

## 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 2018, 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.

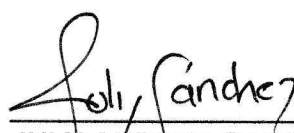
Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente y reflejan razonablemente la situación financiera de la Asociación, además:

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 2018 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.



**EDUARDO VILLATE BONILLA**  
Representante Legal

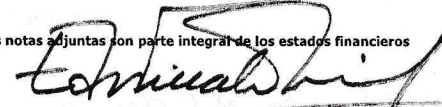


**JULY ANDREA SANCHEZ RIOS**  
T.P 175523-T  
Contadora

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO DE CASABLANCA MUNICIPIO DE SUBACHOQUE- ASOCASABLANCA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2018 y 2017**

| ACTIVO                               |      | DICIEMBRE 31<br>DE 2018 | DICIEMBRE 31 DE<br>2017 | VARIACION   |         |
|--------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------|---------|
|                                      |      |                         |                         | \$          | %       |
| ACTIVO CORRIENTE                     |      |                         |                         |             |         |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO |      |                         |                         |             |         |
| CAJA                                 | (3)  | 337.430                 | 3.483.673               | -3.146.243  | -90%    |
| Caja General                         |      | 337.430                 | 3.483.673               | -3.146.243  | -90%    |
| BANCOS                               |      |                         |                         |             |         |
| (3)                                  |      | 61.919.632              | 64.803.976              | -2.884.344  | -4%     |
| Banco Agrario de Colombia            |      | 134.000                 | 134.000                 | -           | 0%      |
| Davivienda                           |      | 61.785.632              | 64.669.976              | -2.884.344  | -4%     |
| DEUDORES                             |      |                         |                         |             |         |
| (4)                                  |      | 3.538.629               | 4.320.549               | -781.920    | -18%    |
| Consumo de Acueducto                 |      | 3.111.648               | 4.320.549               | -1.208.901  | -28%    |
| Cuota Extraordinaria                 |      | 165.321                 | -                       | 165.321     | 0%      |
| Recoleccion de Basuras               |      | 261.660                 | -                       | 261.660     | 0%      |
| OTROS DEUDORES                       |      |                         |                         |             |         |
| (5)                                  |      | 1.991.505               | -                       | 1.991.505   | 0%      |
| Multa Extraordinaria                 |      | 1.249.984               | -                       | 1.249.984   | 0%      |
| Aporte Voluntario                    |      | 741.521                 | -                       | 741.521     | 0%      |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE               |      | 67.787.197              | 72.608.198              | -4.821.001  | -7%     |
| ACTIVO NO CORRIENTE                  |      |                         |                         |             |         |
| ACTIVO FIJO                          |      |                         |                         |             |         |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO           | (7)  | 429.041.283             | 418.903.544             | 10.137.739  | 2%      |
| Terrenos Rurales                     |      | 12.000.000              | 12.000.000              | -           | 0%      |
| Equipo de Comunicación y Computación |      | 5.110.800               | 4.480.100               | 630.700     | 14%     |
| Edificios y casas                    |      | 55.631.293              | 55.631.293              | -           | 0%      |
| Tanques de Almacenamiento            |      | 113.991.724             | 113.991.724             | -           | 0%      |
| Plantas, Ductos y Túneles            |      | 84.737.668              | 80.063.592              | 4.674.076   | 6%      |
| Acueductos, Plantas y Redes          |      | 113.184.935             | 110.472.169             | 2.712.766   | 2%      |
| Maquinaria y Equipo                  |      | 43.282.863              | 41.162.666              | 2.120.197   | 5%      |
| Muebles Enseres y Equipos de Oficina |      | 1.102.000               | 1.102.000               | -           | 0%      |
| DEPRECIACION ACUMULADA               | (7)  | (252.395.054)           | (230.317.925)           | -22.077.129 | 10%     |
| Propiedad Planta y Equipo            |      | (252.395.054)           | (230.317.925)           | -22.077.129 | 10%     |
| TOTAL ACTIVO FIJO                    |      | 176.646.229             | 188.585.619             | -11.939.390 | -6%     |
| DEUDORES LARGO PLAZO                 | (6)  | 825.874                 | -                       | 825.874     | 0%      |
| Cuota Extraordinaria                 |      | 761.854                 | -                       | 761.854     | 0%      |
| Recoleccion de Basuras               |      | 64.020                  | -                       | 64.020      | 0%      |
| INTANGIBLES                          | (8)  | 267.511                 | 285.999                 | -18.488     | -6%     |
| Cargos Diferidos                     |      | 267.511                 | 285.999                 | -18.488     | -6%     |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE            |      | 177.739.614             | 188.871.618             | -19.975.420 | -6%     |
| TOTAL ACTIVO                         |      | 245.526.811             | 261.479.815             | -15.953.005 | -6%     |
| PASIVO                               |      |                         |                         |             |         |
| CUENTAS POR PAGAR                    | (9)  | 3.699.601               | 3.020.259               | 679.342     | 22%     |
| Adquisicion de bienes y Servicios    |      | 1.199.710               | 1.016.779               | 182.931     | 18%     |
| Otros Acreedores                     |      | 381.022                 | 359.720                 | 21.302      | 6%      |
| Retención en la Fuente               |      | 18.389                  | 108.000                 | -89.611     | -83%    |
| Obligaciones laborales               | (10) | 2.100.480               | 1.535.760               | 564.720     | 37%     |
| OTROS PASIVOS                        | (9)  | 134.828                 | 256.100                 | -121.272    | -47%    |
| Ingresos Recibidos por Anticipado    |      | 134.828                 | 256.100                 | -121.272    | -47%    |
| TOTAL PASIVO                         |      | 3.834.429               | 3.276.359               | 558.070     | 17%     |
| PATRIMONIO                           |      |                         |                         |             |         |
| Capital Fiscal                       |      | 214.875.592             | 214.875.592             | -           | 0%      |
| Superavit por Donación               |      | 37.240.030              | 37.240.030              | -           | 0%      |
| Resultado de Ejercicios Anteriores   |      | 6.087.833               | 5.962.539               | 125.294     | 2%      |
| Resultado del Ejercicio              |      | (16.511.073)            | 125.294                 | -16.636.367 | -13278% |
| TOTAL PATRIMONIO                     | (16) | 241.692.382             | 258.203.456             | -16.511.074 | -6%     |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO            |      | 245.526.811             | 261.479.815             | -15.953.004 | -6%     |

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

  
**EDUARDO VILLATE BONILLA**  
 Representante Legal

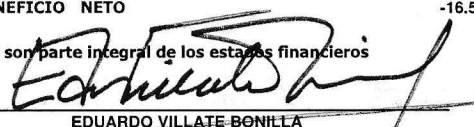
  
**JOHANNA MILENA SANCHEZ CHAPARRO**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 217544-T

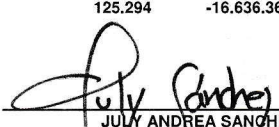
  
**JULY ANDREA SANCHEZ RIOS**  
 Contador Publico  
 T.P. 125523-T

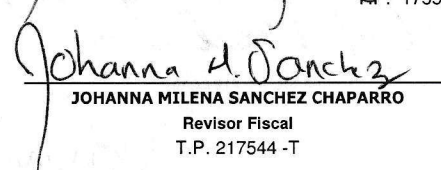
**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO DE CASABLANCA MUNICIPIO DE SUBACHOQUE- ASOCASABLANCA**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**A DICIEMBRE 31 2018 y 2017**

|                                                    | DICIEMBRE 31<br>2018 | DICIEMBRE 31<br>2017 | VARIACION          |                   |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|-------------------|
|                                                    |                      |                      | \$                 | %                 |
| <b>INGRESOS</b>                                    |                      |                      |                    |                   |
| <b>INGRESOS SERVICIOS</b>                          | (11)                 |                      |                    |                   |
| Medidor de Agua                                    | 125.000              | 1.000.000            | -875.000           | -88%              |
| De consumo                                         | 59.791.569           | 58.332.035           | 1.459.534          | 3%                |
| Cuota Extraordinaria                               | 10.678.800           | 40.944.000           | -30.265.200        | -74%              |
| Reconexion Servicio                                | -                    | 25.000               | -25.000            | -100%             |
|                                                    | <b>70.595.369</b>    | <b>100.301.035</b>   | <b>-29.705.666</b> | <b>-30%</b>       |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                              | (12)                 |                      |                    |                   |
| Financieros                                        | 61.950               | 27.556               | 34.394             | 125%              |
| Extraordinarios                                    | 317.728              | 382.597              | -64.869            | -17%              |
| Recaudo Agua y Aseo Subachoque                     | 560.940              | -                    | 560.940            | 0%                |
| Multa Asocasablanca                                | 9.374.880            | -                    | 9.374.880          | 0%                |
| Aporte Voluntario                                  | 4.825.882            | -                    | 4.825.882          | 0%                |
|                                                    | <b>15.141.380</b>    | <b>410.153</b>       | <b>14.731.227</b>  | <b>3592%</b>      |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                              | <b>85.736.749</b>    | <b>100.711.188</b>   | <b>-14.974.439</b> | <b>-14,87%</b>    |
| <b>GASTOS</b>                                      |                      |                      |                    |                   |
| <b>ADMINISTRACION</b>                              | (13)                 |                      |                    |                   |
| Honorarios                                         | 7.160.000            | 8.096.000            | -936.000           | -12%              |
| Servicios Generales                                | 961.090              | 1.176.915            | -215.825           | -18%              |
| Amortización de intangible (Software)              | 192.416              | 2.233.919            | -2.041.503         | -91%              |
|                                                    | <b>8.313.506</b>     | <b>11.506.834</b>    | <b>-3.193.328</b>  | <b>-28%</b>       |
| <b>OTROS GASTOS</b>                                | (14)                 |                      |                    |                   |
| Gravamen movimiento financiero                     | 359.946              | 490.925              | -130.979           | -27%              |
| Comisiones y otros gastos bancarios                | 4.986.500            | 5.851.216            | -864.716           | -15%              |
| Gastos extraordinarios                             | 33.690               | 385.732              | -352.042           | -91%              |
| Donaciones                                         | -                    | 61.950               | -61.950            | -100%             |
|                                                    | <b>5.380.136</b>     | <b>6.789.823</b>     | <b>-1.409.687</b>  | <b>-21%</b>       |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                                | <b>13.693.642</b>    | <b>18.296.657</b>    | <b>-4.603.015</b>  | <b>-25%</b>       |
| <b>COSTOS DE PRODUCCION</b>                        | (15)                 |                      |                    |                   |
| Servicios de personal                              | 22.766.009           | 20.639.347           | 2.126.662          | 10%               |
| Generales                                          | 7.430.426            | 5.876.167            | 1.554.259          | 26%               |
| Depreciaciones                                     | 22.077.129           | 21.994.062           | 83.066             | 0,4%              |
| Arrendamiento                                      | 50.000               | 440.000              | -390.000           | -89%              |
| Otras Contribuciones                               | 867.000              | 280.000              | 587.000            | 210%              |
| Productos Químicos                                 | 3.141.600            | -                    | 3.141.600          | 0%                |
| Mantenimiento Líneas, Redes y Reparaciones         | 13.501.175           | 25.071.411           | -11.570.236        | -46%              |
| Asesoría Técnica                                   | 6.900.000            | 2.200.000            | 4.700.000          | 214%              |
| Servicios públicos                                 | 1.266.610            | 1.920.620            | -654.010           | -34%              |
| Diseños y Estudios                                 | 4.300.000            | -                    | 4.300.000          | 0%                |
| Materiales para laboratorio                        | 5.975.432            | 3.863.430            | 2.112.002          | 55%               |
| Impuestos y Tasas                                  | 278.800              | 4.200                | 274.600            | 6538%             |
| <b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCION</b>                  | <b>88.554.181</b>    | <b>82.289.237</b>    | <b>6.264.943</b>   | <b>8%</b>         |
| <b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>                       | <b>102.247.823</b>   | <b>100.585.894</b>   | <b>1.661.928</b>   | <b>2%</b>         |
| <b>BENEFICIO O PERDIDA NETA ANTES DE IMPUESTOS</b> | <b>-16.511.073</b>   | <b>125.294</b>       | <b>-16.636.367</b> | <b>-13277,84%</b> |
| <b>IMPUESTO DE RENTA 20%</b>                       | -                    | -                    | -                  |                   |
| <b>EXCEDENTE O BENEFICIO NETO</b>                  | <b>-16.511.073</b>   | <b>125.294</b>       | <b>-16.636.367</b> | <b>-13278%</b>    |

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

  
**EDUARDO VILLATE BONILLA**  
Representante Legal

  
**JULY ANDREA SANCHEZ RIOS**  
(Contador Público)  
T.P. 175523-T

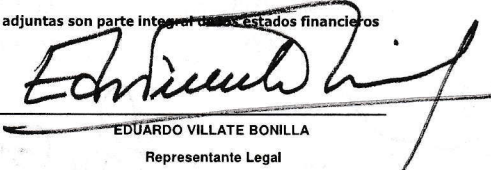
  
**JOHANNA MILENA SANCHEZ CHAPARRO**

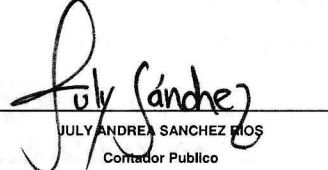
Revisor Fiscal  
T.P. 217544 -T

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO DE CASABLANCA MUNICIPIO DE SUBACHOQUE- ASOCASABLANCA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2018 y 2017**

|                                                               | 2018               | 2017                |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|
|                                                               | <u>EN PESOS</u>    | <u>EN PESOS</u>     |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>         |                    |                     |
| Utilidad o (Pérdida) del ejercicio                            | (16.511.073)       | 125.294             |
| <b>Partidas que no afectan el efectivo:</b>                   |                    |                     |
| Depreciación propiedad, planta y equipo                       | 22.077.129         | 21.994.062          |
| Amortización                                                  | 18.488             | 2.233.919           |
| <b>Total Efectivo generado en operación</b>                   | <u>5.584.544</u>   | <u>24.353.276</u>   |
| <b>Cambios en partidas operacionales:</b>                     |                    |                     |
| Deudores                                                      | (2.035.459)        | 2.018.643           |
| Cuentas por pagar                                             | 558.070            | (21.133.908)        |
|                                                               | <u>(1.477.389)</u> | <u>(19.115.265)</u> |
| <b>TOTAL FLUJO DE EFECTIVO NETO UTILIZADO EN OPERACIÓN</b>    | <u>4.107.155</u>   | <u>5.238.011</u>    |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>         |                    |                     |
| Compra propiedad, planta y equipo                             | 10.137.740         | 19.587.923          |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>     | <u>10.137.740</u>  | <u>19.587.923</u>   |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>      |                    |                     |
| Aumento capital                                               | -                  | 73.771.703          |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b> | <u>-</u>           | <u>73.771.703</u>   |
| <b>CAMBIO NETO EN EL DISPONIBLE</b>                           | <u>(6.030.585)</u> | <u>59.421.791</u>   |
| <b>EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</b>                            | 68.287.649         | 8.865.858           |
| <b>EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>                             | <u>62.257.063</u>  | <u>68.287.649</u>   |

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

  
**EDUARDO VILLATE BONILLA**  
Representante Legal

  
**JULY ANDREA SANCHEZ ROS**  
Contador Público  
T.P. 175523-T

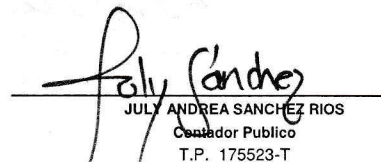
  
**JOHANNA MILENA SANCHEZ CHAPARRO**  
Revisor Fiscal  
T.P. 217544 -T

**ASOCIACIÓN DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO DE CASABLANCA MUNICIPIO DE SUBACHOQUE- ASOCASABLANCA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

|                                                            | <b>2018</b>               | <b>2017</b>                 |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
|                                                            | <b><u>EN PESOS</u></b>    | <b><u>EN PESOS</u></b>      |
| Utilidad o (Pérdida) neta del ejercicio                    | (16.511.073)              | (47.233.659)                |
| <b>Más: Partidas que no afectan el capital de trabajo:</b> |                           |                             |
| Depreciación propiedad, planta y equipo                    | 22.077.129                | 14.812.306                  |
| Amortización                                               | 18.488                    | 2.032.485                   |
| <b>TOTAL RECURSOS GENERADOS POR OPERACIONES ORDINARIAS</b> | <b><u>5.584.544</u></b>   | <b><u>(30.388.867)</u></b>  |
| <b>RECURSOS GENERADOS POR OTRAS FUENTES</b>                |                           |                             |
| Aumento capital                                            | -                         | 27.577.997                  |
| <b>TOTAL RECURSOS GENERADOS POR OTRAS FUENTES</b>          | <b><u>-</u></b>           | <b><u>27.577.997</u></b>    |
| <b>RECURSOS FUERON USADOS PARA</b>                         |                           |                             |
| Compra: Propiedad, planta y equipo                         | 10.137.740                | 99.844.772                  |
| <b>TOTAL DE LOS RECURSOS USADOS</b>                        | <b><u>10.137.740</u></b>  | <b><u>99.844.772</u></b>    |
| <b>DISMINUCIÓN EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>                | <b><u>(4.553.196)</u></b> | <b><u>(102.655.642)</u></b> |
| <b>ANÁLISIS DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>    |                           |                             |
| <b>Aumento (Disminución) del activo corriente</b>          |                           |                             |
| Disponible                                                 | (6.030.585)               | (80.553.194)                |
| Deudores                                                   | 2.035.459                 | (723.562)                   |
| <b>Aumento del activo corriente</b>                        | <b><u>(3.995.126)</u></b> | <b><u>(81.276.756)</u></b>  |
| <b>Aumento (Disminución) del pasivo corriente</b>          |                           |                             |
| Cuentas por pagar                                          | (558.070)                 | (21.378.887)                |
| <b>Aumento en el pasivo corriente</b>                      | <b><u>(558.070)</u></b>   | <b><u>(21.378.887)</u></b>  |
| <b>DISMINUCIÓN EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>                | <b><u>(4.553.196)</u></b> | <b><u>(102.655.642)</u></b> |

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

  
**EDUARDO VILLATE BONILLA**  
Representante Legal

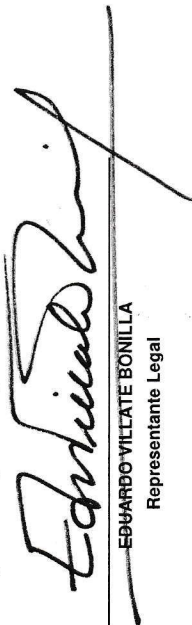
  
**JULY ANDREA SANCHEZ RIOS**  
Contador Publico  
T.P. 175523-T

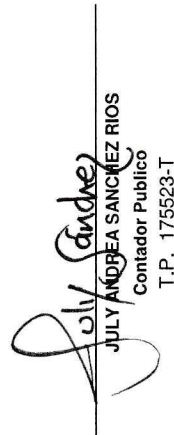
  
**JOHANNA MILENA SANCHEZ CHAPARRO**  
Revisor Fiscal  
T.P. 217544 -T

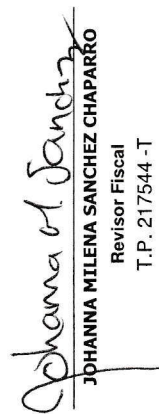
**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO DE CASABLANCA MUNICIPIO DE SUBACHOQUE- ASOCASABLANCA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**  
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

|                                    | CAPITAL<br>FISCAL | DONACION   | RESULTADO DE<br>EJERCICIOS<br>ANTERIORES | UTILIDAD<br>DEL<br>EJERCICIO | TOTAL<br>PATRIMONIO |
|------------------------------------|-------------------|------------|------------------------------------------|------------------------------|---------------------|
| Saldo a 31 de diciembre de 2017    | 214.875.592       | 37.240.030 | 5.962.539                                | 125.294                      | 258.203.456         |
| <b>Movimiento del año 2018</b>     |                   |            |                                          |                              |                     |
| Aumento capital                    |                   |            |                                          |                              |                     |
| Resultado de ejercicios anteriores |                   |            | 125.294                                  | (125.294)                    |                     |
| Excedente O perdida                |                   |            |                                          | (16.511.073)                 | (16.511.073)        |
| Reservas                           |                   |            |                                          |                              |                     |
| Saldo a 31 de diciembre de 2018    | 214.875.592       | 37.240.030 | 6.087.833                                | (16.511.073)                 | 241.692.382         |

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

  
 EDUARDO VILLATE BONILLA  
 Representante Legal

  
 JULIA 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**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DEL  
2018**

**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 2018

**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 inversión, financiación y operación.
- **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 teniendo pendiente para la fecha la presentación de la información año 2018.

### **NOTA 3, EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

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

|                                | <b>2018</b>       | <b>2017</b>       |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Caja General y Caja Menor      | 337.430           | 3.483.673         |
| Bancos - Moneda Nacional       | 61.919.632        | 64.803.976        |
| <b>Total Flujo de Efectivo</b> | <b>62.257.063</b> | <b>68.287.649</b> |

Durante el año 2018 no se presentaron partidas conciliatorias.  
No existen restricciones sobre el disponible.

### **NOTA 4, DEUDORES**

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

|                        | <b>2018</b>      | <b>2017</b>      |
|------------------------|------------------|------------------|
| Consumo                | 3.111.648        | 4.320.549        |
| Cuota Extraordinaria   | 165.321          | -                |
| Recolección de Basuras | 261.660          | -                |
| <b>Total Deudores</b>  | <b>3.538.629</b> | <b>4.320.549</b> |

Cartera de las operaciones del acueducto Asocasablanca a corto plazo.

### **NOTA 5, OTROS DEUDORES**

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

|                             | <b>2018</b>      | <b>2017</b> |
|-----------------------------|------------------|-------------|
| Multa Extraordinaria        | 1.249.984        | -           |
| Aporte Voluntario           | 741.521          | -           |
| <b>Total Otros Deudores</b> | <b>1.991.505</b> | <b>-</b>    |

La Multa Extraordinaria corresponde al valor cobrado por inasistencia a las asambleas realizadas en abril, agosto y septiembre de 2018

Aporte Voluntario corresponde al cobro que establece el art. 59 de los estatutos

**NOTA 6, DEUDORES LARGO PLAZO**

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

|                                   | <b>2018</b>    | <b>2017</b> |
|-----------------------------------|----------------|-------------|
| Cuota Extraordinaria              | 761.854        | -           |
| Recolección de Basuras            | 64.020         | -           |
| <b>Total Deudores Largo Plazo</b> | <b>825.874</b> | <b>-</b>    |

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

| USUARIO | VALOR          |
|---------|----------------|
| 1013    | 175.200        |
| 999     | 175.200        |
| 3807    | 131.975        |
| 3928    | 175.200        |
| 4043    | 56.000         |
| 6574    | 48.279         |
|         | <b>761.854</b> |

La Recolección de Basuras tiene cartera vencida del siguiente usuario:

| USUARIO | VALOR         |
|---------|---------------|
| 3807    | 64.020        |
|         | <b>64.020</b> |

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

**NOTA 7, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

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

|                                        | <b>2018</b>        | <b>2017</b>        |
|----------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Terrenos Rurales                       | 12.000.000         | 12.000.000         |
| Equipo de Comunicación y Computación   | 5.110.800          | 4.480.100          |
| Edificios y casas                      | 55.631.293         | 55.631.293         |
| Plantas, Ductos y Túneles              | 84.737.668         | 80.063.592         |
| Acueductos, Plantas y Redes            | 113.184.935        | 110.472.169        |
| Tanques de Almacenamiento              | 113.991.724        | 113.991.724        |
| Maquinaria y Equipo                    | 43.282.863         | 41.162.666         |
| Muebles Enseres y Equipos de Oficina   | 1.102.000          | 1.102.000          |
| Depreciación                           | -252.395.054       | -230.317.925       |
| <b>Total Propiedad Planta y Equipo</b> | <b>176.646.229</b> | <b>188.585.619</b> |

El rubro de Comunicación tuvo un aumento de \$630.700 por la compra de un Radio Portátil para el reporte diario a la Red de Solidaridad.

En el mes de Junio se comenzó el proceso de compra de 3 macromedidores los cuales fueron activados en el mes de Noviembre por \$4.674.076

En el rubro de planta se realizó la hechura de 3 cajas para toma de muestra de agua exigidas por la Secretaria de Salud por \$2.712.766

En Junio se compra Bomba dosificadora llevándose a Maquinaria y Equipo por 1.708.245. En Noviembre se adquieren Micromedidores (contadores) por valor de \$ 411.952, para recambio, que pertenece de igual manera a Maquinaria y equipo.

**NOTA 8, INTANGIBLES**

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

|                        | <b>2018</b>    | <b>2017</b>    |
|------------------------|----------------|----------------|
| Cargos Diferidos       | 267.511        | 285.999        |
| <b>Total Diferidos</b> | <b>267.511</b> | <b>285.999</b> |

De acuerdo a los lineamientos bajo Nif la cuenta de Diferidos es cambiado por Intangibles teniendo el mismo tratamiento que bajo PCGA (Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados)

Durante el 2018 se termina de Amortizar la compra Hosting de la compañía y se adquiere el servicios de renovación Hosting por dos años por \$173.928

|                     |                    |                    |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>TOTAL ACTIVO</b> | <b>245.526.811</b> | <b>261.479.815</b> |
|---------------------|--------------------|--------------------|

**NOTA 9, CUENTAS POR PAGAR**

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

|                                   | <b>2018</b>      | <b>2017</b>      |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Bienes y servicios                | 1.199.710        | 1.016.779        |
| Otros Acreedores                  | 381.022          | 359.720          |
| Retención en la Fuente            | 18.389           | 108.000          |
| Ingresos recibidos por anticipado | 134.828          | 256.100          |
| <b>Total cuentas por pagar</b>    | <b>1.733.949</b> | <b>1.740.599</b> |

El rubro de Bienes y Servicios corresponden a :

|                           |              |
|---------------------------|--------------|
| PARDO PARRA GIOVANA PAOLA | \$ 68.000    |
| AGUAS Y ASEO SUBACHOQUE   | \$ 1.131.710 |

Otros Acreedores corresponde a los parafiscales del empleado de Asocasablanca, los cuales son cancelados en el mes de Enero 2019:

|                                               |            |
|-----------------------------------------------|------------|
| Aportes a fondos pensionales                  | \$ 160.580 |
| Aportes a seguridad social en salud           | \$ 125.420 |
| Aportes al ICBF, SENA y cajas de compensación | \$ 89.920  |
| Aporte riesgos profesionales                  | \$ 5.100   |

Ingresos recibidos por anticipado del usuario 14327 y 11276, 6574 y 9110 realizados en el 2018

**NOTA 10, OBLIGACIONES LABORALES**

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

|                                     | <b>2018</b>      | <b>2017</b>      |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Cesantías Consolidadas              | 1.004.000        | 948.000          |
| Intereses sobre Cesantías           | 120.480          | 113.760          |
| Vacaciones                          | 976.000          | 474.000          |
| <b>Total Obligaciones laborales</b> | <b>2.100.480</b> | <b>1.535.760</b> |

Hay dos periodos de vacaciones del señor Yadir Cañon

|                      |                  |                  |
|----------------------|------------------|------------------|
| <b>TOTAL PASIVOS</b> | <b>3.834.429</b> | <b>3.276.359</b> |
|----------------------|------------------|------------------|

**NOTA 11, INGRESOS POR ACTIVIDADES DE LA EMPRESA**

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

|                        | 2018              | 2017               |
|------------------------|-------------------|--------------------|
| Medidor de Agua        | 125.000           | 1.000.000          |
| Servicio de acueducto  | 59.791.569        | 58.332.035         |
| Cuota Extraordinaria   | 10.678.800        | 40.944.000         |
| Reconexión de Servicio | -                 | 25.000             |
| <b>Total ingresos</b>  | <b>70.595.369</b> | <b>100.301.035</b> |

Cobro de Medidor de agua al usuario 10910.

Los ingresos por servicio de acueducto tuvieron un incremento del 2,5% con referencia al año anterior 2017

**NOTA 12, OTROS INGRESOS**

El detalle de otros ingresos del 2018

|                                | 2018              | 2017           |
|--------------------------------|-------------------|----------------|
| Financieros                    | 61.950            | 27.556         |
| Extraordinarios                | 317.728           | 382.597        |
| Recaudo Agua y Aseo Subachoque | 560.940           | -              |
| Multa Asocasablanca            | 9.374.880         | -              |
| Aporte Voluntario              | 4.825.882         | -              |
|                                | <b>15.141.380</b> | <b>410.153</b> |

Dentro de los ingresos extraordinarios está el Recaudo Agua y Aseo Subachoque correspondiente al ingreso por realizar el cobro de Recolección de Basuras. La multa por la inasistencia a la Asamblea y los Aportes voluntarios estipulados en los Estatutos de Asocasablanca.

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

**NOTA 13, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

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

|                                       | 2018             | 2017              |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|
| Honorarios                            | 7.160.000        | 8.096.000         |
| Servicios Generales                   | 961.090          | 1.176.915         |
| Amortización Intangibles              | 192.416          | 2.233.919         |
| <b>Total Gastos de Administración</b> | <b>8.313.506</b> | <b>11.506.834</b> |

Los gastos por honorarios pertenecen a:

Los servicios de Contabilidad y de Revisoría Fiscal

Dentro de los servicios generales se encuentran los gastos de papelería, cafetería (Asambleas), combustible, aseo.

**NOTA 14, GASTOS NO OPERACIONALES FINANCIEROS**

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

|                                      | 2018             | 2017             |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Gravamen movimiento financiero       | 359.946          | 490.925          |
| Comisiones y otros gastos bancarios  | 4.986.500        | 5.851.216        |
| Gastos extraordinarios               | 33.690           | 385.732          |
| Donaciones                           | -                | 61.950           |
| <b>Total Gastos no operacionales</b> | <b>5.380.136</b> | <b>6.789.823</b> |

**NOTA 15, COSTOS DE PRODUCCION**

El detalle de los costos de producción a 31 de diciembre de 2018:

|                                            | <b>2018</b>              | <b>2017</b>              |
|--------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Servicios de personal                      | 22.766.009               | 20.639.347               |
| Generales                                  | 7.430.426                | 5.876.167                |
| Depreciaciones                             | 22.077.129               | 21.994.062               |
| Arrendamiento                              | 50.000                   | 440.000                  |
| Otras Contribuciones                       | 867.000                  | 280.000                  |
| Productos Químicos                         | 3.141.600                | -                        |
| Mantenimiento Líneas, Redes y Reparaciones | 13.501.175               | 25.071.411               |
| Asesoría Técnica                           | 6.900.000                | 2.200.000                |
| Servicios públicos                         | 1.266.610                | 1.920.620                |
| Materiales para laboratorio                | 5.975.432                | 3.863.430                |
| Impuestos y tasas                          | 278.800                  | 4.200                    |
| Diseños y Estudios                         | 4.300.000                | -                        |
| <b>Total costos de producción</b>          | <b><u>88.554.181</u></b> | <b><u>82.289.237</u></b> |

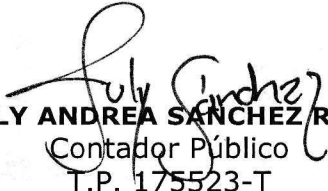
El rubro de Asesoría Técnica presento un incremento ya que se le cancelan 3.500.000 por la actualización de los estatutos de Asocasablanca al señor Henry Carvajal y el pago a Paola Pardo Parra por la actualización del SUI vigencia 2004 al 2013 por 3.400.000

Se realizó el estudio tarifario de la Asociación por 4.300.000 hecho por la señora González Barrero Marcela

**NOTA 16, PATRIMONIO**

El detalle del patrimonio a 31 de diciembre de 2018:

|                                    | <b>2018</b>               | <b>2017</b>               |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Capital Fiscal                     | 214.875.592               | 214.875.592               |
| Superávit por Donaciones           | 37.240.030                | 37.240.030                |
| Resultado de ejercicios anteriores | 6.087.833                 | 5.962.539                 |
| Resultado del Ejercicio            | -16.511.073               | 125.294                   |
| <b>Total Patrimonio</b>            | <b><u>241.692.382</u></b> | <b><u>258.203.456</u></b> |

  
**JULY ANDREA SÁNCHEZ RÍOS**  
Contador Público  
T.P. 175523-T

9.5