

ASOCIACION DE USUARIOS DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO VEREDA SAN MARTIN MUNICIPIO DE GACHANCIPA

NIT 832,006,070-1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

	Notas	2017	2016
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	14,245,685	6,130,899
Caja General		737,717	47,957
Bancos y cuentas de Ahorro		13,507,968	6,082,942
Deudores y Otras cuentas por cobrar	4	27,089,340	24,438,036
Alcaldia Municipal		1,374,085	6,993,729
Usuarios		22,253,682	912,083
Acometidas		1,361,573	15,282,224
Otros- Prestamos Empleados		2,100,000	1,250,000
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		41,335,025	30,568,935
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo	5	109,781,680	101,253,058
Lote sector la Gruta		6,500,000	6,500,000
Avaluo comercial lote sector la Gruta		38,500,000	38,500,000
Edificaciones- Laboratorio planta san Martin		4,900,000	4,900,000
Planta de Tratamiento		25,387,600	25,387,600
Proyecto reutilizacion de aguas		29,539,585	29,539,585
Red Acueducto Antigua		31,677,406	31,677,406
Red Acueducto Nueva Inicio 2017		22,458,870	-
Red de Energia planta la Gruta		5,500,000	5,500,000
Maquinaria y Equipo		11,119,524	11,119,524
Muebles, enseres y equipos de oficina		2,605,150	2,605,150
Equipos de Computo		2,570,000	2,570,000
Equipo de Transporte		348,000	348,000
Depreciacion acumulada	-	71,324,455	60,394,207
Activos intangibles		2,400,000	3,000,000
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		112,181,680	101,253,058
TOTAL ACTIVOS		153,516,705	131,821,993
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones financieras	6	-	-
Proveedores		20,077,227	72,400
Cuentas por pagar (Seguridad Social)		704,000	1,042,810
Impuestos Gravámenes y Tasas (Retencion en la fuente)		1,561,781	330,306
Obligaciones laborales		2,072,753	1,629,435
Provision de Renta		159,000	-
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		24,574,761	3,074,950
PASIVOS NO CORRIENTES			
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		-	-
TOTAL PASIVOS		24,574,761	3,074,950
PATRIMONIO			
Aportes sociales	7	71,029,384	71,029,384
Excedentes por utilidad del periodo		19,412,560	2,393,615
Excedentes años anteriores		-	16,824,043
Impacto por adopción NIIF		38,500,000	38,500,000
TOTAL PATRIMONIO		128,941,944	128,747,042
TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO		153,516,705	131,821,993

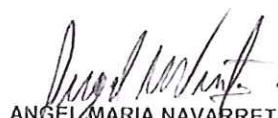
ANGEL MARIA NAVARRETE GONZALEZ
Representante legal
C.C Nro 19,394,309

ROSA ELENA CEQUERA OCHOA
Contador Publico
TP 71575-T

ASOCIACION DE USUARIOS DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO VEREDA SAN MARTIN MUNICIPIO DE
GACHANCIPA
NIT 832,006,070-1
ESTADO DEL RESULTADO

PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	Notas	2017	2016
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	8	147,270,473	137,370,572
Consumo		117,805,852	112,800,490
Cargo Fijo		21,844,866	20,081,970
Reconexiones		45,983	317,725
Nuevas Acometidas		5,901,736	3,447,270
Otros Cobros		1,672,036	723,117
COSTOS OPERACIONALES	9	95,502,795	86,365,736
Gastos Laborales (Nomina y Carga Prestacional)		33,510,062	32,622,617
Generales (otros)		388,800	440,800
Depreciaciones		10,528,248	9,297,433
Productos quimicos		12,291,281	12,404,256
Acpm		933,800	1,076,000
Ordenes y Contratos de Manto y Reparc (Maq y equipo, redes, planta		21,012,128	11,595,556
Honorarios (procesos quimicos)		4,422,456	4,496,954
Servicio de Energia		11,762,020	12,113,120
Trabajos adicionales		654,000	2,319,000
UTILIDAD BRUTA		51,767,678	51,004,836
GASTOS DE ADMINISTRACION		37,437,413	46,615,497
Honorarios y Servicios		29,015,966	37,122,650
Impuestos asumidos		796,065	53,400
Gravamen Mov . Financieros		583,224	611,372
Contribucion a la Superintendencia SUI		587,000	623,000
Contribucion Cra		95,000	412,000
Car - Tasa de uso		263,651	190,051
Gastos Legales-Registro Mercantil		970,000	641,000
Seguros Contractuales		55,930	-
Depreciaciones		402,000	722,000
Amortizaciones de intangibles		600,000	-
Gastos Diversos		4,068,577	6,240,024
INGRESOS NO OPERACIONALES		7,091,713	-
Otros Ingresos		7,091,713	-
GASTOS NO OPERACIONALES		1,850,419	1,995,724
Gastos Financieros (Chequera y Comisiones)		1,850,419	1,995,724
EXCEDENTES DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTOS		19,571,560	2,393,615
Provision de Renta (Improcedentes)		159,000	0
EXCEDENTES DEL PERIODO		19,412,560	2,393,615


ANGEL MARIA NAVARRETE GONZALEZ
Representante legal
C/C Nro 19,394,309


ROSA ELENA CEQUERA OCHOA
Contador Publico
TP 71575-T

CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Señores:

ASOCIACION DE USUARIOS DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO VEREDA SAN MARTIN MUNICIPIO DE GACHANCIPA.

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la "ASOCIACION DE USUARIOS DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO VEREDA SAN MARTIN MUNICIPIO DE GACHANCIPA", certificamos que los estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Norma de Información Financiera (NIF) Decreto 2706 de 2012, decreto 3019 del 2013 del Ministerio de Comercio, Industria y Turismo y la circular Externa 115-000003 de la superintendencia de Sociedades, como Marco técnico normativo de información financiera para microempresas, clasificada en el grupo 3. El representante Legal es el responsable de la preparación y presentación fiel de la información remitida, preparada de conformidad con el marco normativo grupo 3 y está libre de incorrección material, debida a fraude o error y es consistente con los Estados Financieros de propósito general con corte al 31 de diciembre del 2017.

Certificamos que los Estados Financieros antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos.

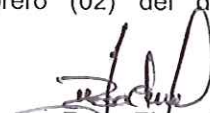
- a) Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente y reflejan razonablemente la Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2017, las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos y todos los hechos económicos que afectaron sus registros han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.
- b) Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros al 31 de Diciembre del 2017, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados financieros se han realizado a su costo. La contabilidad se lleva conforme a las Normas de Información Financiera (NIF) decreto 2706 de 2012.
- c) El Activo se reconoció como al conjunto de recursos, bienes o derechos, tangibles o intangibles controlados por la empresa, provenientes de un hecho pasado y que permiten generar un beneficio económico futuro obtenidos por la Asociación al 31 de Diciembre de 2017. Los activos fijos se contabilizaron al costo de adquisición, su depreciación fue calculada por el método de línea recta de acuerdo a su vida útil.

Se reconocieron los pasivos como una obligación presente de la Asociación, surgida a raíz de sucesos pasados, para cancelarla de acuerdo a su fecha de vencimiento. El Patrimonio se reconoce como la participación residual en los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. Los ingresos y los egresos se registraron por el método de causación y al costo, reconociéndose el hecho económico en el periodo en el cual se realizan.

- d) La Asociación tiene dos personas empleadas en su nomina con contrato indefinido y se cumplen con los aportes al sistema de Seguridad Social Integral y todas sus prestaciones sociales.
- e) La Asociación de usuarios del servicio de acueducto vereda San Martin Municipio de Gachancipa, continuara con sus operaciones a futuro.

Esta certificación se expide el día Veinte (20) del mes de Febrero (02) del dos mil diez y ocho (2018).


Angel Maria Navarrete Gonzalez
Representante Legal
CC Nro 19.394.309


Rosa Elena Cequera
Contador Público
TP-71575-T

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO DE LA VEREDA SAN
MARTIN
MUNICIPIO DE GACHANCIPA.**

NIT 832.006.070-1

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIF
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.**

(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. INFORMACION GENERAL DE LA ENTIDAD

La Asociación de usuarios del servicio de acueducto de la vereda San Martín del Municipio de Gachancipá, Entidad sin ánimo de lucro; en forma de asociación de usuarios, fue constituida por acta No. 0000001 del 09 de Septiembre de 2001 otorgada en asamblea constitutiva, inscrita en la cámara de comercio de Zipaquirá el 26 de Septiembre de 2001 bajo el número 00044155 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro. Con vigencia hasta el 9 de Septiembre del 2021

Cuyo objeto social es el de dotar agua potable para uso domestico, a las viviendas que cubre el sistema de acueducto. Para el desarrollo de su objeto social, cuenta con las siguientes plantas de tratamiento de agua:

- *Planta de Tratamiento Rio Bogotá*
- *Planta de tratamiento La Gruta*

A partir del 1° de Junio de 2016 se empezó aplicar las Normas de Contabilidad establecidas mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto 2706 de 2012, para las empresas del Grupo 3, que deben llevar una contabilidad simplificada, tomando como base la Norma Internacional de Información Financiera, NIIF para PYMES, que da lugar al Régimen Simplificado de Contabilidad de Causación para Microempresas, NIF. Además, se aplicó la Orientación 15 de CTCP de 2015 y la Circular Guía 115-00003 de 2013 de la Superintendencia de Sociedades, así como los diferentes Conceptos de las autoridades competentes, en los apartes en que apliquen y se compartan criterios. Para el efecto, se desarrolló el Manual de Políticas Contables, aprobado por la Junta Directiva de la Asociación.

La contabilidad se lleva por el sistema de causación, reconociendo los ingresos, costos y gastos incurridos en cada vigencia.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES *Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados a menos que se indique lo contrario.*

2.1 BASES DE PREPARACION

El Estado de Situación Financiera al corte del 31-12-2017 y sus revelaciones han sido preparados de acuerdo con las Normas Información Financiera (NIF) Decreto 2706 de 2012. Marco técnico normativo de información financiera para micro empresas. La entidad elabora sus estados financieros utilizando la base contable de acumulación o devengo y su principal base de medición es el costo histórico. Excepto por los terrenos que hacen parte del activo fijo, en los que se optó la opción de costo atribuido.

2.2 Frecuencia de la información

La entidad preparará y difundirá un juego completo de Estados financieros al menos una vez al año, con corte a 31 de diciembre de cada año.

2.3 Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se presentan en "Pesos Colombianos", que es la moneda funcional de la Empresa.

2.4 Manejo de activos Fijos

De acuerdo con la política definida para el manejo de activos fijos bajo NIF, se reconocieron aquellos que cumplen con las condiciones del numeral 2.19 y Capítulo 9 del anexo al Decreto 2706 de 2012, principalmente los que logran la generación futura de beneficios económicos. Los principales elementos de esta política son:

- *Que sea un recurso tangible controlado por la Empresa.*
- *Que se espera sea utilizado en el giro normal de sus negocios en un período de tiempo que exceda de un año o que sirvan de apoyo para ser utilizados en desarrollo de su función administrativa.*
- *Que de él sea probable que se deriven beneficios económicos futuros.*
- *Que su monto exceda de 4 salarios mínimos legales mensuales vigentes.*
- *Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente.*
- *El bien se ha recibido a satisfacción y se han recibido los riesgos y beneficios del mismo.*
- *Que si bien el activo como tal no genera ingresos para la Empresa, se requiere por temas de tipo legal Referente a aspectos medioambientales o por temas de seguridad para que la entidad logre obtener los Beneficios económicos derivados del resto de los activos.*

Todos los otros rubros que hacen parte del activo pasivo y patrimonio se tomaron con base en el costo histórico.

Como quiera que se optó por la opción del Costo Atribuido para los terrenos, señalada en el Capítulo 15, Sección 15.9. Del Decreto 2706.

2.5 CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar, préstamos y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por el acueducto en desarrollo de su actividad operacional.

2.6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. El Acueducto optó por usar el valor razonable de su propiedad planta y equipo como costo atribuido en la fecha de transición para el rubro, terrenos. Para los demás rubros mantuvo su costo histórico.

2.7 ACTIVOS INTANGIBLES

Atendiendo lo dispuesto en el capítulo 2 del Decreto 2706 de 2012, referente a los conceptos y principios generales, que en su numeral 2.2, las microempresas podrán utilizar de acuerdo con las circunstancias, bases de medición que estén incluidas en las NIIF o en las NIIF para PYMES, la sociedad optó por utilizar las NIIF plenas, para el reconocimiento de sus intangibles.

2.8 CUENTAS POR PAGAR

Agrupan las obligaciones a cargo del acueducto originadas en desarrollo de su actividad operacional. Las cuentas por pagar comerciales, documentos por pagar y préstamos por pagar, son obligaciones contractuales para entregar dinero u otros activos financieros a terceros. Las cuentas por pagar se reconocen a su costo histórico.

2.9 OBLIGACIONES LABORALES

Comprende todos los tipos de contraprestaciones a los trabajadores a cambio de sus servicios. Todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho se reconocerán como un gasto, Las obligaciones con los empleados comprenden partidas tales como las siguientes:

(a) Salarios y aportes a la seguridad social.

(b) Prestaciones sociales básicas (primas, vacaciones, cesantías e intereses a las cesantías).

3.0 INGRESOS

La Asociación de Usuarios concentra su actividad en la distribución de agua para los usuarios que hacen parte de la red del acueducto de la vereda San Martín, La facturación se realiza con base en tarifas autorizadas por la CRA, de acuerdo al estudio de precios, de costos y tarifas que envía el acueducto para su aprobación, se factura cada dos meses. Los ingresos del acueducto se conforman principalmente por los siguientes rubros: Consumo, Cargos Fijos, Nuevas Acometidas, re conexiones y materiales.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DEL 2017

Nota 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El saldo en Efectivo y sus equivalentes de efectivo corresponden a los recursos económicos que poseía la Asociación de Usuarios del servicio de Acueducto del municipio de Gachancipa al corte del 31 de diciembre del 2017 tanto en caja como en Bancos como se relaciona a continuación.

Descripción	Valor
Caja Menor (en efectivo físicamente) conciliada con Tesorería	737,717
Banco de Bogotá cta cte 211029293 (Saldo extracto a dic. 31-2017) Conciliado con extracto Bancario.	13.507.968
Total Efectivo y equivalentes de efectivo	12,030,059,25

La caja menor corresponde a un valor fijo, la cual se utiliza para cubrir los gastos en los que debe incurrir la Asociación de usuarios del Servicio de Acueducto municipio de Gachancipa para dar solución a necesidades inmediatas. Por lo menos una vez al mes se efectúa el reintegro de caja menor, cuando se ha gastado el 80% de la caja menor.

La cuenta corriente 211029293 del Banco de Bogotá se encuentra debidamente conciliada con los extractos bancarios a diciembre 31 de 2017. Los saldos en la cuenta corriente allí reflejados son de los usuarios que cancelan el servicio de acueducto y estos saldos son para cumplir con las obligaciones actuales pendientes por cancelar.

Nota 4.

DEUDORES O CUENTAS POR COBRAR

Los Deudores o Cuentas por cobrar está conformada por las deudas de los usuarios correspondiente al servicio del mes de dic-2017 facturado al 31 de dic del 2017 y con fecha de pago para Enero del 2018, Acometidas con condiciones de pago, Cuenta por cobrar a 30 de nov del 2017 que quedaron pendientes de pago, por subsidios y préstamos a Empleados.

Descripcion	Valor
Alcaldia Municipal (Subsidios de dic 2017)	1,374,085,00
Usuarios San Martin (Venta servicio de agua Dic/17)	22.253.682,00
Cartera pendiente de pago a Nov 30/2017	2,361,000,00
Acometidas usuarios nuevos.	
Cantor Pinzon Meliza Ivon	537,717,00
Lizandro Montenegro	637,717,00
Yeny Viviana Mora Moya	186,139,00

Prestamos a Empleados	
Horacio Obando Rodriguez	1,600,000,00
Lizcano Novoa Harrison	500,000,00

Total Deudores	27,089,340,00
-----------------------	----------------------

La cartera se encuentra totalmente identificada por sus terceros, no es una cartera incobrable, las deudas no pasan de dos periodos de no pago, si llegara a pasar esta situación se hace el corte de acuerdo a lo estipulado en los estatutos, por lo tanto mensualmente no se realiza provisión de deterioro de cartera.

Nota5

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El registro de la propiedad, planta y equipo se realiza por su costo de Adquisición. Estos Activos son bienes dispuestos para la operación y para el mejoramiento del servicio.

La Propiedad planta y equipo se relaciona de la siguiente manera:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
CLASIFICACION	DESCRIPCION	VALOR	AVALUO	DEP ACUM A 2017
Terreño	Lote 75 m2 Sector Gruta	6,500,000,00	38,500,000,00	-
Edificaciones	Cuarto laboratorio	4,900,000,00		1,265,828,00
				-
Plantas	Planta Potabilizacion- sector Gruta	20,677,600,00		18,265,182,00
	Ornamentacion planta del Rio	4,710,000,00		1,570,000,00
	Proyecto reutilizacion de aguas	29,539,585,00		4,677,097,00

Red	Red acueducto propio	31,677,406,00		33,261,264,00
	Red acueducto año 2017	22,458,870,00		-
Maquinaria y Equipo	Motobomba Barnes	620,000,00		537,300,00
	Regulador Monofasico	197,200,00		197,200,00
	Un tanque	194,404,00		194,404,00
	Registros Cortina	2,507,920,00		1,400,233,00
	Dosificador planta del Rio	2,500,000,00		979,151,00
	Modulos de sedimentacion tipo colmena	5,100,000,00		2,762,496,00
				-
Redes de Energia	Planta la Gruta Servicio de Energia.	5,500,000,00		2,291,650,00
				-
Muebles y equipo de oficina	Cartelera	170,000,00		170,000,00
	Silla	58,900,00		58,900,00
	Locker	128,250,00		128,250,00
	Escritorio silla muebles Brank	188,000,00		188,000,00
	Video Beam	1,740,000,00		652,500,00
				-
Computador	Equipo de comunicación y computacion	1,430,000,00		1,430,000,00
	Computador de mes marzo 2015	1,140,000,00		627,000,00
Transporte	Equipo de transporte			-
	Bicicleta	348,000,00		348,000,00
	Bicicleta	320,000,00		320,000,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		142,606,135,00	38,500,000,00	71,324,455,00
Intangibles (Servidumbre)		3,000,000,00		2,000,004,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		109,781,680,00		73,324,459,00

Los activos son depreciados por línea recta de acuerdo a su vida útil, corresponde al registro obligatorio en libros, con el fin de calcular el desgaste de los activos adquiridos.

Durante el año 2017 se inicia la obra de ampliación de la red Nueva 2017 por tramos, aun no está en uso, proyecto que continuara durante el año 2018.

Servidumbres

Las servidumbres corresponden a derechos adquiridos para el desarrollo del paso de la red para esos sectores. Este activo se va amortizando.

Servidumbre: \$ 3.000.000 derecho adquirido al señor Pedro Emilio Valori Santino. Saldo \$ 2.400.000

Nota 6.**PASIVO**

Registra el valor adeudado por la Asociación de usuarios del servicio de Acueducto de la vereda san Martín, por los bienes y servicios recibidos que al cierre del ejercicio quedaron pendientes por pagar, tal como se detalla a continuación:

Descripcion	Valor
Bienes y Servicios	
Comercializadora Fermater Sas	3,444,600,00
Hector Javier Cortes Sarmiento	11,295,980,00
Rojas Lopez Carlos Emiro	3,121,021,00
Maber Ltda	394,876,00
Blanca Cecilia	368,850,00
Angel Maria Navarrete	368,850,00
Lizcano Novoa	383,050,00
Rosa Elena Cequera	700,000,00
Acreedores	
Pension	281,900,00
Salud	220,300,00
Aportes icbf, sena y caja	158,800,00
Riesgos Profesionales	43,000,00
Retencion en la fuente	
Honorarios 10%-11%	326,767,00
Servicios 4%	144,979,00
Servicios 6%	721,020,00
Compras 2,5%	369,015,00
Obligaciones Laborales	
Cesantias	1,538,145,00
Intereses de cesantias	184,565,00
Vacaciones	350,043,00
Provision	
De renta	159,000
Total Pasivos	24,574,761,00

Nota 7
PATRIMONIO

Descripcion	Valor
Aportes Sociales	71,029,384,00
Utilidad o excedentes del ejercicio 2017	19.412.560,00
Conversion Inicial Niif (Avaluo Comercial)	38,500,000,00
Total Patrimonio	128.941.944.00

Al iniciar la Asociación de usuarios del servicio de Acueducto de la vereda san Martin del municipio de Gachancipa, se reconoció un saldo inicial de las operaciones generadas por la Junta de Acción Comunal de la vereda San Martin el cual fue entregado a la Asociación por lo tanto en la contabilidad se reconocieron como aportes sociales iniciales de todos los usuarios. En la implementación de las normas Internacionales se realizo un avaluó comercial al lote de la planta la gruta. Los excedentes contables del ejercicio serán reinvertidos durante el año 2018 de acuerdo a lo aprobado por la Asamblea General.

Nota 8
INGRESOS

Los ingresos representan flujos de entrada de recursos, en forma de incrementos del activo o disminuciones del pasivo, que generan incrementos en el patrimonio, devengados por los siguientes conceptos.

INGRESOS OPERACIONALES	VALOR
Consumo	117,805,852,00
Cargo Fijo	21,844,866,00
Reconexion	45,983,00
Nueva Acometida	5,901,736,00
Otros Cobros	1,672,036,00
TOTAL INGRESOS OPEACIONALES	147,270,473,00

INGRESOS NO OPERACIONALES	VALOR
Asignacion por Servicios (Municipio de Gachancipa)	7,073,333,00
Otros Ingresos	18,380,00
TOTAL INGRESOS OPEACIONALES	7,091,713,00

TOTAL INGRESOS	154.362.186
----------------	-------------

NOTA 9**COSTOS Y GASTOS**

Representan los flujos de salida de recursos, en forma de disminuciones del activo o incrementos del pasivo o una combinación de ambos, que generan disminuciones del patrimonio, incurridos en las actividades propias de la Asociación de usuarios del servicio de acueducto de la vereda san Martin del municipio de Gachancipa realizadas durante el período en el transcurso normal de sus operaciones.

COSTOS OPERACIONALES	VALOR
Gastos Laborales (Nomina y Carga Prestacional)	33,510,062
Generales (otros)	388,800
Depreciaciones	10,528,248
Productos quimicos	12,291,281
Acpm	933,800
Ordenes y Contratos de Manto y Reparc (Maq y equipo, redes, planta y Ampliac red)	21,012,128
Honorarios (procesos quimicos)	4,422,456
Servicio de Energia	11,762,020
Trabajos adicionales	654,000
GASTOS DE ADMINISTRACION	
Honorarios y Servicios	29,015,966
Impuestos asumidos	796,065
Gravamen Mov . Financieros	583,224
Contribucion a la Superintendencia SUI	587,000
Contribucion Cra	95,000
Car - Tasa de uso	263,651
Gastos Legales-Registro Mercantil	970,000
Seguros Contractuales	55,930
Depreciaciones	402,000
Amortizaciones de intangibles	600,000
Gastos Diversos	4,068,577
GASTOS NO OPERACIONALES	
Gastos Financieros (Chequera y Comisiones)	1,850,419
Provision de Renta (Improcedentes)	159,000
TOTAL COSTOS Y GASTOS	134,949,626

Gastos de Representacion : En esta cuenta se registras todas las erogaciones por concepto de refrigerios , ya sea de las Asambleas generales como en reuniones de Junta Directiva.

Bonificación por servicios prestados: Este rubro corresponde por los servicios prestados de la Señora Tesorera y del señor Presidente de la Asociación de Usuarios del Servicio de Acueducto de la Vereda San Martín municipio de Gachancipa.

Gastos por Honorarios

Es el valor cancelado a los siguientes profesionales: Sr. Carlos Eduardo Murcia (elaboración de oficios) Sra: Erika Lizeth Díaz (Gestión en Seguridad y salud en el trabajo), Sr Nestor Hernan Alfonso (Asesoría SUI y elaboración de Facturas) Sra. Rosa Elena Cequera (Contadora quien Clasifica, registra , elabora y certifica los estados financieros) .

Contribuciones y afiliaciones: Erogaciones correspondientes para la Superintendencia de Servicios públicos, Cra , Car tasa por uso y renovación de Camara de comercio etc.

Gastos Depreciación Activos fijos

Corresponde al registro obligatorio en libros, con el fin de calcular el desgaste de los activos adquiridos.

Gastos de Operación

Dentro del funcionamiento se deben hacer erogaciones como papelería, implementos de aseo, comunicaciones, Transporte urbano, entre otros.

Gastos financieros: Corresponde al registro por compra de chequera, comisiones e iva del Banco Bogota.

COSTOS OPERACIONALES.

Gastos Laborales: Allí se registra los sueldos, auxilio al transporte, obligaciones laborales, y seguridad social de los dos empleados de la Asociación de usuarios del servicio de acueducto de la Vereda San Martín del Municipio de Gachancipa.

Gastos Generales: Servicio de Vigilancia.

Productos químicos : Se adquieren para el buen servicio en la calidad del agua.

Acpm: Se utiliza para el funcionamiento de las bombas en las plantas.

Ordenes y contratos de Mantenimiento y reparaciones: Corresponde al registro de la adquisición de repuestos, mantenimiento y reparaciones de plantas y redes para el buen funcionamiento de la operación.

Honorarios: Por Análisis Químicos del Agua, se realizan mensualmente con Maber Soluciones Hidroquímicas E.U.

Servicios Públicos: Corresponde al registro del servicio de Energía Codensa .

Trabajos Adicionales: Corresponde a los jornales y refuerzos en las labores de la planta.

Los excedentes contables corresponden a \$19.571.560 antes de impuesto de renta.

Los excedentes contables después de impuestos corresponden a \$19.412.560.

La reinversión correspondiente a los excedentes del año 2017 se realizara al excedente fiscal que corresponde a \$ 20.368.000 los cuales serán reinvertidos en la ampliación de la red, se evidencia una diferencia por gastos improcedentes dentro de la conciliación fiscal en aplicación del decreto 2150 de dic del 2017.



ANGEL MARIA NAVARRETE GONZALEZ
Representante Legal
C.C. No. 19.394.309.



ROSA ELENA CEQUERA OCHOA
Contador Público
T.P. 71515-T.