

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO SAGRADO CORAZON VDA NONCETÁ
NIT.900.145.513-4
BALANCE GENERAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

ACTIVO	NOTAS		PASIVO	NOTAS	
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
DISPONIBLE	4	\$ 27.620.251	CUENTAS POR PAGAR		\$ -
Caja		\$ 6.464.117	Acreedores Varios		\$ -
Bancos		<u>21.156.134</u>			
			TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ -
DEUDORES	5	\$ 132.000	PASIVO NO CORRIENTE		
Servicio de Acueducto		\$ 72.000	CUENTAS POR PAGAR		\$ -
Multas por pago extemporaneo		<u>60.000</u>	Acreedores Varios		\$ -
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 27.752.251	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ -
ACTIVO NO CORRIENTE			TOTAL PASIVO		\$ -
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6	\$ 3.200.000	PATRIMONIO		
Terrenos		\$ 2.000.000	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	7	\$ 30.952.251
Tanque y Planta de Tratamiento		2.000.000	Reserva para Asignación Permanente		\$ 5.085.615
Equipo de comunicación y computación		1.850.000	Excedentes Acumulados		22.925.337
Depreciación Acumulada		<u>-2.650.000</u>	Excedentes del Ejercicio		<u>2.941.299</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 3.200.000	TOTAL PATRIMONIO		\$ 30.952.251
TOTAL ACTIVO		\$ 30.952.251	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 30.952.251

*(Las notas a los estados financieros hacen parte integral.)

Maria Natividad Suarez Mendoza
MARIA NATIVIDAD SUAREZ MENDOZA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. N° 24.162.263

Paula Andrea Avila Cruz
PAULA ANDREA AVILA CRUZ
CONTADORA PÚBLICA
T.P. 221326-T

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO SAGRADO CORAZON VDA NONCETA
NIT.900.145.513-4
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

	NOTAS	
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTA DE SERVICIOS	8	\$ 9.921.000
Servicio de acueducto	\$	9.921.000
OTROS INGRESOS	9	\$ 4.521.440
Rendimientos Financieros	\$	61.068
Ajuste al peso		372
Aportes para proyecto de inversión - mantenimiento PTAR		4.320.000
Multas por pago extemporaneo		140.000
COSTOS DE PRODUCCION		
COSTOS DE SERVICIOS	10	\$ 4.158.330
Remuneracion Servicio del Fontanero	\$	3.812.400
Materiales y Accesorios del acueducto		345.930
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		\$ 10.284.110
GASTOS OPERACIONALES		
DE ADMINISTRACION	11	\$ 6.006.144
Sueldos y Salarios	\$	2.350.000
Generales		2.927.400
Impuestos, Contribuciones y Tasas		728.744
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		\$ 4.277.966
GASTOS NO OPERACIONALES		
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12	\$ 1.336.667
Plantas, ductos y túneles	\$	213.334
Equipo de comunicación y computación		1.123.333
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		\$ 2.941.299

*(Las notas a los estados financieros hacen parte integral.)

Maria Natividad Suarez Mendoza
MARIA NATIVIDAD SUAREZ MENDOZA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. N° 24.162.263

Paula Andrea Avila Cruz
PAULA ANDREA AVILA CRUZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. 221326-T

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO SAGRADO CORAZON VDA NONCETÁ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 2018

NOTA N° 1. - ENTE ECONOMICO

La **ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO SAGRADO CORAZON VDA NONCETÁ**, fue constituida por acta No. 0000001 del 29 de julio de 1998, otorgado(a) en asamblea general ordinaria, inscrita el 3 de diciembre de 1998 bajo el número: 00001459 del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro, fue constituida la entidad: ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO EL SAGRADO CORAZON DE LA VEREDA NONCETÁ DEL MUNICIPIO DE JENESANO BOYACA, que por acta No. 0000026 del 28 de julio de 2010, otorgado(a) en asamblea de asociados, inscrita el 23 de agosto de 2010 bajo número: 00011948 del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro, la entidad cambia su nombre de: ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO EL SAGRADO CORAZON DE LA VEREDA NONCETÁ DEL MUNICIPIO DE JENESANO BOYACA por el de: : ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO SAGRADO CORAZON DEL MUNICIPIO DE JENESANO DEPARTAMENTO DE BOYACA, con domicilio principal en el municipio de Jenesano en la vereda Noncetá, cuyo objeto principal de la asociación es la prestación de los servicios públicos domiciliarios de agua potable y saneamiento básico y sus actividades complementarias. Y sus fines específicos son: A. coordinar y promover las diferentes actividades relacionadas con el mantenimiento del acueducto. B. vincular mediante promoción, a todos los habitantes de las viviendas en el área que cubre el acueducto con el fin de participar en el mantenimiento, y operación del sistema cuando se requiera. C. gestionar ante las respectivas entidades oficiales y privadas que desarrollen trabajos de promoción de la comunidad, el apoyo requerido en lo relacionado con el estudio, diseño, construcción, mantenimiento, aplicaciones y reformas del sistema. D. dotar de agua y propender por la adecuada recolección de las aguas residuales domesticas de cada una de las viviendas que cubren los sistemas de acueducto, asumiendo la administración, operación y mantenimiento de estos servicios a través del administrador tesorero o de quien disponga la asamblea general. E. promover la defensa y la protección de los recursos de agua y las cuencas hidrográficas, a través de la activa participación y educación de los asociados. F. gestionar los recursos y apoyo requerido para la eficaz prestación del servicio, ante las entidades territoriales que contemplan dicho apoyo. G. motivar, educar y comprometer a los asociados en la administración y fiscalización de la prestación del servicio.

NOTA N° 2 - PERIODO CONTABLE

El Balance General y Estado de Resultados de la **ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO SAGRADO CORAZON VDA NONCETÁ** con corte al 31 de Diciembre de 2018 han sido preparados de los registros contables, mantenidos bajo la norma del costo histórico.

a. Causación

Los ingresos, costos y gastos se registraron a la cuenta de resultados por el sistema de causación.

NOTA N° 3 - PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

a. Políticas Contables

Las principales políticas contables utilizadas se resumen como sigue:

Los estados financieros son preparados de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

ACTIVO

NOTA N° 4 - DISPONIBLE

En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata en caja y cuentas de ahorro N° 25895956140, disponibles para el desarrollo de las funciones del acueducto.

La partida presentada como disponible se compone de:

CUENTA	2018	2017
DISPONIBLE		
Caja ¹	6.464.117	3.991.485
Bancos Grupo Bancolombia N° 25895956140	21.156.134	18.256.466
TOTAL DISPONIBLE	27.620.251	22.247.951

¹ **Caja:** de esta cuenta corresponden \$ 4.320.000 a los recaudos provenientes de la cuota extraordinaria para el mantenimiento de la planta de tratamiento, recursos que tienen destinación específica.

NOTA N° 5 – DEUDORES

Comprende el valor de las deudas a favor del acueducto, por concepto de ingresos del servicio de acueducto y multas por pago extemporáneo pendientes de recaudo.

CUENTA	2018	2017
DEUDORES		
Servicio de Acueducto (4 puntos)	72.000	-
Multas por pago extemporáneo (3 puntos)	60.000	-
Otros Deudores	-	1.226.334
TOTAL DEUDORES	132.000	1.226.334

NOTA N° 6 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Registra el valor de los bienes tangibles de propiedad de la entidad que se utilizan para la prestación del servicio de acueducto, dentro del cual se encuentra: el valor del predio, planta de tratamiento y equipo de cómputo para el desarrollo de sus funciones.

CUENTA	2018	2017
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Terrenos	2.000.000	2.000.000
Tanque y Planta de Tratamiento	2.000.000	2.000.000
Equipo de comunicación y computación	1.850.000	1.850.000
Depreciación Acumulada ¹	-2.650.000	-1.313.333
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3.200.000	4.536.667

¹ **Depreciación Acumulada** El monto depreciable de las propiedades, planta y equipo debe reconocerse como gasto a lo largo de su vida útil. La ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO SAGRADO CORAZON VDA NONCETÁ aplicara las vidas útiles contempladas en la siguiente tabla:

ACTIVO FIJO	VIDA ÚTIL
Construcciones y Edificaciones	20 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipos de Computo	5 años

PATRIMONIO

NOTA N° 7 – PATRIMONIO INSTITUCIONAL

Agrupar el conjunto de bienes y derechos, deducidas las obligaciones para cumplir su objeto social, producto de los recursos asignados o aportados por los suscriptores de la ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL

ACUEDUCTO SAGRADO CORAZON VDA NONCETÁ para su creación y desarrollo, también incluye las variaciones patrimoniales originadas en las operaciones realizadas durante el periodo contable 2018 así:

CUENTA	2018	2017
PATRIMONIO INSTITUCIONAL		
Reserva para Asignación Permanente ¹	5.085.615	5.085.615
Excedentes Acumulados	22.925.337	22.925.337
Excedentes del Ejercicio ²	2.941.299	-
TOTAL PATRIMONIO	30.952.251	28.010.952

¹ **Reserva para Asignación Permanente** corresponden al beneficio neto o excedentes del año 2016 por valor de \$ 2.819.045 y 2017 por valor \$ 2.266.570 la cuales se reservan para realizar la compra del predio de la planta de tratamiento con el fin de mejorar la calidad del servicio de agua potable.

² **Excedentes del Ejercicio.** Representa el valor de los recursos recaudados por concepto de cuota extraordinaria y que serán ejecutados exclusivamente para el mantenimiento de la planta de tratamiento en la vigencia 2019.

NOTA N° 8 – INGRESOS OPERACIONALES

Registra el valor de los ingresos causados por la ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO SAGRADO CORAZON VDA NONCETÁ originados en la prestación del servicio de acueducto en el periodo contable 2018, susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por aumento de activos o por disminución de pasivos, en cumplimiento del objeto social del acueducto.

CUENTA	2018	2017
VENTA DE SERVICIOS		
Servicio de acueducto	9.921.000	8.565.000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	9.921.000	8.565.000

NOTA N° 9 - OTROS INGRESOS

Registra el valor de los ingresos causados por la empresa prestadora del servicio, diferentes a los especificados en las cuentas anteriores y que no se espera que sean frecuentes, el cual se compone de los rendimientos financieros de Bancolombia en la vigencia 2018, el recaudo de la cuota extraordinaria para invertir en el mantenimiento de la planta de tratamiento y las multas ocasionadas por retrasos de los suscriptores beneficiados del servicio de acueducto.

CUENTA	2018	2017
OTROS INGRESOS		
Rendimientos Financieros	61.068	54.686
Ajuste al peso	372	-
Aportes para proyecto de inversión - mantenimiento PTAR	4.320.000	
Multas por pago extemporáneo	140.000	20.000
Venta de puntos de agua	-	1.475.434
TOTAL OTROS INGRESOS	4.521.440	1.550.120

NOTA N° 10 - COSTOS DE SERVICIOS

Representa el valor de los costos o erogaciones directamente relacionados con la prestación del servicio de acueducto que surgen en el desarrollo de las funciones de la Asociación durante el ejercicio 2018.

La partida presentada de servicios personales se compone de: elementos para el mantenimiento del acueducto y bonificación al fontanero.

CUENTA	2018	2017
COSTOS DE SERVICIOS		
Remuneración Servicio del Fontanero	3.812.400	3.645.000
Materiales y Accesorios del acueducto	345.930	219.300
TOTAL COSTOS DE SERVICIOS	4.158.330	3.864.300

NOTA N° 11- GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Registra los gastos ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del acueducto y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa.

La partida de **sueldos y salarios** se compone de: honorarios del contador público (\$2.200.000) y honorarios por la creación de la página Web del acueducto (\$150.000)

La partida de **generales** se compone de: servicio de la elaboración del estudio de costos y tarifas (\$1.200.000), viáticos al representante legal (\$615.000) y tesorero (\$900.000), talonarios de documentos equivalentes y papelería (\$150.000) y otros gastos que no poseen soporte legal (\$62.400).

La partida de **impuestos, contribuciones y tasas** se compone de: tasa por utilización del agua (\$194.087), renovación registro mercantil (\$382.400), gravamen a los movimientos financieros (\$5.400) y concesión de aguas (\$146.857).

CUENTA	2018	2017
DE ADMINISTRACION		
Sueldos y Salarios	2.350.000	2.285.000
Generales	2.927.400	324.820
Impuestos, Contribuciones y Tasas	728.744	804.430
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	6.006.144	3.414.250

NOTA N° 12 – GASTOS NO OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Comprende el valor calculado para reconocer la disminución gradual de la capacidad operacional de las propiedades, planta y equipo como resultado del uso, expresamente en términos monetarios con base en el valor de los bienes y la vida útil estimada.

CUENTA	2018	2017
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Plantas, ductos y túneles	213.334	200.000
Equipo de comunicación y computación	1.123.333	370.000
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	1.336.667	570.000

Maria Natividad Suarez Mendoza
 MARIA NATIVIDAD SUÁREZ MENDOZA
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. N° 24.162.263

Paula Andrea Avila Cruz
 PAULA ANDREA AVILA CRUZ
 CONTADOR PÚBLICO
 T.P. 221326-T