

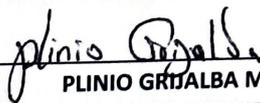
ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO SAN ROQUE DE LA VEREDA RUCHICAL

ALTO

NIT 820003446-1

BALANCE GENERAL A DIC 31 DE 2018

ACTIVO		PASIVO	
DISPONIBLE	10.459.019	OBLIGACIONES FINANCIERAS	0
CAJA MENOR	1.030.059	ENTIDADES FINANCIERAS	0
BANCOS	9.428.960	PROVEEDORES	1.000.000
CUENTAS DOCUMENTOS POR COBRAR	14.110.849	TOTAL PASIVO	1.000.000
ALCALDIA SUBSIDIOS	8.526.531		
USUARIOS	5.584.318		
INVENTARIOS	700.000	PATRIMONIO	
CONTADORES YA CCESORIOS	700.000	PATRIMONIO LIQUIDO	22.570.849
PROPIEDDA PLANTA Y EQUIPO PROPIEDADES DE INVERSION	8.760.000	UTILIDAD Y/O PERDIDADEL EJERCICIO	10.459.019
TERRENOS	-	TOTAL PATRIMONIO	33.029.868
EQUIPOS Y HERRAMINETAS ACUEDUCTO	1.250.000		
EQUIPO DE OFICINA	7.510.000		
TOTAL ACTIVO	34.029.868	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	34.029.868



PLINIO GRIJALBA MESA
C.C. 74.356.757
REPRESENTANTE LEGAL



SANDRA JOHANNA SIERRA RODRIGUEZ
CONTADORA PUBLICA
188998-T

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO SAN ROQUE DE LA VEREDA

RUCHICAL ALTO

NIT 820003446-1

ESTADO DE RESULTADOS 1 DE ENERO 2018 A 31 DIC 2018

INGRESOS OPERACIONALES		45.274.386
INGRESOS DE PERIODOS ANTERIORES	18.825.964	
INGRESOS POR RECAUDO SERVICIO AGUA	16.035.660	
INGRESOS POR SUBSIDIO RECIBISO EN ALCALDIA	<u>10.412.762</u>	
COSTOS DE PRODUCCION		15.783.506
COMPRA DE MATERIALES Y COSTOS DE OPERACION	<u>15.783.506</u>	

UTILIDAD BRUTA EN VENTAS **29.490.880**

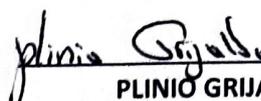
GASTOS OPERACIONALES		17.031.861
ADMINISTRACION	<u>13.371.861</u>	
HONORARIOS	11.075.050	29.155.367
VIATICOS TRASPORTE	840.000	
SERVICIOS PUBLICOS	232.370	
PAPELERIA	<u>1.224.441</u>	
VENTA	<u>3.660.000</u>	
Compra de heramientos y equipos	3.010.000	
Diversos	<u>650.000</u>	

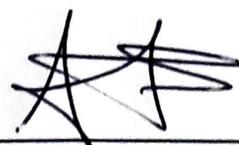
UTILIDAD OPERACIONAL EN VENTAS **12.459.019**

INGRESOS NO OPERACIONALES		
OTROS INGRESOS FINANCIEROS		2.000.000
GASTOS NO OPERACIONALES		
DONACION ALCALDIA SAMACA	2.000.000	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		10.459.019

IMPUESTO DE RENTA 0

UTILIDAD DEL EJERCICIO **10.459.019**


PLINIO GRIJALBA MESA
C.C. 74.356.757
REPRESENTANTE LEGAL


SANDRA JOHANNA SIERRA RODRIGUEZ
CONTADORA PUBLICA
TP 188998-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

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.

Los estados financieros se presentan bajo las siguientes prácticas y políticas Contables:

- a. **Unidad Monetaria:** De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Compañía es el peso colombiano.
- b. **Periodo Contable:** La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.
- c. **Efectivo y Equivalentes de Efectivo:** El efectivo y equivalentes de efectivo de la compañía comprende el disponible, esto es el efectivo en caja, bancos y cuentas de ahorro e inversiones disponibles en el corto plazo.
- d. **Propiedades, Planta y Equipo:** Las propiedades, planta y equipo están contabilizados al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada. La depreciación está calculada para el 100% del costo ajustado, utilizando el método de línea recta; tomando como base las siguientes vidas útiles: Edificios 20 años, Equipo de Oficina, 10 años, Equipo de Computación y Comunicación, 5 años. Los gastos de mantenimiento se cargan a los resultados del año a medida que se causan. El costo y la depreciación de las propiedades, planta y equipo vendidos o retirados son eliminados de las cuentas, y las utilidades o

pérdidas son cargadas o acreditadas a cuentas de resultado. La valorizaciones; corresponden a las diferencias existentes entre el valor comercial por avalúo y el valor neto en libros de las propiedades.

- e. **Cargos Diferidos:** Representan bienes o servicios recibidos de los cuales se espera obtener beneficios económicos en el futuro. Su amortización se reconoce a partir de la fecha en que estos cargos diferidos originen ingresos.
- f. **Cuentas por Pagar:** Las cuentas y documentos por pagar representan las obligaciones a cargo de la sociedad, originadas en bienes o servicios recibidos.
- g. **Estimados Contables:** En la aplicación de las políticas contables la asociación, la administración requiere hacer juicios, estimados y supuestos acerca del valor en libros de los activos, pasivos, ingresos y gastos. Los estimados y los supuestos están basados en la experiencia, histórica y otros factores que son considerados relevantes. Los resultados reales pueden diferir de estos estimados.
- h. **Reconocimiento de Ingresos:** Los ingresos se reconocen con la facturación; la cual se realiza Bimestre vencido. Y con aquellos ingresos que se deban registrar por la ocurrencia del mismo o por las aprobaciones de la administración como son la venta de puntos de agua y sus accesorios.
- i. **Realización de los gastos:** El gasto se reconoce cuando nace la obligación por la compra o prestación efectiva del servicio, por el principio de causación.
- j. **Ajustes por Inflación:** De conformidad con el Decreto No. 1536 de mayo de 2007, a partir del 1 de enero de 2007 la compañía eliminó para propósitos contables el reconocimiento de los ajustes por inflación.

2. NOTA.EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

CAJA MENOR	\$ 1.030.059
BANCO DAVIVIENDA	\$ 9.428.960
Total	\$ 10.459.019

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	\$ 5.589.319
VIGENCIA ACUEDUCTO CUENTAS POR COBRAR SERVICIO DE ACUEDUCTO SUBSIDIO ALCALDIA MUNICIPAL SAMACA	\$ 8.526.531
A TERCEROS	\$ 0
TOTAL	\$ 14.110.849

Las cuentas por cobrar reflejan las deudas de los usuarios a 31 de diciembre de 2018 corresponden a la financiación de punto de agua y contadores por \$5.589.319, La administración está haciendo seguimiento a estos cobros para un mayor control y gestión de los recaudos. Cuentas por cobrar alcaldía por subsidio \$ 8.526.531, subsidios que la alcaldía no desembolsó se ha hecho la gestión para el cobro y llegar a acuerdos de pago con la alcaldía.

4. NOTA: PATRIMONIO

Al cierre de diciembre de 2018 los saldos están representados como sigue:

DESCRIPCION	2018
FISCAL DE LOS SUSCRIPTORES	\$ 22.570.849
Resultado y o pérdidas del ejercicio	\$ 10.459.019
TOTAL	\$ 33.029.868

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

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

5. NOTA: INGRESOS OPERACIONALES:

Al 31 de diciembre de 2018 los ingresos operacionales se componen así:

DESCRIPCION	2018
SALDO CAJA BANCPOS A 31 DE DIC 2017	\$ 18.825.964
FACTURACION CONSUMOS	\$ 16.035.660
Ingreso por subsidio alcaldía	\$ 10.412.762
Total ingresos	\$ 45.274.386

Durante el año 2018, el comportamiento de ciclo de facturación fue normal, se realizaron más controles sobre los consumos y su facturación. A estos ingresos se suma el saldo que quedó inicial de caja de 2017.

Republica de Colombia
Ministerio de Comercio Industrial y Turismo

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



188998-T

**SANDRA JOHANNA
SIERRA RODRIGUEZ
C.C. 1022326886**

**RESOLUCION INSCRIPCION 218
UNIVERSIDAD SANTO TOMAS**

FECHA 11/04/2014

DIRECTOR GENERAL

JULIO CESAR ACUÑA 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 PBX 644 44 50 o devolverla a la UAE - Junta Central de
Contadores a la calle 96 No. 9A - 21 Bogota D.C.



UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

4008E499F8A8E8A8

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 4 días del mes de Marzo de 2019 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 digitando el número del certificado