



NIT N° 900620580-5 PERSONERIA JURIDICA N° 00730 DE 07 DE NOV DEL 1.996

## ASOMERCADERES

NIT.900620580-5

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A Diciembre 31 de 2024

(Valores expresados en pesos colombianos)

#### ACTIVO

##### Activos Corrientes

Efectivo y Equivalentes de Efectivo	\$	2,116,484	2
Cuentas comerciales por cobrar	\$	65,488,788	3
Deterioro de Cartera	\$	(18,487,500)	

Activos Corrientes Totales \$ 49,117,772

##### Activos No Corrientes

Propiedades Planta y Equipo	4	\$	3,508,444
Maquinaria y Equipo		\$	17,600,000
Equipo de Oficina		\$	3,890,000
Equipo de Computación y Comunicación		\$	1,950,000
Total Propiedad Planta y Equipo		\$	23,440,000
Menos: Depreciación Acumulada		\$	(19,931,557)

Total Activos No Corriente \$ 3,508,444

Total de Activos \$ 52,626,215

#### Patrimonio y Pasivos

##### Pasivos

##### Pasivos Corrientes

cuentas por pagar contratistas	\$	900,000
Servicio de agua	\$	30,736,772
Impuesto de Renta Corriente	\$	92,408

Pasivos Corrientes Totales 5 \$ 31,729,180

Total Pasivos \$ 31,729,180

##### Patrimonio

Donaciones		\$	23,440,000
Resultado de Ejercicios Anteriores		\$	(2,912,597)
Resultados del Ejercicio		\$	369,632
Total Patrimonio	6	\$	20,897,035
Total Patrimonio y Pasivos		\$	52,626,215

Representante Legal

**SIGIFREDO DIAZ CRIOLLO**

CC. 16661180

Contador

**NINNY JOHANNA ZULES MENESES**

CC.1061.684.784

TP.189696-T

**ASOMERCADERES**  
NIT. 900620580-5  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**  
(Valores expresados en pesos colombianos)

Ingresos de Actividades Ordinarias	\$	14,840,000		
Ingreso por servicio			\$	9,320,000
Ingresos cuotas acueducto			\$	5,520,000
Total Ingresos de Actividades Ordinarias			7 \$	14,840,000
COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS			8 \$	6,522,000
Costo Sistema de riego	\$	6,522,000		
Costos Servicios Sociales y actividades conexas	\$	-		
Excedente Bruto			\$	8,318,000
Gastos de Administración			9 \$	1,200,000
Impto de renta	\$	-		
Prestación de Servicios	\$	300,000		
Prestación de Servicios	\$	900,000		
Otros Gastos			10 \$	6,625,500
Depreciación de Activos Fijos		\$ 2,928,000		
Deterioro de Cartera Vencida		\$ 3,697,500		
<b>Excedente Por Actividades de Operación</b>			<b>\$</b>	<b>492,500</b>
Ingresos Financieros			11 \$	1,540
Ingresos Financieros		\$ 1,540		
Gastos Financieros			12 \$	32,000
Gastos Financieros		\$ 32,000		
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>			<b>\$</b>	<b>462,040</b>
IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR			<b>\$</b>	<b>92,408</b>
<b>EXCEDENTE DESPUES IMPUESTO DE RENTA</b>			<b>\$</b>	<b>369,632</b>



Representante Legal  
**SIGIFREDO DIAZ CRIOLLO**  
CC. 16661180



Contador  
**NINNY JOHANNA ZULES MENESES**  
CC.1061.684.784  
TP.189696-T

## **Notas a los estados Financieros año 2024**

### **Nota 1: Aspecto organizacional**

Entidad: Asomercaderes es una entidad sin ánimo de lucro legalmente constituida bajo personería jurídica N° 00730 del 7 de Noviembre de 1996 del Ministerio de Agricultura.

Domicilio: Vereda Alto de las cañadas en el municipio de Mercaderes Cauca

Objeto Social: La asociación tiene por objeto principal organizarse para efectos de la representación, manejo y administración del distrito, cuyas funciones y actividades son:

- Promover la ejecución de los proyectos de Adecuación de tierras dentro de la comunidad
- Velar por la correcta ejecución de las obras y la utilización de los recursos financieros y técnicos provistos para el proyecto.
- Participar en los proyectos de adecuación de tierras, presentando recomendaciones al organismo ejecutor sobre los diseños y el presupuesto de inversión y participando en la escogencia de las propuestas para realización de las obras por intermedio del Comité técnico de la Asociación de Usuarios del respectivo Distrito.
- Administrar, operar, mantener los distritos de adecuación de tierras una vez terminados o antes, cuando entre en funcionamiento una parte del proyecto de manera que permita el aprovechamiento de las obras. Pueden igualmente las asociaciones subcontratar la administración de los Distritos con empresas especializadas y previa autorización otorgada al efecto por el organismo ejecutor.
- Presentar para el estudio y aprobación de los organismos ejecutores, los presupuestos de administración, operación y conservación del Distrito, autorizados por la Junta Directiva de la respectiva Asociación, cuando tenga la condición de administradora de un Distrito.
- Proponer por conducto de los organismos ejecutores, cuando tenga la calidad de administradora de un Distrito, las tasas tarifas y derechos por los servicios que se presten a los usuarios, con sus respectivos sustentos, teniendo en cuenta las directrices establecidas por la autoridad competente.
- Ejercer como delegataria de los organismos ejecutores, las funciones que el titular tiene en materia de manejo del Distrito, para efectos de reglamentar el uso y operación de las obras y equipos; aplicar sanciones a quienes violen las normas expedidas por el organismo ejecutor o por la propia asociación en materia de utilización de las obras del Distrito y asumir a nombre de este las obligaciones que se requieran dentro del giro ordinario de su gestión.

## Políticas y prácticas contables

**Sistema Contable:** Las transacciones son reconocidas por el sistema contable de causación.

**Bases de Presentación de Informes:** Los Estados Financieros se presentan conforme a las Normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia teniendo en cuenta la NIIF Pymes reguladas en Colombia por la Ley 1314 del 13 de Julio de 2009 y sus decretos reglamentarios 3022 del 27 de Diciembre de 2013 y 2420 de 14 de diciembre de 2014 y el Código de Comercio Colombiano. Presentados en moneda colombiana (pesos colombianos).

**Propiedad Planta y equipo:** La Propiedad, Planta y Equipo se registran al costo de histórico, se deprecian por el método lineal, como metodología de reconocido valor técnico conforme a las normas de contabilidad.

**Ingresos Operacionales:** Los Ingresos de Asomercaderes son todos aquellos que permitan enriquecer el patrimonio de la entidad.

### **Nota 2:** Efectivo y equivalentes al Efectivo:

El Efectivo y el equivalente del Efectivo con que cuenta la Asociación Asomercaderes a la fecha es de \$2.116.484 el cual al efectivo disponible para la entidad.

**Nota 3:** Cuentas por cobrar a clientes por \$47.001.288 lo cual corresponde a una venta del año 2019 y que se encuentra en cuenta de difícil cobro y se ha venido realizando un deterioro de cartera anual el cual asciende al valor de \$18.487.500. Para un valor total de \$18.487.500 y un valor de \$30.630.272 por las cuentas por cobrar a los asociados por el servicio de agua del sistema de riego por las cuotas de sostenimiento.

**Nota 4: propiedad planta y equipo:** el valor de la propiedad planta y equipo se discrimina de la siguiente manera:

Propiedades Planta y Equipo	
Maquinaria y Equipo	\$ 17,600,000
Equipo de Oficina	\$ 3,890,000
Equipo de Computación y Comunicación	\$ 1,950,000
Total Propiedad Planta y Equipo	\$ 23,440,000
Menos: Depreciación Acumulada	\$ (19,931,557)
<b>Total de Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>\$ 3.508.444</b>

**Nota 5: Pasivos corrientes:** el valor del pasivo corriente es de \$31.729.180 el cual se discrimina así: Cuentas por pagar a contratistas por \$900.000 por asesoría contable, el servicio de agua por pagar a la Corporación Autónoma Regional del Cauca CRC por valor de \$30.736.772, y la provisión por impuesto de renta por valor de \$92.408

**Nota 6: Patrimonio:** El total del patrimonio con que cuenta la asociación es de \$20.897.035 constituido por la donación que realizaron en propiedad planta y equipo por valor de \$23.440.000 para la realización de la labor de la asociación, resultado del ejercicios anteriores una perdida por valor de (\$2.912.597) y el resultado del ejercicio por valor de \$369.632.

**Nota 7: Ingresos de Actividades Ordinarias:** los ingresos del año 2024 constituyen a los ingresos causados por las cuotas del servicio del sistema de riego un valor de \$14.840.000.

**Nota 8: Costo de Prestación del servicio:** por valor de \$6.522.000 representa el costo por pago realizado por mantenimiento y compra de materiales para la reparación del sistema de riego en los tramos del viaducto que se repararon en el año 2024.

**Nota 9: Gastos Generales:** por valor de \$1.200.000 lo cual representa un valor de un valor de \$300.000 por pago de prestación de servicios y \$900.000 por concepto de servicios pago de asesoría contable del año 2024.

**Nota 10: Otros Gastos:** por valor de \$6.625.500 lo cual representa la depreciación de los activos fijos con que cuenta la asociación por valor de \$2.928.000 método de línea recta y una vida útil de 10 años para maquinaria y equipos y 5 años por Equipo de oficina y por equipo de computación. Además la Deterioro de cartera por valor de \$3.697.500 por la cuentas de difícil cobro por la venta del año 2019 que aún se encuentra en cuentas por cobrar y tienen un riesgo alto de perdida.

**Nota 11: Ingresos Financieros:** por valor de \$1.540 lo cual representa los intereses ganados en la cuenta bancaria.

**Nota 12: Gastos Financieros:** por un valor de \$32.000 lo cual representan los rubros de cuota de manejo, comisiones, y gravamen al movimiento Financiero.

**Nota 13: Resultados del Ejercicio:** con la depuración de los ingresos, costos y gastos y realizar la provisión de impuesto de renta se tuvo como resultado del ejercicio un valor de \$369.632.



**Ninny Johanna Zules Meneses**  
Contadora  
TP.189696-T