

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 2018 Y 2017

(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

	Notas	2018	2017
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	1,661,146	14,245,685
Caja General		781,242	737,717
Bancos y cuentas de Ahorro		879,904	13,507,968
Deudores y Otras cuentas por cobrar	4	19,920,722	27,089,340
Alcaldía Municipal		1,264,257	1,374,085
Usuarios		15,172,598	22,253,682
Acometidas		417,867	1,361,573
Otros- Prestamos Empleados		1,400,000	2,100,000
Anticipos entregados (Electroesquinas)		1,666,000	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		21,581,868	41,335,025
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo	5	117,244,496	109,781,680
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 Martín		4,900,000	4,900,000
Planta de Tratamiento		25,387,600	25,387,600
Proyecto reutilización 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	22,458,870
Red de Energia planta la Gruta		5,500,000	5,500,000
Maquinaria y Equipo		11,119,524	11,119,524
Equipo Medico y Científico (Kit de laboratorio 2018)		19,518,000	-
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	-	83,377,639	- 71,324,455
Activos intangibles		1,400,004	2,400,000
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		118,644,500	112,181,680
TOTAL ACTIVOS		140,226,368	153,516,705
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Financieras	6	-	-
Proveedores		3,526,070	20,077,227
Cuentas por pagar (Seguridad Social)		807,300	704,000
Retencion en la Fuente		76,271	1,561,781
Obligaciones laborales		3,103,586	2,072,753
Provision de Renta		69,164	159,000
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		7,582,391	24,574,761
PASIVOS NO CORRIENTES			
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES			
TOTAL PASIVOS		7,582,391	24,574,761
PATRIMONIO			
Aportes sociales	7	71,029,384	71,029,384
Superavit por Valorizacion (Avaluo Lote)		38,500,000	38,500,000
Superavit por Donacion (Kit de laboratorio)		19,516,000	-
Excedentes por utilidad del periodo		3,598,593	19,412,560
TOTAL PATRIMONIO		132,643,977	128,941,944
TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO		140,226,368	153,516,705

ANGEL MARIA NAVARRETE GONZALEZ
Representante legal
C.C No 19,394,309

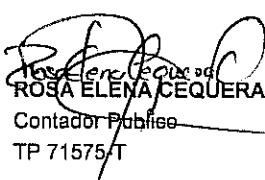
ROSA ELENA CEQUERA OCHOA
Contador Publico
TP 71575-1

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 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	Notas	2018	2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	8	155,759,069	147,270,473
Consumo		124,763,600	117,805,852
Cargo Fijo		23,202,562	21,844,866
Reconexiones		-	45,983
Nuevas Acometidas		7,031,178	5,901,736
Otros Cobros		761,729	1,672,036
COSTOS OPERACIONALES	9	115,016,080	95,502,795
Gastos Laborales (Nomina y Carga Prestacional)		37,391,101	33,510,062
Generales (Estudios Car-Seguridad Industrial y otros)		19,919,194	388,800
Depreciaciones		11,651,184	10,528,248
Productos quimicos (Maber y Carlos L.)		15,718,798	12,291,281
Acpm		1,681,500	933,800
Ordenes y Contratos de Manto y Reparac (Maq y equipo, Redes, planta y Ampliac red)		8,103,891	21,012,128
Honorarios (Procesos quimicos Maber)		4,819,432	4,422,456
Servicio de Energia		14,684,980	11,762,020
Trabajos adicionales		1,046,000	654,000
UTILIDAD BRUTA		40,742,989	51,767,678
GASTOS DE ADMINISTRACION	9	36,122,286	37,437,413
Honorarios y Servicios		25,770,562	29,015,966
Impuestos, Contribuciones y Tasas		3,569,519	3,294,940
Seguros Contractuales		-	55,930
Depreciaciones y amortizaciones		1,401,996	1,002,000
Fotocopias y Papeleria		2,494,348	2,215,730
Elementos de Aseo		31,750	15,470
Comunicación y transporte		1,328,931	1,487,277
Gastos Generales		1,525,180	350,100
INGRESOS NO OPERACIONALES	8	-	7,091,713
Otros Ingresos		-	7,091,713
GASTOS NO OPERACIONALES	9	952,946	1,850,419
Gastos Financieros (Chequera y Comisiones)		952,946	1,850,419
EXCEDENTES DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTOS		3,667,757	19,571,560
Provision de Renta		69,164	159,000
EXCEDENTES DEL PERIODO		3,598,593	19,412,560


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 2018.

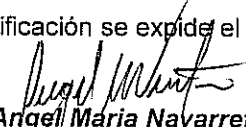
Certificamos que los Estados Financieros antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos.

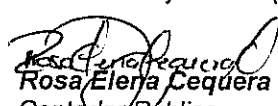
- a) Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente y reflejan razonablemente la Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2018, las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos y todos los hechos económicos que 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 2018, 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 .) 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 2018. 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 tres (03) del mes de marzo (03) del dos mil diez y nueve (2019).


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 2018.**

(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 1º 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 31-12-2018 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 2018

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 2018 tanto en caja como en Bancos como se relaciona a continuación.

Descripción	Valor
Caja Menor (en efectivo físicamente) conciliada con Tesorería	781.242
Banco de Bogotá cta cte 211029293 (Saldo extracto a dic. 31-2018) Conciliado con extracto Bancario.	879.904
Total Efectivo y equivalentes de efectivo	1.161.146

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 2018. 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-2018 facturado al 20 de dic del 2018 y con fecha de pago para Enero del 2018, Acometidas con condiciones de pago, Cuenta por cobrar a 31 de dic del 2018 que quedaron pendientes de pago, por subsidios y préstamos a Empleados.

Descripción	Valor
Alcaldía Municipal (Subsidios de dic 2018)	1,264,257,00
Usuarios San Martín (Venta servicio de agua Dic/17)	15,172,598,00
Acometidas usuarios nuevos.	
Maria Isabel Flores	272,507,00
Andrés Ramon Santodomingo Flores	145,360,00

Prestamos a Empleados	
Horacio Obando Rodríguez	1,000,000,00
Lizcano Novoa Harrison	400,000,00

Anticipo entregados	
Electroesquinas SAS	1,666,000,00
Total Deudores	19,920,722,00

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 del servicio 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 2018
Terreno	Lote 75 m2 Sector Gruta	6,500,000,00	38,500,000,00	-
Edificaciones	Cuarto laboratorio	4,900,000,00		1,510,832,00
				-
Plantas	Planta Potabilización- sector Gruta	20,677,600,00		20,332,942,00
	Ornamentación planta del Río	4,710,000,00		2,041,000,00
	Proyecto reutilización de aguas			

		29,539,585,00		11,259,723,00
Red	Red acueducto propio	31,677,406,00		31,677,406,00
	Red acueducto año 2017	22,458,870,00		2,245,872,00
Maquinaria y Equipo	Motobomba Barnes	620,000,00		599,304,00
	Regulador Monofasico	197,200,00		197,200,00
	Un tanque	194,404,00		194,404,00
	Registros Cortina	2,507,920,00		1,651,021,00
	Dosificador planta del Rio	2,500,000,00		1,229,147,00
	Modulos de sedimentacion tipo colmena	5,100,000,00		3,272,492,00
				-
Redes de Energia	Planta la Gruta Servicio de Energia.	5,500,000,00		2,841,646,00
Equipo Medico y Cientifico	Kit de Laboratorio- Empresas Publicas de Cund.	19,516,000,00		-
Muebles y equipo de oficina	Carteleras	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		826,500,00
				-
Computador	Equipo de comunicaci3n y computacion	1,430,000,00		1,430,000,00
	Computador de mesa marzo 2015	1,140,000,00		855,000,00
Transporte	Equipo de transporte			-
	Bicicleta	348,000,00		348,000,00
	Bicicleta	320,000,00		320,000,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		162,122,135,00	38,500,000,00	83,377,639,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		117,244,496,00		
Intangibles (Servidumbre)		3,000,000,00		1,599,996,00

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 2018 no se adquirieron activos nuevos, En el mes de Diciembre del 2018 se recibió como Donación de las Empresas Publicas de Cundinamarca un Kit de laboratorio por valor de \$19.516.000.

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 \$ 1.400.004

Nota 6.

PASIVO

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

Carlos Arturo Lopez Lopez	1,103,260,00
Hector Javier Cortes Samiento	1,918,608,00
Acreedores	
Pension	323,300,00
Salud	252,600,00
Aportes icbf, sena y caja	182,100,00
Riesgos Profesionales	49,300,00
Retencion en la fuente	
Honorarios 10%-11%	32,428,00
Servicios 4%	20,168,00
Servicios 6%	0,00
Compras 2,5%	23,675,00
Obligaciones Laborales	
Cesantias	2,090,060,00
Intereses de cesantias	250,806,00
Vacaciones	762,720,00
Provision	
De renta	69,164
Total Pasivos	7,582,391,00

Nota 7
PATRIMONIO

Descripción	Valor
Aportes sociales	71,029,384
Superavit por Valorización (Avaluo Lote)	38,500,000
Superavit por Donación (Kit de laboratorio)	19,516,000
Excedentes por utilidad del periodo	3.598.593
Total patrimonio	\$ 132.643.977

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. La asociación recibió por parte de la gobernación de Cundinamarca una donación de un Kit de Laboratorio. En la implementación de las normas Internacionales se realizó un avalúo comercial al lote de la planta la gruta. Los excedentes contables del ejercicio serán reinvertidos durante el año 2019 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	124.763.600
Cargo Fijo	23.202.562
Nueva Acometida	7.031.178
Otros Cobros	761.729
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	155.759.069

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 periodo en el transcurso normal de sus operaciones.

COSTOS OPERACIONALES	VALOR
Gastos Laborales (Nomina y Carga Prestacional)	37,391,101
Generales (otros)	19,919,194
Depreciaciones	11,651,184
Productos quimicos	15,718,798
Acpm	1,681,500
Ordenes y Contratos de Manto y Reparc (Maq y equipo, redes, planta y Ampliac red)	8,103,891
Honorarios (procesos quimicos)	4,819,432
Servicio de Energia	14,684,980
Trabajos adicionales	1,046,000
GASTOS DE ADMINISTRACION	
Honorarios y Servicios	25,770,562
Gravamen Mov . Financieros	691,640
Contribucion a la Superintendencia SUI	947,000
Contribucion Cra	533,000
Car - Tasa de uso	262,131
Gastos Legales-Registro Mercantil	1,046,000
Depreciaciones y Amortizaciones	1,401,996
Gastos Generales (Papeleria-Comunic y transp- elementos de aseo- gtos de representacion)	5,469,957
GASTOS NO OPERACIONALES	
Gastos Financieros (Chequera y Comisiones)	952,946
Provision de Renta	69.164
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$152,160.476

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 Martin municipio de Gachancipa.

Gastos por Honorarios

Es el valor cancelado a los siguientes profesionales: Sr. Carlos Eduardo Murcia (elaboración de oficios) Sr Nestor Hernan Alfonso (Asesoria SUI y elaboración de Facturas) Sra. Rosa Elena Cequera (Contadora Publica) y otros.

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 Martin 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.

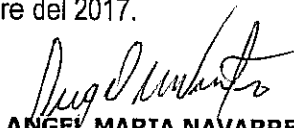
Honorarios: Por Análisis Químicos del Agua, se realizan mensualmente con Maber Soluciones Hidroquímicas E.U.

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 antes de impuestos corresponden a \$3.667.757.

La reinversión correspondiente a los excedentes del año 2018 se realizara por el excedente fiscal que corresponde a \$ 4.013.577 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 diciembre del 2017.


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


ROSA ELENA CEQUERA OCHOA
Contador Público
T.P. 71516-T.