



ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DELICIAS CONVENIO
 Nit.800.247.904-6
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Activo		%
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes	1 \$13.451.096	2,61
Cuentas por cobrar	2 \$8.363.500	2
Provision Cartera (CR)	(\$83.635)	
Inventarios	3 \$2.938.581	0,57
	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$24.669.542	4,79
	-	-
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		
	4	-
Terrenos	\$14.913.518	
Edificaciones	\$19.033.624	4
Equipos de comunicaci3n	\$5.626.220	1,09
Equipo de oficina	\$2.772.000	1
Acueductos, plantas y Redes	\$555.904.109	108
Depreciacion Acumulada	(\$108.373.160)	
	-	-
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$489.876.311	95,21
	-	-
OTROS ACTIVOS		
	\$0	-
Valorizaciones	\$0	-
	-	-
TOTAL OTROS ACTIVOS	\$0	-
	-	-
TOTAL ACTIVOS	\$514.545.853	100

Pasivo y patrimonio		%
PASIVO CORRIENTE		
	5 \$1.494.800	47
Cuentas por devolver	6 \$700.770	22
Cuentas por pagar	7 \$949.200	30
Obligaciones Laborales	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$3.144.770	100
	-	-
PASIVO NO CORRIENTE		
Otros aportes de nomina	\$17.662	-
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	\$17.662	0
	-	-
TOTAL PASIVO	\$3.162.432	100
	-	-
PATRIMONIO		
Capital Social	\$505.222.513	99
Reservas	\$0	-
Resultado del Ejercicio	\$6.160.908	1
TOTAL PATRIMONIO	\$511.383.421	100
	-	-
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	\$514.545.853	100


GIOVANNY MORENO ROMERO
 C.C. 14.192.231 de Planadas Tolima
 Representante Legal


LIZETH YUREIDY ALAPE PRIETO
 CONTADORA PUBLICA
 TP. 188.112-T

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DELICIAS CONVENIO
Nit.800.247.904-6
ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADO
DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INGRESOS OPERACIONALES			
Servicio de acueducto		\$ 74.749.700	
Venta de materiales y suministros		\$ 984.230	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	8		\$ 75.733.930
MENOS COSTO DE VENTAS Y/O SERVICIO			-\$ 2.326.762
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL			\$ 73.407.168
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de administracion	9	\$ 25.213.500	
Gastos Generales	10	\$ 35.305.100	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES			\$ 60.518.600
UTILIDAD OPERACIONAL			\$ 12.888.568
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Recuperaciones		\$ 793.013	
Financieros		\$ -	
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES			\$ 793.013
GASTOS NO OPERACIONALES			
Gastos Legales	11	\$ 4.511.300	
Gastos Financieros		\$ 839.478	
Provision general Cartera		\$ 83.635	
Gastos Diversos		\$ 2.086.260	
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES			\$ 7.520.673
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	12		\$ 6.160.908


GIOVANNY MORENO ROMERO
C.C. 14.192.231 de Planadas Tolima
Representante Legal


LIZETH YUREIDY ALAPE PRIETO
CONTADORA PUBLICA
TP. 188.112-T

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DELICIAS CONVENIO
NIT.800.247.904-6

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

La Asociación de Usuarios del Acueducto Delicias Convenio identificada con NIT.800.247.904-6, con domicilio en la Transversal 2 N° 9-156 Frente a la Virgen en el Corregimiento Convenio del municipio del Libano Tolima, cuya actividad económica principal es planear, programar, dirigir, ordenar. Ejecutar, administrar unificada y eficientemente todas la labores y actividades necesarias para utilizar, organizar, conservar, mantener y mejorar el Acueducto Delicias Convenio.

La Asociación se rige con base en los siguientes principios:

- Igualdad de derechos y obligaciones.
- Participación democrática en las deliberaciones y decisiones.
- Ausencia de discriminación por razones políticas, religiosas, sociales o de raza.

De igual forma, lleva a cabo el alcance de los siguientes objetivos en pro de la comunidad:

- Dotar de agua acta para el consumo humano a cada una de las viviendas que cubre el sistema asumiendo la administración y operación de los servicios a través de la Junta Administradora o la persona que se disponga.
- Promover la defensa y protección de los recursos del agua y de las cuencas naturales a través de la participación y educación de los usuarios.
- Gestionar ante las autoridades o entidades relacionadas las mejoras o reformas al sistema y gestionar los recursos y el apoyo requerido para una adecuada prestación del servicio.
- Adoptar las políticas y normas establecidas por las autoridades y organismos encargados de la vigilancia y control del agua para el consumo humano y del saneamiento básico.
- Promover campañas de reforestación para manejar adecuadamente el recurso hídrico.

Los estados financieros se presentan bajo las siguientes prácticas y políticas contables:

- a.) **Unidad Monetaria** - De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Compañía es el peso colombiano.
- b.) **Período Contable** – Efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre de cada año.
- c.) **Grupo II NIIF:** Microempresa.

ASESORIAS CONTABLES-TRIBUTARIAS-ADMINISTRATIVAS

Libano Tolima Celular 320 906 26 84

e-mail lizeth9292@gmail.com

"Tu conciencia debe tener para ti, más peso que la opinión de todo el mundo"

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La Asociación de Usuarios del Acueducto Delicias Convenio posee efectivo y equivalentes a 31 de diciembre de 2018 que asciende a la suma de \$13.451.096,00 (Trece millones cuatrocientos cincuenta y un mil noventa y seis pesos mcte). Corresponde a Saldo de cuenta de ahorro Davivienda 000249554395 cuyo saldo a corte especificado es de \$1.054.161,70 (Un millón cincuenta y cuatro mil ciento sesenta y un pesos mcte); y cuenta corriente 000249038365 cuyo saldo a corte especificado es de \$12.396.933,55 (Doce millones trescientos noventa y seis mil novecientos treinta y tres pesos mcte).

RECONOCIMIENTO: El efectivo y equivalentes de efectivo de la compañía comprende el disponible, esto es el efectivo en caja, bancos y cuentas de ahorro e inversiones disponibles en el corto plazo.

VALORACION Y REVELACION: Se miden las cuentas de caja y bancos, como parte de las subcuentas "efectivo y sus equivalentes", la cual registra valores de fácil convertibilidad, incluso los depósitos menores a 60 días. (NIC 39).

2. CUENTAS POR COBRAR

La Asociación de Usuarios del Acueducto Delicias Convenio posee cuentas por cobrar a Asociados con corte a 31 de diciembre de 2018 que asciende a la suma de \$,8.363.500,00 Ocho millones trescientos sesenta y tres mil quinientos pesos mcte.

CARTERA A 31 DICIEMBRE DE 2018		
CANTIDAD	CANTIDAD	VALOR
MESES	PUNTOS	DEUDA
12 MESES	1	126.000
8 MESES	4	334.400
7 MESES	4	296.800
6 MESES	13	827.400
5 MESES	15	782.000
4 MESES	17	332.800
3 MESES	58	1.764.300
2 MESES	87	1.814.200
1 MES	167	1.717.600
0 MESES	204	
OFICIALES	10	368.000
EXHONERADO	1	
SIN INSTALAR	3	

ASESORIAS CONTABLES-TRIBUTARIAS-ADMINISTRATIVAS

Libano Tolima Celular 320 906 26 84

e-mail lizeth9292@gmail.com

"Tu conciencia debe tener para ti, más peso que la opinión de todo el mundo"

CORTADOS	8	
RETIRADOS	13	
TOTAL GENERAL	605	8.363.500

RECONOCIMIENTO: Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la asociación en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera en el futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo o equivalentes a efectivo; su reconocimiento se da cuenta la asociación tiene el derecho legal a recibir efectivo, es decir cuando reconoce el ingreso (cede riesgos y beneficios) que le dan dicho derecho.

VALORACION: Será por el valor a recibir. En todos los casos, se medirá en el reconocimiento inicial a su precio de transacción. Se medirá y registrará su provisión a nivel general (1%) con periodicidad mensual.

REVELACION: Detalle de las cuentas por cobrar, si alguna tiene financiación, morosidad, deterioro.

3. INVENTARIOS

La Asociación de Usuarios del Acueducto Delicias Convenio posee Inventarios con corte a 31 de noviembre de 2018 que asciende a \$ 2.938.581,00 Dos millones novecientos treinta y ocho mil quinientos ochenta y un pesos mcte. Corresponde a materiales de pvc para uso de fontanería-arreglos en que incurre la asociación para la prestación del servicio; de igual forma, para la venta. Se realiza ajuste de acuerdo a conteo físico realizado el día 28 de diciembre de 2018:

INVENTARIO DE ACCESORIOS DE PVC						
CA N	ARTICULO	ESTADO			VAL	VAL
		BU E	REGU L	MAL O	UNIDAD	TOTAL
19	ABRAZADERAS 3 1/2"	X			2.390	45.410
5	ABRAZADERAS 4"	X			3.590	17.950
16	ADAPTADOR DE MANGUERA A PVC	X			977	15.632
1	ADAPTADOR HEMBRA DE PVC DE 4"	X			43.673	43.673
1	ADAPTADOR MACHO DE PVC DE 4"	X			35.588	35.588
6	BUJES DE 1 1/2 A 1/2	X			1.800	10.800
12	BUJES DE 1 1/4" A 1/2	X			680	8.160
17	BUJES DE 1 A 1/2	X			720	12.240
4	BUJES DE 1" A 3/4 LISOS	X			855	3.420

ASESORIAS CONTABLES-TRIBUTARIAS-ADMINISTRATIVAS

Libano Tolima Celular 320 906 26 84

e-mail lizeth9292@gmail.com

"Tu conciencia debe tener para ti, más peso que la opinión de todo el mundo"



LYAP
ASESORIAS

LIZETH YUREIDY ALAPE PRIETO
CONTADORA PÚBLICA
TP. 188112-T

8	BUJES DE 1" A 3/4 ROSCADO	X		900	7.200
1	BUJES DE 2" A 1/2"	X		2.700	2.700
5	BUJES DE 3/4 A 1/2	X		519	2.595
3	BUJES DE 4" A 1/2	X		26.582	79.746
26	BUJES GALVANIZADOS DE 1/2 A 1/4	X		1.550	40.300
1	CINTA DE PELIGRO	X		14.000	14.000
18	CODOS DE 1"	X		1.350	24.300
18	CODOS DE 1/2"	X		536	9.648
4	CODOS DE 3/4"	X		720	2.880
1	COLLARIN DE 3"	X		15.909	15.909
3	FLOTADORES DE 3/4	X		29.000	87.000
5	FLOTADORES DE 1/2	X		16.379	81.895
1	FRASCO PEGANTE GRANDE FONTANERO x cuartos	X		43.200	43.200
5	FRASCOS DE PEGANTE GRANDE	X		7.919	39.595
1	FRASCOS DE PEGANTE MEDIANO	X		1.349	1.349
2	FRASCOS DE PEGANTE PEQUEÑO	X		1.160	2.320
9	HEMBRAS DE PVC DE 1"	X		1.350	12.150
23	HEMBRAS DE PVC DE 1/2"	X		360	8.280
34	HEMBRAS DE PVC DE 3/4"	X		540	18.360
5	LLAVES DE PASO DE 1 " ROSCADA	X		7.650	38.250
7	LLAVES DE PASO DE 1" LISA	X		7.650	53.550
15	LLAVES DE PASO DE 1/2" LISA	X		4.950	74.250
14	LLAVES DE PASO DE 1/2" ROSCADA	X		4.950	69.300
2	LLAVES DE PASO DE 3/4 LISA	X		5.400	10.800
4	LLAVES DE PASO DE 3/4 ROSCADA	X		5.400	21.600
8	LLAVES TERMINALES DE 1/2"	X		2.500	20.000
5	MACHOS DE PVC DE 1"	X		1.398	6.990
43	MACHOS DE PVC DE 1/2	X		369	15.867
22	MACHOS DE PVC DE 3/4	X		540	11.880

ASESORIAS CONTABLES-TRIBUTARIAS-ADMINISTRATIVAS

Libano Tolima Celular 320 906 26 84

e-mail lizeth9292@gmail.com

"Tu conciencia debe tener para ti, más peso que la opinión de todo el mundo"

28	MIPLES GALVANIZADOS DE ¼	X		2.000	56.000
5	SEGUETAS	X		2.069	10.345
11	TAPONES LISOS DE 1"	X		720	7.920
13	TAPONES LISOS DE 1/2"	X		306	3.978
8	TAPONES LISOS DE 3/4"	X		630	5.040
8	TAPONES ROSCADOS 1/2"	X		405	3.240
10	TAPONES ROSCADOS DE 1"	X		1.350	13.500
13	TAPONES ROSCADOS DE 3/4"	X		900	11.700
13	TE DE PVC DE 1"	X		1.440	18.720
4	TE DE PVC DE 1 1/2"	X		4.500	18.000
9	TE DE PVC DE 1 1/4"	X		3.023	27.207
3	TE DE PVC DE 1/2"	X		540	1.620
8	TE DE PVC DE ¾	X		810	6.480
1	TE DE 4"	X		73.300	73.300
6	TEFLON MEDIANO	X		1.931	11.586
18	TUBOS DE PVC DE 1' DE 6 MTS	X		14.400	259.200
9	TUBOS DE PVC DE 1/2' DE 6 MTS	X		7.050	63.450
1	TUBOS DE PVC DE 2' DE 6 MTS	X		88.396	88.396
15	TUBOS DE PVC DE 3/4 DE 6 MTS	X		9.900	148.500
2	TUBOS DE PVC DE 4 DE 6 MTS	X		326.247	652.494
4	UNION DE PRESION DE PVC DE 4"	X		38.592	154.368
10	UNION DE REPARACION DE ½	X		5.153	51.530
1	UNION DE REPARACION DE 4"	X		63.471	63.471
17	UNIONES DE PVC DE 1'	X		884	15.028
8	UNIONES DE PVC DE 1 ¼	X		1.620	12.960
6	UNIONES DE PVC DE 1 ½	X		2.250	13.500
49	UNIONES DE PVC DE ½	X		199	9.751
8	UNIONES DE PVC DE 2"	X		3.625	29.000
34	UNIONES DE PVC DE ¾	X		540	18.360

ASESORIAS CONTABLES-TRIBUTARIAS-ADMINISTRATIVAS

Libano Tolima Celular 320 906 26 84

e-mail lizeth9292@gmail.com

"Tu conciencia debe tener para ti, más peso que la opinión de todo el mundo"

6	UNIONES PARA MANGUERA DOMICILIAR	X		3.955	23.730
7	UNIVERSALES DE 1'	X		3.780	26.460
6	UNIVERSALES DE ½	X		1.800	10.800
7	UNIVERSALES DE ¼	X		2.880	20.160
TOTAL INVENTARIO ELEMENTOS DE PVC					2.938.581

RECONOCIMIENTO: El inventario de los productos varios son un activo comprado por la entidad para ser comercializados y obtener beneficios económicos. La asociación da uso interno.

VALORACION: Los inventarios se medirán al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

REVELACION: Políticas contables para medir el inventario y formula del costo; detalle de los inventarios; el valor del costo de ventas; el valor de las devoluciones y de los descuentos del periodo.

4. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

La Asociación de Usuarios del Acueducto Delicias Convenio posee Propiedad Planta y Equipo que con corte a 31 de diciembre de 2018 que asciende a \$489.876.311,00 Cuatrocientos ochenta y nueve millones ochocientos setenta y seis mil trescientos once pesos mcte. Corresponde a:

PROPIEDAD , PLANTA Y EQUIPO		
Terrenos		14.913.518
Lote de terreno	14.913.518	
Construcciones en curso		19.033.624
Edificacion Oficina	19.033.624	
Equipo de Oficina		2.805.000
70 sillas plasticas	1.100.000	
Archivador metalico	300.000	
Mesa de computo	160.000	
Archivadores metalicos	600.000	
1 ventilador y probador de billetes	185.000	
1 parasol azul	220.000	
Impresora Multifuncional HP M 1212 NF LASER JET	435.000	
2 toner impresora	240.000	
Equipos de Comunicaci y Computación		5.626.220
Grabadora sony	207.200	
Camara digital 12 mp canon	699.000	

ASESORIAS CONTABLES-TRIBUTARIAS-ADMINISTRATIVAS

Libano Tolima Celular 320 906 26 84

e-mail lizeth9292@gmail.com

"Tu conciencia debe tener para ti, más peso que la opinión de todo el mundo"

Computador hp todo en 1	1.299.000	
Computador de torre	1.190.000	
Video Bean Epson	1.398.000	
Celular Nokia 105 negro	95.000	
Equipo celular Presidente jta.	643.020	
Equipo celular Fontanero	95.000	
Acueducto, plantas y redes		555.904.109
Planta de tratamiento	137.111.709	
Tanques de almacenamiento	89.986.000	
Redes de distribución	328.806.400	
Depreciación Acumulada		- 108.373.160
TOTAL		489.876.311

RECONOCIMIENTO: Las propiedades, planta y equipo están contabilizados al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada. La depreciación está calculada para el 100% del costo ajustado, utilizando el método de línea recta; tomando como base las siguientes vidas útiles: Edificios 20 años, Equipo de Oficina, 10 años, Equipo de Computación y Comunicación, 5 años.

VALORACION: En el momento del reconocimiento, la entidad medirá todos los elementos de propiedad, planta y equipo al costo (es el valor acordado con el proveedor, neto de descuentos y similares; solo se capitalizarán erogaciones que sean necesarias para dejar el activo listo para su uso) menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. El deterioro se medirá y registrará con periodicidad anual.

REVELACION: Relación de las propiedades planta y equipo por concepto o cuenta, vida útil, deterioro.

NOTA 5. CUENTAS POR DEVOLVER

La Asociación de Usuarios del Acueducto Delicias Convenio registra rubro Cuentas por Devolver la suma de \$ 1.494.800,00 Un millón cuatrocientos noventa y cuatro mil ochocientos pesos mcte. Corresponde a saldo por aplicar de subsidios para usuarios de estratos 1 y 2 del año 2016 entregados por la alcaldía municipal.

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

La Asociación de Usuarios del Acueducto Delicias Convenio registra rubro Cuentas por Pagar la suma de \$ 700.770,00 Setecientos mil setecientos setenta pesos mcte. Corresponde a saldo por pagar a \$300.700,00 por celular comprado para presidente de junta directiva y \$400.000,00 por concepto de pago a la Señora Isabel Castellanos por cargue de información a plataforma SUIT.

ASESORIAS CONTABLES-TRIBUTARIAS-ADMINISTRATIVAS

Libano Tolima Celular 320 906 26 84

e-mail lizeth9292@gmail.com

"Tu conciencia debe tener para tí, más peso que la opinión de todo el mundo"

NOTA 7. OBLIGACIONES LABORALES

La Asociación de Usuarios del Acueducto Delicias Convenio registra rubro Obligaciones laborales por la suma de \$949.200,00 Novecientos cuarenta y nueve mil doscientos pesos mcte. Corresponde a Causación de las cesantías del año 2018 a consignar por contrato laboral del fontanero. De igual forma, contiene la causación de los intereses de las cesantías.

8. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS OPERACIONALES

Contiene Ingresos operacionales que corresponden a Servicio de Acueducto, matriculas y Venta de materiales. Con corte 31 de diciembre de 2018 ascienden a \$75.733.930,00 Setenta y cinco millones setecientos treinta y tres mil novecientos treinta pesos mcte.

INGRESOS OPERACIONALES			
Mes	Servicio	Matricula	Materiales
enero	4.059.900	75.000	-
febrero	6.103.100	600.000	197.850
marzo	6.232.300	1.015.000	115.700
abril	6.124.600	750.000	101.200
mayo	6.147.200	40.000	111.000
junio	6.168.700	270.000	61.700
julio	6.082.900	270.000	18.000
agosto	6.048.200	255.000	39.130
septiembre	6.069.200	150.000	95.300
octubre	6.249.600	330.000	95.200
noviembre	5.962.700	75.000	149.150
Diciembre	5.596.300	75.000	-
Total	70.844.700	3.905.000	984.230
			75.733.930

RECONOCIMIENTO: Los ingresos se reconocen con el registro del ingreso una vez se elabore la facturación mensual.

VALORACION: Se miden a través de la demanda del servicio.

REVELACION: Detalle de los ingresos por conceptos.

ASESORIAS CONTABLES-TRIBUTARIAS-ADMINISTRATIVAS

Libano Tolima Celular 320 906 26 84

e-mail lizeth9292@gmail.com

"Tu conciencia debe tener para ti, más peso que la opinión de todo el mundo"

9. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos operacionales contienen los gastos de administración tales como Gastos y aportes de nómina. Con corte 31 de diciembre de 2018 ascienden a la suma de \$25.213.500,00 (veinticinco millones doscientos trece mil quinientos pesos mcte)

GASTOS DE ADMINISTRACION		
	CONCEPTO	VALOR
5101	Sueldos y Salarios	21.978.100
5103	Contribuciones Efectivas	2.727.900
5104	Aportes Sobre la Nomina	507.500
TOTAL		25.213.500

RECONOCIMIENTO: El gasto se reconoce cuando nace la obligación por prestación efectiva del servicio o cumplimiento de nómina mensual, por el principio de causación.

VALORACION: Soportado con factura o documento equivalente.

REVELACION: Detalle de los Gastos.

10. GASTOS GENERALES

Los gastos operacionales contienen los gastos Generales tales como Comisiones y honorarios, materiales, reparaciones, servicios públicos, viáticos, publicidad, contrato de administración, fotocopias, papelería, elementos de aseo y demás gastos generales. Con corte 31 de diciembre de 2018 ascienden a la suma de \$ 35.305.100,00 (Treinta y cinco millones trescientos cinco mil cien pesos mcte)

GASTOS GENERALES		
	CONCEPTO	VALOR
511111	COMISIONES Y HONORARIOS	\$ 6.800.000
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 5.972.600
511116	REPARACIONES	\$ 1.075.900
511115	MANTENIMIENTO	\$ 478.600
511117	SERVICIOS PUBLICOS	\$ 1.434.500
511119	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJES	\$ 1.491.100
511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	\$ 1.200.000
511123	COMUNIC. Y TRANSPORTES	\$ 1.621.000
511140	CONTRATOS DE ADMINISTRACION	\$ 12.738.000
511122	FOTOCOPIAS	\$ 72.700

ASESORIAS CONTABLES-TRIBUTARIAS-ADMINISTRATIVAS

Libano Tolima Celular 320 906 26 84

e-mail lizeth9292@gmail.com

"Tu conciencia debe tener para ti, más peso que la opinión de todo el mundo"

511150	PROC. DE INFORMACION (PAPELERIA)	\$ 794.100
511155	Elementos de Aseo, Cafet, Resta, Lavan	\$ 1.300.800
511190	OTROS GASTOS GENERALES	\$ 325.800
TOTAL		35.305.100

RECONOCIMIENTO: El gasto se reconoce cuando nace la obligación por prestación efectiva del servicio o erogación por compra del producto, por el principio de causación.

VALORACION: Soportado con factura o documento equivalente.

REVELACION: Detalle de los Gastos.

11. GASTOS NO OPERACIONALES

Contiene los gastos no operacionales tales como gastos legales y financieros. Con corte 31 de diciembre de 2018 ascienden a la suma de \$ 7.520.673,00 (siete millones quinientos veinte mil seiscientos setenta y tres pesos mcte).

GASTOS NO OPERACIONALES		
CONCEPTO		VALOR
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	4.511.300
5199	Provisiones	83.635
5305	Gastos Financieros	839.478
5395	Diversos	2.086.260
TOTAL		7.520.673

RECONOCIMIENTO: El gasto se reconoce cuando nace la obligación por la compra o prestación efectiva del servicio, por el principio de causación. De igual forma, por operaciones bancarias y pago de impuestos propios de la asociación para llevar a cabo la prestación del servicio.

VALORACION: Soportado con factura o documento equivalente. Extracto bancario.

REVELACION: Detalle de los Gastos.

ASESORIAS CONTABLES-TRIBUTARIAS-ADMINISTRATIVAS

Libano Tolima Celular 320 906 26 84

e-mail lizeth9292@gmail.com

"Tu conciencia debe tener para ti, más peso que la opinión de todo el mundo"



LYAP
ASESORIAS

LIZETH YUREIDY ALAPE PRIETO
CONTADORA PÚBLICA
TP. 188112-T

10. RESULTADO DEL EJERCICIO

La Asociación de Usuarios del Acueducto Delicias Convenio obtuvo utilidades a 31 de diciembre de 2018 por valor de \$ 6.160.908,00 (seis millones cientos sesenta mil novecientos ocho pesos mcte.)


GIOVANNY MORENO ROMERO
Presidente Junta Directiva Asociación
c.c. 14.192.231 de Planadas Tolima


LIZETH YUREIDY ALAPE PRIETO
CONTADORA PÚBLICA
TP. 188112-P



ASESORIAS CONTABLES-TRIBUTARIAS-ADMINISTRATIVAS

Libano Tolima Celular 320 906 26 84

e-mail lizeth9292@gmail.com

"Tu conciencia debe tener para ti, más peso que la opinión de todo el mundo"