

**ASOCIACION DE USUARIO DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE EL OLIVO MUNICIPIO DE
COGUA CUNDINAMARCA**

Nit: 832,006,791-3

ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2017.

	(DIC 2016)	(DIC 2016)	(DIC 2017)	(DIC 2017)	Nota
INGRESOS		59.052.622		60.342.674	10
Acueducto y alcantarillado	59.052.622		60.342.674		
Otros Ingresos		0		85.893	11
Intereses por mora			85.893		
TOTAL INGRESOS		59.052.622		60.428.567	
TOTAL GASTOS					
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN.		19.901.525		62.517.642	
Gastos de personal	0		5.462.236		12
Honorarios	7.544.350		17.486.968		13
Arrendamientos	820.000		2.003.000		14
Gastos legales	176.800		1.207.100		14
Servicios	4.379.900		2.335.542		15
Gasto de operación y Mantenimiento de redes	4.977.245		25.361.770		16
Depreciaciones y amortizaciones	147.900		2.154.969		17
Diversos	1.855.330		6.506.057		17
OTROS INGRESOS Y EGRESOS					18
INGRESOS		478.194		133.648	
Rendimientos financieros.	80.194		86.615		
Otros	398.000		47.033		
EGRESOS		2.083.500		320.130	
G.M.F. (4 * 1000)	103.500		241.469		
FINANCIEROS	0		77.350		
MULTAS Y SANCIONES	1.340.000		0		
OTROS EGRESOS	640.000		1.311		
EXCEDENTE O DIFICT DEL EJERCICIO		37.545.791		-2.275.557	


MARGARITA PINZON CUBILLOS
Representante Legal
C.C. No 35,412,167


LUIS GABRIEL ANGEL GARCIA
Contador Publico
T.P 154393-T


MAGDA JEANNETTE AREVALO
Revisor Fiscal
TP 72643-T

ASOCIACION DE USUARIO DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE EL OLIVO MUNICIPIO DE COGUA CUNDINAMARCA

NIT: 832,006,791-3

BALANCE GENERAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2017.

ACTIVO CORRIENTE	(DIC 2016)	(DIC 2017)	Nota	PASIVO CORRIENTE	(DIC 2016)	(DIC 2017)	Nota
Efectivo y equivalentes de efectivo				Cuentas comerciales por pagar.			
Caja general	1.610.060	-		Otros sanción	1.042.000	1.042.000	6
Caja menor	200.000	-			1.042.000	1.042.000	
Banco Popular	17.137.423	21.831.077		Beneficios a empleados.			
	18.947.483	21.831.077		Seguridad social y parafiscales		661.200	
				3 Prestaciones sociales		418.056	
						1.079.256	7
Cuentas por cobrar comerciales y otras que atas por cobrar				TOTAL PASIVO CORRIENTE			
Cuentas Nacionales	25.954.342	21.461.630			1.042.000	2.121.256	
Otros Varios	-	591.915					
	25.954.342	22.053.545		4 Otros pasivos			
				Anticipos recibidos Terceros	1.075.870	-	8
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	44.901.825	43.884.622			1.075.870	-	
				TOTAL PASIVO	1.117.870	2.121.256	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				PATRIMONIO			
Equipo de Computo	1.479.000	1.479.000		Donaciones bienes muebles	-	4.000.000	
Equipos de oficina	100.000	-		Excedente del ejercicio	37.545.791	(2.275.557)	
Medidor	-	4.000.000		Excedentes acumulados	1.369.264	44.915.055	
Depreciación Acumulada	(147.500)	(601.869)		TOTAL PATRIMONIO	41.915.055	46.639.497	9
Programa de computación	1.700.000	-					
	3.131.100	4.876.131	5				
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	3.131.100	4.876.131					
TOTAL ACTIVO	48.032.925	48.760.753		PASIVO MAS PATRIMONIO	48.732.925	48.760.753	

MARGARITA PINZON CUBILLOS
Representante Legal
C.C. No 35.412.167

LUIS GABRIEL ANGEL GARCIA
Contador Publico
T.P. 154393-T

MAGDA DE ANNETTE AREVALO HERNANDEZ
Revisor Fiscal
TP 72643-T

**ASOCIACION DE USUARIO DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE EL
OLIVO MUNICIPIO DE COGUA CUNDINAMARCA**

Nit: 832,006,791-3

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Efectivo generado por operación	
Difícil del ejercicio	(2.275.557)
Partidas que no tienen efecto en el efectivo	
(+) Depreciaciones	454.969
(+) Amortizaciones	1.700.000
Otras partidas de operación	
(+) Aumento obligaciones laborales	1.079.256
(-) Disminución cuentas por pagar	(2.075.870)
(-) Disminuciones de cuentas por cobrar	3.901.707
Total efectivo generado por operación	<u><u>2.784.595</u></u>
Efectivo generado por inversión	
Compra o venta de inversiones	0
(+) Disminución en Equipo de oficina	100.000
Total efectivo generado por inversión	<u><u>100.000,00</u></u>
Efectivo de operación	2.784.595
Efectivo de inversión	100.000
Total efectivo generado	<u><u>2.884.595</u></u>
Efectivo Diciembre 2016	18.947.483
Efectivo Diciembre 2017	21.832.077
Variación en el efectivo	<u><u>2.884.595</u></u>
Efectivo generado - variación en caja	0


MARGARITA PINZÓN CUBILLO
Representante Legal
C.C. No 35,412,167


LUIS GABRIEL ANGEL
Contador Publico
T.P 154393-T


MAGDA JEANNETTE AREVALO
Revisor Fiscal
TP 72643-T

ASOCIACION DE USUARIO DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO Y AL CANTARILLADO DE EL OLIVO
MUNICIPIO DE COGLA CUNDINAMARCA

Nit: 832,006,791-3

ESTADO DE CAMBIO AL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Detalle	Saldo Inicial	Aumentos del patrimonio	Disminuciones del patrimonio	Saldo final
Donaciones bienes muebles	-	4.000.000		4.000.000
Excedente del ejercicio	37.545.791		(39.821.348)	(2.275.557)
Excedentes acumulados	7.369.264	37.545.791		44.915.055
Total	44.915.055	41.545.791	(39.821.348)	46.639.497

MARGARITA PINZON CIBILLOS

Representante Legal
C.C. No 5.412.167

LUIS GABRIEL ANGEL

Contador Publico
T.P 154393-T

MAGDA JIANNETTE AREVALO

Revisor Fiscal
TP 72643-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En pesos Colombianos, por los años comprendidos entre 01 de enero al 31 de diciembre de 2016 y 2017).

1. INFORMACIÓN GENERAL

Operaciones –ASACOL–, es una entidad sin ánimo de lucro de carácter privado, con domicilio en el municipio de Cogua Cundinamarca, constituida según inscripción S0016511 del 23 de enero de 2002, la duración establecida para esta asociación en cámara de comercio es hasta el 10 de junio de 2021. El objeto principal de la entidad es el desarrollo de las siguientes actividades:

- Satisfacer la prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado a sus asociados según los criterios, principios postulados, reglamentos y demás instrumentos normativos vigentes que para este tipo de organizaciones y servicios existen.
- Servir de instrumento de solidaridad y cooperación entre sus asociados como usuarios de los servicios para lograr un mejor servicio de calidad, continuidad y las mejores tarifas posibles, sin menoscabo de la sostenibilidad económica, operativa, administrativa y ambiental de la asociación de sus sistemas y personal.
- Mejorar y ampliar permanentemente la prestación de los servicios que brinde la asociación, garantizando la prestación de con calidad y continuidad a sus usuarios bajo un esquema de corresponsabilidad, donde prime el uso racional de los recursos y la sostenibilidad financiera, administrativa y ambiental de la asociación.
- Apoyar el desarrollo, conservación y preservación de las fuentes de abastecimiento para la atención de la demanda de los servicios, promoviendo conjuntamente con el municipio, la autoridad ambiental y otras organizaciones municipales y regionales la cultura ambiental en defensa de los recursos hídricos y consolidar la cultura del agua.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de Presentación – La Asociación de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420 y 2496 de 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NIIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información

para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2009 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

Bases de Preparación – La Asociación tiene ha definido para efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de 2017. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Asociación.

Los estados financieros de la Asociación al 31 de diciembre de 2017, se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES (NIIF PYMES). Estos estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de ciertos activos e instrumentos financieros. El Estado de situación Financiera se presenta en orden de clasificación de sus componentes en corrientes y no corrientes, el Estado de Resultado Integral se presenta por naturaleza y no por función y el Estado de Flujo de efectivo se presenta por el método indirecto.

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 inclusive, la Asociación preparó sus estados financieros anuales de acuerdo con las normas contables establecidas por la Superintendencia Financiera de Colombia y en lo no previsto con ellas, con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia (PCGA colombianos). La información financiera correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017, incluida en los presentes estados financieros individuales con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con las NIIF PYMES.

Arrendamientos – Reconocimiento y clasificación

a). Reconocimiento Inicial - Los principios generales para la determinación de lo que se considera arrendamiento están contemplados en los párrafos 20.1, 20.2, 20.3, 20.4, 20.5, 20.6, 20.7, 20.8 de la sección 20 de la NIIF para Pymes.

b). Clasificación del arrendamiento - Los arrendamientos se clasifican en operativo y financiero. Un arrendamiento se clasifica como financiero, si transfiere sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad, si no se cumplen estas características se clasifica como arrendamiento operativo.

Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerán los derechos de uso y obligaciones bajo el arrendamiento financiero como activos y pasivos en el estado de situación financiera por el importe igual al valor razonable del bien arrendado, o al valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, si éste fuera menor, determinados al inicio del arrendamiento. Cualquier costo directo inicial del arrendatario (costos incrementales que se atribuyen directamente a la negociación y acuerdo del arrendamiento) se adicionará al importe reconocido como activo.

Para clasificar un arrendamiento como financiero se elaborará un documento con los criterios enunciados en el párrafo 20.5 de la sección 20 arrendamientos de las NIIF para Pymes.

Los contratos de arrendamiento operativo, se reconocerán como un gasto cada uno de los cánones durante el plazo del arrendamiento.

La clasificación de un arrendamiento se hace al inicio del arrendamiento y no se cambia durante su plazo, salvo que el arrendatario y el arrendador acuerden cambiar las cláusulas del arriendo (distinto de la simple renovación del mismo), en cuyo caso la clasificación del arrendamiento deberá ser evaluada nuevamente.

Activos fijos – Para reconocer un activo como propiedad planta y equipo, se tendrá en cuenta que haya beneficios económicos futuros asociados con este y que el costo de la partida pueda medirse con fiabilidad. La propiedad, planta y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

Para los activos adquiridos con leasing financiero el costo será el valor del contrato y en caso de adquisición en una moneda diferente a la funcional se hará a la tasa representativa del mercado de la fecha en la que inicia el contrato.

Factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la última fecha sobre la que se informa. Si estos indicadores están presentes, se revisarán sus estimaciones anteriores y si las expectativas actuales son diferentes, se modificará el valor residual, el método o de depreciación o la vida útil. La Asociación contabilizará el cambio en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil como un cambio de estimación contable, de acuerdo con los párrafos 10.15 a 10.18, Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores de las NIIF para PYMES.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método lineal. Los siguientes son los años de vida útil para determinarla:

Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Equipo de Cómputo	5 años
Equipo de comunicaciones	5 años
Activos Leasing	Según la duración del contrato Leasing

Activos intangibles – La administración evaluará la probabilidad de obtener beneficios económicos futuros esperados derivados de la metodología de proyectos que representen de forma razonable la mejor estimación de las condiciones económicas que existirán durante la vida útil del activo y con base en la experiencia se evaluará el grado de beneficios económicos futuros de la utilización del activo.

Deterioro de activos y pasivos financieros – En la fecha de reporte, los activos financieros y no financieros no valorados a valor razonable son evaluados para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en cuyo caso el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

En los casos que la pérdida por deterioro se revierta posteriormente, el importe en libros de los activos (o grupos de activos similares) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable (precios menos costos de terminación y venta, en el caso de inventarios), pero no por el exceso del importe que se habría determinado de no haberse reconocido la pérdida por deterioro para el activo (grupo de activos relacionados) en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

Al final del periodo en que se informa, la Asociación ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor la Asociación reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

- dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital; o
- el acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o
- la desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

Activos y pasivos financieros –Se reconocerá un activo o un pasivo financiero de acuerdo con las condiciones contractuales del instrumento. Al reconocer inicialmente un activo o pasivo financiero la administración los medirá al precio de las transacciones incluidas los costos de transacción.

Al final de cada periodo sobre el que se informa se medirán los instrumentos financieros sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición.

Los instrumentos de deuda se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, los instrumentos de deuda que se clasifican como activos o pasivos corrientes se medirán al valor no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir a menos que el acuerdo constituya una transacción de financiación, en cuyo caso se medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Para los instrumentos financieros anteriores, debe evaluarse el deterioro del valor o la incobrabilidad y cuando se tenga un indicio de deterioro y reconocerá la pérdida. Para la evaluación del deterioro se deben analizar los párrafos 11.22 y 11.23 de la sección 11 Instrumentos financieros de la NIIF para Pymes.

El costo amortizado corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial, más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento, menos cualquier reducción por deterioro o incobrabilidad.

Deterioro de activos y pasivos financieros – Al final del período en que se informa, la Asociación ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor la Asociación reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

- dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital; o
- el acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o
- la desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

Provisiones – Las provisiones se registran cuando existe una obligación legal o implícita como resultado de un suceso pasado que es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos económicos para liquidar la obligación. Los recursos económicos son estimados de forma fiable.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres de las obligaciones correspondientes.

Beneficios a los empleados – Los beneficios a empleados comprenden a todos los tipos de contraprestaciones que la Asociación proporciona a los trabajadores, incluyendo la alta gerencia, a cambio de sus servicios. La administración reconocerá los beneficios de la siguiente manera:

- a) Como un pasivo, después de deducir los valores que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el valor pagado excede los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha que se informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el

pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo o,

- b) Como un gasto, a menos que otra sección de la NIIF para Pymes requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como propiedades, planta y equipo

Corto Plazo – Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del período se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

Largo Plazo– Son los beneficios cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Ingresos – Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos se reducen por los descuentos comerciales definidos por la Asociación para los clientes.

Prestación de Servicios – Los ingresos provenientes de servicios se reconocen por referencia al estado de prestación de los mismos. El estado de terminación del servicio se determina utilizando el método de la terminación de la transacción o los registros del servicio y que mide con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado. Los criterios para el reconocimiento de ingresos definidos por la Asociación son:

- Que sea probable la obtención de algún beneficio económico futuro derivado de la venta de servicios.
- Que el valor de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- El grado de realización del servicio al final del período sobre el que se informa puede ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la prestación del servicio y los costos para completarlo puedan medirse con fiabilidad.

Para el caso de ingresos generados por la vinculación de entidades financieras, se deberán tener en cuenta para su reconocimiento los siguientes aspectos:

- Si la cuota solo permite la pertenencia como cliente o usuario y todos los demás servicios y productos se pagan por separado, o si existe una suscripción anual separada del resto, la cuota se reconoce como ingreso de actividades ordinarias, siempre que no existan incertidumbres significativas acerca de su cobro.

- Si la cuota autoriza a los clientes y usuarios para recibir los servicios o publicaciones suministradas durante el periodo de pertenencia, o para comprar bienes o servicios a precios menores de los que se cargan a quienes no son miembros, la cuota se reconoce sobre una base que refleje el periodo, la naturaleza y el valor de los servicios suministrados

Costos por préstamos – Los costos por préstamos están relacionados con los fondos que se han tomado prestados, corresponde a los intereses u otros costos en que la entidad incurre. Incluyen los gastos por intereses calculados con el método del interés efectivo, las cargas financieras generadas por arrendamientos financieros y las diferencias en cambio procedentes de préstamos en moneda extranjera en la medida en que se consideran ajustes de los costos por intereses.

Todos los costos por préstamos son reconocidos como un gasto en resultados durante el periodo en el que se incurren.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

Para el corte 2017 el efectivo y equivalente de efectivo está conformado por una cuenta de ahorro en el Banco Popular sucursal Cagua, el cual cuenta con un saldo por valor de \$21.832.077, esta cuenta ha sido conciliada mes a mes, hasta la fecha de los estados financieros.

No existen restricciones sobre los saldos del disponible al 31 de diciembre de 2016 y 2017.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas comerciales por cobrar corresponden a cobros que se efectúan a los usuarios por concepto de servicios de acueducto y alcantarillado, al corte del 31 de diciembre de 2017 estos saldos fueron conciliados mes a mes con los recaudos en bancos, encontrándose consignaciones pendientes por identificar de valores no relevantes, estos valores corresponden a \$68.600, el valor de la cartera a 31 de diciembre es por \$21.529.230

El siguiente es un detalle de los deudores comerciales a 31 de diciembre de 2017:

Concepto	Valor
Cartera a 30 días	8.647.388
Cartera a 60 días	2.581.102
Cartera a 90 días	3.204.108
Mas de 90 días (a)	7.937.942
Total	21.460.630

- (a) Las carteras con más de 90 días se encuentran dividido entre carteras con acuerdo de pago y sin acuerdo.

Concepto	Valor
En acuerdo (b)	2.032.042
Sin acuerdo (c)	5.905.900
Total	7.937.942

- (b) En acuerdo se encuentra los valores adeudados por Mauricio Ramírez usuario 105 por valor de \$1,101,932, Angela Vega usuarios 104 por valor de \$575,450 y Roció Campo por valor de \$355,200.
- (c) Las carteras con más de 90 días, de aquellos usuarios que no se han acercado a realizar acuerdos de pago son Santa Ana chircal 2 con el usuario no 71 por valor de 4,354,350, sucesión con el usuario No 33 por valor de 916,750, Leonor Beltrán con usuario 211 por valor de 146,000, José Beltrán con usuario 212 por valor de \$147,000, Blanca Latorre por valor de 242,000, estas carteras se encuentran en proceso de entrega para cobro jurídico.

A 31 de diciembre se genera un saldo pendiente por cobrar de \$887.392, correspondiente a retenciones en la fuente no descontada a proveedores.

La cartera existente a 31 de diciembre de 2017 es corriente y no existen saldos de cartera con carácter de incobrabilidad.

5. ACTIVOS FIJOS.

Los activos fijos están representados por un equipo de cómputo valuado en \$1.479.000 y un medidor valuado en \$4.000.000, las depreciaciones acumuladas de estos activos fijos al corte de reporte son de 602.869.

El movimiento de los activos fijos para la vigencia 2017 es el siguiente:

Descripción	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Equipo de Computo	1.479.000	-	-	1.479.000
Equipos de oficina	100.000		100.000	-
Medidor	-	4.000.000		4.000.000
Depreciación Acumulada	(147.900)		454.969	(602.869)
Totales	1.431.100	4.000.000	554.969	4.876.131

Al 31 de diciembre de 2016 y 2017 ASACOL, no posee obligación legal de dismantelar, retirar o rehabilitar sitios donde desarrolla sus operaciones.

6. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En este ítem se encuentra registrado el importe de las sanciones por falta de presentación de las declaraciones de renta por los periodos anteriores a 2015, ya que si se reportó la declaración de 2015.

7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El valor por este concepto a 31 de diciembre de 2016 y 2017, corresponde a obligaciones corrientes, de tipo legal por concepto de prestaciones sociales y parafiscales a los empleados de la entidad, conformada de la siguiente manera.

Concepto	Valor
Seguridad Social y Parafiscales	661.200
Cesantías	259.015
Intereses de cesantías	32.281
Vacaciones	116.760
Total	1.079.256

8. OTROS PASIVOS.

Los otros pasivos en 2016 valuados en \$2.075.870 correspondían a recaudos de facturaciones dobles, estos valores para el 2017 se lograron depurar.

9. PATRIMONIO.

El patrimonio de la entidad se encuentra conformado por la donación de un medidor valuado en \$4.000.000 entregado por la entidad BPT Medidores y accesorios S.A, un déficit del ejercicio 2017 por valor de \$2.275.557 y unos excedentes acumulados de ejercicios anteriores por valor de 44.915.055.

A continuación, se relaciona el movimiento del patrimonio entre la vigencia 2016 y 2017:

Detalle	Saldo inicial	Aumentos del patrimonio	Disminuciones del patrimonio	Saldo final
Donaciones bienes muebles	-	4.000.000		4.000.000
Excedente del ejercicio	37.545.791		(38.121.348)	(575.557)
Excedentes acumulados	7.369.264	37.545.791		44.915.055
Total	44.915.055	41.545.791	(38.121.348)	48.339.497



10. INGRESOS.

Los ingresos de la entidad corresponden a la facturación realizada entre los meses de enero a noviembre de 2017, adicionalmente con el fin de reconocer los ingresos totales del periodo se llevó a cabo el registro de la provisión de ingresos del periodo diciembre de 2017, para lo cual se llevó a cabo la lectura de los contadores a este corte y se estimó este ingreso por un valor de \$5.961.013.

11. OTROS INGRESOS.

Este valor corresponde al valor generado por los intereses de mora generados a los usuarios de la entidad.

12. GASTOS DE PERSONAL.

Los gastos de personal se derivan de los contratos de trabajo con el gerente y el fontanero estos gastos se generaron a partir del mes de noviembre de 2017, el detalle de estos gastos es:

Concepto	Valor
Sueldos	2.906.667,00
Horas extras y recargos	96.906,00
Auxilio de transporte	332.560,00
Cesantías	279.751,00
Intereses sobre cesantías	32.310,00
Prima de servicios	279.751,00
Vacaciones	122.128,00
Dotación y suministro a trabajo	254.949,00
Aportes administradoras de riesgos	19.500,00
EPS	339.057,00
Aportes a fondos de pensión	467.557,00
Aportes cajas de compensación	147.100,00
Aporte i c b f	110.400,00
Sena	73.600,00
Total	5.462.236,00

13. HONORARIOS.

Los honorarios con corte a diciembre de 2017, corresponden a:

Concepto	Valor
Revisoría fiscal	1.000.000
Levantamientos topográficos	3.000.000
Análisis de agua potable	2.459.968
Honorarios de contador y secretaria (a)	8.307.000
Otros	2.720.000
Total	17.486.968

- a) Durante la vigencia 2017 varios funcionarios ejercieron funciones contables y secretariales, los ítems cancelados fueron a Luis Gabriel Angel por labores como contador \$800.000, Margarita Pinzón cubillos por labores de contador y secretaria \$5.257.000, German Alvarez Ortiz por labores como contador \$1.650.000 y Angela Monroy \$600.000 por labores de secretaria.
- b) Los otros gastos por honorarios estas representados por gastos de menor cuantía que sumados en el ejercicio 2017, ascienden a 2.720.000

14. ARRENDAMIENTOS Y GASTOS LEGALES.

Este gasto corresponde al arrendamiento de las oficinas del acueducto durante el 2017 por valor de 2.003.000 y gastos legales ante la cámara de comercio valuados en 1.207.100.

15. SERVICIOS.

Este gasto corresponde a gastos de energía eléctrica por valor de \$686.922 y gastos de telefonía e internet por valor de \$1.383.550, y servicios de revisiones de equipos de cómputo por valor de \$165.000.

16. GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO.

Los principales gastos de operación y mantenimiento para el año 2017 son:

Concepto	Valor
Diseños de red	3.000.000
Prestación de servicios de fontanero	7.353.350
Medidores	1.947.000
Gastos secretaria	1.660.000
Mantenimiento de petar	7.229.200
Materiales varios de acueducto	774.000
Honorarios visitas de tanques	636.650
Otros	2.761.570
Total	25.361.770

17. GASTOS DIVERSOS

Los principales gastos diversos durante el ejercicio 2017 son:

Concepto	Valor
Refrigerios asamblea	1.032.200
Elementos de aseo y cafetería	396.850
Útiles papelería y fotocopias	2.414.334
Combustibles y lubricantes	179.000
Taxis y buses	1.050.152
Otros	1.433.521
Total	6.506.057

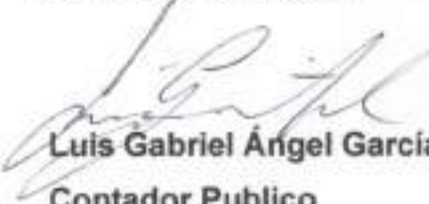
18. OTROS INGRESOS Y EGRESOS.

Los otros ingresos y egresos para la vigencia 2017 corresponden a gastos e ingresos de menor cuantía de tipo bancario tales como impuesto al gravamen financiero y gastos bancarios, así como reintegros de costos y gastos e intereses y rendimientos financieros.

19. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal y/o Junta directiva el 06 de marzo de 2018. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.


Margarita Pinzón Cúbillos
Representante legal


Luis Gabriel Ángel García
Contador Publico
T.P 154393-T


Magda Jeannette Arévalo
Revisor Fiscal
TP 72643-T

CERTIFICACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de ASACOL finalizados al 31 de diciembre de 2016 y 2017, los cuales se han tomado fielmente de libros de Contabilidad por lo tanto:

- Los activos y pasivos de ASACOL existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de ASACOL en la fecha de corte.
- Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Asimismo, los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal, Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.



Margarita Pinzón Gubillos
Representante Legal.

Con base en las afirmaciones anteriores efectuadas por el Representante Legal de la Asociación, manifiesto que de acuerdo al alcance de mis servicios de los cuales se asumieron a partir del mes de noviembre de 2017, la información que me ha sido entregada en el proceso contable ha sido adecuadamente clasificada y registrada en los estados financieros de ASACOL al 31 de diciembre del 2017."



Luis Gabriel Ángel García
Contador publico
TP 154393-T