


ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DELICIAS CONVENIO
Nit. 800.247.904-6
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Activo	nota	%
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes	1,00	74
Cuentas por cobrar Asociados	2	3
Provision Cartera (CR)		
Cuentas por cobrar Particulares	3	7
Inventarios	1,13	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	11,23	100
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	4	
Edificaciones	3	
Equipos de comunicacion	1,01	
Equipo de oficina	1	
Acueductos, plantas y Redes	100	
Maquinaria y equipo		
Depreciacion Acumulada		
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	86,09	
PROPIEDAD DE INVERSION	-	
Terrenos	3	
TOTAL OTROS ACTIVOS	-	
TOTAL ACTIVOS	100	
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por devolver		74
Cuentas por pagar		3
Obligaciones Laborales		7
TOTAL PASIVO CORRIENTE		100
PASIVO NO CORRIENTE		
Fondos sociales		
Otros aportes de nomina		
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		1
TOTAL PASIVO		100
PATRIMONIO		
Capital Social		96
Reservas		0
Resultado del Ejercicio		4
TOTAL PATRIMONIO		100
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		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 2019

INGRESOS OPERACIONALES			
Servicio de Acueducto	\$	107.809.000	
menos devolucion en ventas	\$	-	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	5		\$ 107.809.000
MENOS COSTO DE VENTAS Y/O SERVICIO			-\$ 6.043.261
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL			\$ 101.765.739
GASTOS OPERACIONALES	6		
Servicios publicos	\$	14.328.799	
Sueldos y salarios	\$	26.569.195	
Honorarios	\$	15.590.000	
Impuestos	\$	4.040.864	
Mantenimiento y Reparaciones	\$	10.720.939	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES			\$ 71.249.797
UTILIDAD OPERACIONAL			\$ 30.515.942
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Recuperaciones	\$	2.000.805	
Financieros	\$	3.667	
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES			\$ 2.004.472
GASTOS NO OPERACIONALES	7		
Gastos Legales	\$	2.121.350	
Gastos Financieros	\$	871.095	
Gastos Diversos	\$	8.248.403	
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES			\$ 11.240.848
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	8		\$ 21.279.566


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 2019

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:

- Unidad Monetaria** - De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Compañía es el peso colombiano.
- 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.
- Grupo II NIIF:** Microempresa.
- Manejo de inventarios:** Dar de baja todo artículo del inventario que se encuentre deteriorado o que haya sido devuelto.

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"

NOTAS ESPECIFICAS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La Asociación de Usuarios del Acueducto Delicias Convenio posee efectivo y equivalentes a 31 de diciembre de 2019 que asciende a la suma de \$39.735.097,00 (Treinta y nueve millones setecientos treinta y cinco mil noventa y siete pesos mcte). Corresponde a Saldo de cuenta de ahorro Davivienda 00024955439, cuenta corriente 000249038365 y saldo en caja General.

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 2019 que asciende a la suma de \$ 9.693.800,00 Nueve millones seiscientos noventa y tres mil ochocientos pesos mcte. Adicionalmente, posee cuentas por cobrar a la Alcaldía municipal de Libano por saldo del Convenio de Subsidios de año 2019, que asciende a \$6.927.802,00 Seis millones novecientos veintisiete mil ochocientos dos pesos mcte.

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 diciembre de 2019 que asciende a \$6.276.533,00 (seis millones doscientos setenta y seis mil

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"

quinientos treinta y tres 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.

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 2019 que asciende a \$479.468.135,00 Cuatrocientos setenta y nueve millones cuatrocientos sesenta y ocho mil ciento treinta y cinco pesos mcte.

RECONOCIMIENTO: Las propiedades, planta y equipo están contabilizados al costo de adquisición. 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.

5. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS OPERACIONALES

Contiene Ingresos operacionales que corresponden a Servicio de Acueducto, matrículas y reconexiones. Con corte 31 de diciembre de 2019 ascienden a \$107.809.000,00 Ciento siete millones ochocientos nueve mil pesos mcte.

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.

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"



LIZETH YUREIDY ALAPE PRIETO
CONTADORA PÚBLICA
TP. 188112-T

REVELACION: Detalle de los ingresos por conceptos.

6. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos operacionales contienen los gastos de administración tales como Gastos y aportes de nómina, honorarios, servicios públicos, impuestos entre otros. Con corte 31 de diciembre de 2019 ascienden a la suma de \$71. 249.797,00 (Setenta y un millones doscientos cuarenta y nueve mil setecientos noventa y siete pesos mcte).

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.

7. GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales contienen los gastos Generales tales como Gastos legales, financieros y diversos. Con corte 31 de diciembre de 2019 ascienden a la suma de \$ 11.240.848,00 (once millones doscientos cuarenta mil ochocientos cuarenta y ocho pesos mcte).

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.

8. RESULTADO DEL EJERCICIO

La Asociación de Usuarios del Acueducto Delicias Convenio obtuvo utilidades a 31 de diciembre de 2019 por valor de \$ 21.279.566,00 (veintiún millones doscientos setenta y nueve mil quinientos sesenta y seis pesos mcte.)


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


LIZETH YUREIDY ALAPE PRIETO
CONTADORA PUBLICA
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"



LIZETH YUREIDY ALAPE PRIETO
CONTADORA PÚBLICA
TP.188112-T



ANEXO ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 DE LA ASOCIACION DE USUARIOS ACUEDUCTO DELICIAS CONVENIO NIT. 800.247.904-6



ANEXOS: Dos (Certificado de antecedentes JCC y Documentos de identificación)

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"

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES



Certificado No:

02F21F72702E8479

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **LIZETH YUREIDY ALAPE PRIETO** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 1106780683 de CHAPARRAL (TOLIMA) Y Tarjeta Profesional No 188112-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 15 días del mes de Noviembre de 2019 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

anexo a estados financieros con corte 31 diciembre de 2019.