


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 2020

ACTIVO		8.545.129
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		8.414.726
CAJA GENERAL	3.834.120	
BANCOS		
BANCO DE BOGOTA CTA AHORROS	4.580.606	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		4.018.792
MAQUINARIA Y EQUIPO	3.638.792	
EQUIPO DE OFICINA	380.000	
DEPRECIACION ACUMULADA		(3.888.389)
DEPRECIACION ACUMULADA	(3.888.389)	
 PASIVO		 334.100
ACREEDORES		334.100
APORTES A FONDOS PENSIONES	140.500	
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	109.800	
APORTES ICBF, SENA Y CAJAS COMP	79.200	
APORTES A RIESGOS PROFESIONALES	4.600	
 PATRIMONIO		 8.211.029
SUPERAVIT DONACION	10.000.000	
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	(7.860.002)	
EXCEDENTE Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO	6.071.031	
 TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		 8.545.129



 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 DE ENERO DEL 2020 AL 31 DE DICIEMBRE 2020

INGRESOS OPERACIONALES		40.098.000
SERVICIO DE ACUEDUCTO	40.098.000	
COSTOS DE SERVICIOS PUBLICOS		22.620.300
COSTOS DE PERSONAL	16.795.500	
CONTRATOS PERSONAL TEMPORAL	1.895.000	
MATERIALES	3.929.800	
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		11.406.669
ARRENDAMIENTO CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	600.000	
ARRENDAMIENTO FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	7.440.000	
HONORARIOS	2.400.000	
SERVICIOS	138.000	
MANTENIMIENTO	426.790	
DEPRECIACION	401.879	
EXCEDENTE Y O PERDIDA DEL EJERCICIO		6.071.031


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 2020

(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 cancelar la 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		8.414.726
CAJA GENERAL	3.834.120	
BANCOS		
BANCO DE BOGOTA CTA AHORROS	4.580.606	

NOTA 4—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		4.018.792
MAQUINARIA Y EQUIPO	3.638.792	
EQUIPO DE OFICINA	380.000	
DEPRECIACION ACUMULADA		(3.888.389)
DEPRECIACION ACUMULADA	(3.888.389)	

NOTA 5—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		334.100
APORTES A FONDOS PENSIONES	140.500	
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	109.800	
APORTES ICBF, SENA Y CAJAS COMP	79.200	
APORTES A RIESGOS PROFESIONALES	4.600	

NOTA 6—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		8.211.029
SUPERAVIT DONACION	10.000.000	
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	(7.860.002)	
EXCEDENTE Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO	6.071.031	

NOTA 7—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		40.098.000
SERVICIO DE ACUEDUCTO	40.098.000	

NOTA 8—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		22.620.300
COSTOS DE PERSONAL	16.795.500	
CONTRATOS PERSONAL TEMPORAL	1.895.000	
MATERIALES	3.929.800	

NOTA 9—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:

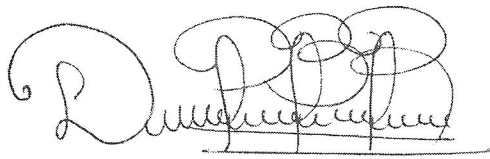
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		11.406.669
ARRENDAMIENTO CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	600.000	
ARRENDAMIENTO FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	7.440.000	
HONORARIOS	2.400.000	
SERVICIOS	138.000	
MANTENIMIENTO	426.790	
DEPRECIACION	401.879	

NOTA 10- EXCEDENTE (DEFICIT9 NETO DEL EJERCICIO)

Corresponden Al resultado del ejercicio por la prestación del servicio comprendido desde el 1 de enero al 31 de diciembre:

EXCEDENTE Y O PERDIDA DEL EJERCICIO	6.071.031
-------------------------------------	-----------


GUILLERMO CUBILLOS CUBILLOS
Representante Legal
C.C.11.372.497


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