

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE PEQUEÑA
ESCALA ASOSACUVER
NIT No. 900.205.779-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE 2019**

ACTIVO **2.555.198**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO **1.648.916**

CAJA GENERAL 1.346.270

BANCOS

BANCO DE BOGOTA CTA AHORROS 302.646

DEUDORES

CLIENTES **374.000**

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

MAQUINARIA Y EQUIPO **532.282**

EQUIPO DE OFICINA 380.000

DEPRECIACION ACUMULADA

DEPRECIACION ACUMULADA **(3.486.510)**

PASIVO**579.276****ACREEDORES****315.200**

APORTES A FONDOS PENSIONES	132.500
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	103.600
APORTES ICBF,SENA Y CAJAS COMP	74.700
APORTES A RIESGOS PROFESIONALES	4.400

CUENTAS POR PAGAR**100.000**

RETENCION EN LA FUENTE	100.000
------------------------	---------

OBLIGACIONES LABORALES**164.076**

CESANTIAS	154.752
INTERESES SOBRE CESANTIAS	9.324

PATRIMONIO**1.975.922**

SUPERAVIT DONACION	10.000.000
--------------------	------------

RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	(1.199.698)
----------------------------------	-------------

EXCEDENTE Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO	(6.824.380)
-------------------------------------	-------------

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO**2.555.198**

GUILLERMO CUBILLOS CUBILLOS

C.C.No. 11.372.497
REPRESENTANTE LEGAL

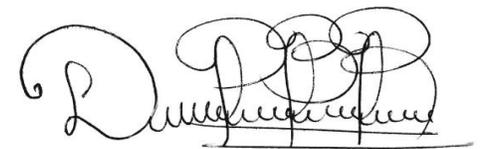


DIANA PATRICIA BAQUERO RAMIREZ
C.C.No. 39.625.994
T.P. 127496 T.
CONTADOR PUBLICO

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE PEQUEÑA
ESCALA ASOSACUVER
NIT No. 900.205.779-4
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE 2019**

INGRESOS OPERACIONALES		40.029.000
SERVICIO DE ACUEDUCTO	40.029.000	
COSTOS DE SERVICIOS PUBLICOS		26.017.969
COSTOS DE PERSONAL	16.551.537	
CONTRATOS PERSONAL TEMPORAL	5.335.000	
MATERIALES	4.131.432	
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		20.659.811
FOTOCOPIAS Y UTILES DE ESCRITORIO	94.500	
TRANSPORTE	140.000	
ARRENDAMIENTO CONSTRUCCIONES Y EDIFIC	600.000	
ARRENDAMIENTO FLOTA Y EQUIPO DE TRANS	7.440.000	
CONTRIBUCIONES	6.107.432	
HONORARIOS	3.730.000	
MANTENIMIENTO	2.100.000	
IMPUESTOS	4.000	
IMPUESTOS ASUMIDOS	42.000	
DEPRECIACION	401.879	
GASTOS FINANCIEROS		175.600
INTERESES	175.600	
PERDIDA DEL EJERCICIO		-6.824.380


GUILLERMO CUBILLOS CUBILLOS
C.C.No. 11.372.497
REPRESENTANTE LEGAL


DIANA PATRICIA BAQUERO RAMIREZ
C.C.No. 39.625.994
T.P. 127496 T.
CONTADOR PUBLICO

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS
DE PEQUEÑA ESCALA ASOSACUVER**

POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 de DICIEMBRE DE 2019

(Valores expresados en pesos colombianos).

NOTA 1--ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE PEQUEÑA ESCALA ASOSACUVER**, es una persona jurídica, de naturaleza civil, sin ánimo de lucro, aprobada por el Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, mediante resolución No. 001600 del 26 de octubre del año 2009, su representación se encuentra en cabeza del Señor Guillermo Cubillos Cubillos. Su domicilio está ubicado en el municipio de Arbeláez, veredas: San francisco, San Patricio sector Sabaneta; Hato viejo sector Cuartel y Vergel.

Su objeto es promover la ejecución de los proyectos de adecuación de tierras dentro de su comunidad. La Asociación cuenta con Registro Único Tributario (RUT) expedido por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN), con el NIT 900.205.779-4.

La fuente principal de sus recursos está constituida por el aporte de la cuota mensual cobrada por el uso de agua a los usuarios pertenecientes a la ASOCIACION, administrando el recurso hídrico no potable buscando engrandecer su propio patrimonio para dar cumplimiento de sus necesidades, metas y objetivos que son el beneficio social y cultural encaminados hacia un grupo determinado de personas.

Los Estados Financieros que se adjuntan corresponden a los saldos presentados en los diferentes rubros a diciembre 31 de 2019, los cuales se encuentran elaborados bajo el Decreto 2706 de 2012

NOTA 2 - PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Reconocimiento en los estados financieros

Activos: La Asociación reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando:

- (a) sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la Asociación y,
- (b) el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido confiabilidad.

La Asociación no reconocerá un derecho contingente como un activo, excepto cuando el flujo de beneficios económicos futuros hacia la Asociación tenga un alto nivel de certeza.

Pasivos: La Asociación reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando:

- (a) tiene una obligación actual como resultado de un evento pasado;
- (b) es probable que se requerirá la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelarla obligación; y
- (c) el valor de la obligación puede medirse de forma confiable.

Un pasivo contingente es una obligación posible pero incierta o una obligación actual que no se reconoce.

Patrimonio: Todo lo que no cumple la definición de activo, ni pasivo entonces se clasifica como patrimonio.

Ingresos: El reconocimiento de los ingresos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de los incrementos en los activos o de las disminuciones en los pasivos, si se pueden medir con fiabilidad.

Gastos: El reconocimiento de los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de la disminución en los activos o del aumento en los pasivos, si se puede medir con fiabilidad.

Los criterios de reconocimiento y medición se encuentran consagrados en el manual de políticas contables de la Asociación.

2.3 Clasificación y Presentación de los Estados Financieros

Para dar cumplimiento con la ley 1314 de 2009 y el Decreto No 2706 de 2012 la Asociación presenta sus Estados Financieros conforme a la normatividad que aplica para las entidades sin ánimo de lucro. Para la presentación de los Estados Financieros, se observa la aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados en Colombia de acuerdo con los parámetros establecidos en el decreto 2706 de 2012.

NOTA 3 -EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO Y EFECTIVO RESTRINGIDO

Está constituido por el dinero existente y representado en efectivo pagado por la mensualidad del servicio que después de cubrir los gastos necesarios y si queda algún excedente es consignado en las cuentas bancarias, representado principalmente por, depósitos, y la Caja General. Encontrándose dichos saldos debidamente conciliados.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		1.648.916
CAJA GENERAL	1.346.270	
BANCOS		
BANCO DE BOGOTA CTA AHORROS	302.646	

NOTA 4—CUENTAS POR COBRAR

En este rubro están las cuentas por cobrar por concepto de cuotas que son cargados mensualmente a la cuenta por cobrar de cada uno de los usuarios de la **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE PEQUEÑA ESCALA ASOSACUVER**:

DEUDORES		374.000
CLIENTES	374.000	

NOTA 5—PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Está conformada por las herramientas y accesorios que posee la asociación y que utiliza para el desarrollo de su objeto social, como también su disminución por lo que respecta a la depreciación:

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		532.282
MAQUINARIA Y EQUIPO	3.638.792	
EQUIPO DE OFICINA	380.000	
DEPRECIACION ACUMULADA		(3.486.510)
DEPRECIACION ACUMULADA	(3.486.510)	

NOTA 6—CUENTAS POR PAGAR

Comprende las deudas que posee la Asociación contraídas para el normal desarrollo de su objeto social, A 31 de diciembre las cuentas por pagar estaban conformadas por:

ACREEDORES		315.200
APORTES A FONDOS PENSIONES	132.500	
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	103.600	
APORTES ICBF, SENA Y CAJAS COMP	74.700	
APORTES A RIESGOS PROFESIONALES	4.400	
CUENTAS POR PAGAR		100.000
RETENCION EN LA FUENTE	100.000	

NOTA 7 – OBLIGACIONES LABORALES

Registra el valor de las obligaciones laborales adquiridas por la asociación con el empleado que se encuentra vinculado por nomina con la misma, discriminadas así:

OBLIGACIONES LABORALES		164.076
CESANTIAS	154.752	
INTERESES SOBRE CESANTIAS	9.324	

NOTA 8 – PATRIMONIO

Refleja el valor del capital a la fecha, el resultado de los ejercicios anteriores y el resultado del presente ejercicio ya sea excedente o (déficit.).

PATRIMONIO		1.975.922
SUPERAVIT DONACION	10.000.000	
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	(1.199.698)	
EXCEDENTE Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO	(6.824.380)	

NOTA 9 – INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS OPERACIONALES

Corresponde a la causación de los ingresos por servicio de agua de forma mensualizada, como ingresos propios de la actividad principal de este tipo de persona jurídica:

INGRESOS OPERACIONALES		40.029.000
SERVICIO DE ACUEDUCTO	40.029.000	

NOTA 10—COSTOS POR LA PRESTACION DEL SERVICIO

Agrupan todas las erogaciones operacionales en que incurrió la Asociación en el desarrollo normal de su objeto social, los costos están relacionados directamente con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, y organización de las políticas establecidas por la Asociación con los siguientes conceptos:

COSTOS DE SERVICIOS PUBLICOS			26.017.969
COSTOS DE PERSONAL	16.551.537		
CONTRATOS PERSONAL TEMPORAL	5.335.000		
MATERIALES	4.131.432		

NOTA 11—GASTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS OPERACIONALES

Los gastos operacionales se conforman por aquellas sumas que están directamente relacionados con el objeto social de la Asociación y que no son costo, que a continuación se relacionan:

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION			20.659.811
FOTOCOPIAS Y UTILES DE ESCRITORIO	94.500		
TRANSPORTE	140.000		
ARRENDAMIENTO CONSTRUCCIONES Y ED	600.000		
ARRENDAMIENTO FLOTA Y EQUIPO DE TRA	7.440.000		
CONTRIBUCIONES	6.107.432		
HONORARIOS	3.730.000		
MANTENIMIENTO	2.100.000		
IMPUESTOS	4.000		
IMPUESTOS ASUMIDOS	42.000		
DEPRECIACION	401.879		

NOTA 12- OTROS GASTOS

Corresponden a los otros gastos en que incurre la Asociación de forma no directa como son intereses por la mora en el pago de la seguridad social:

GASTOS FINANCIEROS			175.600
INTERESES	175.600		



GUILLERMO CUBILLOS CUBILLOS

Representante Legal
C.C.11.372.497



DIANA PATRICIA BAQUERO RAMIREZ
Contador Público
T.P No 127496 T