

Bogotá, D. C., 28 de febrero de 2018

Señores

ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA

Asociación de Suscriptores del Acueducto de Casablanca

Municipio de Subachoque – Asocasablanca

Subachoque – Cundinamarca

DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2017

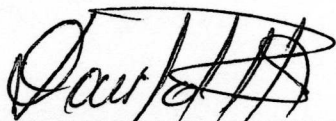
En calidad de revisor Fiscal, he examinado el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, el Estado Integral de Resultados, o de Ingresos y Egresos, el Estado de Cambios en el Patrimonio, Flujo de Caja y Cambios en la Situación Financiera de la **Asociación de Suscriptores del Acueducto de Casablanca Municipio de Subachoque – Asocasablanca**, por el período de enero 1º a diciembre 31 de los mismos años, el resumen de las políticas contables mas significativas, junto con sus correspondientes Notas o Revelaciones a los Estados Financieros, que hacen parte integral de los mismos y son necesarias para el análisis y entendimiento de las cifras.

Los Estados Financieros son responsabilidad de la administración, quien los prepara de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son: la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de **NIF – Normas de Información Financiera**, para pymes pertenecientes al grupo 3, de acuerdo a la ley 1314 del 2009 y en cumplimiento del decreto 2706 de Diciembre de 2012.

Realicé mi trabajo acorde a las Normas de Auditoria y de Aseguramiento de la Información de General Aceptación, las cuales requieren que ésta se planifique y se lleve a cabo de tal manera que se obtenga una seguridad razonable sobre la situación financiera del ente económico. Una auditoria incluye el examen, sobre una base selectiva, de la evidencia que respalda las cifras y las notas informativas o revelaciones en los estados financieros. También incluye la evaluación de las normas o principios de contabilidad utilizados y de las principales estimaciones efectuadas por la administración, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros. Considero que mi auditoria proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los citados estados financieros auditados, fueron fielmente tomados de los libros, presentan razonablemente la situación financiera de la **Asociación de Suscriptores del Acueducto de Casablanca Municipio de Subachoque – Asocasablanca** al 31 de diciembre de 2017 y 2016 y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, los cambios en su situación financiera y sus flujos de efectivo de los años terminados en dichas fechas, se elaboraron de conformidad con las NIF – Normas de Información Financiera uniformemente aplicadas.

Durante los años 2017 y 2016 la contabilidad de la Asociación se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable, las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a la Ley y a las decisiones de la Asamblea General; la correspondencia, los comprobantes de cuentas y los libros de actas, se llevan y se conservan debidamente, se observaron medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la Asociación, se liquidaron en forma correcta y se pagaron en forma oportuna los aportes al sistema de seguridad social integral y se ha cumplido el recaudo de la retención en la fuente sobre los bienes y servicios recibidos, aplicando en forma adecuada las bases y tarifas vigentes y presentando de manera oportuna las declaraciones tributarias con pago, así como los reportes de información tributaria exógena en medios magnéticos a la DIAN.



DAISY JEANNETH PINZON SASTOQUE
REVISOR FISCAL
MATRICULA 50198 T
Calle 212 No. 77 - 91

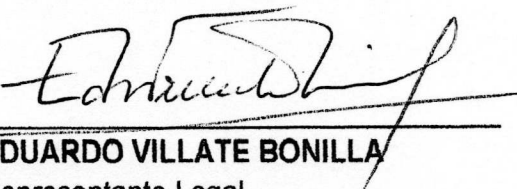
CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

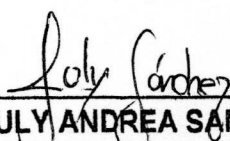
Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la asociación de suscriptores del acueducto de casablanca municipio de subachoque - Asocasablanca certificamos que los estados financieros básicos: Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Flujo de Caja y Cambio en la Situación Financiera con corte al 31 de diciembre de 2017, 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 2017 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

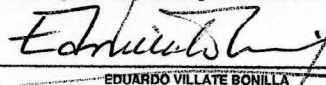

JULY ANDREA SANCHEZ RIOS
T.P. 175523-T
Contadora



ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO DE CASABLANCA MUNICIPIO DE SUBACHOQUE- ASOCASABLANCA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2017 y 2016

ACTIVO		DICIEMBRE 31 DE 2017	DICIEMBRE 31 DE 2016	VARIACION	
				\$	%
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO					
CAJA	(3)	3.483.673	636.652	2.847.021	447%
Caja General		3.483.673	636.652	2.847.021	447%
BANCOS					
(3)		64.803.976	8.229.206	56.574.769	687%
Banco Agrario de Colombia		134.000	134.000	0	0%
Davivienda		64.669.976	8.095.206	56.574.769	699%
DEUDORES					
(4)		4.320.549	5.956.000	-1.635.451	-27%
Consumo de Acueducto		4.320.549	5.956.000	-1.635.451	-27%
OTROS DEUDORES					
Ret. Fuente	-	-	383.192	-383.192	-100%
			383.192	-383.192	-100%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		72.608.198	15.205.050	57.403.148	378%
ACTIVO FIJO					
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO					
(5)		418.903.544	399.315.624	19.587.920	5%
Terrenos Rurales		12.000.000	12.000.000	0	0%
Equipo de Comunicación y Computación		4.480.100	2.835.000	1.645.100	58%
Edificios y casas		55.631.293	55.631.293	0	0%
Tanques de Almacenamiento		113.991.724	96.048.904	17.942.820	0%
Plantas, Ductos y Túneles		80.063.592	80.063.592	0	0%
Acueductos, Plantas y Redes		110.472.169	110.472.169	0	0%
Maquinaria y Equipo		41.162.666	41.162.666	0	0%
Muebles Enseres y Equipos de Oficina		1.102.000	1.102.000	0	0%
DEPRECIACION ACUMULADA					
(5)		(230.317.925)	(208.323.863)	-21.994.062	11%
Propiedad Planta y Equipo		(230.317.925)	(208.323.863)	-21.994.062	11%
TOTAL ACTIVO FIJO		188.585.619	190.991.761	-2.406.142	-1%
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES					
(6)		285.999	2.519.918	-2.233.919	-89%
Cargos Diferidos		285.999	2.519.918	-2.233.919	-89%
TOTAL ACTIVO		261.479.815	208.716.729	52.763.086	25%
PASIVO					
CUENTAS POR PAGAR					
(7)		3.020.259	24.404.467	-21.384.208	-88%
Adquisición de bienes y Servicios		1.016.779	19.088.000	-18.071.221	0%
Otros Acreedores		359.720	336.450	23.270	7%
Retención en la Fuente		108.000	2.427.305	-2.319.305	-96%
Obligaciones laborales	(8)	1.535.760	2.552.712	-1.016.952	-40%
OTROS PASIVOS					
(7)		256.100	5.800	250.300	4316%
Ingresos Recibidos por Anticipado		256.100	5.800	250.300	4316%
TOTAL PASIVO		3.276.359	24.410.267	-21.133.908	-87%
PATRIMONIO					
Capital Fiscal		214.875.592	141.103.889	73.771.703	52%
Superavit por Donación		37.240.030	37.240.030	0	0%
Resultado de Ejercicios Anteriores		5.962.539	53.196.201	-47.233.662	-89%
Resultado del Ejercicio		125.294	(47.233.659)	47.358.953	-100%
TOTAL PATRIMONIO	(14)	258.203.456	184.306.462	73.896.994	40%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		261.479.815	208.716.729	52.763.086	25%

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


EDUARDO VILLATE BONILLA
Representante Legal

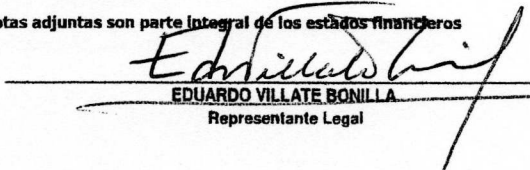

JULY ANDREA SANCHEZ RIOS
Contador Publico
T.P. 175523-T

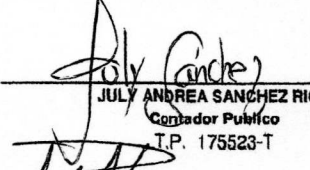

DAISY JEANNETH PINZON SASTOQUE
Revisor Fiscal
T.P. 50198 -T

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO DE CASABLANCA MUNICIPIO DE SUBACHOQUE- ASOCASABLANCA
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
A DICIEMBRE 31 2017 y 2016

	DICIEMBRE 31 2017	DICIEMBRE 31 2016	VARIACION	
			\$	%
INGRESOS				
INGRESOS SERVICIOS				
Medidor de Agua	1.000.000	-	1.000.000	0,00%
De consumo	58.332.035	53.034.300	5.297.735	9,99%
Cuota Extraordinaria	40.944.000	-	40.944.000	0,00%
Reconexión Servicio	25.000	-	25.000	0,00%
(09)	100.301.035	53.034.300	47.266.735	89,12%
OTROS INGRESOS				
Financieros	27.556	430.591	-403.034	-93,60%
Extraordinarios	382.597	648	381.949	58942,75%
(10)	410.153	431.239	-21.085	-4,89%
TOTAL INGRESOS	100.711.188	53.465.539	47.245.650	88,37%
GASTOS				
ADMINISTRACION				
Honorarios	8.096.000	9.262.000	-1.166.000	-12,59%
Servicios Generales	1.176.915	1.773.297	-596.382	-33,63%
Contribuciones a las Suerintendencias	-	249.000	-249.000	-100,00%
Amortización de intangible (Software)	2.233.919	2.522.769	-288.850	-11,45%
	11.506.834	13.807.066	-2.300.232	-16,66%
OTROS GASTOS				
Gravamen movimiento financiero	490.925	610.583	-119.658	-19,60%
Comisiones y otros gastos bancarios	5.851.216	8.146.800	-2.295.584	-28,18%
Gastos extraordinarios	385.732	791	384.941	48677,44%
Donaciones	61.950	141.800	-79.850	-12,89%
	6.789.823	8.899.974	-2.110.151	-23,71%
TOTAL GASTOS	18.296.657	22.707.040	-4.410.383	-19,42%
COSTOS DE PRODUCCION				
Servicios de personal	20.639.347	19.500.490	1.138.857	5,84%
Generales	5.876.167	7.207.155	-1.330.988	-18,47%
Depreciaciones	21.994.062	14.812.306	7.181.756	48,49%
Arrendamiento	440.000	1.114.276	-674.276	-153,02%
Otras Contribuciones	280.000	-	280.000	0,00%
Productos Químicos	-	8.238.858	-8.238.858	-100,00%
Mantenimiento Líneas, Redes y Reparaciones	25.071.411	8.063.022	17.008.389	210,94%
Asesoría Técnica	2.200.000	14.200.000	-12.000.000	-84,51%
Servicios públicos	1.920.620	1.592.320	328.300	20,62%
Materiales para laboratorio	3.863.430	3.260.330	603.100	18,50%
Impuestos y Tasas	4.200	3.400	800	23,53%
(13)	82.289.237	77.992.157	4.297.080	5,51%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	100.585.894	100.699.197	-113.303	-0,11%
BENEFICIO O PERDIDA NETA ANTES DE IMPUESTOS	125.294	-47.233.659	47.358.953	-100,27%
IMPUESTO DE RENTA 20%	-	-	-	-
EXCEDENTE O BENEFICIO NETO	125.294	-47.233.659	47.358.953	-100,27%

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


EDUARDO VILLATE BONILLA
Representante Legal

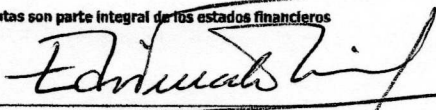
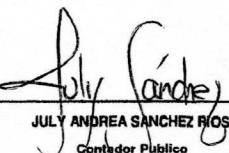
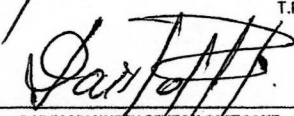

JULY ANDREA SANCHEZ RIOS
Contador Público
T.P. 175523-T


DAISY JEANNETH PINZON SASTOQUE
Revisor Fiscal
T.P. 50198 -T

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO DE CASABLANCA MUNICIPIO DE SUBACHOQUE- ASOCASABLANCA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2017 y 2016

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	PESOS	PESOS
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad o (Pérdida) del ejercicio	125.294	(47.233.659)
Partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciación propiedad, planta y equipo	21.994.062	14.812.306
Provision De Renta	-	-
Amortización	2.233.919	2.032.485
Total Efectivo generado en operación	<u>24.353.276</u>	<u>(30.388.867)</u>
Cambios en partidas operacionales:		
Deudores	1.252.259	723.562
Cuentas por pagar	(21.133.908)	21.378.887
	<u>(19.881.649)</u>	<u>22.102.449</u>
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO NETO UTILIZADO EN OPERACIÓN	<u>4.471.627</u>	<u>(8.286.418)</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra propiedad, planta y equipo	19.587.923	99.844.772
Diferidos	-	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>19.587.923</u>	<u>99.844.772</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Compra de Inversione	-	-
Aumento capital	73.771.703	27.577.997
FLUJO DE EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	<u>73.771.703</u>	<u>27.577.997</u>
CAMBIO NETO EN EL DISPONIBLE	<u>58.655.407</u>	<u>(80.553.193)</u>
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	<u>8.865.858</u>	<u>89.419.052</u>
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>68.287.649</u>	<u>8.865.858</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

 EDUARDO VILLATE BONILLA Representante Legal	 JULY ANDREA SANCHEZ RIOS Contador Publico T.P. 176523-T
 DAISY JEANNETH PINZON SASTOQUE Revisor Fiscal T.P. 50198 -T	

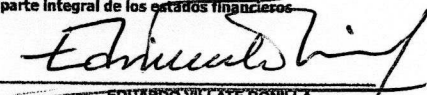
ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO DE CASABLANCA MUNICIPIO DE SUBACHOQUE- ASOCASABLANCA
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

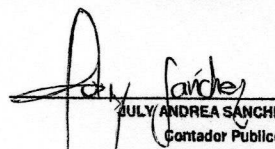
	2017	2016
	EN PESOS	EN PESOS
Utilidad o (Pérdida) neta del ejercicio	125.294	(47.233.659)
Más: Partidas que no afectan el capital de trabajo:		
Depreciación propiedad, planta y equipo	21.994.062	14.812.306
Provision de Renta	-	-
Amortización	2.233.919	2.032.485
TOTAL RECURSOS GENERADOS POR OPERACIONES ORDINARIAS	24.353.276	(30.388.867)
RECURSOS GENERADOS POR OTRAS FUENTES		
Aumento capital	73.771.703	27.577.997
Venta de inversiones	-	-
TOTAL RECURSOS GENERADOS POR OTRAS FUENTES	73.771.703	27.577.997
RECURSOS FUERON USADOS PARA		
Inversiones	-	-
Compra: Propiedad, planta y equipo	19.587.923	99.844.772
Diferidos	-	-
TOTAL DE LOS RECURSOS USADOS	19.587.923	99.844.772
AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL CAPITAL DE TRABAJO	78.537.056	(102.655.642)

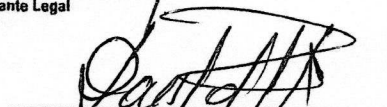
ANÁLISIS DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO

Aumento (Disminución) del activo corriente		
Disponible	59.421.791	(80.553.194)
Deudores	(1.252.259)	(723.562)
Aumento del activo corriente	58.169.532	(81.276.756)
Aumento (Disminución) del pasivo corriente		
Cuentas por pagar	21.133.908	(21.378.887)
Impuestos, gravámenes y tasas	-	-
Aumento en el pasivo corriente	21.133.908	(21.378.887)
Aumento (Disminución) en el capital de trabajo	79.303.440	(102.655.642)

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


EDUARDO VILLATE BONILLA
Representante Legal

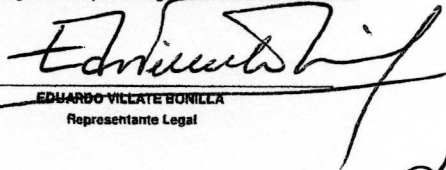

JULY ANDREA SANCHEZ RIOS
Contador Público
T.P. 175523-T

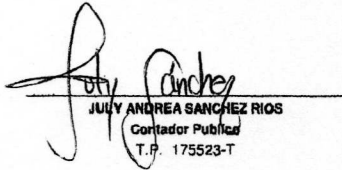

DAISY JEANNETH PINZON SASTOQUE
Revisor Fiscal
T.P. 50198 -T

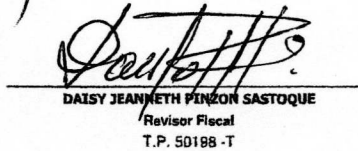
ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO DE CASABLANCA MUNICIPIO DE SUBACHOQUE- ASOCASABLANCA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	CAPITAL FISCAL	DONACION	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo a 31 de diciembre de 2016	141.103.889	37.240.030	53.196.201	-47.233.659	184.306.462
Movimiento del año 2017					
Aumento capital	73.771.703				73.771.703
Resultado de ejercicios anteriores			(47.233.659)	47.233.659	
Excedente O perdida				125.294	125.294
Reservas					
Saldo a 31 de diciembre de 2017	214.875.592	37.240.030	5.962.539	125.294	258.203.456

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


 EDUARDO VILLATE BONILLA
 Representante Legal


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


 DAISY JEANNETH PINZON SASTOQUE
 Revisor Fiscal
 T.P. 50188 -T

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DEL
2017**

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 2017

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.

CONVERGENCIA A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Para el año 2017 la Asociación Asocasablanca se encuentra trabajando bajo los lineamientos y parámetros establecidos para el grupo 3, se adelantó satisfactoriamente todo el proceso ante la superintendencia de servicios públicos domiciliarios teniendo pendiente para la fecha la presentación de la información año 2017.

NOTA 3, EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

	2017	2016
Caja General y Caja Menor	3.483.673	636.652
Bancos - Moneda Nacional	64.803.976	8.229.206
Total Flujo de Efectivo	68.287.649	8.865.858

De acuerdo a la implementación de Nif para el grupo 3 al cual pertenece Asocasablanca el DISPONIBLE es remplazado por el EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO que comprende el efectivo y depósitos de libre disponibilidad en bancos.

Durante el año 2017 no se presentaron partidas conciliatorias.

No existen restricciones sobre el disponible.

El incremento en bancos corresponde a venta de nuevos puntos de agua.

NOTA 4, DEUDORES

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

	2017	2016
Consumo	4.320.549	5.956.000
Otros Deudores	-	383.192
Total Deudores	4.320.549	6.339.192

Toda la cartera de Asocasablanca es Corriente puesto que es recuperada a corto plazo.

NOTA 5, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

	2017	2016
Terrenos Rurales	12.000.000	12.000.000
Equipo de Comunicación y Computación	4.480.100	2.835.000
Edificios y casas	55.631.293	55.631.293
Plantas, Ductos y Túneles	80.063.592	80.063.592
Acueductos, Plantas y Redes	110.472.169	110.472.169
Tanques de Almacenamiento	113.991.724	96.048.904
Maquinaria y Equipo	41.162.666	41.162.666
Muebles Enseres y Equipos de Oficina	1.102.000	1.102.000
Depreciación	-230.317.925	-208.323.863
Total Propiedad Planta y Equipo	188.585.619	190.991.761

La propiedad planta y equipo se presenta a valor histórico, durante el 2017 la asociación terminó la fabricación de los tanques de almacenamiento dejándolos listo para su uso, y adquirió un equipo de cómputo en el mes de Mayo.

NOTA 6, INTANGIBLES

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

	2017	2016
Cargos Diferidos	<u>285.999</u>	<u>2.519.918</u>
Total Diferidos	<u>285.999</u>	<u>2.519.918</u>

De acuerdo a los nuevos 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 2017 se termina de Amortizar la compra del software y solamente queda para este la amortización del Hosting

NOTA 7, CUENTAS POR PAGAR

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

	2017	2016
Bienes y servicios	1.016.779	19.088.000
Otros Acreedores	359.720	336.450
Retención en la Fuente	108.000	2.427.305
Ingresos recibidos por anticipado	<u>256.100</u>	<u>5.800</u>
Total cuentas por pagar	<u>1.740.599</u>	<u>21.857.555</u>

el rubro de Bienes y Servicios corresponden a :

PARDO PARRA GIOVANA PAOLA	\$ 68.000
AGUAS Y ASEO SUBACHOQUE	\$ 948.779

Otros Acreedores corresponde a los parafiscales del empleado de Asocasablanca
Ingresos recibidos por anticipado del usuario 6201 y 9504 realizados en Diciembre 2017

NOTA 08, OBLIGACIONES LABORALES

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

	2017	2016
Cesantías Consolidadas	948.000	885.000
Intereses sobre Cesantías	113.760	106.200
Vacaciones	<u>474.000</u>	<u>1.561.512</u>
Total Obligaciones laborales	<u>1.535.760</u>	<u>2.552.712</u>

NOTA 09, INGRESOS POR ACTIVIDADES DE LA EMPRESA

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

	2017	2016
Medidor de Agua	1.000.000	-
Servicio de acueducto	58.332.035	53.034.300
Cuota Extraordinaria	40.944.000	-
Reconexión Servicio	25.000	-
Total ingresos	100.301.035	53.034.300

A partir del 2017 Asocasablanca está cobrando los medidores y la reconexión de servicio. La Asamblea autorizo el cobro de cuota extraordinaria en 6 cuotas para el periodo 2017

NOTA 10, OTROS INGRESOS

El detalle de otros ingresos del 2017

	2017	2016
Financieros	27.556	430.591
Extraordinarios	382.597	648
	410.153	431.239

En marzo de 2017 se firmó convenio con la Oficina de Agua y Aseo del Municipio de Subachoque para cobrar el servicio de aseo, los ingresos extraordinarios corresponden al cobro que Asocasablanca hace por prestar el servicio de facturación conjunta.

NOTA 11, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

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

	2017	2016
Honorarios	8.096.000	9.262.000
Servicios Generales	1.176.915	1.773.297
Contribuciones a las superintendencias	-	249.000
Amortización Intangibles	2.233.919	2.522.769
Total Gastos de Administración	11.506.834	13.807.066

NOTA 12, GASTOS NO OPERACIONALES FINANCIEROS

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

	2017	2016
Gravamen movimiento financiero	490.925	610.583
Comisiones y otros gastos bancarios	5.851.216	8.146.800
Gastos extraordinarios	385.732	791
Donaciones	61.950	141.800
Total Gastos no operacionales	6.789.823	8.899.974

Los gastos bancarios disminuyeron porque la facturación en el 2016 era mensual y en el 2017 paso a bimensual. Los gastos extraordinarios aumentaron para el 2017 dado que se dio de baja a la retención en la fuente practicada por el CDT que tenía la Asociación.

NOTA 13, COSTOS DE PRODUCCION

El detalle de los costos de producción a 31 de diciembre de 2017:

	2017	2016
Servicios de personal	20.639.347	19.500.490
Generales	5.876.167	7.207.155
Depreciaciones	21.994.062	14.812.306
Arrendamiento	440.000	1.114.276
Otras Contribuciones	280.000	-
Productos Químicos	-	8.238.858
Mantenimiento Líneas, Redes y Reparaciones	25.071.411	8.063.022
Asesoría Técnica	2.200.000	14.200.000
Servicios públicos	1.920.620	1.592.320
Materiales para laboratorio	3.863.430	3.260.330
Impuestos y tasas	4.200	3.400
Total costos de producción	<u>82.289.237</u>	<u>77.992.157</u>

El aumento en el mantenimiento corresponde a arreglos que se hicieron en la Red de distribución y mantenimiento de la construcción que está ubicada en la Planta de tratamiento.

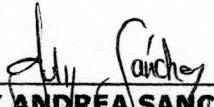
NOTA 14, PATRIMONIO

El detalle del patrimonio a 31 de diciembre de 2017:

	2017	2016
Capital Fiscal	214.875.592	141.103.889
Superávit por Donaciones	37.240.030	37.240.030
Resultado de ejercicios anteriores	5.962.539	53.196.201
Resultado del Ejercicio	125.294	-47.233.659
Total Patrimonio	<u>258.203.456</u>	<u>184.306.462</u>

El aumento de capital corresponde a que durante el 2017 se instalaron cuatro puntos de agua de los clientes;

GONZALO GARCIA ACERO 14185
GONZALO GARCIA ACERO 13949
VELASQUEZ PACHECO DANIEL GUILLERMO 14206
FINCA LUNA ROJA S.C.A 14327


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

