



**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 2021**


<b>ACTIVO</b>		<b>10,262,450</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		<b>8,845,637</b>
CAJA GENERAL	6,662,452	
<b>BANCOS</b>		
BANCO DE BOGOTA CTA AHORROS	2,183,185	
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>5,718,967</b>
MAQUINARIA Y EQUIPO	3,638,792	
EQUIPO DE OFICINA	380,000	
EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	1,700,175	
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>		<b>(4,302,154)</b>
DEPRECIACION ACUMULADA	(4,302,154)	
 <b>PASIVO</b>		 <b>345,700</b>
<b>ACREEDORES</b>		<b>345,700</b>
APORTES A FONDOS PENSIONES	145,400	
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	113,600	
APORTES ICBF, SENA Y CAJAS COMP	81,900	
APORTES A RIESGOS PROFESIONALES	4,800	
 <b>PATRIMONIO</b>		 <b>9,916,750</b>
SUPERAVIT DONACION	10,000,000	
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	(1,788,971)	
EXCEDENTE Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO	1,705,721	
 <b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		 <b>10,262,450</b>


  
**GUILLERMO CUBILLOS CUBILLOS**  
 Representante Legal  
 C.C 11.372.497

  
**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 2021 AL 31 DE DICIEMBRE 2021

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>40,447,000</b>
SERVICIO DE ACUEDUCTO	40,447,000	
<b>COSTOS DE SERVICIOS PUBLICOS</b>		<b>23,773,687</b>
COSTOS DE PERSONAL	19,016,787	
CONTRATOS PERSONAL TEMPORAL	675,000	
MATERIALES	4,081,900	
<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>		<b>14,934,034</b>
ARRENDAMIENTO CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	600,000	
ARRENDAMIENTO FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	7,440,000	
IMPUESTOS	24,958	
HONORARIOS	4,500,000	
MANTENIMIENTO	5,730	
CONTRIBUCIONES	1,949,581	
DEPRECIACION	413,765	
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>33,558</b>
FINANCIEROS	5,358	
COMISIONES	28,200	
<b>EXCEDENTE Y O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>1,705,721</b>

  
**GUILLERMO CUBILLOS CUBILLOS**  
Representante Legal  
C.C 11.372.497

  
**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 2021

(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 2021, 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.

<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		<b>8,845,637</b>
CAJA GENERAL	6,662,452	
<b>BANCOS</b>		
BANCO DE BOGOTA CTA AHORROS	2,183,185	

### 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:

<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>5,718,967</b>
MAQUINARIA Y EQUIPO	3,638,792	
EQUIPO DE OFICINA	380,000	
EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	1,700,175	
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>		<b>(4,302,154)</b>
DEPRECIACION ACUMULADA	(4,302,154)	

### 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:

<b>ACREEDORES</b>		<b>345,700</b>
APORTES A FONDOS PENSIONES	145,400	
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	113,600	
APORTES ICBF,SENA Y CAJAS COMP	81,900	
APORTES A RIESGOS PROFESIONALES	4,800	

**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.).

<b>PATRIMONIO</b>			<b>9,916,750</b>
SUPERAVIT DONACION	10,000,000		
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	(1,788,971)		
EXCEDENTE Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO	1,705,721		

**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:

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			<b>40,447,000</b>
SERVICIO DE ACUEDUCTO	40,447,000		

**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:

<b>COSTOS DE SERVICIOS PUBLICOS</b>			<b>23,773,687</b>
COSTOS DE PERSONAL	19,016,787		
CONTRATOS PERSONAL TEMPORAL	675,000		
MATERIALES	4,081,900		

**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:

<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>			<b>14,934,034</b>
ARRENDAMIENTO CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	600,000		
ARRENDAMIENTO FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	7,440,000		
IMPUESTOS	24,958		
HONORARIOS	4,500,000		
MANTENIMIENTO	5,730		
CONTRIBUCIONES	1,949,581		
DEPRECIACION	413,765		

#### NOTA 10—GASTOS NO OPERACIONALES


Corresponden a los otros gastos en que incurre la Asociación de forma no directa como son gastos financieros y comisiones bancarias

<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>			<b>33,558</b>
FINANCIEROS	5,358		
COMISIONES	28,200		

#### NOTA 10- EXCEDENTE (DEFICIT) NETO DEL EJERCICIO

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

<b>EXCEDENTE Y O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>			<b>1,705,721</b>
--	--	--	------------------

  
**GUILLERMO CUBILLOS CUBILLOS**  
 Representante Legal  
 C.C 11.372.497

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