

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE PANTANILLO DE ENVIGADO
NIT 900.443.642-4

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024

NATURALEZA Y OBJETO SOCIAL DE LA ASOCIACION

LA ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE PANTANILLO ENVIGADO-ASOPANTANILLO identificada con NIT 900.443.642-4 es una entidad de carácter privado sin ánimo de lucro; que obtuvo su personería jurídica bajo el número 55-0000000001382-12 otorgada por la asamblea constitutiva, registrada en la Cámara de comercio el día 10 de junio de 2011

ASOPANTANILLO. Tiene como objeto principal garantizar la prestación del servicio público domiciliario de acueducto en el área de influencia que disponga técnicamente la infraestructura, así como las actividades complementarias propias de este servicio

BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Sistema contable y Estados Financieros

ASOPANTANILLO, es preparado bajo los requerimientos del anexo 3 del Decreto 2420 de 2015, el cual reglamenta los Principios de Contabilidad e Información Financiera para los preparadores de la información financiera que conforman el Grupo 3, acorde al documento de Direccionamiento Estratégico emitido por el CTCP.

ASOPANTANILLO, presenta los siguientes estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de actividad económica y social, Estado de cambio en el patrimonio, Estado de flujo de efectivo

La información presentada tiene las siguientes características:

Comprensibilidad

La información proporcionada en los estados financieros, se presenta de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad; así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

Integridad

Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

Comparabilidad

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de una entidad a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero.

Oportunidad

Para ser relevante, la información financiera debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia.

NOTA No 1 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Estas cifras representan los valores de caja menor, cuenta de ahorro Bancolombia a diciembre 31 de 2024

-El fondo de caja menor fue creado en noviembre 26 de 2018, según egreso 203 y se incrementó según acta número 40 del 05 de agosto de 2023 de la junta directiva

Detalle	2024	2023
Caja menor	500,000.	500,000.
Cuenta de Ahorros Bancolombia 543-712431-20	37.340.729	81.321.792
CDT Bancolombia (inversión virtual)	240.000.000	150.000.000
Total, Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 277.840.729	\$ 231.821.792

NOTA No 2 – CUENTAS POR COBRAR

ASOPANTANILLO presenta las cuentas por cobrar de los suscriptores por concepto de prestación del servicio de acueducto, financiación de aportes y materiales a suscriptores para nueva conexión, y anticipos de impuesto (Retención en la fuente) al 31 de diciembre de 2024

Detalle	2024	2023
C x C por consumos suscriptores	17.226.692	20.724.345
C x C financiación de aportes de conexión y materiales de conexión	13.850.186	34.550.993
Total	\$ 31.076.878	\$ 55.275.338

Cartera detallada/edades a 31 de diciembre de 2024	Valor
No vencidas	6.956.318
30 días	23.347.060
60 días	667.300
120 días	106.200
Total	\$31.076.878

ANTICIPO POR IMPUESTOS

Corresponde a la retención en la fuente practicada en el periodo sobre los rendimientos financieros y servicios por valor de \$ 202.687

NOTA No 3 – INVENTARIOS

Esta cifra corresponde a accesorio disponible para el consumo en las tareas propias de la Asociación, se actualiza permanentemente con el registro de las compras y consumos realizados día a día.

Se hizo conteo físico el día 30 de diciembre de 2024, su medición es valor costo histórico; y el saldo a 31 de diciembre es de \$ 9.747.137

NOTA No 4 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

ASOPANTANILLO medirá los activos reconocidos como propiedad planta y equipo, por su costo histórico, menos la depreciación, usando el método de línea recta.

Para el año 2024 la propiedad planta y equipo en la contabilidad de detalla así:

	2024	2023
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$55.324.558	\$65.541.782
Maquinaria y Equipo	69.039.040	69.039.040
Muebles, enseres y equipo de oficina	4.676.700	4.676.700
Equipo de cómputo y comunicación	14.650.328	11.853.825
Equipo de Transporte	5.306.599	5.306.599
Depreciación Acumulada	-38.348.106	-25.334.382

Durante el año 2024 la propiedad planta y equipo tuvo un incremento por la compra de la IMPRESORA MULTIFUNCIONAL JR PRO MFP 4103 con un costo de 2.796.500 al proveedor TECNOLOGIA & SISTEMAS S.A.S con NIT 900.104.263

La impresora se inició a depreciar por método línea recta en el mes desde el mes de octubre de 2024 por valor de \$ 77.680 durante 36 meses

Para el cálculo de la depreciación de la propiedad planta y equipo, según política contable fueron tomadas las siguientes vidas útiles:

ACTIVO	VIDA UTIL
Computadores	3 años
Equipo de Telemetría	10 años
Arenas lentas	10 años
Filtros lentos	10 años
Macro medidores	10 años
Estación reguladora de presión	5 años
Gabinete para almacenar insumos químicos	10 años
Compra de disco duro	3 años

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantiene el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos o costos del periodo.



La propiedad planta y equipo durante el año 2023 tuvo una reclasificación a cuentas de orden, de los rubros PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES Y REDES LINEAS Y CABLES:

“Las Cuentas de Orden son cuentas de registro utilizadas para cuantificar y revelar los hechos o circunstancias de los cuales se pueden generar derechos (deudoras) u obligaciones (acreedoras) que en algún momento afectaría la estructura financiera de una entidad, y sirven de control interno para el buen manejo de la contabilidad”

Esta reclasificación obedece a que la asociación tiene un contrato de comodato con el Municipio de Envigado, donde se lee con claridad que el dueño del predio y toda la infraestructura del acueducto es propiedad del Municipio, por tal razón la propiedad planta y equipo que antes teníamos en nuestra contabilidad registrada no pertenece a la asociación; dicho rubro está valorado en \$ 456.424.338 a 31 de diciembre de 2024

NOTA No 05 – CUENTAS POR PAGAR DE BIENES Y SERVICIOS

Corresponde a valor pendientes de pago por suministro de Bienes y servicios con corte a 31 de diciembre de 2024 y 2023;

Detalle	2024	2023
Saldo pendiente por cancelar en caja menor y servicios del sistema de gestión salud y seguridad en el trabajo.	175.817	619.770
Honorarios Fiscal y Contabilidad	2.567.000	0
Total	\$ 2.742.817	\$ 619.770

ACREEDORES

Esta cifra corresponde al valor del servicio de energía eléctrica por bombeo; registrada después de recibir oficio número 0024012-0000006-20231226 por parte del Municipio de Envigado, donde se notifica la obligatoriedad del pago de este servicio.

Detalle	2024	2023
Saldo pendiente por cancelar al Municipio de Envigado, por servicio de energía eléctrica para el sistema de bombeo de periodos anteriores 2022 y 2023.	170.000.000	248.000.000
Servicio de energía eléctrica Empresas Públicas de Medellín	16.000.000	0
Total	\$186.000.000	\$ 248.000.000

El 30 de diciembre de 2024 se firmó acuerdo de pago con el Municipio de Envigado, el cual presenta un saldo pendiente por cancelar de \$170.000.000 por concepto de energía eléctrica para el sistema de bombeo de periodos anteriores años 2022 y 2023.; diferido en 56 cuotas mensuales iguales de \$ 3.000.000 y 1una de \$ 2.000.000, se inicia a pagar los 10 diez primeros días del mes de enero de 2025

IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR

Esta cifra corresponde a contribuciones al Municipio de Envigado; e IVA del 3er cuatrimestre de septiembre a diciembre 2024

Contribuciones: Proviene de los usuarios/suscriptores de los estratos 5, 6, comercial, industrial, temporal y/ o en construcción. Correspondiente al mes diciembre 2024

De esta manera, quienes tiene más capacidad económica pagan más por los servicios públicos y contribuyen para que los estratos bajos (1, 2,3 puedan pagar sus facturas)

En el caso del servicio de acueducto, es la diferencia entre lo que se paga por cada METRO CUBICO y el costo unitario de este. Cuando tal costo es mayor al pago, se recibe subsidio. Y la contribución es el caso contrario, es decir, que el usuario paga por encima del costo unitario de prestación del servicio.

Detalle	2024	2023
Renta y complementarios	229.834	797.319
IVA Tercer cuatrimestre	2.170.088	6.834.934
Contribuciones Municipio de Envigado	4.835.824	2.168.857
Total	\$7.235.746	\$9.801.110

BENEFICIOS A EMPLEADOS Y SEGURIDAD SOCIAL

Represente el pasivo que posee la Asociación con sus empleados seguridad social, cesantías, Intereses a las Cesantías, Vacaciones a diciembre 31 de 2024, pagadas durante el 1er trimestre del año 2025.

Detalle	2024	2023
Cesantías	11.548.438	9.952.921
Intereses Cesantías	1.385.810	1.261.486
Vacaciones	4.602.439	2.829.685
Aportes seguridad social	4.311.184	3.735.093
Total	\$21.847.871	\$17.779.185

NOTA No 06– INGRESOS OPERACIONALES

Registra los valores de ingresos recibidos y/o causados por las actividades del desarrollo del objeto social, mediante la prestación de servicio de acueducto rural (consumo, Cargo fijo, recargos por mora, suministro y accesorios)

Detalle	2024	2023
Cargo Fijo	107.985.028	92.946.783
Consumo	451.239.416	358.591.328
Recargos por mora	1.544	79.436
Total, Ingresos operacionales	\$559.225.988	\$451.617.547

- ✓ El costo de los insumos químicos tuvo una variación de 46.05% debido al incremento en el precio de compra del 10.09%, compra de aditivos del 11% y se presentó un incremento en el agua tratada del 24.96%
- ✓ El incremento del costo de energía eléctrica del 58.48% se debió a que, en el año 2023, se tenía un estimado en provisión mensual de \$14.000.000 CATORCE MILLONES de pesos; los medidores de energía en dicho año no se encontraban separados y durante el año 2024 se tiene el costo real de consumo según factura de EPM de promedio mensual de \$ 22.987.818 VEINTI DOS MILLONES NOVECIENTOS OCHENTA Y SIETE MIL OCHOCIENTOS DIECIOCHO PESOS

NOTA No 7- MANTENIMIENTO PLANTA Y EQUIPO

Nombre	2024	2023
Mantenimiento Zonas Verdes Planta	137.949	377.772
Mantenimiento y Reparaciones Redes y ductos (Instalación niples AC en tubería)-Sector la Giralda	7.036.726	1.545.000
Revisión del sistema telemetría	464.115	833.000
Mantenimiento Reparación Moto	0	853.998
Revisión sistema de bombeo y tablero telemetría e instalación del nuevo macro medidor	1.368.500	2.038.926
Mantenimiento bombas (Suministro de rodamientos para motor 30HP, sello mecánico y mano de obra)	0	8.398.842
Mantenimiento de maquinaria y equipo	1.014.998	0
Total, órdenes y contratos de Mantenimiento	\$10.022.288	\$ 14.047.538

NOTA No 8- GASTOS GENERALES

Los gastos generales se detallan así:

Detalle	2024	2023
Honorarios, comisiones y servicios	30.033.288	32.924.836
Licencias(Integrin-Clarisa)	8.047.886	5.625.228
Mantenimientos (Equipo de cómputo)	0	932.000
Servicios Públicos (plan celular, internet, teléfono y energía eléctrica)	2.639.189	2.247.798
Papelería	2.515.546	3.326.298
Pasajes, taxis, comunicaciones	3.878.050	3.193.500
Seguros (Póliza de responsabilidad Comodato)	1.122.083	1.817.603
Seguridad Industrial	5.606.260	8.090.557
Aseo y Cafetería	3.028.578	3.204.636
Gastos legales	2.687.100	2.711.297
Total	\$59.557.980	\$ 64.073.753

NOTA No 09 - IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Las cifras corresponden a los valores pagados a Superintendencia de Servicios públicos domiciliarios, Comisión de regulación de agua potable y saneamiento básico, IVA mayor valor del gasto y gravamen al movimiento financiero

Detalle	2024	2023
Superintendencia de Servicios públicos domiciliarios	1.873.000	1.896.000
Comisión de regulación de agua potable y saneamiento básico	1.708.546	1.953.759
IVA mayor valor del gasto	446.852	507.270
Gravamen al movimiento financiero	2.967.567	2.951.990
Municipio de envigados	1.052.961	0
Total	\$ 8.048.926	\$ 7.309.019

NOTA No 10– INGRESOS EXTRAORDINARIOS

Representan los ingresos recibidos diferentes a la prestación del servicio de acueducto tales como: recuperaciones, intereses bancarios, rendimientos financieros por inversiones en Bancolombia, ajuste al peso y reconocimiento de pagos en exceso.

Detalle	2024	2023
Recuperaciones , ajuste al peso	2.489.271	7.249.336
Accesorios y mano obra en nuevas conexiones/instalaciones	27.666.350	30.571.726
Reconexiones	320.000	405.782
Venta de agua en bloque	649.572	462.575
-Devoluciones y rebajas	-2.010.578	0
Total, Ingresos Extraordinarios	\$29.114.615	\$ 38.689.419

NOTA No 11 – GASTOS EXTRAORDINARIOS

Estas cifras están representadas: Ajuste al peso, reconocimiento de dineros consignados en años anteriores al señor Santiago Isaza Peláez, Gastos almuerzo de navidad para los trabajadores y baja de cartera por retiro de derecho del servicio Isabel Cistina Builes Restrepo y ROTRASVEHI S.A.S.

Detalle	2024	2023
Ajuste al peso	19.226	8.152
Capacitación y Paletas Para Estudiantes	0	1.464.672
Reconocimiento dinero conexiones-Santiago Isaza Peláez	4.689.900	0
Gastos de Navidad	211.876	3.769.308
Pago aportes pensión-Intereses de mora años anteriores	0	6.297.706
Baja de cartera	290.100	0
Indemnización daños en bien ajeno	0	2.400.000
Total, Otros Gastos	\$5.211.102	\$ 13.939.838

NOTA No 12 – ASIGNACION PERMANENTES

Las asignaciones permanentes corresponden a la destinación del beneficio neto o excedente para la ejecución de programas de largo plazo, que desarrollan la actividad meritoria, definidos por la asamblea general o el máximo órgano de dirección, incluida la adquisición de nuevos activos, en un término superior a un (1) año y deberán estar reconocidos en el patrimonio de la entidad.

De la ejecución de las asignaciones permanentes se deberá llevar un control por programa y año de constitución, en la contabilidad y/o en la conciliación fiscal o sistema de registro de Diferencias.

Año	Valor	Saldo Pendiente por Ejecutar
Asignaciones permanentes 2017	106.942.431	0%
Pérdida del Ejercicio 2018	-112.931.337	Se compenso
Asignaciones permanentes 2019	117.488.377	0%
Asignaciones permanentes 2020	170.666.192	0%
Asignaciones permanentes 2021	155.645.161	0%
Asignaciones permanentes 2022	86.996.000	50.000.000%
Asignaciones permanentes 2023	-1.951.084	0%
Asignaciones permanentes 2024	70.516.442	70.516.442

En relación de la inversión de excedentes autorizada del año 2022, se realizaron las inversiones con excepción de las aprobadas y autorizadas relacionadas con la adquisición de la bomba para rebombear (\$25.000.000), la telemetría (\$10.000.000) y la acometida eléctrica (\$15.000.000).

EVENTOS POSTERIORES

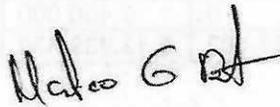
La Asociación dentro de su funcionamiento normal de ingresos, costos y gastos no llega al punto de equilibrio, los ingresos por nuevas conexiones son los que generan excedentes; reflejando el flujo de caja actual

A la fecha de cierre de los estados financieros no se conoce de reglamentaciones, disposiciones o algún otro evento que modifique los datos consignados en los mismos y las revelaciones adjuntas.

Durante el presente año la Asociación no fue objeto de visitas de inspección por parte de entidades de control que hubiesen terminado con amonestaciones o sanciones.

No se recibieron sanciones ejecutorias de orden administrativo, contencioso, ni civil impuestas por autoridades competentes de orden nacional, departamental o municipal.

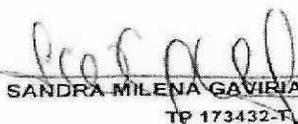
Tampoco se recibieron sentencias condenatorias de carácter penal ni sanciones de orden administrativo proferidas contra funcionarios de la Asociación, por hechos sucedidos en desarrollo de sus funciones.



MATEO GUEVARA BETANCUR
Representante Legal.
C.C 1.037.620.256



ANGELA MARIA AYALA CARVAJAL
Contador Público
C.C 43.794.444 TP 98.165-T



SANDRA MILENA GAVIRIA LONDOÑO
TP 173432-T
Contadora
C.C. 32.240.303