



Asociación de Usuarios Acueducto Vereda la Chuscala

ENTIDAD SIN ANIMO DE LUCRO

NIT: 811.025.586-4

CERTIFICACION DE ESTADO FINANCIEROS

Los suscriptos Representante Legal Froilán Antonio Arboleda Espinosa y Contador público Isabel Cristina Betancur Rojas de la compañía ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO VERED LA CHUSCALA., con Nit. 811.025.586-4

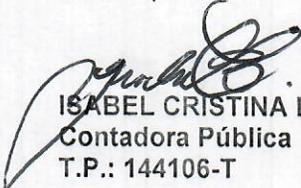
CERTIFICAMOS:

- ✓ Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado Integral de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo junto con las notas explicativas con corte a Diciembre 31 de 2019, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el del Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009 por lo cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia.
- ✓ Que los hechos económicos que afectan la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de Diciembre de 2019, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los registros contables (libros oficiales, libros auxiliares del software contable siasoft) y están debidamente soportados.
- ✓ Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiera aplicables para el Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.
- ✓ No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la compañía.

Se expide la presente certificación en Caldas Antioquia, a los 24 días del mes de Abril de 2020, en cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.

Atentamente,


FROILAN ANTONIO ARBOLEDA ESPINOSA
Representante Legal
C.C 15.329.489


ISABEL CRISTINA BETANCUR ROJAS
Contadora Pública
T.P.: 144106-T

VEREDA LA CHUSCALA-CALDAS ANTIOQUIA
TELFONO: 278-27-44 – Celular: 3014974752
Email: acueductoveredalachuscala@gmail.com
Facebook: Acueducto Vereda La Chuscala
Página Web: www.acueductoveredalachuscala.com.co

ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO VEREDA LA CHUSCALA
NIT. 811.025.586-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A CORTE 31/12/2019
(Expresado en pesos Colombianos)

	<u>Diciembre 31 de 2019</u>	<u>Diciembre 31 de 2018</u>	<u>Diciembre 31 de 2019</u>	<u>Diciembre 31 de 2018</u>
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE	
Efectivo Y Equivalentes De Efectivo	32.024.722	80.808.431	Proveedores	59.025.566
Cuentas por cobrar	56.952.571	43.914.223	Cuentas por pagar	1.852.424
Deterforo de Cartera	-	-	Impuestos Corrientes	165.000
Inventarios Corrientes	-	-	Beneficios Laborales	5.185.754
Deterforo de Inventario	-	-	Anticipos y avances recibidos	5.491.404
Gastos Pagados Por Anticipado	-	-		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	88.977.293	124.722.654	TOTAL PASIVO CORRIENTE	66.534.394
ACTIVO NO CORRIENTE			Otros pasivos financieros no corrientes	63.403.006
Propiedad, Planta & Equipo	252.623.161	216.450.251	Otros pasivos no financieros no corrientes	-
Intangibles	14.000.000	10.000.000		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	266.623.161	226.450.251	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	63.403.006
			TOTAL PASIVO	129.937.400
			PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	
TOTAL ACTIVO	355.600.454	351.172.904	Capital suscrito y pagado	16.901.482
			Superavit de capital	-
			Reserva Legal	-
			Excedentes Reinvertidos	204.334.022
			Ajustes Adopcion Primera Vez NIIF	-
			Excedente del Ejercicio	48.539.339
			TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	221.235.504
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	351.172.904


FROILAN ARBOLEDA
Representante Legal


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

ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO VEREDA LA CHUSCALA

NIT.811.025.586-4

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

DICIEMBRE DE 2019

(Expresado en pesos Colombianos)

	<u>Diciembre 31 de</u> <u>2019</u>	<u>Diciembre 31 de</u> <u>2018</u>
Ingresos por Actividades Ordinarias	326.750.396	283.743.240
(-) Devoluciones en Ventas	-	-
Ventas Netas	326.750.396	283.743.240
Costo de ventas	- 180.525.954	- 182.426.185
Depreciaciones	-	-
Amortizaciones	-	-
Total Costos	- 180.525.954	- 182.426.185
Margen Bruto	146.224.442	101.317.055
Gastos de Administracion	- 71.593.652	- 52.950.515
Gastos Operacionales de Ventas	- 106.368	- 103.260
Depreciaciones	-	-
Amortizaciones	-	-
Total Gastos Administracion Y ventas	- 71.700.020	- 53.053.775
Ganancia (pérdida) por actividades de operación	74.524.422	48.263.281
Ingresos No Operacionales	5.511.982	5.042.953
Gastos Financieros	- 31.497.066	- 18.310.641
Deterioro de Cartera	-	-
Otros Gastos	-	-
Excedente Antes de Impuestos	48.539.339	34.995.593
Provision para impuesto sobre la renta		324.000
Excedente del Ejercicio	48.539.339	34.671.593


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 31/12/2019

(Expresado en pesos Colombianos)

CONCEPTO	Saldo a Diciembre 2018	AUMENTO	DISMINUCION	Saldo a Diciembre 2019
Capital social	16.901.482		-	16.901.482
Superávit de capital	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-
Revalorización del patrimonio	-	-	-	-
Excedente del Ejercicio	34.671.593	13.867.745		48.539.339
Ganancias Acumuladas	169.662.429	34.671.593	-	204.334.022
Superávit por valorizaciones	-	-		-
Resultado por convergencia	-	-		-
	221.235.504	48.539.339	-	269.774.843


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 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	2019
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Ganancia del período		48.539.339
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:		-
Depreciación de propiedades, planta y equipo		19.957.761
Ganancia en venta de equipos		-
Dividendos		-
Cambios en activos y pasivos de operación		
(Aumento) en deudores comerciales y otros		(12.968.213)
(Aumento) en pagos anticipados		(70.135)
(Disminución) en proveedores		(28.137.566)
(Aumento) en cuentas por pagar		1.332.473
(Disminución) en impuestos corrientes por pagar		(165.000)
(Disminución) en obligaciones laborales		(305.650)
Anticipos y avances recibidos		-
<i>Efectivo neto generado por actividades de operación</i>		28.183.008
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Valor recibido por liquidación de instrumentos financieros		-
Compras de propiedades, planta y equipo		(56.130.671)
Valor recibido por venta de equipos		-
Compras de intangibles		(4.000.000)
<i>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</i>		(60.130.671)
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Aportes de los accionistas		-
Dividendos pagados a los accionistas		-
Préstamos recibidos		(16.836.046)
Pago de préstamos e intereses		-
<i>Efectivo neto utilizado en actividades de financiación</i>		(16.836.046)
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo		(48.783.709)
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período		80.808.431
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período		32.024.722

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

ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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,Equipo y activos intangibles	10
4.4.Cuentas comerciales y cuentas por pagar corrientes y no corrientes	10
4.5. Ingresos ordinarios	11
4.6 Costos	12
4.7. Gastos de operación y Financieros.....	13

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 CIIU 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 2019, 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, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujo de caja 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 2019 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 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, anticipos a proveedores y préstamos a 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.

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:

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, anticipos a proveedores y préstamos a 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.

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
Edificaciones	20
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 los ingresos producto de los servicios prestados 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, 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

Efectivo Y Equivalentes De Efectivo	dic-19	dic-18
Caja	\$ 1.849.630	\$ 13.546.615
Bancos cuenta de ahorros confiar	\$ 28.708.237	\$ 66.034.961
Aportes Sociales Confiar	\$ 1.466.855	\$ 1.226.855
Totales	\$ 32.024.722	\$ 80.808.431

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.

Cuentas por cobrar	dic-19	dic-18
Clientes	\$ 56.795.295	\$ 43.827.082
Anticipos y Avances	\$ 150.000	\$ 80.000
Cuenta por cobrar a Empleados	\$ -	\$ -
Retencion en la fuente sobre Rendin	\$ 7.276	\$ 7.141
Totales	\$ 56.952.571	\$ 43.914.223

4.3. Propiedad, planta , equipo y activos intangibles

Clasificación de la Propiedad, Planta y Equipo, utilizados para el desarrollo de la actividad económica del acueducto, entre ellos se incluye 1 terreno, construcción de plataformas para tanques , maquinaria y equipo para el mantenimiento y adecuado funcionamiento de la planta de tratamiento y de las redes del acueducto, muebles y enseres y equipo de cómputo utilizados en la oficina administrativa, los activos intangibles están compuestos por el programa de facturación el cual incluye desarrollo para facturación electrónica.

Activos Fijos	dic-19		dic-18	
Activos Fijos	\$	351.483.496	\$	295.352.825
Depreciacion de Activos Fijos	-\$	98.860.335	-\$	78.902.574
Totales	\$	252.623.161	\$	216.450.251

Detalle de Activos Fijos	dic-19		dic-18	
TERRENOS	\$	71.100.000	\$	71.100.000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$	110.000.000	\$	110.000.000
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$	156.917.597	\$	103.016.926
EQUIPOS DE OFICINA	\$	3.748.440	\$	3.748.440
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMU	\$	9.717.459	\$	7.487.459
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-\$	98.860.335	-\$	78.902.574
TOTAL ACTIVOS	\$	252.623.161	\$	216.450.251

Activos Intagibles	dic-19		dic-18	
Programa de Facturacion	\$	14.000.000	\$	10.000.000
Totales	\$	14.000.000	\$	10.000.000

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.

Cuentas por pagar a corto plazo	dic-19	dic-18
Proveedores	30.888.000	59.025.566
Acredores varios	3.184.897	1.852.424
Impuestos Corrientes		165.000
Beneficios Laborales	5.185.754	5.491.404
Totales	39.258.651	66.534.394

Obligaciones Financieras	dic-19	dic-18
Obligaciones Bancarias Confiar	46.566.960	63.403.006
Totales	46.566.960	63.403.006

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 \$ 326.750.396 y otros ingresos por valor de \$5.511.982

Relacion de Ingresos	dic-19	dic-18
INGRESOS	\$ 332.262.378	\$ 288.786.193
OPERACIONALES	\$ 326.750.396	\$ 283.743.240
SUMINISTRO DE ELECTRICIDAD, GAS Y	\$ 326.770.310	\$ 283.743.240
Captación, Depuración Y Distribución	\$ 266.026.800	\$ 248.236.861
Reconexión Servicio De Agua	\$ 940.000	\$ 200.000
Venta De Matriculas	\$ 58.067.350	\$ 33.012.665
Reparación Y Cambio De Contador	\$ 1.736.160	\$ 1.951.427
Servicio De Fontanería	\$ -	\$ 342.287
DEVOLUCIONES EN VENTAS	-\$ 19.914	\$ -
DEVOLUCIONES	-\$ 19.914	\$ -
Devoluciones Mayor Valor Pagado	-\$ 19.914	\$ -
NO OPERACIONALES	\$ 5.511.982	\$ 5.042.953
FINANCIEROS	\$ 4.301.355	\$ 3.735.099
Intereses	\$ 4.301.355	\$ 3.735.099
INDEMNIZACIONES	\$ 759.888	\$ 729.159
Por Incapacidades	\$ 759.888	\$ 729.159
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 99.318	\$ -
Reintegros Costos Y Gastos Ejercicios	\$ 99.318	\$ -
DIVERSOS	\$ 351.421	\$ 578.695
Aprovechamientos	\$ 351.421	\$ 578.695

4.6 Costos

Al cierre del año gravable 2019 la Asociación generó costos por los siguientes conceptos:

Relacion costos	dic-19	dic-18
COSTO DE PRODUCCION-OPERACION	\$ 180.525.954	\$ 182.426.185
COSTOS INDIRECTOS	\$ 180.525.954	\$ 182.426.185
GASTOS DE PERSONAL	\$ 83.930.218	\$ 71.370.494
HONORARIOS	\$ -	\$ 10.300.000
ARRENDAMIENTOS	\$ 145.199	\$ 318.000
SERVICIOS	\$ 26.375.432	\$ 20.051.815
GASTOS LEGALES	\$ -	\$ 1.753.144
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 49.570.010	\$ 63.319.551
DEPRECIACIONES	\$ 16.136.220	\$ 11.210.053
DIVERSOS	\$ 4.368.875	\$ 4.103.128

4.7. Gastos de operación y Financieros

La composición de los gastos de operación a 31 diciembre del 2019 se encuentra conformados así:

Relacion Gastos	dic-19	dic-18
GASTOS	\$ 103.197.086	\$ 71.688.415
OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	\$ 71.593.652	\$ 52.950.515
GASTOS DE PERSONAL	\$ 23.004.545	\$ 22.186.995
HONORARIOS	\$ 12.730.000	\$ 7.630.000
ARRENDAMIENTOS	\$ 7.608.600	\$ 4.920.000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 1.849.742	\$ -
SERVICIOS	\$ 5.341.824	\$ 3.354.822
GASTOS LEGALES	\$ 1.869.200	\$ 1.194.500
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 1.050.000	\$ -
ADECUACION E INSTALACION	\$ 707.000	\$ 44.500
DEPRECIACIONES	\$ 3.821.541	\$ 2.083.834
DIVERSOS	\$ 13.611.200	\$ 11.535.864
OPERACIONALES DE VENTAS	\$ 106.368	\$ 103.260
IMPUESTOS	\$ 106.368	\$ 103.260
NO OPERACIONALES	\$ 31.497.066	\$ 18.310.641
GASTOS BANCARIOS	\$ 4.743.252	\$ 4.341.681
COMISIONES	\$ 669.136	\$ 4.825.087
INTERESES	\$ 13.974.807	\$ 8.207.303
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 12.107.790	\$ 729.534
GASTOS DIVERSOS	\$ 2.081	\$ 207.036


FROILAN ARBOLEDA
REPRESENTANTE LEGAL


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