continuar emitiendo el documento equivalente de servicios públicos en forma física

*Héctor Fabio Morales T.*  
**Héctor Fabio Morales T.**  
 TP 82476  
 Contador público