

Bogotá, 04 de marzo del 2020

DICTAMEN REVISORIA FISCAL SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS CERTIFICADOS, POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1º DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2.020

**A LA ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA
ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO DE CASABLANCA MUNICIPIO DE
SUBACHOQUE**

Presento mi informe de revisoría fiscal sobre los estados financieros comparados de los años 2019 y 2020.

1. Temática o alcance del trabajo:

He examinado los Estados Financieros preparados de conformidad con las Normas Internacionales de información financiera (NIIF), las Normas Contables y Tributarias reglamentadas y vigentes en Colombia, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020 comparados con el año 2019, los mismos son:

- Estado de Situación Financiera Comparativo 2020-2019
- Estado de Resultados Comparativo 2020-2019
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de cambios en Situación Financiera
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas a los Estados Financieros los cuales incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

Se practicó una auditoría integral, con el siguiente alcance:

- a) Auditoría financiera a los Estados financieros bajo NIIF, junto con el resumen de las principales políticas de contabilidad y revelaciones.
- b) Auditoria del sistema de control interno; auditoria de cumplimiento de las leyes y regulaciones que lo afectan y el grado de eficiencia y efectividad en el manejo de sus operaciones evaluado con los indicadores de desempeño

2. Responsabilidad de la Administración

Los Estados Financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la Administración, quien supervisó su adecuada elaboración según Las Normas Internacionales de información financiera (NIIF), las Normas Contables y Tributarias reglamentadas y vigentes en Colombia, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, junto con el manual de Políticas Contables adoptadas por la Administración de la **ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO DE CASABLANCA MUNICIPIO DE SUBACHOQUE**. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.

En consecuencia, el Representante Legal y el Contador Público que preparo los Estados Financieros emitieron la certificación respectiva donde declaran haber verificado previamente sus afirmaciones, explícitas e implícitas, en cada uno de los elementos que componen los estados financieros, a saber:

- a) **Existencia** Los activos y pasivos de la **ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO DE CASABLANCA MUNICIPIO DE SUBACHOQUE**, existen en la fecha de corte, activos y pasivos que se derivan de transacciones ligadas en forma legítima a su objeto social, y registradas en su contabilidad durante su periodo examinado.
- b) **Integridad** Todos los hechos económicos han sido reconocidos
- c) **Derechos y obligaciones** Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), adquiridos o a cargo de la Asociación de Suscriptores del Acueducto de Casablanca en la fecha de corte.
- d) **Valuación** Todos los elementos han sido reconocidos por los importes apropiados
- e) **Presentación y revelación** Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

3. Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad es la de auditar los Estados Financieros y expresar una opinión sobre ellos y sobre cada uno de los temas de mi auditoría integral. Obtuve las informaciones

necesarias para cumplir con mis funciones, realizando una auditoria de conformidad con las Normas de auditoria generalmente aceptadas en Colombia (NAGA), art 7 de la ley 43 de 1990. Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y ejecución de pruebas selectivas de los documentos y registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación de los Estados Financieros, mas no expresará una opinión sobre la eficacia de este. Así mismo, incluye una evaluación de las políticas contables adoptadas y de las estimaciones de información efectuadas por la administración, y la presentación en su conjunto de los estados financieros.

Considero que la evidencia de mi auditoría integral es suficiente para suministrar una base razonable que sustente mi opinión sobre los estados financieros y conclusiones sobre los demás aspectos de la temática.

4. Opinión del revisor fiscal sobre la situación financiera

En mi opinión, los Estados Financieros que se adjuntan a este informe, presentan razonablemente la situación financiera de la **ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO DE CASABLANCA MUNICIPIO DE SUBACHOQUE** por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020, así como los resultados y Flujos de Efectivo, terminados en dicha fecha, de conformidad con las Normas Colombianas de información financiera.

5. Opinión del revisor fiscal sobre el control interno, cumplimiento y gestión:

Con base en los resultados de mi auditoria, opino además que la **ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO DE CASABLANCA MUNICIPIO DE SUBACHOQUE** en el año 2020

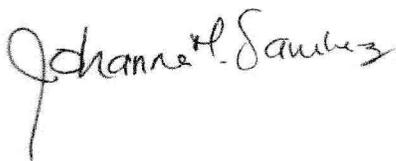
- a) Mantuvo en todos sus aspectos importantes una estructura adecuada del control interno en relación con la conducción ordenada de sus operaciones, confiabilidad en la información financiera y cumplimiento de las leyes y regulaciones que la afectan. Presente recomendaciones sobre el sistema de contabilidad y de control interno, las cuales fueron acogidas por la administración.
- b) Ha llevado y conservado los comprobantes de contabilidad internos y externos, la correspondencia y los libros de actas de la junta directiva, actas de Asamblea General y registro de accionistas.
- c) Registro su contabilidad conforme a las normas legales y técnicas contables mediante libros auxiliares y oficiales en un sistema electrónico. Tanto las operaciones de su contabilidad y los actos de los administradores se ajustaron a las disposiciones fijadas por los estatutos de la sociedad y la Asamblea, en cabal desarrollo de su objeto social.
- d) Liquida, declara y paga correcta y oportunamente los aportes al sistema de seguridad social, en cumplimiento de lo exigido en el artículo 11 del Decreto reglamentario 1406 de 1999.

e) cumple en forma adecuada con lo dispuesto en la Ley 603 de 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

6. Gestión de los administradores

Basado en mi auditoria informo además coherencia del informe de gestión con la Contabilidad y armonía con los Estados Financieros en todos los aspectos importantes.

Cordialmente,



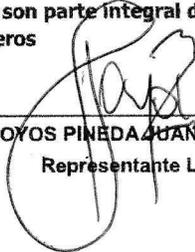
**Johanna Milena Sánchez Chaparro.
TP 217544-T.
Revisor Fiscal**

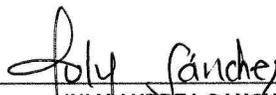
ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO DE CASABLANCA MUNICIPIO DE SUBACHOQUE- ASOCASABLANCA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2020 y 2019

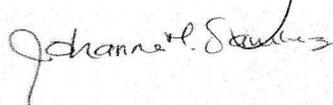
ACTIVO	DICIEMBRE 31 DE 2020	DICIEMBRE 31 DE 2019	VARIACION		
			\$	%	
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO					
CAJA	(3)	1.973.873	1.558.048	415.825	27%
Caja General		1.973.873	1.558.048	415.825	27%
BANCOS	(3)	63.081.237	38.213.003	24.868.234	65%
Banco Agrario de Colombia		134.000	134.000	-	0%
Davivienda		62.947.237	38.079.003	24.868.234	65%
INVERSIONES					
Certificados de Depósito a Termino CDT	(4)	62.732.714	60.000.000	2.732.714	5%
		62.732.714	60.000.000	2.732.714	5%
DEUDORES	(5)	1.140.904	2.623.343	-1.482.439	-57%
Venta Medidores		-	625.000	-625.000	-100%
Consumo de Acueducto		1.084.674	1.883.877	-799.203	-42%
Reconexion de servicio		-	25.000	-25.000	-100%
Recoleccion de Basuras		-	89.466	-89.466	-100%
Retencion en la Fuente		56.230	-	56.230	0%
OTROS DEUDORES	(6)	358.639	1.103.611	- 744.972	-68%
Multa Extraordinaria		-	165.623	-165.623	-100%
Aporte Voluntario		122.200	275.117	-152.917	-56%
Contribucion Especial		-	120.000	-120.000	-100%
Banco Davivienda		236.439	542.871	-306.432	-56%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		129.287.367	103.498.005	25.789.362	25%
ACTIVO NO CORRIENTE					
ACTIVO FIJO					
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(9)	434.068.730	433.254.928	813.802	0%
Terrenos Rurales		12.000.000	12.000.000	-	0%
Equipo de Comunicación y Computación		5.110.800	5.110.800	-	0%
Edificios y casas		55.631.293	55.631.293	-	0%
Tanques de Almacenamiento		113.991.724	113.991.724	-	0%
Plantas, Ductos y Túneles		86.767.068	86.767.068	-	0%
Acueductos, Plantas y Redes		113.184.935	113.184.935	-	0%
Maquinaria y Equipo		45.467.108	45.467.108	-	0%
Muebles Enseres y Equipos de Oficina		1.915.802	1.102.000	813.802	74%
DEPRECIACION ACUMULADA		(288.184.290)	(270.409.645)	-17.774.645	7%
Propiedad Planta y Equipo		(288.184.290)	(270.409.645)	-17.774.645	7%
TOTAL ACTIVO FIJO		145.884.440	162.845.283	-16.960.843	-10%

DEUDORES LARGO PLAZO	(7)	2.007.229	3.400.762	-1.393.533	-41%
Venta Medidores		250.000	-	250.000	0%
Consumo de Acueducto		337.377	88.000	249.377	283%
Cuota Extraordinaria		384.563	384.563	0	0%
Recoleccion de Basuras		-	200.501	-200.501	-100%
Credito Empleados		1.035.289	2.727.698	-1.692.409	-62%
OTROS DEUDORES LARGO PLAZO	(8)	165.623	-	165.623	0%
Multa Extraordinaria		165.623	-	165.623	0%
INTANGIBLES	(10)	396.215	272.707	123.508	45%
Cargos Diferidos		396.215	272.707	123.508	45%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		148.453.507	166.518.752	-18.065.245	-11%
TOTAL ACTIVO		277.740.874	270.016.757	7.724.117	3%
PASIVO					
CUENTAS POR PAGAR	(11)	4.712.694	7.108.835	-2.396.141	-34%
Adquisicion de bienes y Servicios		929.096	3.569.579	-2.640.483	-74%
Otros Acreedores		428.520	404.420	24.100	6%
Retención en la Fuente		17.598	433.536	-415.938	-96%
Obligaciones laborales	(12)	3.337.480	2.701.300	636.180	24%
OTROS PASIVOS		664.000	-	664.000	0%
Ingresos Recibidos por Anticipado	(11)	664.000	-	664.000	0%
TOTAL PASIVO		5.376.694	7.108.835	-1.732.141	-24%
PATRIMONIO					
Capital Fiscal		264.562.748	264.562.748	-	0%
Superavit por Donación		37.240.030	37.240.030	-	0%
Resultado de Ejercicios Anteriores		(38.894.556)	(10.423.240)	-28.471.316	273%
Resultado del Ejercicio		9.455.958	(28.471.616)	37.927.574	-133%
TOTAL PATRIMONIO	(18)	272.364.180	262.907.922	9.456.258	4%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		277.740.874	270.016.757	7.724.117	3%

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


 HOYOS PINEDA JUAN GABRIEL
 Representante Legal

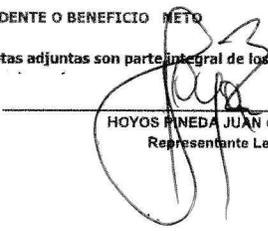

 JULY ANDREA SANCHEZ RIOS
 Contador Publico
 T.P. 175523-T

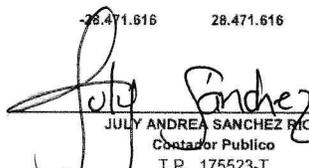

 JOHANNA MILENA SANCHEZ CHAPARRO
 Revisor Fiscal
 T.P. 217544-T

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO DE CASABLANCA MUNICIPIO DE SUBACHOQUE- ASOCASABLANCA
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
A DICIEMBRE 31 2020 y 2019

	DICIEMBRE 31 2020	DICIEMBRE 31 2019	VARIACION	
			\$	%
INGRESOS				
INGRESOS SERVICIOS (13)				
Medidor de Agua	3.000.000	3.125.000	-125.000	-4%
De consumo	67.793.487	66.567.208	1.226.279	2%
Cuota Extraordinaria	200.000	650.000	-450.000	-69%
Reconexión Servicio	-	25.000	-25.000	0%
	70.993.487	70.367.208	626.279	1%
OTROS INGRESOS (14)				
Intereses Bancarios	48.538	63.680	-15.141	-24%
Intereses Financieros	2.482.512	542.871	1.939.641	357%
Intereses por Prestamo Empleados	118.223	29.470	88.753	301%
Extraordinarios	33.103	117.646	-84.543	-72%
Recaudo Agua y Aseo Subachoque	583.960	580.800	3.160	1%
Multa Asocasablanca	-	1.656.230	-1.656.230	-100%
Aporte Voluntario	10.023.437	8.359.552	1.663.885	20%
	13.289.773	11.350.249	1.939.525	17%
TOTAL INGRESOS	84.283.260	81.717.457	2.565.804	3%
GASTOS				
ADMINISTRACION (15)				
Honorarios	8.832.000	8.464.000	368.000	4%
Servicios Generales	171.215	1.048.144	-876.929	-84%
Amortización de intangible (Software)	383.450	281.112	102.338	36%
	9.386.665	9.793.256	-406.591	-4%
OTROS GASTOS (16)				
Gravamen movimiento financiero	250.285	399.175	-148.890	-37%
Comisiones y otros gastos bancarios	2.794.594	5.793.876	-2.999.282	-52%
Gastos extraordinarios	113.252	34.821	78.431	225%
	3.158.131	6.227.872	-3.069.741	-49%
TOTAL GASTOS	12.544.796	16.021.128	-3.476.332	-22%
COSTOS DE PRODUCCION (17)				
Servicios de personal	25.242.930	24.367.070	875.860	4%
Generales	6.379.850	6.457.345	-77.495	-1%
Depreciaciones	17.774.644	18.014.592	-239.948	-1%
Arrendamiento	75.000	214.400	-139.400	-65%
Otras Contribuciones	199.000	251.000	-52.000	-21%
Productos Químicos	-	8.523.650	-8.523.650	-100%
Mantenimiento Líneas, Redes y Reparaciones	4.917.414	19.362.914	-14.445.500	-75%
Asesoría Técnica	654.500	3.900.000	-3.245.500	-83%
Servicios públicos	958.770	1.085.360	-126.590	-12%
Diseños y Estudios	476.000	2.300.000	-1.824.000	-79%
Materiales para laboratorio	5.324.810	9.687.113	-4.362.303	-45%
Impuestos y Tasas	4.700	4.500	200	4%
Otros Costos de Operación	274.888	-	274.888	0%
TOTAL COSTOS DE PRODUCCION	62.282.506	94.167.944	-31.885.438	-34%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	74.827.302	110.189.072	-35.361.770	-32%
BENEFICIO O PERDIDA NETA ANTES DE IMPUESTO	9.455.958	-28.471.616	37.927.574	-133%
IMPUESTO DE RENTA 20%				
EXCEDENTE O BENEFICIO NETO		-28.471.616	28.471.616	-100%

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


HOYOS PINEDA JUAN GABRIEL
 Representante Legal


JULY ANDREA SANCHEZ ROS
 Contador Publico
 T.P. 175523-T

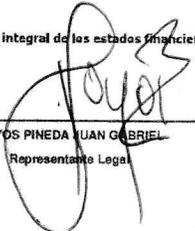

JOHANNA MILENA SANCHEZ CHAPARRO

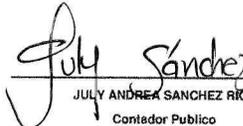
Revisor Fiscal
 T.P. 217544 -T

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO DE CASABLANCA MUNICIPIO DE SUBACHOQUE- ASOCASABLANCA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019

	2020	2019
	<u>EN PESOS</u>	<u>EN PESOS</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad o (Pérdida) del ejercicio	9.455.958	(28.471.616)
Partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciación propiedad, planta y equipo	17.774.645	18.014.591
Amortización	383.450	281.112
Total Efectivo generado en operación	<u>27.614.053</u>	<u>(10.175.913)</u>
Cambios en partidas operacionales:		
Deudores	3.455.321	(771.708)
Cuentas por pagar	(1.732.141)	3.274.406
	<u>1.723.180</u>	<u>2.502.698</u>
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO NETO UTILIZADO EN OPERACIÓN	<u>29.337.233</u>	<u>(7.673.215)</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra propiedad, planta y equipo	813.802	4.213.645
Inversión CDT	2.732.714	60.000.000
Compra Diferido	506.658	286.308
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>4.053.174</u>	<u>64.499.953</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aumento capital	-	49.687.156
FLUJO DE EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	<u>-</u>	<u>49.687.156</u>
CAMBIO NETO EN EL DISPONIBLE	<u>25.284.059</u>	<u>(22.486.012)</u>
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	<u>39.771.051</u>	<u>62.257.063</u>
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>65.055.110</u>	<u>39.771.051</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


 HOYOS PINEDA JUAN GABRIEL
 Representante Legal


 JULY ANDREA SANCHEZ RIOS
 Contador Publico
 T.P. 175523-T


 JOHANNA MILENA SANCHEZ CHAPARRO
 Revisor Fiscal
 T.P. 217544 -T

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO DE CASABLANCA MUNICIPIO DE SUBACHOQUE- ASOCASABLANCA
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

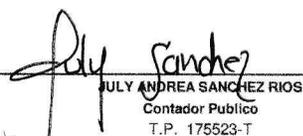
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>EN PESOS</u>	<u>EN PESOS</u>
Utilidad o (Pérdida) neta del ejercicio	9.455.958	(28.471.616)
Más: Partidas que no afectan el capital de trabajo:		
Depreciación propiedad, planta y equipo	17.774.645	18.014.591
Amortización	383.450	281.112
TOTAL RECURSOS GENERADOS POR OPERACIONES ORDINARIAS	<u>27.614.053</u>	<u>(10.175.913)</u>
RECURSOS GENERADOS POR OTRAS FUENTES		
Aumento capital	-	49.687.156
TOTAL RECURSOS GENERADOS POR OTRAS FUENTES	<u>-</u>	<u>49.687.156</u>
RECURSOS FUERON USADOS PARA		
Compra: Propiedad, planta y equipo	(813.802)	(4.213.645)
Inversión CDT	(2.732.714)	(60.000.000)
Compra de Diferido	(506.658)	(286.308)
TOTAL DE LOS RECURSOS USADOS	<u>(4.053.174)</u>	<u>-64.499.953</u>
DISMINUCIÓN EN EL CAPITAL DE TRABAJO	<u>23.560.879</u>	<u>(24.988.710)</u>

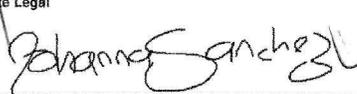
ANÁLISIS DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO

Aumento (Disminución) del activo corriente		
Disponible	25.284.059	(22.486.012)
Deudores	(3.455.321)	771.708
Aumento del activo corriente	<u>21.828.738</u>	<u>(21.714.304)</u>
Aumento (Disminución) del pasivo corriente		
Cuentas por pagar	1.732.141	(3.274.406)
Aumento en el pasivo corriente	<u>1.732.141</u>	<u>(3.274.406)</u>
DISMINUCIÓN EN EL CAPITAL DE TRABAJO	<u>23.560.879</u>	<u>(24.988.710)</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


HOYOS PINEDA JUAN GABRIEL
Representante Legal


JULY ANDREA SANCHEZ RIOS
Contador Publico
T.P. 175523-T


JOHANNA MILENA SANCHEZ CHAPARRO

Revisor Fiscal
T.P. 217544 -T

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO DE CASABLANCA MUNICIPIO DE SUBACHOQUE- ASOCASABLANCA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	CAPITAL FISCAL	DONACION	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo a 31 de diciembre de 2019	264.562.748	37.240.030	-10.423.240	-28.471.616	262.907.922
Movimiento del año 2020					
Aumento capital	-				-
Resultado de ejercicios anteriores			(28.471.616)	28.471.616	
Excedente O perdida Reservas				9.455.958	9.455.958
Saldo a 31 de diciembre de 2020	264.562.748	37.240.030	(38.894.556)	9.455.958	272.364.180

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

HOYOS PINERA JUAN GABRIEL
 Representante Legal

JULY ANDREA SANCHEZ RIOS
 Contador Publico
 T.P. 175523-T

JOHANNA MILLENA SANCHEZ CHAPARRO
 Revisor Fiscal
 T.P. 217544 -T

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO DE CASABLANCA
MUNICIPIO DE SUBACHOQUE- ASOCASABLANCA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DEL
2020**

NOTA 1: ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO DE CASABLANCA MUNICIPIO DE SUBACHOQUE- ASOCASABLANCA, identificada con Nit 832.006.289 es una Fundación sin ánimo de lucro constituida de acuerdo con la legislación Colombiana mediante documento privado de 4 de agosto de 2001; su domicilio principal es en el municipio de SUBACHOQUE- CUNDINAMARCA y su termino de duración es hasta el 03 de Agosto de 2030

Su OBJETO SOCIAL es procurar el suministro de agua potable a las viviendas que cubre el sistema del acueducto, por medio de un servicio público domiciliario de acueducto, asegurando que su uso sea doméstico.

PERIODO DE LA INFORMACION

El período al cual corresponde la presente información financiera y contable es del 1 de Enero a 31 de Diciembre del 2020

NOTA 2: PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

BASE DE PREPARACION

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas de Información Financiera (NIF), Ley 1314 de 2009 y sus correspondientes interpretaciones,

- Decreto 2706 de Diciembre 2012
- Resolución N° SSPD-20141300033795 DEL 30/07/2014
- Resolución N° SSPD-20151300028355

Igualmente se encuentran preparados sobre la base de costo histórico, como se explica en las políticas contables mencionadas a continuación. Los estados financieros que Asocasablanca presenta bajo Norma Internacional de manera obligatoria y forma comparativa son;

- **Estado de Situación Financiera:** Este estado financiero revela los activos, pasivos y patrimonio de la empresa en una fecha específica al final del periodo sobre el que se informa. Los activos y pasivos se clasifican en corrientes y no corrientes.
- **Estado de Resultados:** Se presenta el resultado de las operaciones obtenidas en un periodo determinado el cual incluye todas las partidas de ingresos y gastos relacionados en el periodo.

Toda pérdida o ganancia que sea importante deberá revelarse por separado en el estado de resultados.

- **Notas a los Estados Financieros:** Parte integral de los estados financieros donde desglosan los rubros que comprenden los estados para una mayor comprensión de los mismos.

Adicional a lo anterior, la Asociación presenta de manera voluntaria la siguiente información

- **Estado de Flujo de Efectivo:** Efectivo generado y utilizado en las actividades de operación, inversión y financiación.
- **Estado de Cambios en el Patrimonio:** Muestra las variaciones que contiene los rubros que pertenecen al patrimonio.

- **Estado de Cambios en la Situación Financiera:** Muestra los recursos generados o utilizados en la Asociación, El principal objetivo es mostrar los cambios sobre el capital de trabajo.

CONTABILIDAD DE CAUSACION

La **ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO DE CASABLANCA MUNICIPIO DE SUBACHOQUE- ASOCASABLANCA**, prepara sus estados financieros sobre la base de causación en cumplimiento de las normas de realización, asociación y asignación; bajo tal base los efectos de las transacciones y otros eventos son reconocidos cuando ocurren (y no cuando el efectivo o su equivalente es recibido o pagado) y son registrados en la contabilidad y presentados en los estados financieros en los períodos a que se refieren.

Las prácticas Contables aplicadas por el acueducto en la preparación y presentación de sus estados financieros, se determinó con relación entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

POLITICAS CONTABLES

NORMAS TECNICAS DEL ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:

Existencia de dinero con disponibilidad inmediata, o depósitos realizados tanto en cuentas de ahorro como corrientes en el transcurso normal de las operaciones. Su medición será costo histórico.

INVERSIONES

Instrumentos financieros en los que la compañía puede obtener beneficios económicos en un periodo determinado. Su medición será a costo histórico. Las inversiones se clasificaran en corrientes cuando se redimen antes de un año, y como no corrientes cuando se redimen después de un año.

CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar, documentos son derechos contractuales para recibir dinero u otro activo financiero de terceros, a partir de actividades directamente relacionadas con la Asociación. Su medición será a costo histórico, o a valor expresado en la factura o documento equivalente.

Cuando no se tenga certeza de la recuperación total o parcial de la cuenta por cobrar se debe practicar una establecer una cuenta de provisión.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Activos tangibles que se mantienen para su uso de la asociación, que se espera utilizar durante más de un periodo contable. La medición de la propiedad planta y equipo de la Asociación serán valorados a su costo.

El costo de la propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición, incluido los costos directos e indirectos y cualquier otro costo directamente atribuible al acondicionamiento del activo para el uso previsto; las mejoras, componentes o adiciones se activan como un activo siempre y cuando superen los 32 UVT, de lo contrario se llevara directamente al gasto. Cuando la cuantía no supere las 47 uvt's se depreciara en su totalidad en el año en que se adquiere.

En cuanto a los mantenimientos y reparaciones se reconoce como gasto en el periodo en el que se efectuó. La asociación medirá posteriormente la propiedad planta y equipo al costo menos la depreciación acumulada.

Depreciación

El monto depreciable se debe reconocer como gasto a lo largo de su vida útil entendiéndose por vida útil el tiempo que se espera que un activo esté disponible para el uso, Los terrenos por tener una vida ilimitada no son objeto de depreciación.

El método de depreciación será línea recta, teniendo en cuenta las siguientes estimaciones de vida útil.

CUENTA	VIDA UTIL
Edificaciones	20-50 Años
Plantas,Ductos y Tuneles	10-20 Años
Redes de Distribucion	10-20 Años
Maquinaria y Equipo	5-10 Años
Vehiculos	Maximo 5 Años
Muebles y Enseres	3-5 Años
Equipo de Computo y Comunicaciones	1-3 Años

INTANGIBLES

Es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física, el cual se reconocerá como una activo intangible si es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la entidad y pueda ser medido con fiabilidad.

La medición inicial se realizara a costo y su medición posterior será reconocido al costo menos su amortización acumulada.

La amortización se calcula con base en el método de línea recta sobre la vida útil estimada por la Compañía y el cargo de amortización de cada periodo se reconocerá como gasto; La vida útil estimada y el método de amortización son revisados al final de cada período, registrándose el efecto de cualquier cambio en estos estimados sobre una base prospectiva.

NORMAS TECNICAS A LOS PASIVOS

CUENTAS POR PAGAR

Pasivo financiero (cuentas por pagar, documentos por pagar y/o prestamos), es una obligación contractual para entregar dinero u otro activo financiero a un tercero (entidad o persona natural).

Las cuentas por pagar se medirán a costo histórico.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Esta política incluye como Otras Cuentas por Pagar a las provenientes de: intereses por préstamos recibidos, contratistas, costos y gastos por pagar, contribuciones y afiliaciones, retenciones en la fuente, retenciones y aportes de nómina, remanentes por pagar, impuestos gravámenes y tasas (excluyendo el impuesto de renta y complementarios), y otras cuentas por pagar diversas.

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Es la cantidad a pagar o recuperar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia fiscal del periodo actual o de periodos contables anteriores. La Asociación medirá un pasivo por impuesto corriente usando las tasas impositivas y las leyes fiscales que hayan sido aprobadas en la fecha sobre la que se informa.

OBLIGACIONES LABORALES

Comprende todo tipo de contraprestaciones que la Asociación proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios, todos los beneficios a empleados serán reconocidos como un gasto, y medidos a costo.

NORMAS TECNICAS AL PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL: Representa los recursos que sus miembros entreguen a la Asociación tales como afiliación, donaciones, cuotas extraordinarias o aportes extraordinarios, con el ánimo de proveer recursos para la actividad.

NORMAS TECNICAS A LAS CUENTAS DE RESULTADO

INGRESOS Y GASTOS: En cumplimiento de las normas de realización, asociación y asignación, los ingresos y los gastos se reconocen de tal manera que se logra el adecuado registro de las operaciones en la cuenta apropiada, por el monto correcto y en el período correspondiente, para obtener el justo cómputo del resultado neto del período.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

En el año 2016 correspondió la etapa de preparación para la convergencia hacia las Normas de Información Financiera NIF, se remitió a la Superintendencia de Servicios Públicos el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA), de acuerdo con el cronograma establecido para el grupo 3.

A partir del 2017 la Asociación lleva la contabilidad y presenta sus estados financieros de acuerdo a las NIF (Normas de Información Financiero), ante la Superservicios que año a año debe ser reportada la información en formatos especiales diseñados por ellos.

Para el año 2018 la Asociación Asocasablanca se encuentra trabajando bajo los lineamientos y parámetros establecidos para el grupo 3 microempresas, se adelantó satisfactoriamente todo el proceso ante la superintendencia de servicios públicos domiciliarios.

Para el año 2019 Y 2020 se sigue trabajando bajo normas de información financiera continuando con los parámetros establecidos para cada uno de los rubros manejados, de igual manera se continúa reportando ante la Superservicios, entidad encargada de la vigilancia y control del acueducto.

NOTA 3, EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del Disponible al 31 de diciembre es el siguiente:

	2020	2019
Caja General y Caja Menor	1.973.873	1.558.048
Bancos - Moneda Nacional	<u>63.081.237</u>	<u>38.213.003</u>
Total Flujo de Efectivo	<u>65.055.110</u>	<u>39.771.051</u>

Durante el año 2020 no se presentaron partidas conciliatorias.
No existen restricciones sobre el disponible.

NOTA 4, INVERSIONES

	2020	2019
El detalle de Las inversiones a 31 de diciembre es:		
Certificados de Depósito a Término CDT	<u>62.732.714</u>	<u>60.000.000</u>
Total Inversiones	<u>62.732.714</u>	<u>60.000.000</u>

El CDT adquirido en Octubre del 2019 por \$60.000.000 se vencía en Abril 2020, se renovó automáticamente y los intereses se capitalizaron al igual que el segundo periodo comprendido entre Abril 2020 a Octubre 2020, el tercer período es de Octubre 2020 a Mayo 2021, a una tasa del 2.20% E.A

NOTA 5, DEUDORES

El detalle de los Deudores al 31 de diciembre es el siguiente:

	2020	2019
Venta Medidores	-	625.000
Consumo	1.084.674	1.883.877
Recolección de Basuras	-	89.466
Reconexión de servicio	-	25.000
Retención en la Fuente	56.230	
Total Deudores	<u>1.140.904</u>	<u>2.623.343</u>

Cartera a Corto Plazo (Inferiores a un año)

La retención corresponde a los rendimientos del CDT

NOTA 6, OTROS DEUDORES

El detalle de los Deudores al 31 de diciembre es el siguiente :

	2020	2019
Multa Extraordinaria	-	165.623
Aporte Voluntario	122.200	275.117
Contribución Especial	-	120.000
Banco Davivienda	236.439	542.871
Total Otros Deudores	<u>358.639</u>	<u>1.103.611</u>

BANCO DAVIVIENDA: Causación de intereses por CDT meses de Octubre, Noviembre y Diciembre 2020

NOTA 7, DEUDORES LARGO PLAZO

El detalle de los Deudores a largo plazo al 31 de diciembre es el siguiente :

	2020	2019
Venta Medidores	250.000	-
Consumo de Acueducto	337.377	88.000
Cuota Extraordinaria	384.563	384.563
Recolección de Basuras	-	200.501
Crédito Empleados	1.035.289	2.727.698
Total Deudores Largo Pazo	<u>2.007.229</u>	<u>3.400.762</u>

Cartera Vencida Venta Medidores

USUARIO	VALOR
4043	125.000
10384	125.000
	250.000

La cartera vencida a más de 360 días correspondiente a Consumo es:

USUARIO	VALOR
10384	240.600
4043	96.777
	337.377

La cartera vencida por Cuota Extraordinaria corresponde a los siguientes usuarios:

USUARIO	VALOR
3807	170.963
3928	213.600
	384.563

RECOLECCION DE BASURAS: En el transcurso del año 2019 se decide dar de baja a la cuenta del usuario 3807 por Recolección de Basuras ya que venía una cartera vencida de más de un año.

Esta cartera es No Corriente puesto que su recuperación es a largo plazo, llevan más de un año sin recaudo.

CREDITO EMPLEADO: saldo del préstamo otorgado al señor YADIR CAÑON por valor de \$3.000.000 durante el año 2019 a 21 meses con una tasa de interés del 0,50% mensual.

NOTA 8, OTROS DEUDORES LARGO PLAZO

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Multa Extraordinaria	165.623	-
Total Otros Deudores Largo Pazo	<u>165.623</u>	<u>-</u>

Cartera Vencida por multa extraordinaria

USUARIO	VALOR
4043	165.623
	165.623

NOTA 9, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de Propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre es el siguiente:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Terrenos Rurales	12.000.000	12.000.000
Equipo de Comunicación y Computación	5.110.800	5.110.800
Edificios y casas	55.631.293	55.631.293
Plantas, Ductos y Túneles	86.767.068	86.767.068
Acueductos, Plantas y Redes	113.184.935	113.184.935
Tanques de Almacenamiento	113.991.724	113.991.724
Maquinaria y Equipo	45.467.108	45.467.108
Muebles Enseres y Equipos de Oficina	1.915.802	1.102.000
Depreciación	-288.184.290	-270.409.645
Total Propiedad Planta y Equipo	<u>145.884.440</u>	<u>162.845.283</u>

Durante el año 2020 se adquirió un mueble para la planta

NOTA 10, INTANGIBLES

El detalle de los intangibles al 31 de diciembre es el siguiente:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Cargos Diferidos	396.215	272.707
Total Diferidos	<u>396.215</u>	<u>272.707</u>

Durante el año 2020 se renueva el Dominio y se adquiere el Hosting de la Pagina Web por \$506.658

TOTAL ACTIVO	<u>276.098.696</u>	<u>270.016.757</u>
---------------------	---------------------------	---------------------------

NOTA 11, CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las Cuentas por pagar a 31 de diciembre es el siguiente:

	2020	2019
Bienes y servicios	929.096	3.569.579
Otros Acreedores	428.520	404.420
Retención en la Fuente	17.598	433.536
Ingresos recibidos por anticipado	664.000	-
Total cuentas por pagar	<u>2.039.214</u>	<u>4.407.535</u>

El rubro de Bienes y Servicios corresponden a:

CASA QUIMICOS LTDA	\$ 18.487	Saldo pendiente por pagar por insumos para la planta
AGUAS Y ASEO SUBACHOQUE	\$ 910.609	Corresponde al recaudo por la recolección de basuras

Otros Acreedores corresponde a los parafiscales del empleado de Asocasablanca, los cuales son cancelados en el mes de Enero 2021:

Aportes a fondos pensionales	\$ 180.580
Aportes a seguridad social en salud	\$ 141.120
Aportes al ICBF, SENA y cajas de compensación	\$ 101.120
Aporte riesgos profesionales	\$ 5.700

Ingresos Recibidos por Anticipado Para la terminación del año 2020 quedaron los siguientes anticipos:

USUARIO	VALOR
6201	\$ 10.600
3271	\$ 75.700
11660	\$ 20.400
8107	\$ 555.100
9504	\$ 2.200

Total Ingresos por Anticipado \$ **664.000****NOTA 12, OBLIGACIONES LABORALES**

El detalle de las Obligaciones Laborales al 31 de diciembre es el siguiente:

	2020	2019
Cesantías Consolidadas	1.129.000	1.065.000
Intereses sobre Cesantías	135.480	127.800
Vacaciones	2.073.000	1.508.500
Total Obligaciones laborales	<u>3.337.480</u>	<u>2.701.300</u>
TOTAL PASIVOS	<u>5.376.694</u>	<u>7.108.835</u>

NOTA 13, INGRESOS POR ACTIVIDADES DE LA EMPRESA

El detalle de los ingresos operacionales de enero 1 a 31 de diciembre son los siguientes:

	2020	2019
Medidor de Agua	3.000.000	3.125.000
Servicio de acueducto	67.793.487	66.567.208
Cuota Extraordinaria	200.000	650.000
Reconexión de Servicio	-	25.000
Total ingresos	<u>70.993.487</u>	<u>70.367.208</u>

NOTA 14, OTROS INGRESOS

El detalle de otros ingresos del 2020

	2020	2019
Intereses Bancarios	48.538	63.680
Intereses Financieros	2.482.512	542.871
Intereses por Préstamo Empleados	118.223	29.470
Extraordinarios	33.103	117.646
Recaudo Agua y Aseo Subchoque	583.960	580.800
Multa Asocasablanca	-	1.656.230
Aporte Voluntario	10.023.437	8.359.552
Total otros ingresos	<u>13.289.773</u>	<u>11.350.249</u>

Recaudo Agua y Aseo Subchoque correspondiente al ingreso por realizar el cobro de Recolección de Basuras.

Intereses financieros, corresponden a los ingresos por la inversión del CDT

Los intereses por préstamo empleados se originan del préstamo otorgado en el mes de Noviembre 2019

Dentro del rubro de extraordinarios se encuentran todos los ajustes y diferencias en pesos

NOTA 15, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El detalle de los gastos operacionales de enero 1 a 31 de diciembre son los siguientes :

	2020	2019
Honorarios	8.832.000	8.464.000
Servicios Generales	171.215	1.048.144
Amortización Intangibles	383.450	281.112
Total Gastos de Administración	<u>9.386.665</u>	<u>9.793.256</u>

Los gastos por honorarios pertenecen a:

Los servicios de la Contabilidad y de la Revisoría Fiscal año 2020

Dentro de los servicios generales se encuentran los gastos de papelería

NOTA 16, GASTOS NO OPERACIONALES FINANCIEROS

El detalle de los gastos financieros de enero 1 a 31 de diciembre son los siguientes :

	2020	2019
Gravamen movimiento financiero	250.285	399.175
Comisiones y otros gastos bancarios	2.794.594	5.793.876
Gastos extraordinarios	113.252	34.821
Total Gastos no operacionales	<u>3.158.131</u>	<u>6.227.872</u>

Dentro del rubro de extraordinarios se encuentran todos los ajustes y diferencias en pesos

Total Gastos no operacionales	<u>3.158.131</u>	<u>6.227.872</u>
--------------------------------------	-------------------------	-------------------------

Dentro del rubro de extraordinarios se encuentran todos los ajustes y diferencias en pesos

NOTA 17, COSTOS DE PRODUCCION

El detalle de los costos de producción a 31 de diciembre de 2020:

	2020	2019
Servicios de personal	25.242.930	24.367.070
Generales	6.379.850	6.457.345
Depreciaciones	17.774.644	18.014.592
Arrendamiento	75.000	214.400
Otras Contribuciones	199.000	251.000
Productos Químicos	-	8.523.650
Mantenimiento Líneas, Redes y Reparaciones	4.917.414	19.362.914
Asesoría Técnica	654.500	3.900.000
Servicios públicos	958.770	1.085.360
Diseños y Estudios	476.000	2.300.000
Materiales para laboratorio	5.324.810	9.687.113
Impuestos y Tasas	4.700	4.500
Otros Costos de Operación	274.888	-
Total Costos de Producción	<u>62.282.506</u>	<u>94.167.944</u>

Durante el año 2020 hubo una disminución en los costos de producción del 34% en referencia con el año 2019

NOTA 18, PATRIMONIO

El detalle del patrimonio a 31 de diciembre de 2020:

	2020	2019
Capital Fiscal	264.562.748	264.562.748
Superávit por Donaciones	37.240.030	37.240.030
Resultado de ejercicios anteriores	-38.894.556	-10.423.240
Resultado del Ejercicio	9.455.958	-28.471.616
Total Patrimonio	<u>272.364.180</u>	<u>262.907.922</u>


JULY ANDREA SANCHEZ RIOS
 Contador Público
 T.P. 175523-T

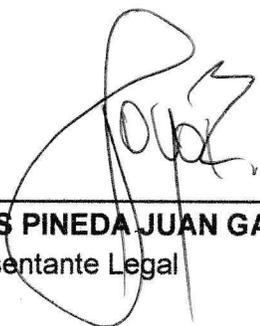
CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la asociación de suscriptores del acueducto de casablanca municipio de subachoque - Asocasablanca certificamos que los estados financieros básicos: Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Flujo de Caja y Cambio en la Situación Financiera con corte al 31 de diciembre de 2020, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIF para pymes de las compañías clasificadas en el del Grupo 3 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009.

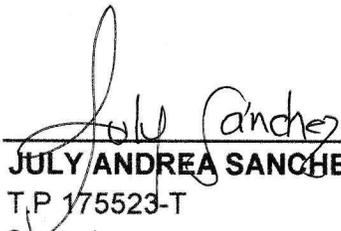
Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente y reflejan razonablemente la situación financiera de la Asociación, además:

1. Los hechos económicos ocurridos durante el año han sido reconocidos en los estados financieros, por lo que confirmamos su integridad.
2. Los activos y pasivos incluidos en los estados financieros al 31 de diciembre de 2020 existen, así como los derechos y obligaciones registrados de acuerdo con el corte de los documentos.
3. Los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta en los estados financieros.
4. Los estados financieros fueron reconocidos en su integridad bajo norma de información financiera aplicable para el grupo 3 en cumplimiento del decreto 2706 de Diciembre 2012 y sus interpretaciones.

Certificamos que los estados financieros y sus notas no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de la entidad.



HOYOS PINEDA JUAN GABRIEL
Representante Legal



JULY ANDREA SANCHEZ RIOS
T.P 175523-T
Contadora