

**ASOCIACION COMUNITARIA DE ACUEDUCTO RURAL , ALCANTARILLADO**

**Y ASEO DE LA VEREDA MARARABE E.S.P.**

NIT. 901344807-1

"ACUAMAR E.S.P."



**Estado de Situación Financiera**

**31 de diciembre de 2024 y 2023**

(Cifras en Pesos)

ACTIVOS	Nota No.	ACUEDUCTO		31 Dic 2024	31 Dic 2023
				CONSOLIDADO	
<b>Activos corrientes</b>					
Efectivo y equivalentes al efectivo	3		28,664,642	28,664,642	5,738,749
Cuentas comerciales por cobrar y otras	4		6,277,965	6,277,965	7,321,572
Inventarios corrientes			-	-	-
<b>Total Activos corrientes</b>			<b>34,942,607</b>	<b>34,942,607</b>	<b>13,060,322</b>
<b>Activos no corrientes</b>					
Propiedades, Planta y Equipo	5		37,176,576	37,176,576	28,283,412
Otros Activos	6		190,000	190,000	190,000
<b>Total Activos no corrientes</b>			<b>37,366,576</b>	<b>37,366,576</b>	<b>28,473,412</b>
<b>Activos totales</b>			<b>72,309,183</b>	<b>72,309,183</b>	<b>41,533,734</b>
<b>PATRIMONIO Y PASIVOS</b>					
<b>Pasivos corrientes</b>					
Cuentas por pagar comerciales y otras	7		204,000	204,000	100,000
Beneficios a Empleados			376,465	376,465	-
<b>Total Pasivos corrientes</b>			<b>580,465</b>	<b>580,465</b>	<b>100,000</b>
<b>Pasivos totales</b>			<b>580,465</b>	<b>580,465</b>	<b>100,000</b>
<b>Patrimonio</b>					
Aportes Sociales	8		17,285,410	17,285,410	6,250,000
Ganancias acumuladas	8		24,148,324	24,148,324	11,035,410
Utilidad del Ejercicio	8		30,294,985	30,294,985	24,148,324
<b>Patrimonio total</b>			<b>71,728,718</b>	<b>71,728,718</b>	<b>41,433,734</b>
<b>Patrimonio y pasivos totales</b>			<b>72,309,183</b>	<b>72,309,183</b>	<b>41,533,734</b>

**ZANDY ARIALDO VELANDIA**

R/L ACUAMAR ESP

C.C. 17.549.213

**OLMER OTERO CASTILLA**

Contador Público

TP. 204703-T



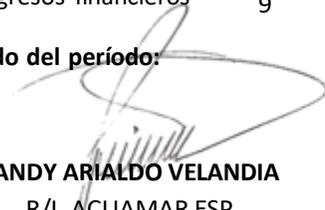
**ASOCIACION COMUNITARIA DE ACUEDUCTO RURAL , ALCANTARILLADO  
Y ASEO DE LA VEREDA MARARABE E.S.P.**

**NIT. 901344807-1  
"ACUAMAR E.S.P."**

**Estado de resultado integral, Resultado del periodo por función de gasto  
31 de diciembre de 2024 y 2023**

(Cifras en Pesos)

	Nota No.		31 Dic 2024	31 Dic 2023
		<b>ACUEDUCTO</b>	<b>CONSOLIDADO</b>	
<b>Resultado de periodo</b>				
<b>Ganancia (pérdida)</b>				
Ingresos de activida	9	48,585,635	48,585,635	52,838,841
Costo de Ventas	10	15,121,223	15,121,223	14,972,863
<b>Ganancia Bruta</b>		<b>33,464,412</b>	<b>33,464,412</b>	<b>37,865,978</b>
<b>%</b>			<b>69%</b>	<b>72%</b>
Otros ingresos	13	850,000	850,000	5,640,000
Gastos de ventas			-	0
Gastos de administr	11	3,611,217	3,611,217	19,126,133
Otros gastos	11	423,640	423,640	250,636
Otras ganancias				
<b>Ganancia por actividades de oper</b>		<b>30,279,556</b>	<b>30,279,556</b>	<b>24,129,209</b>
Ingresos financieros	9	15,429	15,429	19,115
<b>Resultado del período:</b>		<b>30,294,985</b>	<b>30,294,985</b>	<b>24,148,324</b>

  
**ZANDY ARIALDO VELANDIA**  
R/L ACUAMAR ESP  
C.C. 17.549.213

  
**OLMER OTERO CASTILLA**  
Contador Público  
TP. 204703-T

**ASOCIACION COMUNITARIA DE ACUEDUCTO RURAL , ALCANTARILLADO  
Y ASEO DE LA VEREDA MARARABE E.S.P.  
NIT. 901344807-1  
"ACUAMAR E.S.P."**



**Estado de Cambios en el Patrimonio  
31 de diciembre de 2024 y 2023**

(Cifras en Pesos)

	APORTES SOCIALES	RESULTADOS ACUMULADOS	OTRO RESULTADOS	UTILIDAD (PERDIDA) NETO DEL EJERCICIO	PATRIMONIO NETO TOTAL
<b>Saldos a 31 de diciembre de 2022</b>	<b>6,250,000</b>	<b>200,035</b>	-	<b>10,835,375</b>	<b>17,285,410</b>
TRASLADO A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		11,035,410		-	11,035,410
RESERVAS					-
CAPITAL SOCIAL	6,250,000				6,250,000
OTROS RESULTADOS INTEGRALES					-
IMPUESTO DIFERIDO ORI					-
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO				24,148,324	24,148,324
<b>Saldos a 31 de diciembre de 2023</b>	<b>6,250,000</b>	<b>11,035,410</b>	-	<b>24,148,324</b>	<b>41,433,734</b>
TRASLADO A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		24,148,324		-	24,148,324
RESERVAS					-
CAPITAL SOCIAL	17,285,410				17,285,410
OTROS RESULTADOS INTEGRALES					-
IMPUESTO DIFERIDO ORI					-
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO				30,294,985	30,294,985
<b>Saldos a 31 de diciembre de 2024</b>	<b>17,285,410</b>	<b>24,148,324</b>	-	<b>30,294,985</b>	<b>71,728,718</b>

**ZANDY ARIALDO VELANDIA**  
R/L ACUAMAR ESP  
C.C. 17.549.213

**OLMER OTERO CASTILLA**  
Contador Público  
TP. 204703-T



**ASOCIACION COMUNITARIA DE ACUEDUCTO RURAL , ALCANTARILLADO  
Y ASEO DE LA VEREDA MARARABE E.S.P.  
NIT. 901344807-1  
"ACUAMAR E.S.P."**

**DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Nota 1. Entidad y Objeto Social**

La Asociación Comunitaria de Acueducto Rural, Alcantarillado y Aseo de la vereda Mararabe E.S.P. - ACUAMAR E.S.P. fue constituida mediante Acta del 001 del 16 de Noviembre de 2019 y registrada en cámara de comercio como persona Jurídica Sin Ánimo de Lucro; inició la prestación de Acueducto en la vereda Mararabe - Municipio de Tame según el objeto social.

**Nota 2 - Principales políticas y prácticas Contables**

**Bases de Preparación**

Los Estados Financieros (Estado de situación financiera, estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo) se presentan de conformidad con el marco normativo a aplicar por la Empresa corresponde al de PYMES, definido por el Ministerio de Comercio, industria y Turismo en el Decreto 3022 de 2013. Esta regulación define un conjunto de normas específicas para los elementos de los estados financieros, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

**Principios de Contabilidad**

- **Negocio en marcha:** Se presume que la actividad de la empresa se lleva a cabo por tiempo indefinido conforme al acto de creación.
- **Devengo:** Los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalente al efectivo que se deriva de estos.
- **Esencia sobre forma:** Las transacciones y otros hechos económicos se reconocen atendiendo a su esencia económica, independientemente de la forma legal que les da origen.
- **Asociación:** el reconocimiento de ingresos está asociado con los costos y gastos en los que se incurre para producir tales ingresos.
- **Uniformidad:** Los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación, se mantienen en el tiempo y se aplican a los elementos de los estados financieros, en tanto no cambien los supuestos que motivaron su elección.
- **Periodo contable:** El periodo contable de la empresa es del 1º de enero al 31 de diciembre.

**Reconocimiento de los Elementos de los Estados Financieros**

**a. Reconocimiento de Activos.** Una entidad reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

**b. Reconocimiento de pasivos.** Se reconocerá un pasivo cuando sea probable que, del pago de esa obligación presente, se derive la salida de recursos que incorporen beneficios económicos y que la cuantía del desembolso a realizar se pueda medir con fiabilidad.

**c. Reconocimiento de ingresos.** Se reconoce un ingreso cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros relacionado con la entrada o incremento en el valor de los activos o con una disminución en los pasivos y cuando el valor del ingreso se pueda medir con fiabilidad.

**d. Reconocimiento de costos y gastos.** Se reconocen costos y gastos cuando haya surgido una disminución en los beneficios económicos relacionada con la salida o la disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos y cuando el costo o gasto pueda medirse con fiabilidad.

### **Inventarios**

Se clasifica como inventarios los bienes adquiridos para la venta como los micromedidores y materiales para la prestación del servicio.

### **Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación y las pérdidas por deterioro. Comprenden terrenos, plantas de tratamiento, redes, maquinaria y equipo, equipo médico científico, muebles, enseres y equipo de oficina, equipo de cómputo y comunicación, equipo de transporte y la depreciación o deterioro según el caso.

### **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las operaciones. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos, si las obligaciones deben ser cancelados en un período superior a un año se clasifican como pasivos no corrientes.

### **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en pesos colombianos.

### **Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y sus equivalentes incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados en la cuenta de ahorros con el propósito de cubrir compromisos de pago a corto plazo.

		<b>ACUEDUCTO</b>	<b>TOTAL</b>
11	Efectivo y equivalentes al efectivo		
1105	Caja	22,680,858	22,680,858
1110	Bancos	5,983,784	5,983,784
	<b>Total Efectivo y Equivalente al afectivo</b>	<b>28,664,642</b>	<b>28,664,642</b>

### **Nota 4. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes**

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero por prestación de los servicios de acueducto.

		<b>ACUEDUCTO</b>	<b>TOTAL</b>
14	Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes		
1408	SERVICIOS PUBLICOS	Servicio y Matriculas	4,847,393
1470	OTROS DEUDORES ( embargo superservicios)	embargo cuenta	1,430,572
		<b>TOTAL</b>	<b>6,277,965</b>

### Nota 5. Propiedad Planta y Equipo

Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social incluida la depreciación.

		<b>ACUEDUCTO</b>	<b>TOTAL</b>
16	Propiedad Planta y Equipo		
1650	REDES DE DISTRIBUCION		35,479,356
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		3,652,500
1685	DEPRECIACION	Depreciacion	- 1,955,280
	<b>Total PPE</b>	-	<b>37,176,576</b>

### Nota 6. Otros Activos

Representan otros activos que fueron adquiridos y hacen parte del patrimonio de ACUAMAR E.S.P.

		<b>ACUEDUCTO</b>	<b>TOTAL</b>
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>		
1970	INTANGIBLES	Software Integrim	190,000
	<b>TOTAL</b>	-	<b>190,000</b>

### Nota 7. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (Corrientes )

Los pasivos corrientes representan los saldos por obligaciones contraídas con terceros en el desarrollo del objeto social, por concepto de costos y gastos originados en el cumplimiento de su objeto social.

		<b>ACUEDUCTO</b>	<b>TOTAL</b>
24	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		
2425	<b>ACREEDORES</b>		<b>204,000</b>
242590	Otros Acreedores	PRESTAMO MAGDA GOMEZ	100,000
242519	salud	seguridad social	52,000
242518	pension	seguridad social	52,000

		<b>ACUEDUCTO</b>	<b>TOTAL</b>
25	<b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL</b>		
2505	<b>SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES</b>		<b>376,465</b>
250502	Cesantías	empleado acuamar	365,500
250503	Intereses sobre cesantías	empleado acuamar	10,965

### Nota 08. Patrimonio

Se clasifica en dos códigos, En el código 3225, se registran los valores acumulados por excedentes acumulados en períodos fiscales anteriores cabe resaltar que con la totalidad de la inversión del excedente del año 2023 en una ampliación de redes de acueducto y compra de equipo de oficina por un valor de 9.618.544 y en el código 3230 se reporta el resultado del período fiscal del período. Para el 2024 se reporta un excedente por \$ 24.148.324 resultado de la prestación del servicio de Acueducto y a continuación se representa por centro de costo. Con los aportes por parte de los asociados afiliados a ACUAMAR E.S.P. se presentó un aumento significativo en la cuenta de aportes sociales en comparación del año 2023

		ACUEDUCTO		
3203	APORTES SOCIALES	17,285,410		
3225	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	24,148,324		
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	30,294,985		
	<b>TOTAL</b>	<b>71,728,718</b>		

#### Nota 9. INGRESOS

Los ingresos de la empresa se constituyen por la prestación del servicio de acueducto . Los ingresos no operacionales representan una muy baja proporción y fueron dados por otros ingresos financieros y otros por concepto de contribuciones voluntarias con el fin de mejorar la prestación del servicio por parte de los usuarios

		ACUEDUCTO	TOTAL	
	<b>Ingresos operacionales</b>			
4321	SERVICIO DE ACUEDUCTO	Prestacion de Acueducto	48,585,635	
4321	SERVICIO DE ACUEDUCTO	ACOMETIDA DE ACUEDUCTO	-	
	<b>Total Ingresos O</b>	-	<b>48,585,635</b>	
	<b>Ingresos No operacionales</b>			
4805	FINANCIEROS	Rendimientos Financieros	15,429	
4390	OTROS INGRESOS	contribuciones usuarios	850,000	
	<b>Total Ingresos No Oper</b>	-	<b>865,429</b>	

#### Nota 10. COSTO DE VENTA

Representa los costos de operación del servicio de acueducto

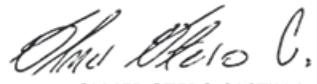
		ACUEDUCTO		
<b>7</b>	<b>COSTOS</b>	<b>15,121,223</b>		
<b>75</b>	<b>SERVICIOS PUBLICOS</b>	<b>15,121,223</b>		
7505	SERVICIOS PERSONALES	10,521,723		
7510	GENERALES	3,177,420		
7537	CONSUMO INSUMOS INDERECTOS	-		
7540	CONTRATO DE MANTENIMIENTO Y REPARAC	1,189,400		
7550	MATERIALES Y OTROS COSTOS	-		
7565	IMPUESTOS Y TASAS	232,680		

#### Nota 11. GASTOS

Refleja los valores causados y pagados por concepto de gastos de administración y no operacionales, según se reporta:

		ACUEDUCTO	
<b>51</b>	<b>Operacionales de Administracion</b>		
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>4,034,857</b>	
<b>51</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>2,885,837</b>	
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,500,000	
5111	GENERALES	816,905	
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	568,932	
<b>53</b>	<b>DEPRECIACION</b>	<b>725,380</b>	
5330	DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQU	725,380	
		-	
<b>58</b>	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>423,640</b>	
5802	COMISIONES	242,760	
5805	FINANCIEROS	180,880	

  
**ZANDY ARIALDO VELANDIA**  
R/L ACUAMAR ESP  
C.C. 17.549.213

  
**OLMER OTERO CASTILLA**  
Contador Público  
TP. 204703-T



**ASOCIACION COMUNITARIA DE ACUEDUCTO RURAL ,  
Y ASEO DE LA VEREDA MARARABE E.S.P.  
NIT. 901344807-1  
“ACUAMAR E.S.P.”**

**CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS**

Tame, 14 de Febrero de 2025

**Señores**

Asamblea General  
ACUAMAR E.S.P.

Nosotros **ZANDY ARIALDO VELANDIA** como representante legal y **OLMER OTERO CASTILLA** en calidad de Contador de **ACUAMAR E.S.P**

**Certificamos**

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera a **31 de Diciembre 2024**, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a **31 de Diciembre 2024**, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los reportes de comprobantes y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Tame a los 14 días del mes de Febrero de 2025

Cordialmente,

  
**ZANDY ARIALDO VELANDIA**  
R/L ACUAMAR ESP  
C.C. 17.549.213

  
**OLMER OTERO CASTILLA**  
Contador Público  
TP. 204703-T