

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DELA CUEDUCTO SAN ROQUE DE LA VEREDA RUCHICAL ALTO**

**NIT 820003446-1**

**ESTADO DE CITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

ACTIVO		PASIVO	
EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	18.825.964	OBLIGACIONES FINANCIERAS	0
CAJA MENOR	6.814.770	ENTIDADES FINANCIERAS	0
BANCOS NACIONALES	12.011.194	PROVEEDORES	0
<b>INVENTARIO</b>	<b>600.000</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>0</b>
CONTADORES Y ACCESORIOS	600.000		
CUENTAS DOCUMENTOS YA ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR	10.480.776		
ALCALDIA SUBSIDIOS	3.242.776	<b>PATRIMONIO</b>	<b>35.656.740</b>
USUARIOS	3.788.000	PATRIMONIO LIQUIDO	18.212.606
LEONARDO LOPEZ	3.450.000	UTILIDAD DEL EJERCICIO	7.044.134
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSION Y ANCMV		exedentes 2016	10.400.000
<b>HERRAMIENTAS</b>	<b>1.250.000</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>35.656.740</b>
HERRAMIENTAS ACUEDUCTOS	1.250.000		
EQUIPO DE OFICINA	4.500.000		
EQUIPO DE OFICINA	4.500.000		
OTROS ACTIVOS	0		
OTROS	0		
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>35.656.740</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>35.656.740</b>

*Plinio Sigalbo*  
**PLINIO GRUALBA MESA**  
 C.C. 74.356.757  
 REPRESENTANTE LEGAL

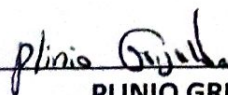
*Sandra Johanna Sierra Rodriguez*  
**SANDRA JOHANNA SIERRA RODRIGUEZ**  
 CONTADORA PUBLICA  
 188998-T

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DELA CUEDUCTO SAN ROQUE DE LA  
VEREDA RUCHICAL ALTO**

**NIT 820003446-1**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

<b>INGRESOS BRUTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>27.571.134</b>
INGRESOS POR RECAUDO SERVICIO AGUA, CONTADORES, PUNTOS	13.793.870	
INGRESOS POR RECAUDO SERVICIO AGUA, CONTADORES, PUNTOS A CREDITO	3.788.000	
INGRESO SUBSIDIO MUNICIPIO	<u>9.989.264</u>	
<b>COSTOS DE PRODUCCION</b>		<b>9.970.800</b>
COSTOS DE OPERACIÓN	<u>9.970.800</u>	
<b>UTILIDAD BRUTA ORDINARIA</b>		<b>17.600.334</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
<b>ADMINISTRACION</b>		<b>10.556.200</b>
Honorarios, fontadera, administrativos, contador viaticos, transporte, expresos	8.426.600 1.065.800	
papeleria, refrigerios, actualizacion computador dotacion	589.600 353.600	
legales, camara de comercio	120.600	
<b>UTILIDAD OPERACION</b>		<b>7.044.134</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		-
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>7.044.134</b>



**PLINIO GRIJALBA MESA**  
C.C. 74.356.757  
REPRESENTANTE LEGAL



**SANDRA JOHANNA SIERRA RODRIGUEZ**  
CONTADORA PUBLICA  
188998-T

República de Colombia  
Ministerio de Comercio Industrial y Turismo

**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES  
TARJETA PROFESIONAL  
DE CONTADOR PUBLICO**

**188998-T**

SANDRA JONATHAN  
SIERRA RODRIGUEZ  
C.C. 1022324896  
RESOLUCION INSCRIPCION 218  
UNIVERSIDAD SANTO TOMAS



FECHA 11/04/2014

DIRECTOR GENERAL




**JULIO CESAR ACUNA GONZALEZ**

200895

**189770**

Esta tarjeta es el unico documento que lo acredita como  
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en  
la ley 43 de 1990

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse  
al P.O.X: 644 44 50 o devolverla a la UAE - Junta Central de  
Contadores a la calle 96 No. 9A - 21 Bogota D.C



www.icaes.com

UNIDAD  
ADMINISTRATIVA  
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL  
DE CONTADORES**



Certificado No:



**LA REPUBLICA DE COLOMBIA  
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO  
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL  
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**CERTIFICA A:  
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **SANDRA JOHANNA SIERRA RODRIGUEZ** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 1022326886 de BOGOTA, D.C. (BOGOTA D.C) Y Tarjeta Profesional No 188998-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

**NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS** \*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*

Dado en BOGOTA a los 5 días del mes de Abril de 2018 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

**DIRECTOR GENERAL**

**ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005**

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web [www.jcc.gov.co](http://www.jcc.gov.co) digitando el número del certificado

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

## 1. NOTA: OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

### General

La Asociación de Usuarios del Acueducto SAN ROQUE DE LA VEREDA RUCHICAL SECTOR ALTO DEL MUNICIPIO DE SAMACA, autorizada por CORPOBOYACA No expediente OOCA-001412 resolución 3869 de 26 de diciembre de 2012, inscrita en la Cámara de Comercio de Tunja, con el numero SO501575, el 03 de JUNIO de 2012.

El objeto social o actividad es la captación tratamiento y distribución de agua. Por lo anterior y bajo las normas vigentes está catalogada dentro del régimen Especial como entidad sin ánimo de lucro.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, utilizando el sistema de causación, según el cual, los ingresos y egresos se registran cuando se causan, independientemente que se hayan cobrado o pagado en efectivo. En las sociedades colombianas se han cumplido además las prescripciones del Decreto 2649 de 1993, además de los conceptos y normas emitidas por las diferentes Superintendencias, Ministerio y demás entidades gubernamentales autorizadas por la Ley 222 de 1995 y ley 603/2009. Incluyendo sus correspondientes notas que forman un todo indivisible con esta.

Los procedimientos de valuación, medición y presentación han sido aplicados uniformemente con el año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a 31 de Diciembre de 2017, así como los Resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, los cambios en la situación financiera y demás:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
2. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la s Administración, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre estados financieros enunciados.
3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio, valuados utilizando métodos de reconocimiento valor técnico.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.

5. Los hechos económicos se han registrado, calificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes, así como también la garantías que hemos dado a terceros y
6. No se han presentado hechos posteriores en curso del periodo que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros o en las notas subcuentas.

## PROVISION DEL IMPUESTO DE RENTA

La asociación es una entidad sin ánimo de lucro por esto, sus excedentes se reinvierten el 100% en el objeto social de la misma, por lo tanto no se calcula la provisión para el impuesto e renta ya que se encuentra y cumple los requisitos del ART 19 del estatuto tributario con el beneficio del REGIMEN TRIBUTARIO ESPECIAL, a tarifa del 0% y cancela impuestos de renta sobre sus gastos no deducibles.

### 2. NOTA.EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

CAJA MENOR	\$ 6.814.770
BANCO DAVIVIENDA	\$ 12.011.194
Total	\$ 18.825.964

Los efectivos y equivalentes del efectivo reflejados en los estados financieros, corresponden a ingresos por concepto de cobros de la prestación del acueducto.

### 3. NOTA CUENTAS POR COBRAR

VIGENCIA ACUEDUCTO CUENTAS POR COBRAR VENTA PUNTOS AGUA	\$ 3.788.000
VIGENCIA ACUEDUCTO CUENTAS POR COBRAR SERVICIO DE ACUEDUCTO SUBSIDIO ALCALDIA MUNICIPAL SAMACA	\$ 3.242.776
LEONARDO GOMEZ	\$ 3.450.000
TOTAL	\$ 10.480.770

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		
<b>NOMBRE DEL ASOCIADO</b>	<b>MOTIVO</b>	<b>VALOR</b>
LUZ HERMINDA SIERRA	CONTADOR	30.000
MARIA JOHANA RAMIREZ	TANQUE	110.000
ELVIA LANCHEROS	FLOTADOR DE 1/2	15.000
HUGO LANCHEROS	CONTADOR	30.000
MARIO ORDUÑA	TANQUE	240.000
DIGIBERTO CASTELLANOS	PUNTO Y ACCESORIOS	239.350
MARIA VICTORIA RODRIGUEZ	PUNTO	99.350
ARISTOBULO GIL	PUNTO Y ACCESORIOS	142.150
RAFAEL ANTONIO ORDUÑA	PUNTO, TANQUE Y CONTADOR	699.350
MARTHA GUAYACUNDO	PUNTO, TANQUE Y CONTADOR	847.717
ISRAEL BUITRAGO CASTIBLANCO	PUNTO	697.717
GUILLERMO LEON BUITRAGO	PUNTO	637.717
<b>TOTAL</b>		<b>3.788.351</b>

Las cuentas por cobrar reflejan las deudas de los usuarios a 31 de diciembre de 2017 corresponden a la financiación de punto de agua por \$ 3.788.000, La administración está haciendo seguimiento a estos cobros para un mayor control y gestión de los recaudos. Cuentas por cobrar alcaldía por subsidio \$ 3.242.776, y un abono a un lote para el acueducto Pendiente por devolver. Las edades de cartera de las deudas de la asociación es inferior a 60 días.

#### **4. NOTA: PATRIMONIO**

Al cierre de diciembre de 2017 los saldos están representados como sigue:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2017</b>
FISCAL DE LOS SUSCRIPTORES	\$ 18.212.606
Resultado del ejercicio	\$ 7.044.134
EXENEDENTES VIGENCIA 2016	\$ 10.400.000

El patrimonio se denomina "fiscal", por corresponder a entidad in ánimo de lucro. Representa los resultados acumulados durante su vigencia en el desarrollo de sus actividades.

El resultado del ejercicio, corresponde al remanente en los gastos, costos con respectos a los recaudos realizados durante la vigencia fiscal.

El resultado del ejercicio para la asociación se denomina excedentes, que para el año 2017 corresponden a \$ 7.044.134 los cuales serán reinvertidos en beneficio de la misma asociación. Los Excedentes del de ejercicio anteriores fueron reinvertidos en un 100% en el año 2017 en proyectos que lograron mejorar el acueducto en pro y beneficio de la comunidad.

#### **5. NOTA: INGRESOS OPERACIONALES:**

Al 31 de diciembre de 2017 los ingresos operacionales se componen así:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2017</b>
FACTURACION CONSUMOS	\$ 17.581.870
Ingreso por subsidio alcaldía	\$ 9.982.264
Total ingresos	\$ 27.571.134

Durante el año 2017, el comportamiento de ciclo de facturación fue normal, se realizaron más controles sobre los consumos y su facturación.

**6. NOTA: COSTOS DE OPERACIÓN**

DESCRIPCION	2017
HONORARIOS	\$ 8.426.600
Viáticos, transportes legales, papelería	\$ 2.129.600
MATERIALES E INSUMOS y consumos directos, mantenimientos.	\$ 9.970.800
TOTAL	\$ 20.527.000


Los costos por los honorarios corresponden por servicios de análisis de laboratorio, agua, por servicios contables, mano de obra de arreglos y mantenimientos que e realizaron en el acueducto, y los pagos de la mano de obra de control y supervisión del acueducto, servicios contables, servicios de mantenimientos, estudios de calidad de agua.

El rubro de viáticos, transportes, legales y papelería, corresponde a los pagos por los insumos de papelería que se necesitan en la oficina, copias para trámites legales, los viaticas que se pagaron en el 2017 para hacer trámites legales corroboyaca, gobernación, cámara de comercio alcaldías, etc.,

Los rubros de MANTENIMIENTOS MATERIALES INSUMOS Y CONSUMOS Y MANTENIMIENTOS: corresponde a los servicios de energía, y los materiales que se compran para los mantenimientos y arreglos, y compra de accesorios requeridos para la prestación del servicio, un contrato que se realizo en el 2017, para el mantenimiento de planta de tratamiento.

**7. NOTA: INGRESOS NO OPERACIONALES**

DEVOLUCIONES	\$ 0
TOTAL	\$ 0

  
SANDRA JOHANNA SIERRA RODRIGUEZ  
CONTADORA.