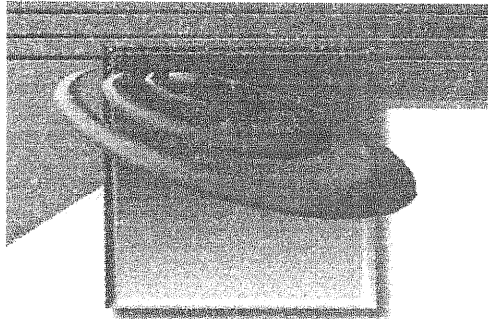


**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE RIEGO DE MEDIANA
ESCALA DEL GUAMO - "USOGUAMO"
NIT.800.247.220-7**



USOGUAMO

ESTADOS FINANCIEROS A 31 DICIEMBRE DEL 2024

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
ESTADO CAMBIO DEL PATRIMONIO
ANALISIS DE CAMBIO EN EL CAPITAL DE TRABAJO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**XXXIX ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA
GUAMO TOLIMA - MARZO DEL 2025**

ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE RIEGO DE MEDIANA ESCALA DEL GUAMO

"USOGUAMO"

NIT.800.247.220-7

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AÑOS 2024 Y 2023
Y VARIACION DE LAS CUENTAS



A C T I V O

	Saldos al 31 DCBRE 2024	31 DCBRE 2023	AUMENTO (DISMINUCION)
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente al Efectivo			
Caja	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00
Bancos	30,976,435.74	172,465,454.81	-141,489,019.07
Instrumentos Financieros Cortos Plazo	349,830,686.00	298,421,792.00	51,408,894.00
Deteriodo de Cartera	-9,649,100.00	-12,700,175.00	3,051,075.00
Total Efectivo Y Equivalente al Efectivo	372,158,021.74	459,187,071.81	-87,029,050.07
Deudores			
Servicios	549,580.00	0.00	549,580.00
Ctas por Cobrar a Empleados	4,273,550.00	5,393,898.00	-1,120,348.00
Cta por Cobrar A Terceros	4,155,709.00	4,155,709.00	0.00
Total Deudores	8,978,839.00	9,549,607.00	-570,768.00
Total Activo Corriente	381,136,860.74	468,736,678.81	-87,599,818.07
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipo:			
Edificios y Construcciones	720,763,729.37	720,763,729.37	0.00
Equipo de Oficina	14,100,212.00	14,100,212.00	0.00
Equipo de Computacion y Comunicaci3n	28,926,390.00	24,426,390.00	4,500,000.00
Maquinaria y Equipo	133,271,041.00	133,271,041.00	0.00
Flota y Equipo de Transporte	40,467,062.00	40,467,062.00	0.00
Acueducto Plantas y Redes	43,952,364.29	43,952,364.29	0.00
Depreciacion Acumulada	-644,433,037.06	-627,032,432.06	-17,400,605.00
Total Prop. Planta y Equipo	337,047,761.60	349,948,366.60	-12,900,605.00
Total Activo No Corriente	337,047,761.60	349,948,366.60	-12,900,605.00
TOTAL ACTIVOS	718,184,622.34	818,685,045.41	-100,500,423.07

ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE RIEGO DE MEDIANA ESCALA DEL GUAMO

"USOGUAMO"

NIT.800.247.220-7

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AÑOS 2024 Y 2023
Y VARIACION DE LAS CUENTAS



PASIVO

	Saldos al		AUMENTO
	31 DCBRE 2024	31 DCBRE 2023	(DISMINUCION)
PASIVO CORRIENTE			
Cortolima	129,037,502.00	188,067,256.00	-59,029,754.00
Usocoello	10,778,330.00	10,438,525.00	339,805.00
Cuentas por Pagar (Costos y Gastos)	72,676.00	71,990.00	686.00
Impuesto Alumbrado Publico	144,031,074.00	112,831,074.00	31,200,000.00
Retefuente en la Fuente	3,089,143.00	1,929,439.00	1,159,704.00
Beneficios a Empleados	11,339,260.00	11,487,705.00	-148,445.00
	298,347,985.00	324,825,989.00	-26,478,004.00
PASIVO A LARGO PLAZO			
Usocoello	109,043,883.00	218,087,767.00	-109,043,884.00
Diferidos-Ingresos Recibidos x Anticipado	85,208.50	11,208.50	74,000.00
Diferidos-Depositos Recibidos Ptes Confirmar	2,060,000.00	2,060,000.00	0.00
	111,189,091.50	220,158,975.50	-108,969,884.00
TOTAL PASIVO	409,537,076.50	544,984,964.50	-135,447,888.00
PATRIMONIO			
Fondo Social	967,762,211.92	967,762,211.92	0.00
Excedentes Acumulados	851,398,485.49	851,398,485.49	0.00
Perdidas Acumuladas	-1,551,636,281.37	-1,349,621,210.21	-202,015,071.16
Resultado del Ejercicio	34,947,464.93	-202,015,071.16	-167,067,606.23
Superavit de Revaluacion	192,938,729.50	192,938,729.50	0.00
Perdida Acum Proceso de Convergencia NIIF	-186,763,064.63	-186,763,064.63	0.00
Total Patrimonio	308,647,545.84	273,700,080.91	-34,947,464.93
Total Pasivo y Patrimonio	718,184,622.34	818,685,045.41	-100,500,423.07

JOSE GABRIEL SALGUERO PRADA
Gerente

MARITZA MONROY ARIAS
Contador T.P 78884-T

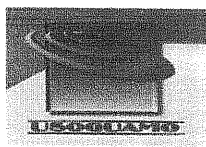
HERMINSULESQUIVEL YAIMA
Revisor Fiscal T.P. No. 61402-T

Ver Opinión Adjunta

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE RIEGO DE MEDIANA ESCALA DEL GUAMO
"USOGUAMO"**

NIT.800.247.220-7

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL 2024 Y 2023
Y VARIACION DE LAS CUENTAS**



	Saldos al		AUMENTO
	31 DCBRE 2024	31 DCBRE 2023	(DISMINUCION)
INGRESOS			
Servicio por suministro de agua	761,741,920.00	699,090,550.00	62,651,370.00
Servicio de Tarifa Fija	224,861,686.00	207,610,637.50	17,251,048.50
Servicio de Tarifa Secano	68,614,200.00	97,920,400.00	-29,306,200.00
Ingresos Financieros Suministro agua	32,649,182.00	27,532,866.00	5,116,316.00
Indemnizaciones -Incapacidades -Licencias	8,319,936.00	0.00	8,319,936.00
Diversos Excedente Retenciones	461.00	918.00	-457.00
Recup.Provision - Deterioro Cartera	3,051,075.00	21,746,100.00	-18,695,025.00
TOTAL INGRESOS	1,099,238,460.00	1,053,901,471.50	45,336,988.50
GASTOS OPERACIONALES			
Beneficios Empleados	216,803,629.00	193,271,565.00	23,532,064.00
Gastos Generales	820,648,678.94	787,822,796.34	32,825,882.60
Depreciaciones	17,460,605.00	24,096,378.00	-6,635,773.00
Gastos Financieros (Bancos)	8,740,763.13	8,939,563.32	-198,800.19
Gastos Financieros (Cortolima-Usocoello)	19,102.00	1,559,415.00	-1,540,313.00
Gastos Financieros (Extemporaneo Impuestos)	13,000.00	0.00	13,000.00
Gasto Extraord.	403.00	0.00	403.00
Otros - Impue. asumi Refte	4,814.00	2,906.00	1,908.00
Otros - Demandas Civiles Usocoello	0.00	218,087,767.00	-218,087,767.00
Otros - Costas y Procesos Judiciales	0.00	9,208,000.00	-9,208,000.00
Otros - Ajuste Menor Ingreso Años Anter.	0.00	2,928,152.00	-2,928,152.00
Gastos Diversos - Conciliaciones	0.00	10,000,000.00	-10,000,000.00
Gastos Diversos - Donaciones	600,000.00	0.00	600,000.00
TOTAL GASTOS	1,064,290,995.07	1,255,916,542.66	191,625,547.59
UTILIDAD O (PERDIDA) DEL EJERCICIO	34,947,464.93	-202,015,071.16	-167,067,606.23
RESULTADO INTEGRAL	34,947,464.93	-202,015,071.16	-167,067,606.23

JOSE GABRIEL SALGUERO PRADA
Gerente

MARITZA MONROY ARIAS
Contador T.P 78884-T

HERMINSUL ESQUIVEL YAIMA
Revisor Fiscal T.P. No. 61402-T

Ver Opinion Adjunta

ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE RIEGO DE MEDIANA ESCALA DEL GUAMO
"USOGUAMO"
NIT.800.247.220-7




ESTADO CAMBIO DEL PATRIMONIO

PATRIMONIO DE LA ASOCIACION	Saldos al	Traslado Perdidas 2023 a Perdidas Acumuladas	Movimiento del ejercicio 2024	Saldos al
	31 DCBRE 2023			31 DCBRE 2024
Reserva Legal y Estatutaria	0.00			0.00
Fondo Social	967,762,211.92	0.00	0.00	967,762,211.92
Utilidades Acumuladas	851,398,485.49	0.00	0.00	851,398,485.49
Perdidas Acumuladas	-1,349,621,210.21	-202,015,071.16		-1,551,636,281.37
Superavit de Revaluacion	192,938,729.50		0.00	192,938,729.50
Resultado del Ejercicio	-202,015,071.16	202,015,071.16	34,947,464.93	34,947,464.93
Resultatdo Acum. Proceso Convergencia NIIF	-186,763,064.63			-186,763,064.63
	273,700,080.91	0.00	34,947,464.93	308,647,545.84


JOSE GABRIEL SALGUERO PRADA
 Gerente


MARITZA MONROY ARIAS
 Contador T.P 78884-T

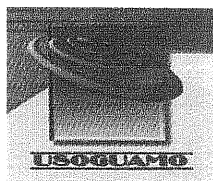

HERMINSUL ESQUIVEL YAIMA
 Revisor Fiscal T.P. No. 61402-T

Ver Opinion Adjunta

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE RIEGO DE MEDIANA ESCALA DEL GUAMO
"USOGUAMO"**

NIT.800.247.220-7

ANALISIS DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO



	Saldos al	
	31 DCBRE 2024	31 DCBRE 2023
Aumento ó (Disminución) en Los Activos Corrientes		
Efectivo	-141,489,019.07	49,824,453.34
Instrumentos Financieros Cortos Plazo	51,408,894.00	-98,873,543.00
Ctas por Cobrar a Empleados	-1,120,348.00	3,288,998.00
Ctas por Cobrar a Terceros	0.00	-500,000.00
Servicios	549,580.00	0.00
Deterioro Cartera	3,051,075.00	21,746,100.00
Aumento ó (Disminución) en Los Activos Corrientes	-87,599,818.07	-24,513,991.66
Aumento ó (Disminución) en Los Pasivos Corrientes		
	Saldos al	
	31 DCBRE 2024	31 DCBRE 2023
Cortolima	-59,029,754.00	81,497,981.00
Usocoello	339,805.00	6,246,099.00
Cuenta Por Pagar Proveedor Bienes	0.00	-690,000.00
Cuentas por Pagar (Costos y Gastos)	686.00	-88,577.00
Impuesto Alumbrado	31,200,000.00	27,840,000.00
Retefuente en la Fuente	1,159,704.00	357,513.00
Beneficios a Empleados	-148,445.00	1,854,467.00
Aumento ó (Disminución) en Los Pasivos Corrientes	-26,478,004.00	117,017,483.00
Aumento ó (Disminución) del Capital de Trabajo	-114,077,822.07	92,503,491.34

JOSE GABRIEL PRADA SALGUERO
Gerente

MARITZA MONROY ARIAS
Contador T.P 78884-T

HERMINSUL ESQUIVEL YAIMA
Revisor Fiscal T.P. No. 61402-T

Ver Opinión Adjunta

ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE RIEGO DE MEDIANA ESCALA DEL GUAMO

"USOGUAMO"

NIT.800.247.220-7

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO



	Saldos al 31 DCBRE 2024	31 DCBRE 2023
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del Período	34,947,464.93	-202,015,071.16
Partidas que no Afectan el Efectivo :		
Depreciacion del periodo	17,460,605.00	24,096,378.00
Aumento (Disminucion) Deterioro de Cartera	-3,051,075.00	-21,746,100.00
Ajuste años anteriores-Disminución cartera	0.00	2,928,152.00
Ajuste Diminision Fondo Infraestructural	0.00	-57,525.00
EFFECTIVO GENERADO POR EL RESULTADO	49,356,994.93	-196,794,166.16
Flujo de Efectivo en Movimiento de las Cuentas:		
(Aumento) o Disminución de Instrumentos Financiero	-51,408,894.00	-155,804,725.00
(Aumento) o Disminución de Ctas por Cobrar Empleados	1,120,348.00	-3,288,998.00
(Aumento) o Disminución de Ctas por Cobrar Terceros	-549,580.00	500,000.00
Aumento o (Disminución) de Impuestos Alumbrado x pagar	31,200,000.00	27,840,000.00
Aumento o (Disminucion) deudas Cortolima	-59,029,754.00	81,497,981.00
Aumento o (Disminución) deudas Usocoello	339,805.00	6,246,099.00
Aumento o (Disminucion) de Retefuentes por pagar	1,159,704.00	-357,513.00
Aumento o (Disminución) Otros Gastos Causados por Pagar	686.00	-88,577.00
Aumento o (Disminución) Otro Gasto Proveedor Bienes	0.00	-690,000.00
Aumento o (Disminución) Beneficio Empleados	-148,445.00	1,854,467.00
Aumento o (Disminución) Ingresos recibidos por Antic	74,000.00	10,575.50
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	-77,242,130.00	-42,280,690.50
UTILIZACION DE RECURSOS EN INVERSION Y PAGOS		
Obligaciones de Largo Plazo	-109,043,883.00	218,087,767.00
Compra de Muebles y Equipo de Oficina	0.00	-6,315,900.00
Compra de Equipo de Computacion	4,500,000.00	0.00
FLUJO DE EFECTIVO EN INVERSION	-104,543,883.00	211,771,867.00
Aumento ó (Disminución) del Efectivo	-87,029,050.07	-27,302,989.66
SALDO DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL PERIODO	459,187,071.81	486,490,061.47
SALDO DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL PERIODO	372,158,021.74	459,187,071.81

JOSE GABRIEL PRADA SALGUERO
Gerente

MARITZA MONROY ARIAS
Contador T.P 78864-T

HERMINSUL ESQUIVEL YAIMA
Revisor Fiscal T.P. No. 61402-T

Ver Opinion Adjunta

ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL DISTRITO DE RIEGO DE MEDIANA ESCALA DEL GUAMO USOGUAMO

Nit. 800247220

BALANCE GENERAL NDF Dic.31.2024

Cód. Cuenta	Nombre		
ACTIVOS			
1	ACTIVO		718.184.622,34
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		31.976.435,74
1105	C A J A		1.000.000,00
110510	CAJAS MENORES	1.000.000,00	
11051001	CAJA MENOR ADMINISTRATIVA	1.000.000,00	
1110	BANCOS		30.976.435,74
111005	MONEDA NACIONAL	30.976.435,74	
11100502	# 2730-5 BANCOLOMBIA	29.646.357,15	
11100505	# 3647-7 BANCO BOGOTA GUAMO	1.164.739,97	
11100506	# 4794-6 BANCO BOGOTA CTA ESPECIAL GUAMO	139.627,30	
11100507	# 7100-6 BANCOLOMBIA CTA CTE	25.711,32	
13	DEUDORES		349.160.425,00
1305	CLIENTES		549.580,00
130505	NACIONALES	549.580,00	
13050501	SERVICIOS	549.580,00	
1345	INGRESOS POR COBRAR		349.830.686,00
134525	SERVICIOS	349.830.686,00	
13452501	TARIFA CORRIENTE (TERCEROS)	234.882.646,00	
13452502	TARIFA FIJA X TERCEROS	91.479.245,00	
13452503	OBRAS Y LIMPIEZA CANAL (TERCEROS)	3.263.723,00	
13452506	TARIFA CONTROL AGUA	1.210.000,00	
13452508	TARIFA SECANO	18.995.072,00	
1365	CTAS X COBRAR A TRABAJADORES		4.273.550,00
136505	VIVIENDA	3.500.000,00	
13650502	ANDRADE DIANA COSTANZA	2.300.000,00	
13650503	PRADA JOSE JAIME	800.000,00	
13650504	CALDERON SANDRA YINETH	400.000,00	
136530	RESPONSABILIDADES	773.550,00	
13653001	ANDRADE DIANA	14.175,00	
13653008	YINETH CALDERON MORALES	759.375,00	
1380	DEUDORES VARIOS		4.155.709,00
138025	PAGOS POR CUENTAS DE TERCEROS	4.155.709,00	
13802501	SENTENCIA Y CONCILIACIONES	4.155.709,00	
1399	DETERIORO DE CARTERA		-9.649.100,00
139905	CLIENTES	-9.649.100,00	
15	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		337.047.761,60
1504	TERRENOS		113.400.000,00
150405	URBANOS	113.400.000,00	
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFIC.		607.363.729,37
151610	OFICINAS	164.150.000,00	
15161001	OFICINA SEDE	164.150.000,00	
151650	INSTALACIONES AGROPECUARIAS	443.213.729,37	
15165001	O.C. DERIVACION CUJUANA R. LUISA	200.918.515,00	
15165002	O.C DESARENADOR # 2 AMP. BOCATOMA	242.295.214,37	
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO		133.271.041,00
152001	PLANTA DE OZONO	761.922,00	
152003	FUMIGADORA ROYAL C.	645.803,00	
152005	COMPONENTE ELECTRICO COMPUERTAS	107.836.196,00	
152006	EXTINTOR 30 LBS	120.000,00	
152007	ALARMA	1.068.000,00	

ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL DISTRITO DE RIEGO DE MEDIANA ESCALA DEL GUAMO USOGUAMO

Nit. 800247220

BALANCE GENERAL NIIF Dic.31.2024

Cód. Cuenta	Nombre		
152010	GRABADORA VOZ USB 26B SONY	155.000,00	
152011	CAMARA DIGITAL SAMSUG ST/66	299.000,00	
152012	MOTOBOMBA DIESEL CARACOL 2020DC	1.860.000,00	
152013	AMPLIFICADOR CANGURO E 180M	160.000,00	
152014	A/AC MARCA LG MINI SPLIT 24000 BTU	3.120.000,00	
152015	DISPENSADOR DE AGUA	392.900,00	
152016	EQUIPO DE VIGILANCIA CIRCUITO CERRADO	2.920.000,00	
152017	EQUIPO SEGURIDAD SALUD Y TRABAJO(SGSST)	310.000,00	
152018	A/AC MINISPLIT LG 24.000 BTU INVERTER	3.800.000,00	
152019	GUADAÑA HUSQVARNA 143RII REF:143RII	1.180.000,00	
152020	LYNKBOX SISTEMA TELEGESTION PARA CAUDAL	6.400.000,00	
152021	CABINA SONIDO AN-2081 12 TRIPODE MICROFONO	593.000,00	
152022	G.P.S GARMIN ETREX 30X	1.160.000,00	
152023	PARLANTE FLIP 5 JBL BLUETOOTH 20W	489.220,00	
1524	EQUIPO DE OFICINA		14.100.212,00
152405	MUEBLES Y ENSERES	14.100.212,00	
15240501	10 SILLAS RIMAX	113.402,00	
15240502	ARCHIVADOR	116.200,00	
15240504	PAPELOGRAFO	60.611,00	
15240505	CAJA FUERTE MONTEAR SAFE	221.177,00	
15240507	COFRE DE CAJA MENOR	38.570,00	
15240508	VENTILADOR DE MESA	99.872,00	
15240512	SILLAS VANIPLAX 12	239.880,00	
15240513	ARCHIVADOR MADERA 4 GAVETAS	1.000.000,00	
15240514	MESA LOTUS COLOR BLANCO RIMAX	135.000,00	
15240515	VENTILADORES PEDESTAL PATRON	140.000,00	
15240518	MESA PARA COMPUTADOR GERENTE	159.900,00	
15240519	MESAS MADERA TRES 2.30X0.90X0.75	1.200.000,00	
15240520	25 SILLAS RIMAX WQ BRAZO ETERNA	825.000,00	
15240521	SILLA PROFESIONAL	149.800,00	
15240522	NEVERA WHIRPOOL WRH22AKTWW	791.100,00	
15240523	VENTILADORES PEDESTAL 18 ASF18BL/AL	225.800,00	
15240525	VENTILADOR SAMSUG 18 NEGRO TURBO	170.000,00	
15240526	DOS SILLAS GIRATORIAS BRASILIA PRESIDENT	1.020.000,00	
15240527	SILLA MONACO GIRATORIA GERENCIAL	1.078.000,00	
15240528	TRES-ESCRIT. 1.20X60X73 ARCHIVADOR 2GAVETAS PEDEST	1.677.900,00	
15240529	CUATRO-PORTA CPU METALICA RODACHINES	285.600,00	
15240530	TRES-ARCHIVADOR 2GAVETAS METALICO RODACHINES	1.499.400,00	
15240531	UNO-ESCRIT. GERENCIAL ROMANO 1.50X1.50X0.60	1.093.000,00	
15240532	ESCRITORIO GERENCIAL 1.50*1.50*0.60	1.760.000,00	
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		28.926.390,00
152805	EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS	28.512.900,00	
15280501	COMPUTADOR PENTIUM III	1.480.000,00	
15280505	UPS 600 VA POWER BACK	160.000,00	
15280506	COMPUTADOR INTEL P. IV CORE DUO 2.4	2.240.000,00	
15280507	UPS 600 VA JAVAN	140.000,00	
15280509	COMPUTADOR ATX 2 GIGAS	1.230.000,00	
15280513	UPS NICOMAR 750	250.000,00	
15280514	MONITOR	280.000,00	
15280516	VIDEOBEAM EPSON REF S12	1.350.000,00	
15280517	COMPUTADOR PORTATIL MARCA SAMSUG	1.300.000,00	
15280519	COMPUTADOR ESCT.TIPO SERVIDOR MARCA JANUS	2.970.000,00	
15280520	IMPRESORA EPSON LX350 PUNTO	830.000,00	

ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL DISTRITO DE RIEGO DE MEDIANA ESCALA DEL GUAMO USOGUAMO

Nit. 800247220

BALANCE GENERAL NIIF Dic.31.2024

Cód. Cuenta	Nombre		
15280522	IMPRESORA KYOCERA 1025 TODO EN UNO	860.000,00	
15280523	IMPRESORA EPSON L575	936.000,00	
15280524	PANTALLA LG DE 21,5 HDMI	450.000,00	
15280525	TORRE JANUS AMD RYZEN 3-3200G 3,6 LICENCIA WINDOW	1.581.000,00	
15280526	COMPUTADOR PORTATIL LENOVO S145-14API LICENCIA WI	2.350.000,00	
15280527	TABLET LENOVO YOGA SMART TAB 10.1	865.900,00	
15280528	DOS MONITOR LG 22" IPS FULLHD	1.580.000,00	
15280529	COMPUTADOR ESCRIT-MARCA JANUS SECRETARIA	3.160.000,00	
15280530	COMPUTADOR ESCRIT-INTEL CORE MONITOR TECLADOY M	4.500.000,00	
152810	EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	413.490,00	
15281002	REGULADOR CONMUTADOR	133.490,00	
15281004	FAX PANASONIC KX-FT501LA	280.000,00	
1540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		40.467.062,00
154005	AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS	26.432.000,00	
15400501	CAMIONETA LUV 4X2	26.432.000,00	
154030	MOTOCICLETAS (MOTO)	14.035.062,00	
15403001	MOTO	14.035.062,00	
1556	ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES		43.952.364,29
155610	ACUEDUCTO,ACEQUIAS Y CANALIZACION	43.952.364,29	
15561001	OPTIMZ.OBRA CANAL LEMAYA-ALIVIO	43.952.364,29	
1592	DEPRECIACION ACUMULADA		-644.433.037,06
159205	CONSTRUCCIONES Y EDIFICAC.	-412.726.080,06	
15920501	OFICINAS	-112.413.583,06	
15920502	INSTALACIONES AGROPECUARIAS	-300.312.497,00	
159210	MAQUINARIA Y EQUIPO	-128.550.202,00	
15921001	MAQUINARIA Y EQUIPO	-128.550.202,00	
159215	EQUIPOS DE OFICINA	-14.100.212,00	
15921501	EQUIPOS DE OFICINA	-14.100.212,00	
159220	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	-22.560.635,00	
15922001	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	-22.560.635,00	
159235	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-40.467.062,00	
15923501	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-40.467.062,00	
159255	ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES	-26.028.846,00	
15925501	ACUEDUCTO PLANTAS Y REDES	-26.028.846,00	
TOTAL ACTIVOS			718.184.622,34
PASIVOS			
2	PASIVO		409.537.076,50
23	CUENTAS POR PAGAR		252.021.534,00
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		248.932.391,00
233550	SERVICIOS PUBLICOS	72.676,00	
23355001	AGUA	57.356,00	
23355005	GAS	15.320,00	
233595	OTROS	248.859.715,00	
23359501	CORTOLIMA	129.037.502,00	
23359502	USOCOELLO	119.822.213,00	
2335950201	ACUERDO COMPROMISO ECONOM.FUNCIONAM.Y ADMON M	10.778.330,00	
2335950206	DEMANDA-INTERESES ACUERD COMPROM.ECONO.FUNCION	109.043.883,00	
2365	RETENCION EN LA FUENTE		3.089.143,00
236515	HONORARIOS	1.704.120,00	
23651501	10% PERSONAS NATURALES	1.704.120,00	
236525	SERVICIOS	918.000,00	
23652502	6% SERVICIOS NO DECLARANTES	912.000,00	
23652503	1% TRANSPORTE	6.000,00	

ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL DISTRITO DE RIEGO DE MEDIANA ESCALA DEL GUAMO USOGUAMO

Nit. 800247220

BALANCE GENERAL NIIF Dic.31.2024

Cód. Cuenta	Nombre		
236530	ARREDAMIENTO	12.000,00	
23653001	4% BIENES MUEBLES	12.000,00	
236540	COMPRAS	351.703,00	
23654001	3.5% GENERAL NO DECLARANTE	59.230,00	
23654002	0.1% COMBUSTIBLE	2.153,00	
23654003	2.5% GENERAL DECLARANTE	290.320,00	
236570	OTRAS RETENCIONES	103.320,00	
23657001	3.5 % RESTAURANTE	103.320,00	
24	IMPUESTOS SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		144.031.074,00
2480	IMPUESTOS ALUMBRADO PUBLICO		144.031.074,00
248001	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	144.031.074,00	
25	BENEFICIOS A EMPLEADOS		11.339.260,00
2510	CESANTIAS		10.173.083,00
251010	LEY 50 /1990 Y NORMAS POSTERIORES	10.173.083,00	
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS		1.166.177,00
251501	INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.166.177,00	
27	DIFERIDOS		85.208,50
2705	INGRESOS RECIBIDOS X ANTICIPADO		85.208,50
270595	OTROS	85.208,50	
27059501	SERVICIOS	85.208,50	
2705950101	TARIFA CORRIENTE	71.208,00	
2705950102	TARIFA FIJA	14.000,50	
28	OTROS PASIVOS		2.060.000,00
2810	DEPOSITOS RECIBIDOS		2.060.000,00
281095	OTROS	2.060.000,00	
28109501	CONSIGNACIONES PENDIENTES CONFIRMAR	2.060.000,00	
TOTAL PASIVOS			409.537.076,50
PATRIMONIO			
3	PATRIMONIO		273.700.080,91
31	CAPITAL SOCIAL		967.762.211,92
3140	FONDO SOCIAL		967.762.211,92
314001	FONDO PARA INFRAESTRUCTURA FISICA	627.477.059,00	
314002	FONDO PARA SOSTENIMIENTO ASOCIADOS	326.721.480,00	
314003	CONTRIB.INICIAL USUARIOS	13.563.672,92	
37	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES		-700.237.795,88
3705	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		851.398.485,49
370501	UTILIDAD DEL EJERCICIO	851.398.485,49	
3710	PERDIDAS ACUMULADAS		-1.551.636.281,37
371001	PERDIDA DEL EJERCICIO	-1.551.636.281,37	
38	SUPERAVIT DE REVALUACION		192.938.729,50
3810	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		192.938.729,50
381004	TERRENOS	113.400.000,00	
381008	CONSTRUCCION Y EDIFICACIONES	79.538.729,50	
39	RESULTADOS ACUM. PROCESO DE CONVERGENCIA A NIIFS		-186.763.064,63
3930	RESULTADOS ACUMULADO PROCESO DE CONVERGENCIA A NIIF		-186.763.064,63
393005	GANANCIA	26.262.861,00	
393010	PERDIDA	-213.025.925,63	
	GANANCIA A LA FECHA		34.947.464,93
TOTAL PATRIMONIO			308.647.545,84
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			718.184.622,34

ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL DISTRITO DE RIEGO DE MEDIANA ESCALA DEL GUAMO USOGUAMO

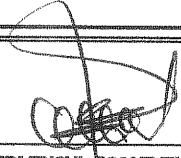
Nº. 800247220

BALANCE GENERAL NIIF Dic.31.2024

Cód. Cuenta	Nombre
-------------	--------


J. GABRIEL SALGUERO PRADA
GERENTE


MARITZA MONROY ARIAS
CONTADOR TP. 78884-T


HERMINSUL ESQUIVEL YAIMA
REVISOR F. TP. 61402-T

Ver Opinión Adjunta

ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL DISTRITO DE RIEGO DE MEDIANA ESCALA DEL GUAMO USOQUAMO
Nº. 800247220

ESTADO DE RESULTADOS A Dic.31.2024

Cód. Cuenta	Nombre		
4	INGRESOS		1.099.238.460,00
41	INGRESOS OPERACIONALES		1.087.866.988,00
4125	SUMINISTRO DE AGUA		1.055.217.806,00
41251501	SUMINISTRO DE AGUA PARA RIEGO	761.741.920,00	
41251502	TARIFA FIJA	224.861.686,00	
41251508	TARIFA SECANO	68.614.200,00	
4150	ACTIVIDAD FINANCIERA		32.649.182,00
41502001	FINANCIACION SUMINISTRO DE AGUA	17.380.497,00	
41502002	FINANCIACION OTRAS	11.800,00	
41502003	FINANCIACION TARIFA FIJA	8.736.458,00	
41502004	FINANCIACION TARIFA SECANO	6.520.427,00	
42	INGRESOS NO OPERACIONALES		11.371.472,00
4250	RECUPERACIONES		3.051.075,00
42503501	DETERIORO CARTERA CLIENTES	3.051.075,00	
4255	INDEMNIZACIONES		8.319.936,00
425540	POR INCAPACIDADES - LICENCIAS MATERNIDAD	8.319.936,00	
4295	DIVERSOS		461,00
42958101	EXCEDENTES RETENCIONES	461,00	
TOTAL INGRESOS			1.099.238.460,00
5	GASTOS		1.064.290.995,07
51	OPERACIONALES DE ADMINSTRACION		1.054.912.912,94
5105	BENEFICIOS A EMPLEADOS	216.803.629,00	
510506	SUELDOS	125.676.416,00	
510515	HORAS EXTRAS	3.362.627,00	
510521	VIATICOS	4.436.000,00	
510527	AUXILIO DE TRANSPORTE	2.953.800,00	
510530	CESANTIAS	11.386.396,00	
510533	INTERESES DE CESANTIAS	1.231.255,00	
510536	PRIMA DE SERVICIOS	11.386.437,00	
510539	VACACIONES	7.673.550,00	
510551	DOTACIONES	4.560.000,00	
510552	DOTACION CORPORATIVA	858.000,00	
510563	CAPACITACION AL PERSONAL	380.000,00	
510568	APORTES ADMIN. PROMOT. RIESG. PROFEC. ARP	3.040.600,00	
510569	APORTES PROMOT. SALUD EPS	11.490.724,00	
510570	APORTES FONDOS PENSION\CESANTIAS	16.220.324,00	
510572	APORTES CAJAS DE COMPENSACION	5.231.100,00	
510575	APORTES ICBF	3.924.200,00	
510578	APORTES SENA	2.617.200,00	
51058401	VALORACION MEDICA	375.000,00	
5110	HONORARIOS		118.014.430,00
511010	REVISOR FISCAL	26.133.333,00	
511025	ASESORIA JURIDICA	32.645.000,00	
511030	ASESORIA FINANCIERA	37.784.000,00	
51103502	ACTUALIZACION SISTEMA CONTABLE	3.162.097,00	
51103504	MEJORAMIENTO CAPTACION AGUA DISTRITO	3.000.000,00	
51103506	VISITAS TECNICAS	2.210.000,00	
51103507	ESTUDIOS Y PROYECTOS	8.840.000,00	
51103509	ASESORIAS ADMINISTRATIVAS	2.340.000,00	
51103511	ESTUDIOS VARIOS	1.300.000,00	
51109501	PERITAJES	600.000,00	
5115	IMPUESTOS		33.279.331,00
511515	A LA PROPIEDAD RAIZ	794.812,00	
511540	DE VEHICULOS	217.900,00	
51159501	ALUMBRADO PUBLICO	32.266.619,00	
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		7.880.106,00
51250501	CUOTA FEDERRIEGO	3.904.100,00	
51250502	COAGRODISTritos	3.976.006,00	

ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL DISTRITO DE RIEGO DE MEDIANA ESCALA DEL GUAMO USOGUAMO
Nº. 800247220

ESTADO DE RESULTADOS A Dic.31.2024

Cód. Cuenta	Nombre		
5130	SEGUROS		8.529.238,00
513060	RESPONSABILIDAD CIVIL Y CONTRACTUAL	3.308.442,00	
513075	OBLIGATORIO ACCIDENTES TRANSIT. SOAT	1.839.900,00	
51309501	MULTIRRIESGO	3.380.896,00	
5135	SERVICIOS		37.728.146,94
51350501	ASEO	2.264.321,00	
51351001	REPLAZOS	1.943.000,00	
51351003	AUXILIAR OFICINA	4.109.000,00	
51351004	REPLAZOS INCAPACIDAD	5.002.500,00	
51351005	REPLAZOS VACACIONES	6.474.866,00	
51351006	APOYO TRABAJO OFICINA - CAMPO	3.160.560,00	
513520	PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	99.989,00	
513525	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	768.325,00	
513530	ENERGIA ELECTRICA	8.150.007,00	
51353502	CELUMOVIL	3.200.898,94	
513540	PORTES-CORREO	118.400,00	
513550	TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	660.000,00	
513551	TRANSPORTE AGROQUIMICO	100.000,00	
513555	GAS	196.680,00	
51359501	INTERNET-BANDA ANCHA	999.600,00	
51359502	DIFUSION RADIAL	480.000,00	
5140	GASTOS LEGALES		24.990,00
51400501	AUTENTICACIONES	24.990,00	
5145	MANTEN. Y REPARACIONES		286.139.839,00
51450502	COMPRA DE HERBICIDA	8.060.000,00	
51451001	MANTEN.CASA BOCATOMA	531.000,00	
51451002	MANTEN. CUARTO - SITIO DE CONTROL ELECTRI	709.600,00	
51451502	EQUIPO BOMBA DE FUMIGAR	183.100,00	
51451503	MANTEN. COMPONENTE ELECTRICO	1.684.000,00	
51451506	EQUIP.VIGILANCIA CIRCUITO CERRADO	2.326.500,00	
51451507	MANTENIM. EQUIPO LINK BOX	5.216.630,00	
514520	EQUIPO DE OFICINA (MANTENIM.)	1.063.000,00	
514525	EQUIPO DE COMPUTO (MANTENIM.)	1.985.000,00	
51454001	MANTEN. VEHICULO GERENCIA	5.866.800,00	
51454002	MANTEN. MOTO	3.258.724,00	
51456001	MANTEN. COMPUERTAS Y BOCATOMA	32.671.481,00	
51456002	USOCOELLO-MANTE CANAL CUCUANA	119.872.104,00	
5145600303	OBRAS CANALES- ALCANTARILLAS	2.795.600,00	
5145600304	LIMPIA CANALES MANUAL	21.443.300,00	
5145600306	TRANSPORTE DE MATERIALES Y LODO	2.060.000,00	
5145600310	LIMPIA FORESTAL BERMAS CANALES	3.090.000,00	
5145600311	LIMPIA BERMA HERBICIDAS	20.220.000,00	
5145600313	LIMPIA DESAGUES - ALCANTARILLAS	13.958.000,00	
5145600401	LIMPIA DESARENADOR MANUAL	9.910.000,00	
5145600403	MANTEN.ESTRUCTURA DESARENADOR	170.000,00	
51456005	USO EFICIENTE DE AGUA	18.470.000,00	
5145600701	CONTROL DE AGUA	2.052.000,00	
5145600702	REPLAZO BOCATOMERO	940.000,00	
5145600703	LIMPIA BOCATOMA	80.000,00	
5145600705	ACCESORIOS BOCATOMA CONTROL AGUA	491.000,00	
51456008	MANTENIMIENTO VIAS	600.000,00	
51456010	MANTENIM - LIMPIA SECTOR BADEO	6.432.000,00	
5150	ADECUACIONES E INSTALACIONES		8.720.789,00
515005	INSTALACIONES ELECTRICAS	1.752.500,00	
51501501	OFICINA	6.928.289,00	
51501502	SALA DE JUNTAS	40.000,00	
5160	DEPRECIACIONES		17.460.605,00
516005	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	13.035.224,00	
516010	MAQUINARIO Y EQUIPO	1.400.023,00	
516015	EQUIPO DE OFICINA	60.000,00	

ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL DISTRITO DE RIEGO DE MEDIANA ESCALA DEL GUAMO USOGUAMO
Nº. 800247220

ESTADO DE RESULTADOS A Dic.31.2024

Cód. Cuenta	Nombre		
516020	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	1.418.208,00	
516055	ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	1.547.150,00	
5195	DIVERSOS		320.331.809,00
51952002	PUBLICACIONES	100.000,00	
519525	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	3.590.592,00	
51953001	PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	2.025.730,00	
51953002	FOTOCOPIAS	1.032.100,00	
51953501	VEHICULO	5.809.642,00	
51953502	MOTO	4.186.559,00	
51953506	A.C.M.P	4.000,00	
51953507	COMPONENTE ELECTRICO	233.468,00	
519560	CASINO - RESTAURANTE- REFRIGERIO	8.000.397,00	
5195950101	CARTELES Y VOLANTES	285.600,00	
5195950103	CUÑAS RADIALES	650.000,00	
5195950104	ELEM. DE CAFETERIA Y DESECHABLES	166.100,00	
5195950105	ELABORACION DE INFORMES	520.000,00	
5195950107	PERIFONEO SONIDO	800.000,00	
5195950108	REFRIGERIOS Y ALMUERZOS	3.200.000,00	
5195950110	ALQUILER SALON	50.000,00	
5195950111	AUXILIAR LOGISTICA - ATENCION	107.500,00	
5195950201	REFRIGERIOS Y RESTAURANTE	11.153.700,00	
51959503	PILAS, BATERIAS, BOMBILLOS, ETC.	140.800,00	
51959504	ARREGLO FLORAL FUNEBRE	240.000,00	
51959505	OTROS GASTOS VARIOS	2.069.799,00	
51959506	CORTOLIMA - TUA TASA USO DE AGUA	269.444.391,00	
51959507	MATERIALES Y SUMINISTROS	1.145.500,00	
51959510	PUBLICIDAD - VARIAS	80.000,00	
51959511	DESPEDIDA FIN DE AÑO	1.000.000,00	
51959512	SEGUIMIENTO AMBIENTAL CONCESION AGUA CORT	4.273.857,00	
51959513	INSUMOS BIOSEGURIDAD	22.074,00	
53	NO OPERACIONALES		9.378.082,13
5305	FINANCIEROS		8.772.865,13
53050501	CONTRIB. G.M.F 4 X MIL	4.766.503,84	
53050502	IVA COMISIONES	450.706,10	
53050503	COMISIONES	4.400,00	
53050511	MANEJO SUCURSAL VIRTUAL	821.256,55	
53050512	IVA MANEJO SUC. VIRTUAL	155.939,65	
53050515	CTA MANEJO TARJETA DEBITO	169.816,99	
530515	COMISIONES	2.372.140,00	
53052001	INTERESES CUOTA CORTOLIMA	19.102,00	
53052006	INTERESES EXTEMPORANIDAD IMPUESTO	13.000,00	
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS		4.814,00
53152001	AJUSTES RFTE Y RETEIVA	4.814,00	
5395	GASTOS DIVERSOS		600.403,00
539525	DONACIONES	600.000,00	
539540	AJUSTES VARIOS	403,00	
TOTAL GASTOS			<u>1.064.290.995,07</u>
GANANCIA EJERCICIO EN CURSO			<u>34.947.464,93</u>
RESULTADO NETO			<u>34.947.464,93</u>

J. GABRIEL SALGUERO PRADA
GERENTE

MARITZA MONROY ARIAS
CONTADOR TP. 78864-T

HERMINSUL ESQUIVEL YAIMA
REVISOR F. TP. 61402-T

Ver Opinión Adjunta



**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE RIEGO DE MEDIANA
ESCALA DEL GUAMO "USOGUAMO"**

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NIIF**

31 de Diciembre de 2024

NOTA 1 - RESEÑA HISTORICA

La Asociación de Usuarios del Distrito de Riego de Mediana Escala del Guamo "Usoguamo" fue reconocida por el Ministerio de Agricultura como entidad gremial sin ánimo de lucro, conforme a la legislación Colombiana y según personería jurídica número 0560 de julio 21 de 1992, y se denominó ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DEL GUAMO "USOGUAMO". El 7 de noviembre de 1996 mediante resolución 741 del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural aprobó una reforma de Estatutos, adoptando como nueva razón social la de ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS "USOGUAMO". En Asamblea Extraordinaria del 15 de junio de 2002, según consta en Acta No. 5 y aprobada mediante resolución número 0062 del 10 de febrero de 2003, del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural se reformaron totalmente los estatutos y se adoptó como razón social de "ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL DISTRITO DE RIEGO DE MEDIANA ESCALA DEL GUAMO "USOGUAMO", en la actualidad es una persona Jurídica de derecho privado, de carácter corporativo gremial, de objeto especial, sin ánimo de lucro y con personería jurídica vigente, una duración de 20 años, su objeto social recibir, operar, conservar, rehabilitar y en general administrar las obras que conforman el Distrito de Riego de mediana escala del Guamo "Usoguamo" para obtener el máximo beneficio del mismo, su domicilio la ciudad del Guamo, en fecha 24 de Julio del 2008 se obtuvo el registro en CAMARA DE COMERCIO DEL SUR ORIENTE DEL TOLIMA No.5476 del Libro I de las Personas Jurídicas sin ánimo de Lucro, el actual Gerente en encargo y Representante Legal es el Ingeniero JOSE GABRIEL SALGUERO PRADA, según consta en el acta No.289 del 31 de Julio del 2018 de Junta Directiva

MARCO CONCEPTUAL PARA LAS POLITICAS CONTABLES

El Marco conceptual bajo NIIF, establece los criterios generales contables relacionados con la presentación de los Estados Financieros el cual Comprende:

- Ley 1314 y todas las disposiciones siguientes a esta por las cuáles se establece la convergencia de las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia hacia estándares internacionales de información financiera.
- Decreto 3022 de 2013 para las Pymes
- Aplicación de las Normas Internacionales de información Financiera emitidas por IASB.
- USOGUAMO pertenece al Grupo 2 y por lo tanto aplica NIIF para Pymes en su totalidad
- La Convergencia a NIIF implica un ejercicio de cambio gerencial de la empresa y es enfocado utilizando una metodología estructurada basada en las mejores practicas de administración de proyectos de convergencia debe comenzar con una evaluación de los posibles impactos en la aplicaron por primera vez (NIIF 1).



2. - POLITICA DE EFECTIVO EQUIVALENTE DE EFECTIVO

OBJETIVO

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de las cuentas de efectivo y sus equivalentes, considerados como un activo financiero bajo NIIF en USOGUAMO

ALCANCE

El alcance de esta política contable, abarca los activos financieros que se clasifican en: efectivo y equivalentes de efectivo.

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la empresa y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social

POLÍTICA CONTABLE GENERAL

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros porque representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

Los equivalentes al efectivo se tienen principalmente para cumplimiento de compromisos de pago de a menos de (3) meses

POLITICAS DE CUENTAS POR COBRAR

OBJETIVO.

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los saldos de cuentas por cobrar que representan derechos a favor de USOGUAMO.

ALCANCE.

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de USOGUAMO consideradas en las NIIF como un activo financiero en la categoría de préstamos y partidas por cobrar de la NIC 39 Instrumentos Financieros, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro:

POLÍTICA CONTABLE GENERAL.

Esta política aplica para los siguientes deudores o activos financieros:

Cartera de Ingresos por Tarifas Volumétricas

Corresponden a derechos contractuales por:

- Tarifas corrientes
- Tarifas fijas por Terceros
- Tarifa Secano
- Tarifa Control Agua
- Obras y Limpieza Canal

Cuentas por Cobrar a Empleados

Son derechos a favor de USOGUAMO que se originan por la entrega de dineros a los empleados por préstamos.



2. ACTIVO CORRIENTE	Saldo 31 Diciembre 2024
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	
Caja	1,000,000.00
Bancos	
Bancolombia cta cte 2730-5	29,646,357.15
Banco de Bogota Cta Cte 3647-7	1,164,739.97
Banco Bogota Cta Especial Ahorros 4794-6	139,627.30
Banco Bancolombia Cta Cte 7100-6	25,711.32
Instrumentos Financieros a Corto plazo- Servicios	
Tarifa Corriente (TERCEROS)	234,882,646.00
Tarifa Fija X TERCEROS	91,479,245.00
Obras y Limpieza canal (TERCEROS)	3,263,723.00
Tarifa Control Agua	1,210,000.00
Tarifa Secano	18,995,072.00
Menos: Deterior de Cartera	-9,649,100.00
Total Efectivo y Equivalente al Efectivo	372,158,021.74
Deudores Varios	
Nacionales Servicios	549,580.00
Cuentas por cobrar a Terceros	4,155,709.00
Cuentas por cobrar a Trabajadores	4,273,550.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	381,136,860.74

3. - POLITICAS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

OBJETIVO.

Reconocer el tratamiento contable de propiedades, planta y equipo, conocer la información acerca de la inversión que la Empresa tiene en éste rubro así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión.

ALCANCE.

Esta política aplica para todas las propiedades, planta y equipo de USOGUAMO consideradas en las NIIF 17, NIC 32 y NIFF 27, los principales aspectos que aborda ésta política son:

- Cuales elementos se contabilizan como PPE, inventario y gasto
- Determinar el tratamiento de los costos posteriores a su adquisición para determinar su importe en libros
- Los cargos por depreciación

RECONOCIMIENTO

USOGUAMO reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si y solo si:



- Es probable que la empresa obtenga los beneficios económicos durante más de un año.
- El costo del elemento puede medirse con fiabilidad, es decir que la empresa no contabilizará elementos como gastos para luego reconocerlos como activos de control.
- Si no son de larga duración y la empresa requiere controlarlos se contabilizarán como inventario.

RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN INICIAL.

La empresa medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo histórico para los componentes de equipo de Oficina, Maquinaria y equipo, Plantas y Redes, para las Edificaciones y Construcciones se reconocieron por reevaluación, Los terrenos se separan de lo edificios y se reconocen por reevaluación.

USOGUAMO no contabiliza con posterioridad el reconocimiento del activo valorizaciones de Propiedad Planta y Equipo sino que se contabiliza por reevaluación directamente al costo del activo.

Depreciación

Se registrara de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo. El método de depreciación que se utiliza es línea recta reexpresando la depreciación con las nuevas vidas útiles representadas en porcentajes anuales.

Vidas útiles

Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán en los siguientes porcentajes anuales:

ACTIVO

Edificaciones	2,22%
Maquinaria y Equipo	10,00%
Muebles y Enseres	10,00%
Equipo de Oficina	10,00%
Equipo de Cómputo	20,00%
Equipo de Comunicaciones	20,00%

3. NOTA ACTIVO NO CORRIENTE

	saldo 31 Diciembre de 2024
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
Terrenos	
Urbanos	113,400,000.00
Construcciones y Edificaciones	
Oficina Sede Administrativa	164,150,000.00
Instalaciones Agropecuarias	
O.C Derivacion Cucuana Rio Luisa	200,918,515.00
O.C Desarenador No. 2 Amp.Bocatoma	242,295,214.37
Maquinaria y Equipo	
Equipo de Oficina	133,271,041.00
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	14,100,212.00
Equipos de Procesamiento de datos	28,512,900.00
Equipos de Comunicaciones	413,490.00
Flota y Equipo de Transporte	



Autos, Camionetas y Camperos	26,432,000.00
Motocicletas	14,035,062.00
Acueducto plantas y redes	
Acueducto , Acequias y Canalización	43,952,364.29
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO COSTO HISTORICO	981,480,798.66
Depreciación Acumulada	
Construcciones y Edificaciones	
Oficina Sede Administrativa	-112,413,583.06
Instalaciones Agropecuarias	-300,312,497.00
Maquinaria y Equipo	-128,550,202.00
Equipos de Oficina	-14,100,212.00
Equipos de Computación y comunicación	-22,560,635.00
Flota y Equipo de Transporte	-40,467,062.00
Acueducto plantas y redes	-26,028,846.00
Total Depreciación Acumulada	-644,433,037.06
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	337,047,761.60
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	337,047,761.60

4. - POLITICA CUENTAS POR PAGAR

OBJETIVO

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de las cuentas por pagar

ALCANCE

Esta política contable aplica para cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar que se encuentran bajo la categoría de instrumentos financieros de tipo pasivo, a saber:

- Costos y gastos por pagar – Gastos Financieros, Honorarios, arrendamientos y servicios en general
- Retención en la fuente
- Acreedores Varios – Aportes a Fondos de Pensiones
- Ingresos diferidos y Avances recibidos por anticipado
- Otras cuentas por pagar

POLITICA CONTABLE GENERAL

Los saldos por pagar se reconocieron en el momento en que USOGUAMO se convierte en parte obligada según los términos contractuales de la operación. Por lo tanto se reconocieron como obligaciones ciertas a favor de terceros

POLITICA BENEFICIOS A EMPLEADOS

OBJETIVO

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, valuación, presentación y revelación de los beneficios laborales en USOGUAMO



ALCANCE

El tratamiento descrito en la presente política contable aplica para las obligaciones laborales surgidas en virtud de la relación contractual entre USOGUAMO y sus empleados, las cuales se clasifican en beneficios de corto plazo.

POLITICA CONTABLE GENERAL

Los beneficios a empleados representan las retribuciones al personal vinculado de USOGUAMO, los cuales se otorgan en contraprestación de los servicios prestados. Se establecen en virtud de las normas legales vigentes aplicables a la relación laboral que existe entre ellos y LA EMPRESA.

Salarios
Prima Legal
Cesantías e Intereses sobre las Cesantías
Vacaciones

4. NOTA PASIVO CORRIENTE

	saldo 31 Diciembre 2024
CUENTAS POR PAGAR	
Costos y Gastos por pagar	
Servicios Públicos	72,676.00
Otras cuentas por pagar	
Cortolima	129,037,502.00
Usocoello - Mantenimiento canal corea jardín Cuotas Mensuales	10,778,330.00
Usocoello - Demanda Intereses-Acuerdo compro.econom.funcionam	109,043,883.00
Retenciones por Pagar	
Retencion en la fuente	3,089,143.00
Impuesto Alumbrado Publico	
Alumbrado Publico	144,031,074.00
Total Cuentas por Pagar	396,052,608.00
Beneficios de Empleados	
Cesantías	10,173,083.00
Intereses sobre cesantías	1,166,177.00
Total Beneficios de Empleados	11,339,260.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	407,391,868.00

5.- POLITICA DE PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

OBJETIVO

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de las provisiones, activos y pasivos de carácter contingente en USOGUAMO

ALCANCE

USOGUAMO aplicará ésta política contable al proceder a contabilizar sus provisiones, activos y pasivos de carácter contingente, correspondiente a las demandas y litigios a favor o en contra de la empresa, de cualquier tipo.



POLÍTICA CONTABLE GENERAL

Reconocimiento que realiza la empresa de sus provisiones y pasivos contingentes:

SITUACIÓN	RECONOCIMIENTO	REVELACIONES
Si USOGUAMO posee una obligación presente que probablemente exija una salida de recursos.	Se procede a reconocer una provisión por el valor total de la obligación.	Se exige revelar información sobre la provisión.

Representan las obligaciones financieras a largo plazo que la Empresa ha contraído con entidades,

5. NOTA PASIVO LARGO PLAZO

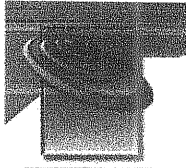
	saldo 31 Diciembre 2024
CUENTAS POR PAGAR	
Anticipos y Avances Recibidos	
Ingresos Recibidos por anticipado	85,208.50
Otros - Depósitos Recibidos	
Consignaciones Pendientes Confirmar	2,060,000.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2,145,208.50

6.- NOTA PATRIMONIO

El patrimonio de USOGUAMO está conformado por las siguientes partidas:

5. NOTA PATRIMONIO

	saldo 31 Diciembre de 2024
Fondo Social	
Corresponde a la reclasificación de las cuotas recibidas a los Usuarios para la financiación del proyecto Cucuana, las cuales no son reembolsables. La reclasificación Capital de la Entidad Capital de la Entidad a Dic 31 2016	627,477,059.00
Cuotas Extraordinaria para pagar Concesión de Agua Cortolima y Usocoello - Obras Bocatoma Cucuana, las cuales no son reembolsables	340,285,152.92
Resultado del Ejercicio	
Corresponde a una utilidad del ejercicio comprendido entre el 1 de enero al 31 de Diciembre de 2024	34,947,464.93
Superávit de Revaluación	
Corresponde a un incremento o revaluación en la Propiedad Planta y equipo (Construcción-Edificios)	192,938,729.50
Utilidades o excedente Acumulados	



USOGUAMO

Corresponde a las utilidades o excedentes acumulados de vigencias anteriores hasta el año 2013 Reclasificación reserva legal 851,398,485.49

Pérdidas Acumuladas

Corresponden a los excedentes negativos de vigencias anteriores hasta el año 2018 -1,551,636,281.37

Resultados Acumulado Proceso de Convergencia

Corresponde al resultado negativo en el proceso de convergencia a NIIF -186,763,064.63

TOTAL PATRIMONIO

308,647,545.84

7. - POLITICA DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

OBJETIVO

Establecer el tratamiento contable de los ingresos de actividades ordinarias, contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los diferentes ingresos del Estado de Resultados Integral de USOGUAMO

ALCANCE

El alcance de esta política contable, aplica al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de:

- Suministro de Agua para riego
- Tarifas Fijas
- Adecuaciones Tierra Maquinaria
- Servicios de Moje
- Actividades Financieras
- Recuperaciones
- Otros Ingresos Diversos

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los ingresos que percibe USOGUAMO

POLÍTICA CONTABLE GENERAL

El ingreso de actividades ordinarias, es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgido en el curso de las actividades ordinarias, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con las aportaciones de los usuarios de la Empresa.



Corresponde a los Ingresos operacionales y no operacionales durante la vigencia del 01 de enero hasta Diciembre 31 del 2024.

7. NOTA INGRESOS

	saldo 31 Diciembre 2024
Ingresos	
Ingresos Operacionales	
Suministro de Agua para Riego	761,741,920.00
Tarifa Fija	224,861,686.00
Mojes	0.00
Tarifa Secano	68,614,200.00
Actividad Financiera	
Intereses Financiación Suministro de Agua	17,380,497.00
Intereses Financiación Otras	11,800.00
Intereses Financiación Tarifa Fija	8,736,458.00
Intereses Financiación Tarifa Secano	6,520,427.00
Recuperación	
Deterioro Cartera Clientes	3,051,075.00
Indemnizaciones	
Incapacidades	8,319,936.00
Diversos	
Excedentes Retenciones	461.00
TOTAL INGRESOS	1,099,238,460.00

8 - NOTAS GASTOS OPERACIONALES

Corresponde a las erogaciones incurridas durante la vigencia del 01 de Enero hasta el 31 de Diciembre del 2024, para el desarrollo del objeto social.

9. NOTA GASTOS OPERACIONALES

	saldo 31 Diciembre de 2024
GASTOS OPERACIONALES	
<u>Beneficios a Empleados</u>	<u>216,803,629.00</u>
Sueldos	125,676,416.00
Horas extras	3,362,627.00
Viáticos	4,436,000.00
Auxilio de transporte	2,953,800.00

Cesantías	11,386,396.00
Intereses de cesantías	1,231,255.00
Prima de servicios	11,386,437.00
Vacaciones	7,673,550.00
Dotaciones	4,560,000.00
Dotación corporativa	858,000.00
Capacitación al personal	380,000.00
Aportes admin. promot. riesg. profec. arp	3,040,600.00
Aportes promot. salud eps	11,490,724.00
Aportes fondos pensión\cesantías	16,220,324.00
Aportes cajas de compensación	5,231,100.00
Aportes icbf	3,924,200.00
Aportes sena	2,617,200.00
Valoracion medica	375,000.00
<u>GASTOS GENERALES</u>	<u>838,109,283.94</u>
Honorarios	
Revisor fiscal	26,133,333.00
Asesoría jurídica	32,645,000.00
Asesoría financiera	37,784,000.00
Actualización sistema contable	3,162,097.00
Mejoramiento captación agua distrito	3,000,000.00
Visitas técnicas	2,210,000.00
Estudios y proyectos	8,840,000.00
Asesorías administrativas	2,340,000.00
Estudios varios	1,300,000.00
Peritajes	600,000.00
Impuestos	
A la propiedad raíz	794,812.00
De vehículos	217,900.00
Alumbrado publico	32,266,619.00
Contribuciones y Afiliaciones	
Cuota federriego	3,904,100.00
Coagrodistritos	3,976,006.00
Seguros	
Responsabilidad civil y contractual	3,308,442.00
Obligatorio occidentes transit. soat	1,839,900.00
Multirriesgo	3,380,896.00
Servicios	
Aseo	2,264,321.00
Remplazos	1,943,000.00
Auxiliar oficina	4,109,000.00
Remplazos incapacidad	5,002,500.00
Remplazos vacaciones	6,474,866.00
Apoyo trabajo oficina - campo	3,160,560.00
Procesamiento electrónico de datos	99,989.00
Acueducto y alcantarillado	768,325.00
Energía eléctrica	8,150,007.00
Celumovil	3,200,898.94
Portes-correo	118,400.00
Transporte, fletes y acarreos	660,000.00
Transporte agroquímico	100,000.00
Gas	196,680.00
Internet-banda ancha	999,600.00

Difusión radial	480,000.00
Gastos Legales	
Autenticaciones	24,990.00
Mantenimiento y Reparaciones	
Compra de herbicida	8,060,000.00
Manten.casa bocatoma	531,000.00
Manten. cuarto - sitio de control electri	709,600.00
Equipo bomba de fumigar	183,100.00
Manten. componente electrico	1,684,000.00
Equip. Vigilancia circuito cerrado	2,326,500.00
Mantenim. equipo link box	5,216,630.00
Equipo de oficina (mantenim.)	1,063,000.00
Equipo de computo (mantenim.)	1,985,000.00
Manten. vehiculo gerencia	5,866,800.00
Manten. moto	3,258,724.00
Manten. compuertas y bocatoma	32,671,481.00
<u>Usocoello-mante canal cucuana</u>	<u>119,872,104.00</u>
Obras canales- alcantarillas	2,795,600.00
Limpia canales manual	21,443,300.00
Transporte de materiales y lodo	2,060,000.00
Limpia forestal bermas canales	3,090,000.00
Limpia berma herbicidas	20,220,000.00
Limpia desagues - alcantarillas	13,958,000.00
Limpia desarenador manual	9,910,000.00
Manten.estructura desarenador	170,000.00
Uso eficiente de agua	18,470,000.00
Control de agua	2,052,000.00
Reemplazo bocatomero	940,000.00
Limpia bocatoma	80,000.00
Accesorios bocatoma control agua	491,000.00
Mantenimiento vías	600,000.00
Mantenim - limpia sector badeo	6,432,000.00
Adecuaciones e Instalaciones	
Instalaciones eléctricas	1,752,500.00
Oficina	6,928,289.00
Sala de juntas	40,000.00
Depreciaciones	
Construcciones y edificaciones	13,035,224.00
Maquinaria y equipo	1,400,023.00
Equipo de oficina	60,000.00
Equipo de computación y comunicación	1,418,208.00
Acueductos plantas y redes	1,547,150.00
Diversos	
Publicaciones	100,000.00
Elementos de aseo y cafetería	3,590,592.00
Papelería y útiles de oficina	2,025,730.00
Fotocopias	1,032,100.00
Vehículo	5,809,642.00
Moto	4,186,559.00
A.c.m.p	4,000.00
Componente eléctrico	233,468.00
Casino - restaurante- refrigerio	8,000,397.00
Carteles y volantes	285,600.00

Cuñas radiales	650,000.00
Elem. de cafetería y desechables	166,100.00
Elaboración de informes	520,000.00
Perifoneo sonido	800,000.00
Refrigerios y almuerzos	3,200,000.00
Alquiler salón	50,000.00
Auxiliar logística - atención	107,500.00
Refrigerios y restaurante	11,153,700.00
Pilas, baterías, bombillos, etc.	140,800.00
Arreglo floral fúnebre	240,000.00
Otros gastos varios	2,069,799.00
<u>Cortolima - TUA Tasa Uso de Agua</u>	269,444,391.00
Materiales y suministros	1,145,500.00
Publicidad - varias	80,000.00
Despedida fin de año	1,000,000.00
Seguimiento ambiental concesión agua cort	4,273,857.00
Insumos bioseguridad	22,074.00
No operacionales	<u>9,378,082.13</u>
Financieros	
Contrib. g.m.f 4 x mil	4,766,503.84
Iva comisiones	450,706.10
Comisiones	4,400.00
Manejo sucursal virtual	821,256.55
Iva manejo suc. virtual	155,939.65
Cta manejo tarjeta debito	169,816.99
Comisiones	2,372,140.00
Intereses cuota cortolima	19,102.00
Intereses extemporaneidad impuesto	13,000.00
Gastos Extraordinarios	
Ajustes rfte y reteiva	4,814.00
Gastos Diversos	
Donaciones	600,000.00
Ajustes varios	403.00
<u>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN</u>	<u>1,064,290,995.07</u>




PASIVO-CONTIGENTE: OBRAS ADICIONALES DE REHABILITACION DE LA PRESA CUCUANA

De la Obligación ocasionada por la sentencia judicial fallada por el tribunal a favor de USOCOELLO en contra de USOGUAMO, para cancelar la suma de \$393.540.516.00, queda un saldo de pendiente de \$109.043.884.00 por cancelar en el año 2025 en cuatro (04) cuotas trimestrales de \$27.260.971.00; las cuotas pactadas para el año 2024 fueron canceladas oportunamente.

GASTOS OCASIONADOS MANTENIMIENTO ARREGLO INSTALACION DE COMPUERTAS DEL DISTRITO Y PEDIALES, gastos mantenimiento general arreglo, cambio volantes, cambio de láminas, tornillo, suministro de nuevas compuertas e instalación por un valor de \$32.671.481


JOSE GABRIEL SALGUERO PRADA
Gerente


MARITZA MONROY ARIAS
Contador T.P No. 78884.T


HERMINSUL ESQUIVEL YAIMA
Revisor Fiscal T.P. No. 61402

Ver opinion Refinancia

Informe y Dictamen del Revisor Fiscal Período 2024

Señores
Asamblea General Ordinaria de Usuarios
USOGUAMO
Ciudad.

1. INTRODUCCIÓN

En mi calidad de revisor fiscal de la **USOGUAMO**, les presento a continuación el informe de la revisoría fiscal, correspondiente al período transcurrido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de 2024, así mismo, las actividades desarrolladas por la revisoría fiscal en concordancia con la normatividad vigente en Colombia para su ejercicio.

Los estados financieros individuales adjuntos correspondientes al año 2024, objeto de mi dictamen, son los siguientes:

- Estado de situación financiera
- Estados de resultados integrales
- Estado de cambios en el patrimonio neto
- Estado de flujos de efectivo, y
- Revelaciones y notas a los estados de situación financiera y el de resultados integrales.

2. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA ENTIDAD EN RELACION CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación de éstos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Asociación y reflejan su gestión, razón por la cual son certificados por el Señor José Gabriel Salguero Prada, en calidad de Gerente y por la Contadora Pública Maritza Monroy Arias, portadora de la tarjeta profesional 78884-T, declarando que se verificaron previamente las afirmaciones contenidas en ellos, al igual que las Notas a los estados

- Constatar si existe o no una desviación material relacionada con hechos o condiciones que puedan afectar significativamente la capacidad de la Asociación para continuar como negocio en marcha.

4. CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS LEGALES:

Fundamentada en mi labor de fiscalización, cuyo alcance considero suficiente, y en cumplimiento del marco normativo vigente en Colombia, informo lo siguiente:

- La actuación de los Administradores estuvo enfocada al cumplimiento de sus obligaciones legales, estatutarias y decisiones de la Asamblea General, el direccionamiento de sostenibilidad de la Asociación, como también, la administración de los riesgos propios de la operación de las obras que conforman el distrito, las relaciones con los usuarios, y demás actividades propias de USOGUAMO, las cuales se realizaron dentro del marco normativo vigente.
- La Asociación USOGUAMO, ha establecido medidas aceptables de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los terceros como CORTOLIMA que han estado en su poder. Nuestra labor de evaluación del sistema de control interno fue desarrollada selectivamente, cumpliendo con los procedimientos planeados para tal fin. Los asuntos relacionados con el Control Interno fueron planteados en su debida oportunidad por la revisoría fiscal a la Administración, con las observaciones e instrucciones que consideré necesarias para mejorar el Control Interno y los sistemas de administración de riesgos implementados por la Asociación, se exceptúa el manejo de las cuentas bancarias que se hace con una firma, la de la secretaria pagadora y no con dos firmas como lo establece el manual de funcionamiento.
- De los comités designados por la Junta Directiva, tales como: el Comité de adquisiciones y presupuesto, sesiono en dos ocasiones dejándose constancia mediante el acta respectiva.

- Las operaciones registradas en los libros y los actos de los Administradores de la entidad se ajustan a las disposiciones que regulan la actividad, a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea general.
- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de contabilidad, libros de actas y archivos generales se llevan y se conservan de manera adecuada, a excepción del libro de Registro General de Usuarios el cual amerita continuar con la actualización en los casos concordante con la realidad de la condición jurídica de los predios y de acuerdo a la definición contemplada en los estatutos vigentes, labor que debe ser permanente.
- La Administración de la Asociación dio cumplimiento a las diversas obligaciones de ley vigentes, entre ellas: legislación laboral, incluida la liquidación y el pago de los aportes al sistema integral de seguridad social y los aportes parafiscales, la presentación y pago de los impuestos, nacionales, departamentales y municipales, a excepción del impuesto de alumbrado público facturado en 2 SMMLV mensualmente para los distritos de riego del cual usoguamo no ha efectuado pago, pues este aun continua en discusión de acuerdo con los recursos legales del proceso presentados y de los cuales no se ha tenido respuesta favorable; y por último cumplimiento en lo que refiere a los derechos de autor de los programas licenciados de software que se utilizan en las operaciones.
- La evaluación, clasificación, calificación y deterioro de la cartera por suministro de servicio de agua para riego a los Usuarios y otras cuentas por cobrar, se realizan atendiendo a los parámetros establecidos en las políticas contables adoptadas en aplicación a las NIIF'S.

financieros y que la información fue fielmente tomada de los libros oficiales, según certificación adjunta al informe de la Asamblea.

La responsabilidad de la Administración incluye:

- Diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno y de riesgos que garantice la preparación y presentación de los estados financieros libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error.
- Definir y aplicar políticas apropiadas a su sistema de información contable; realizar y registrar estimaciones contables razonables, de acuerdo a las circunstancias y riesgos específicos de la Asociación.
- Evaluar la capacidad de la Asociación para continuar como negocio en marcha, utilizando el principio contable de negocio en marcha y lo aplicable análogamente según el artículo 4 de la ley 2069 de 2020.

3. RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL Y DESCRIPCIÓN DE LA LABOR REALIZADA

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basado en los resultados de mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y efectué mi examen de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia.

He llevado a cabo la auditoría conforme lo exigen las normas del Decreto 3022 de 2013 que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES y, especialmente los Decretos 2420 y 2496 de 2015.

Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética profesional, así como también, que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre la veracidad de los estados financieros, entre estas prácticas se encuentran:

- Realizar la planeación y ejecución con autonomía e independencia de criterio y de acción, respecto a la Administración de la Asociación, basado en un enfoque integral, que cubre la gestión de los Administradores, el sistema de control interno y de riesgos, el cumplimiento de las obligaciones legales y la información financiera.
- Garantizar con los programas de fiscalización aplicados, la permanencia, cobertura, integridad y oportunidad en la evaluación de los diversos objetos de fiscalización.
- Respalda mi gestión en informes y soportes escritos, los cuales están dispuestos para los fines pertinentes y las autoridades legales.
- Mi labor se orientó a:
 - Evaluar la efectividad del sistema del control interno.
 - Verificar el cumplimiento del objeto social y la proyección empresarial.
 - Conocer la gestión de los Administradores, en cuanto a la responsabilidad y diligencia de sus actuaciones y decisiones, con énfasis en la gestión de riesgos inherentes al objeto social de USOGUAMO.
 - Constatar la veracidad de las cifras que componen los estados financieros individuales y de la existencia y propiedad de sus bienes.
 - Constatar el cumplimiento de la regulación legal y como Entidad Sin Ánimo de Lucro dentro del Régimen Tributario Especial que obliga a USOGUAMO como Asociación, incluyendo las decisiones de la Asamblea y de sus Órganos de Administración, así como, las disposiciones sobre libros y documentos comerciales.

- La facturación de la TUA "Tasa de Uso de Agua" para los cuatro Trimestres de la vigencia 2024 fue realizada liquidada por CORTOLIMA de acuerdo al caudal de agua captado, gestión que da a conocer el gerente en su informe a la asamblea; los caudales de agua captados fueron medidos por los sistemas de medición adquiridos y establecidos por la Asociación, cuyos reportes fueron presentados oportunamente a la Corporación Ambiental como resultado de la continua Gestión Administrativa y operativa, normalizándose finalmente su cobro de acuerdo a las regulaciones establecidas para tal fin.
- Revisado el Informe de Gestión presentado por la Administración, correspondiente al ejercicio 2024, encontré que el mismo se ajusta a los requerimientos de ley, contiene una exposición sobre la operación y mantenimiento de las obras del distrito de riego, la evolución de los negocios y la situación jurídica, económica y administrativa de la Asociación, en mi opinión, hay concordancia con los respectivos estados financieros preparados por la Administración para el período 2024.
- La ley 1314 de 2009, estableció el marco normativo necesario para que Colombia iniciara su proceso de convergencia hacia la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 reglamenta la ley 1314 de 2009, sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el grupo 2, NIIF para las Pymes. Grupo al cual corresponde USOGUAMO. Estas normas fueron compiladas en el Decreto 2420 de 2015, y modificado por el Decreto 2496 de 2015, único reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información.
- El reconocimiento y la medición de las operaciones registradas, la preparación de los estados financieros individuales, correspondientes al ejercicio 2024, y las respectivas revelaciones se realizaron conforme

al nuevo Marco Técnico Normativo y sus modificatorios del Decreto 2420 de 2015,

- En cumplimiento de las normas citadas, la Asociación dio inicio el 1º de enero de 2017 a la aplicación completa de la NIIF para Pymes (Grupo 2), siendo este el octavo período de aplicación del 1º de enero al 31 de diciembre de 2024, bajo el conocimiento y aprobación de la Administración de la Asociación.

- Los estados financieros del año 2024 se presentan en forma comparativa con el 2023; éstos fueron preparados bajo el nuevo Marco Técnico Normativo, contenido en el decreto 2420 del 2015, modificado por el decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015.

5. OTROS ASPECTOS RELEVANTES:

- **Excedente en los Resultados.** La Asociación presenta excedentes al final del año de 34.9 millones, con una variación con relación al año anterior de 167.6 millones, cuyo resultado en 2023 fue pérdida de 202.5 millones; Los ingresos aumentaron en un 4.30% su mayor variación es la facturación de tarifa normal en un valor de 62.6 millones de pesos que representan un 5.7 % de los ingresos del periodo. La variación en los gastos fue de \$168.6 millones de menos en 2024, que estuvo marcada en el rubro de 2023 por el fallo de la demanda de Usocoello y que en esta vigencia no afecto el gasto, ya que su reconocimiento se hizo en vigencias 2023.

- **Demandas:**
 - ✓ La demanda presentada por el Usuario ALBERTO JOSE OSPINA, por impugnación del Acto de Asamblea de marzo de 2018, fue fallado a favor de USOGUAMO mediante providencia del Tribunal

Superior del Tolima – Sala Civil en fecha 10 de julio de 2019 confirmando la providencia de primera instancia, con liquidación de costas por el juzgado segundo civil del circuito del Guamo Tolima el 26 de julio de 2019 a favor de la asociación por valor de \$2.484.348, obligación a cargo del señor OSPINA y que se encuentra reflejada en los estados financieros de la vigencia 2024; la Asociación posee demanda ejecutiva para el cobro de dicho valor la cual se encuentra suspendida por acuerdo de pago al cual el usuario le ha efectuado abonos.

- ✓ Es importante resaltar que las sumas ordenadas a pagar por el fallo de segunda instancia del proceso ejecutivo promovido por USOCOELLO en contra de USOGUAMO durante la vigencia 2024 fue atendido oportunamente, tan solo faltan pagar para la vigencia 2025, 4 cuotas trimestrales de \$27.260.971 para un total de \$109.043.883 reflejado acordemente en los pasivos de los estados financieros.

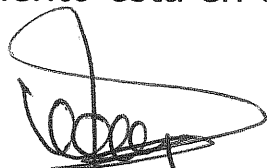
6. OPINIÓN

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, fielmente tomados de los libros y adjuntos a este informe, se presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la **ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL DISTRITO DE RIEGO DE MEDIANA ESCALA DEL GUAMO "USOGUAMO"**, al 31 de diciembre de 2024 y 2023, así como los resultados de las operaciones, los cambios en la situación financiera, los cambios en el patrimonio y el flujo de efectivo, de conformidad con el decreto 2420 de diciembre 14 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de diciembre 23 de 2015, que incorporan el marco técnico normativo de información financiera para los preparadores de información financiera que conforman el grupo 2 y de conformidad con normas legales.

7. EMPRESA EN MARCHA

A la fecha de elaboración del presente informe, según análisis realizado por la entidad sobre el comportamiento de siembras de arroz y su correspondiente proyección de ingresos junto con los de servicio de riego para cultivos secano, así como a corto, mediano y largo plazo el compromiso en el pago de los gastos de mantenimiento de las obras de captación y conducción de las aguas del río Cucuana a USOCOELLO, en el mismo porcentaje de la concesión sobre esa vertiente a USOGUAMO o sea el 10.17%, se tiene conocimiento de los costos de intervención de la presa Cucuana en una primera fase que afectaría financieramente, lo que hace que se tenga un monitoreo y seguimiento permanente y se apoyen de estrategias para sostener los ingresos necesarios que financien los gastos de operación corriente, bien sea reajustando tarifas mediante estudios previos y/o considerando el pago de algún valor de cuota extraordinaria como en otras ocasiones lo han considerado, de esa manera garantizarían la marcha normal y continua de sus operaciones como prestador de servicio de agua para riego en cultivos tropicales de este medio. su indicador de liquidez es de 1.25 es decir por cada peso que debe a corto plazo cuenta con 1.25 pesos para pago, pues su capital de trabajo es de 73.8 millones, es decir esa cantidad de activos corrientes le quedaría después de cumplir sus obligaciones exigibles a corto plazo, su nivel de endeudamiento está en el 57.02%.

Cordialmente,



HERMINSUL ESQUIVEL YAIMA
Revisor Fiscal - T. P. No. 61402-T

Dirección comercial: Carrera 4ª. No. 7 – 63 Guamo Tolima.
Celular 312 592 06 99

Dirección eletrônica: revisoria.fiscal.usoguamo@gmail.com

Fecha de elaboración: 28 de Marzo de 2025