

ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO VEREDA LA CHUSCALA

NIT. 811.025.586-4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A CORTE 31/12/2018

(Expresado en pesos Colombianos)

	Diciembre 31 de 2018	Diciembre 31 de 2017	Diciembre 31 de 2018	Diciembre 31 de 2017
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO	
Efectivo Y Equivalentes De Efectivo	80.808.430	60.186.248	PASIVO CORRIENTE	
Cuentas por cobrar	43.914.224	44.279.147	Proveedores	150.700
Deterioro de Cartera	-	-	Cuentas por pagar	1.852.424
Inventarios Corrientes	-	-	Impuestos Corrientes	-
Deterioro de Inventario	-	-	Beneficios Laborales	5.491.403
Gastos Pagados Por Anticipado	-	-	Anticipos y avances recibidos	3.675.329
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	124.722.654	104.465.395	TOTAL PASIVO CORRIENTE	66.369.393
ACTIVO NO CORRIENTE			Otros pasivos financieros no corrientes	63.403.006
Propiedad, Planta & Equipo	216.450.251	118.082.737	Otros pasivos no financieros no corrientes	-
Intangibles	10.000.000	-	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	63.403.006
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	226.450.251	118.082.737	TOTAL PASIVO	129.772.399
TOTAL ACTIVO	351.172.905	222.548.132	PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	
			Capital suscrito y pagado	16.901.482
			Superavit de capital	-
			Reserva Legal	-
			Excedentes Reinvertidos	169.661.723
			Ajustes Adopcion Primera Vez NIIF	-
			Excedente del Ejercicio	34.837.301
			TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	221.400.506
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	351.172.905
				222.548.132


FROYLAN ARBOLEDA
 Representante Legal


ISABEL CRISTINA BETANCUR ROJAS
 Contador Público T.P 144106-T

ANEXO

Fecha:08/03/2019

Hora:8:30:15

ACTIVO CORRIENTE**Efectivo Y Equivalentes De Efectivo**

dic-18

dic-17

Caja	\$	13.546.615	\$	8.214.580
Bancos cuenta de ahorros confiar	\$	66.034.961	\$	51.002.825
Aportes Sociales Confiar	\$	1.226.855	\$	968.844
Totales	\$	80.808.431	\$	60.186.249

Cuentas por cobrar

dic-18

dic-17

Clientes	\$	43.827.082	\$	44.279.148
Anticipos y Avances	\$	80.000	\$	-
Cuenta por cobrar a Empleados	\$	-	\$	-
Retencion en la fuente sobre Rendimien	\$	7.141	\$	-
Totales	\$	43.914.223	\$	44.279.148

PASIVO CORRIENTE**Proveedores**

dic-18

dic-17

Cuentas por pagar		59.025.566		150.700
Acredores varios		1.852.424		1.828.000
Beneficios Laborales		5.491.404		3.675.325
Anticipos y avances recibidos		-		-
Totales		66.369.394		5.654.025

PASIVO NO CORRIENTE**Obligaciones Financieras**

dic-18

dic-17

Obligaciones Bancarias Confiar		63.403.006		30.330.898
Totales		63.403.006		30.330.898

ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO VEREDA LA CHUSCALA

NIT.811.025.586-4

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DICIEMBRE DE 2018

(Expresado en pesos Colombianos)

	<u>Diciembre 31 de</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31 de</u> <u>2017</u>
Ingresos por Actividades Ordinarias	283.743.240	278.193.835
(-) Devoluciones en Ventas	-	-
Ventas Netas	283.743.240	278.193.835
Costo de ventas	182.426.184	177.635.848
Depreciaciones	-	-
Amortizaciones	-	-
Total Costos	182.426.184	177.635.848
Margen Bruto	101.317.056	100.557.987
Gastos de Administracion	53.109.515	52.899.572
Gastos Operacionales de Ventas	103.260	120.456
Depreciaciones	-	-
Amortizaciones	-	-
Total Gastos Administracion Y ventas	53.212.775	53.020.028
Ganancia (pérdida) por actividades de operación	48.104.281	47.537.959
Ingresos No Operacionales	5.043.661	13.118.051
Gastos Financieros	18.310.641	17.859.852
Deterioro de Cartera	-	-
Otros Gastos	-	-
Excedente Antes de Impuestos	34.837.301	42.796.158
Provision para impuesto sobre la renta	-	-
Excedente del Ejercicio	34.837.301	42.796.158


FROILAN ARBOLEDA
Representante Legal


ISABEL CRISTINA BETANCUR ROJAS
Contador Público T.P 144106-T

ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO VEREDA LA CHUSCALA
NIT.811.025.586-4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A CORTE 31/12/2018

(Expresado en pesos Colombianos)

CONCEPTO	Saldo a <u>Diciembre 2017</u>	AUMENTO	DISMINUCION	Saldo a <u>Diciembre 2018</u>
Capital social	16.901.482		-	16.901.482
Superávit de capital	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-
Revalorización del patrimonio	-	-	-	-
Excedente del Ejercicio	42.796.158	-	7.958.857	34.837.301
Ganancias Acumuladas	126.865.565	42.796.158	-	169.661.723
Superávit por valorizaciones	-	-		-
Resultado por convergencia	-	-		-
	186.563.205	42.796.158	7.958.857	221.400.506


FROILAN ARBOLEDA
 Representante Legal


ISABEL CRISTINA BETANCUR ROJAS
 Contador Público T.P 144106-T

ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO VEREDA LA CHUSCALA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PARA EL AÑO
TERMINADO EL 31 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	2018
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Ganancia del período		34.837.301
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo		13.293.887
Ganancia en venta de equipos		-
Dividendos		-
Cambios en activos y pasivos de operación		
(Aumento) en deudores comerciales y otros		364.923
(Aumento) en inventarios		-
(Aumento) en pagos anticipados		-
(Aumento) en proveedores		58.874.865
(Disminución) en deudores comerciales y otros		-
Aumento en cuentas por pagar		24.424
Aumento en impuestos corrientes por pagar		-
Aumento en obligaciones laborales		1.816.074
Anticipos y avances recibidos		-
<i>Efectivo neto generado por actividades de operación</i>		109.211.474
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Valor recibido por liquidación de instrumentos financieros		-
Compras de propiedades, planta y equipo		(111.661.400)
Valor recibido por venta de equipos		-
Compras de intangibles		(10.000.000)
<i>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</i>		(121.661.400)
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Aportes de los accionistas		-
Dividendos pagados a los accionistas		-
Préstamos recibidos		33.072.108
Pago de préstamos e intereses		-
<i>Efectivo neto utilizado en actividades de financiación</i>		33.072.108
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo		20.622.182
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período		60.186.248
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período		80.808.430
CAJA A DICIEMBRE		80.808.430

**ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO
VEREDA LA CHUSCALA**

ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Contenido

Nota 1 – INFORMACION GENERAL.....	3
Nota 2 – PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS.....	3
2.1 Periodo contable	3
2.2. Bases de preparación	3
2.3. Características generales para la presentación de estados financieros	4
2.4. Hechos ocurridos después de la fecha del balance.....	4
2.5. Cambios en políticas contables	4
2.6. Responsabilidad de la información y Estimaciones y juicios contables	5
Nota 3 – PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.....	5
3.1. Efectivo y equivalente al efectivo.....	6
3.2 Instrumentos financieros.....	6
3.3 Propiedad, Planta Y Equipo	7
3.4. Reconocimiento de ingresos	8
Nota 4. DETALLE DE CUENTAS PERIODO EN ESTUDIO.....	9
4.1. Efectivo y equivalentes de efectivo	9
4.2. Clientes y Deudores	9
4.3. Propiedad, planta y Equipo	10
4.4.Cuentas comerciales y cuentas por pagar corrientes y no corrientes	10
4.5. Ingresos ordinarios	10
4.6 Costos	11
4.7. Gastos de operación y Financieros.....	12

Nota 1 – INFORMACION GENERAL

ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO VEREDA LA CHUSCALA

Es una entidad sin ánimo de lucro, la cual fue constituida por documento privado constituida el 23 de Julio de 2000 e inscrita en Cámara de Comercio de Aburra sur el 20 Septiembre de 2000 en el libro 1 del registro de entidades sin animo de lucro, bajo el Número 1593. Su domicilio principal es la Vereda La Chuscala, municipio de Caldas, Antioquia, Colombia. El término de duración de la persona jurídica es el 22 de Julio de 2030.

En desarrollo de su objeto social podrá ejecutar toda clase de actividades dirigidas a la captación, tratamiento y distribución de agua CIU 3600. (Art 359 E.T, Actividades de desarrollo social, Numero 5, Literal b, Desarrollo, promoción, mejoramiento de la calidad y cobertura de los servicios públicos y los servicios públicos domiciliarios.

Las cifras presentadas en todos los informes que conforman el juego completo de Estados financieros, así como en sus respectivas revelaciones están expresadas en pesos colombianos.

Nota 2 – PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Periodo contable

Los Estados Financieros individuales con corte al 31 de diciembre de 2018, han sido preparados siguiendo el marco normativo de las NIIF para pymes (Normas Internacionales de Información Financiera) vigentes, emitidas por el IASB (Junta de Estándares Internacionales de Contabilidad, por sus siglas en inglés), conceptos que fueron aplicados de manera uniforme a los períodos cubiertos, por lo que reflejan fielmente el patrimonio y la situación financiera de **ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO VEREDA LA CHUSCALA** para el periodo antes mencionado, así como el resultado de sus operaciones.

2.2. Bases de preparación

Los presentes estados financieros de **ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO VEREDA LA CHUSCALA** comprenden estado de situación financiera, estado de resultado integral, y sus correspondientes notas, las cuales han sido preparadas y presentadas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes emitidas en mayo de 2015 y aprobadas en Colombia a través de los decretos 2420 y 2496 de diciembre de 2015.

2.3. Características generales para la presentación de estados financieros

Las siguientes características se tendrán en cuenta en desarrollo de la elaboración y presentación de los Estados financieros a realizar posterior al periodo de transición:

- Presentación razonable y cumplimiento de las NIIF para Pymes
- Hipótesis de negocio en marcha
- Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos
- Información comparativa
- Uniformidad en la presentación

Los aspectos relacionados no difieren significativamente de las características actuales bajo COLGAAP.

Se mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro, para conservar la uniformidad de las partidas.

2.4. Hechos ocurridos después de la fecha del balance

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.

2.5. Cambios en políticas contables

La Compañía cambiará la política contable sólo si tal cambio es requerido por otra NIIF para Pymes o si este lleva a que los estados financieros suministren información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones que afecten la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo.

Un cambio en una política contable se tratará de la siguiente manera:

- Si el cambio de la política es de forma voluntaria, La Compañía ajustará los saldos iniciales de cada componente afectado del patrimonio para el periodo anterior más antiguo que se presente, como si la nueva política se hubiese estado aplicando siempre (aplicación retroactiva), salvo que su aplicación sea impracticable.
- Si el cambio de la política es derivado de la aplicación inicial de una nueva NIIF para Pymes, La Compañía observará las disposiciones transitorias específicas en la NIIF para Pymes, si la nueva NIIF para Pymes no tiene disposiciones transitorias se aplicará el punto anterior.

- Si la aplicación de la NIIF para pymes se hace de forma anticipada, se tomará como si fuese un cambio de política por aplicación inicial de una nueva NIIF para Pymes.

Los cambios en estimaciones contables se reconocerán de forma prospectiva afectando los resultados del periodo actual y los futuros.

La Compañía corregirá los errores materiales de periodos anteriores, de forma retroactiva, en los primeros estados financieros formulados después de haberlo descubierto, re-expresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error; salvo que sea impracticable determinar el efecto que deriva.

2.6. Responsabilidad de la información y Estimaciones y juicios contables

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del representante legal de la **ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO VEREDA LA CHUSCALA**, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF. En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Administración de la asociación, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice estimaciones y supuestos relacionados con los montos reportados de activos y pasivos y revelaciones de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y los montos reportados de ingresos y gastos durante el período. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las partidas importantes sujetas a dicha estimación y supuestos incluyen la valuación de provisión de deudores incobrables, inventarios y obligaciones medioambientales.

Nota 3 – PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las premisas utilizadas por la **ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO VEREDA LA CHUSCALA** para elaborar los Estados Financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes, son las que se detallan a continuación:

3.1. Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalentes el efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas bancarias y otras inversiones con liquidez y a la vista y que no presentan ningún tipo de restricción de uso en el transcurso normal de las operaciones.

3.2. Instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la compañía, se convierte en parte contractual de los instrumentos financieros, los cuales son medidos inicialmente al valor razonable ajustado teniendo en cuenta el costo de la transacción.

Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo expiran o cuando todos sus riesgos y beneficios son transferidos a un tercero; un pasivo financiero se le da de baja cuando es pagado o cuando expira.

Para la medición subsecuente, los activos financieros diferentes a los de alta liquidez se clasifican en las siguientes categorías después de su reconocimiento inicial:

- Prestamos y cuentas por cobrar
- Deudores (clientes, provisiones de ingresos, proveedores y trabajadores)

Los préstamos, cuentas por cobrar y deudores están sujetos a evaluación de deterioro por costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectivo, al menos cada período de reporte, para identificar si hay evidencia de su pérdida de valor.

Para cada una de las categorías de instrumentos financieros, hay criterios diferentes para calcular el deterioro.

Las cuentas por cobrar a compañías vinculadas y partes relacionadas se realizaran cuando tengan una antigüedad superior a 1 año.

Para las otras categorías se calculará atendiendo las condiciones contractuales que dieron origen al instrumento financiero y/o cuando haya evidencia de que habrá incumplimiento en su pago y que por tanto se estima que se presentarán futuras reducciones.

Todos los ingresos y gastos relacionados con Instrumentos Financieros Activos reconocidos en el estado de resultados se presentan detallados en los gastos financieros, ingresos financieros u otros ítems financieros, excepto por el deterioro de deudores, los cuales se presentan en otros gastos.

Los pasivos financieros de la compañía incluyen:

Obligaciones financieras

Proveedores

Cuentas por pagar

Beneficios laborales

Pasivos diferidos (ingresos recibidos por anticipados)

Otros pasivos

Los pasivos financieros están sujetos a evaluación al menos en cada período de reporte, en caso de que se evidencie un incumplimiento en los plazos contractuales de pago o cancelación, utilizando para ello el método del costo amortizado.

3.3. Propiedades, plantas y equipo

Las Propiedades, planta y equipo se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor en caso que exista, excepto por los terrenos los cuales no están sujetos a depreciación.

El costo incluye el precio de adquisición (neto de descuentos comerciales y partidas similares) y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.

Un elemento de propiedades, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor en libros del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración.

La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil técnica de los activos, hasta el monto de su valor residual, de existir. Las vidas útiles técnicas estimadas por categoría son las siguientes:

Categoría - Clase de Activo	Rango Vida Útil (Años)
Mejoras a propiedades	2-5
Maquinaria y Equipo	10
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	10
Equipo de Cómputo y Telecomunicaciones (IT)	5
Vehículos de motor	3-5

Los valores residuales de los activos, las vidas útiles y los métodos de depreciación se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

3.4. Reconocimiento de ingresos

LA ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO VEREDA LA CHUSCALA aplicará para el reconocimiento, la medición y revelaciones de ingresos producto de los servicios prestados a los usuarios del acueducto en el periodo, los criterios de reconocimiento y medición definidos según corresponda. Los ingresos de actividades ordinarias son los incrementos de beneficios económicos durante el periodo, que se generan en la realización de las actividades ordinarias y/o los otros ingresos que aumentan el patrimonio, los ingresos se reconocen solamente cuando el importe pueda medirse con fiabilidad y sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Cuando en una misma transacción confluyan diversos elementos (bienes y/o prestación de servicios), el criterio usado para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias se aplicará por separado a cada transacción, identificando para esto los componentes de cada operación.

Los ingresos por venta de bienes se reconocen cuándo se ha transferido al comprador los riesgos y ventajas significativos en cumplimiento de las condiciones.

Los ingresos por venta de servicios se reconocen considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa y puede ser estimado con fiabilidad, en cumplimiento de las condiciones.

Los ingresos financieros corresponden a los valores que se reciben por el uso de efectivo, de equivalentes al efectivo o inversiones, por rendimientos que se obtiene de las financiaciones otorgadas; Los intereses deberán reconocerse utilizando el método del interés efectivo, se reconocerán los ingresos por intereses de mora sólo cuando sea probable que los beneficios económicos asociados con la transacción ingresen a la Asociación.

Nota 4. DETALLE DE CUENTAS PERIODO EN ESTUDIO

A continuación, se revela para cada una de las cuentas que forman parte del Estado de la Situación Financiera y El estado de resultados, la información solicitada por cada una de las normas NIIF para Pymes que les aplica y demás consideradas de importancia por la administración de la organización:

4.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

DESCRIPCION	2018	2017
Caja	\$ 13.546.615	\$ 8.214.580
Bancos	\$ 66.034.961	\$ 51.002.825
Aportes sociales en la cooperativa CONFIAR	\$ 1.226.855	\$ 968.844
TOTAL	\$ 80.808.431	\$ 60.186.249

Los valores registrados en estas cuentas corresponden a partidas que cumplen con las definiciones expresadas y adoptadas de acuerdo con las políticas contables que se explica en el numeral 3.1 de las presentes revelaciones y de conformidad con las mismas ninguna tiene restricciones de uso o fuente por ende toda la información y los valores contenidos en la presente revelación hacen parte integral del disponible de la Asociación para la ejecución de sus actividades ordinarias.

4.2. Clientes y Deudores

LA ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO VEREDA LA CHUSCALA reconoce como un activo financiero, un derecho de cobro, ya que se tiene una intención de mantener los activos para obtener los flujos de efectivo.

DESCRIPCION	2018	2017
Clientes	\$ 43.827.082	\$ 44.279.148
Anticipos y Avances	\$ 80.000	\$ 0
Retención en la Fuente sobre Rendimientos Financieros	\$ 7.141	\$ 0
TOTAL	\$ 43.914.223	\$ 44.279.148

4.3. Propiedad, planta y equipo.

Clasificación de la Propiedad, Planta y Equipo, utilizados para el desarrollo de la actividad económica del acueducto.

DESCRIPCION	Terrenos +construcciones y edificaciones	Maquinaria y Equipo	Muebles y Enseres	Equipos Informaticos	Total Activos 2018
Saldo a 31-12-2017	\$ 71.100.000	\$ 101.885.526	\$ 3.748.440	\$ 6.957.459	\$ 183.691.425
Compras del periodo	\$ 110.000.000	\$ 1.131.400	\$ 0	\$ 530.000	\$ 111.661.400
Depreciaciones años anteriores		\$ (58.738.105)	\$ (2.952.356)	\$ (3.918.226)	\$ (65.608.687)
Depreciaciones del 2018		\$ (11.319.053)	\$ (749.688)	\$ (1.225.146)	\$ (13.293.886)
Saldo a 31-12-2018	\$ 181.100.000	\$ 32.959.768	\$ 46.396	\$ 2.344.087	\$ 216.450.252

4.4. Cuentas comerciales y cuentas por pagar corrientes y no corrientes

Las cuentas por pagar son instrumentos financieros, que generan la obligación de efectuar un pago en efectivo u otro instrumento financiero, esto sucede como contraprestación de un servicio recibido o un bien adquirido.

DESCRIPCION	2018	2017
Proveedores	\$ 59.025.666	\$ 150.700
Cuentas por pagar	\$ 1.852.424	\$ 1.828.000
Beneficios laborales	\$ 5.491.404	\$ 3.675.325
Anticipos y avances recibidos	\$ -	\$ 0
TOTAL	\$ 66.369.394	\$ 5.654.025

Las cuentas por pagar son dadas de baja por la compañía cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo es reemplazado por otro pasivo financiero, la compañía cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero, las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

4.5. Ingresos ordinarios

LA ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO VEREDA LA CHUSCALA, las consignaciones recibidas se reconocen como ingresos por actividades ordinarias en el periodo.

Los ingresos ordinarios se presentan netos y su medición se hace utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida.

Al cierre de éste periodo la Compañía recibió los ingresos operacionales por valor de \$ 283.743.240 y otros ingresos por valor de \$5.042.953

CONCEPTO	2018	CONCEPTO	2017
INGRESOS	\$ 288.786.193,41	INGRESOS	\$ 291.311.886,00
OPERACIONALES	\$ 283.743.240,00	OPERACIONALES	\$ 278.193.835,00
SUMINISTRO DE ELECTRICIDAD, GAS Y AGUA	\$ 283.743.240,00	SUMINISTRO DE ELECTRICIDAD, GAS Y AGUA	\$ 278.193.835,00
Captación, Depuración Y Distribución De Agua	\$ 248.236.861,00	Captación, Depuración Y Distribución De Agua	\$ 232.894.179,00
Reconexión Servicio De Agua	\$ 200.000,00	Reconexión Servicio De Agua	\$ -
Venta De Medidores	\$ 33.012.665,00	Venta De Medidores	\$ 42.576.550,00
Reparación Y Cambio De Contador	\$ 1.951.427,00	Reparación Y Cambio De Contador	\$ 1.755.220,00
Servicio De Fontanería	\$ 342.287,00	Servicio De Fontanería	\$ 967.886,00
NO OPERACIONALES	\$ 5.042.953,41	NO OPERACIONALES	\$ 13.118.051,00
FINANCIEROS	\$ 3.735.099,00	FINANCIEROS	\$ 2.957.127,00
Intereses	\$ 3.735.099,00	Intereses	\$ 2.957.127,00
INDEMNIZACIONES	\$ 729.159,00	INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 9.829.747,00
Por Incapacidades	\$ 729.159,00	Reintegros Costos Y Gastos Ejercicios Anteriores	\$ 9.829.747,00
DIVERSOS	\$ 578.695,41	DIVERSOS	\$ 331.177,00
Aprovechamientos	\$ 578.695,41	Aprovechamientos	\$ 331.177,00

4.6 Costos

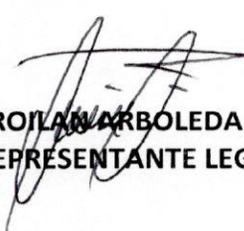
Al cierre de éste periodo la Entidad genero costos por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	2018	2017
COSTOS INDIRECTOS	\$ 182.426.184,88	\$ 177.635.707,68
GASTOS DE PERSONAL	\$ 71.370.494,28	\$ 61.660.889,68
HONORARIOS	\$ 10.300.000,00	\$ 17.500.000,00
ARRENDAMIENTOS	\$ 318.000,00	\$ 295.000,00
SERVICIOS	\$ 20.051.815,00	\$ 28.806.575,00
GASTOS LEGALES	\$ 1.753.144,00	\$ -
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 63.319.551,00	\$ 54.814.805,00
DEPRECIACIONES	\$ 11.210.052,60	\$ 10.515.702,00
DIVERSOS	\$ 4.103.128,00	\$ 4.042.736,00

4.7. Gastos de operación y Financieros

La composición de los gastos de operación a 31 diciembre del 2018 se encuentra conformados así:

CONCEPTO	2018	2017
GASTOS	\$ 71.523.415,37	\$ 70.879.314,81
OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	\$ 53.109.514,53	\$ 52.899.568,02
OPERACIONALES DE VENTAS	\$ 103.260,00	\$ 120.456,00
NO OPERACIONALES	\$ 18.310.640,84	\$ 17.859.290,79



FROILAN ARBOLEDA
REPRESENTANTE LEGAL



ISABEL CRISTINA BETANCU ROJAS
CONTADOR PÚBLICO T.P. 144106-T