

ASESORIAS CONTABLES, TRIBUTARIAS Y FINANCIERAS
CIELO JOHANNA PEÑA FONSECA
CONTADOR PUBLICO
U.P.T.C.

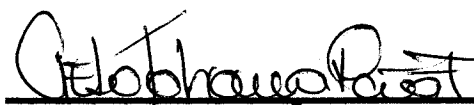
ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO VEREDA LA CONCEPCION DE COMBITA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
Nit. No. 900.069.391

RESULTADO

VENTAS (1)	\$ 49.427.213
MENOS (-) COSTO DE VENTAS (2)	\$ 38.500.843
RESULTADO BRUTO	\$ 10.926.370

COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 6.117.086
GASTOS DE VENTAS	
	\$ 6.117.086
RESULTADO OPERATIVO	\$ 4.809.283

OTROS INGRESOS Y GASTOS	
INGRESOS NO OPERACIONALES DE GESTION	
MENOS (-) GASTOS NO OPERACIONALES DE GESTION	
TOTAL RESULTADO	\$ 4.809.283


CIELO JOHANNA PEÑA FONSECA
T.P 169.601 T
Contador Público


JOSE EULISES FONSECA SALAMANCA
PRESIDENTE

TUNJA- CALLE 17 No.12-44 Interior 4 Apto 203 C.R. SANTA BARBARA REAL
CELULAR 3054249288 E-mail: johanna_070677@yahoo.es

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO VEREDA LA CONCEPCION DE COMBITA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
Nit. No. 900.069.391

ACTIVO	PASIVO
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>PASIVO CORRIENTE</u>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo \$46.511.810	Cuentas y Documentos por Pagar
Cuentas y Documentos por Cobrar \$8.823.556	Obligaciones Bancarias a Corto Plazo
<u>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</u> <u>\$55.335.366</u>	<u>TOTAL PASIVO CORRIENTE</u> <u>\$0</u>
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>	<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>
INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO	<u>DOCUMENTOS POR PAGAR</u>
Acueductos, Plantas y Redes \$21.991.669	
	<u>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</u> <u>\$0</u>
	<u>TOTAL PASIVO</u> <u>\$0</u>
SUBTOTAL PPYE	<u>PATRIMONIO</u>
DEPRECIACION \$1.099.583	UTILIDADES DEL EJERCICIO ANTERI \$17.527.302
<u>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</u> <u>\$20.892.085</u>	CAPITAL SOCIAL \$53.890.866
	UTILIDADES DEL PRESENTE EJERCICIO \$4.809.283
	<u>TOTAL PATRIMONIO</u> <u>\$76.227.451</u>
<u>TOTAL ACTIVOS</u> <u>\$76.227.451</u>	<u>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</u> <u>\$76.227.451</u>


 CIELO JOHANNA PEÑA FONSECA
 T.P 169.601
 Contador Público


 JOSE EULISES FONSECA SALAMANCA
 PRESIDENTE

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO VEREDA LA CONCEPCION
MUNICIPIO DE COMBITA**

ANEXO 1

CUENTAS POR COBRAR

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

AMEZQUITA LUIS EDUARDO	20.800
AMEZQUITA JAIME ANDRÉS	27.200
FONSECA MARIANO	24.500
AGUILAR GLADYS	12.400
FONSECA CARMEN ROSA	15.500
SÁNCHEZ BETZABÉ	12.400
FONSECA MARTHA	10.000
FONSECA FRANKY ARIEL	10.000
FONSECA JOSÉ APULEYO	22.000
SARMIENTO LUIS [1]	10.200
SARMIENTO LUIS [2]	10.000
RAMÍREZ JUDITH	171.200
CARREÑO JOSÉ ANTONIO	709.600
TORREZ WILLIAM	11.200
BAYONA PIRACHICAN WILLIAM RICARDO	43.600
REYES MARTHA	13.000
UMBA SEGUNDO [3]	1.342.464
HERNÁNDEZ RITA (LOTE) [2]	69.000
MARTÍNEZ DIANY KATHERINE	11.400
MARTÍNEZ GERMAN ALBERTO	11.200
FLUVIAL S.A.C	10.800
HERNÁNDEZ ARQUÍMEDES	10.000
PINEDA JOSÉ ALFREDO	11.000
PINEDA RUBIELA	375.100
HERNÁNDEZ RITA (CASA) [1]	21.600
LÓPEZ PINEDA IDALIA	1.712.464
PINEDA TEÓFILA [2]	2.812.464
SÁNCHEZ BUITRAGO JAIRO	1.312.464
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	8.823.556

**ACUEDUCTO VEREDA LA CONCEPCION DEL MUNICIPIO DE COMBITA
HOJA DE TRABAJO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

MES	INGRESOS	COSTOS DE VENTAS	GASTOS DE ADMINISTRACION	CAJA	CIERRE	CIERRE EN LIBRO	DIFERENCIA
ene-19	\$ 1.234.400	\$ 150.500	\$ 1.500.000	\$ 41.702.527	\$ 41.286.427		
feb-19	\$ 857.400	\$ 55.800	\$ 500.000		\$ 41.588.027		
mar-19	\$ 706.800	\$ 592.750			\$ 41.702.077		
abr-19	\$ 3.637.700	\$ 3.840.000	\$ 1.000.000		\$ 40.499.777	\$ 40.500.777	-\$ 1.000
may-19	\$ 7.208.864	\$ 1.474.115	\$ 500.000		\$ 45.734.526	\$ 45.735.526	-\$ 1.000
jun-19	\$ 1.060.200				\$ 46.794.726	\$ 46.795.726	-\$ 1.000
jul-19	\$ 3.770.064	\$ 6.384.084	\$ 1.000.000		\$ 43.180.706	\$ 43.181.706	-\$ 1.000
ago-19	\$ 7.445.032	\$ 5.551.355			\$ 45.074.383	\$ 45.075.383	-\$ 1.000
sep-19	\$ 2.244.900	\$ 7.744.793	\$ 1.000.000		\$ 38.574.490	\$ 38.526.989	\$ 47.501
oct-19	\$ 7.672.750	\$ 8.460.401	\$ 500.000		\$ 37.286.839	\$ 37.334.340	-\$ 47.501
nov-19	\$ 2.203.606	\$ 1.010.445			\$ 38.480.000	\$ 38.527.501	-\$ 47.501
dic-19	\$ 11.385.497	\$ 3.236.600	\$ 117.086		\$ 46.511.810	\$ 46.511.810	\$ 0
TOTALES	\$ 49.427.213	\$ 38.500.843	\$ 6.117.086	\$ 46.511.810	\$ 46.511.810	46511810	\$ 0

Tunja, 3 de abril de 2020

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO VEREDA LA CONCEPCION DE COMBITA

ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Nit. No. 900.069.391

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

-1 INGRESOS:

- 1.1 **VENTAS:** Constituyen todos los valores percibidos por el Acueducto provenientes de la prestación del servicio a los usuarios.
- 1.2 **INGRESOS FINANCIEROS:** Son los ingresos que percibe el acueducto por los rendimientos financieros que produce la cuenta de ahorros No.88203513555 del Banco de Colombia abierta a partir del 13 de noviembre de 2019 a nombre del Acueducto Vereda la Concepción de Combita.

-2 COSTOS DE VENTAS: Son los costos en que se ha incurrido para la prestación del servicio, soldaduras, tubos, pago de actualización de cámara de comercio, adquisición de Software, y equipo de cómputo e impresora, pago mantenimiento de tanques; en el año 2019 se suscribió un contrato de mantenimiento con la empresa **CONSTRUCS S.A.S** para trabajos de obra civil, mejoramiento de los tanques de reserva de agua, limpieza de tanques y colocación de escalera , entre otros.

-3 GASTOS ADMINISTRATIVOS Los cuales constituyen los gastos en que se ha incurrido para prestar el servicio a los usuarios del acueducto de la vereda la Concepción del Municipio de Combita (Boyacá), pago fontanero, pago de toma de lecturas \$500,000 mensuales y pago de honorarios al contador, y a la Ingeniera por actualizar y formular el programa de uso eficiente y ahorro del agua.

En este punto es importante resaltar que el Concejo Directivo de la Asociación de Usuarios del Acueducto Vereda la Concepción del Municipio de Combita no tienen estipuladas dentro de los Estatutos Políticas contables que permitan establecer, dentro de qué parámetros las compras de Equipo de Cómputo y Software pueden ingresarse como activos depreciables o llevarse al gasto. Una licencia o un software puede contabilizarse como un activo o como un gasto, según corresponda cada caso en particular, aquí entra el aspecto de la materialidad, de la importancia económica que tenga la licencia o software adquirido. Es decir se hace necesario que en la próxima asamblea se realice una modificación o adición a los estatutos con políticas Contables, por ejemplo: a partir del valor de \$1.500.000 la propiedad Planta y Equipo o el software se llevara como activo y compras menores a este valor se llevaran al gasto.

3.1 Gastos Financieros: Corresponden a los cobros que hace el banco por concepto de libreta de ahorros, gravámenes a los movimientos financieros 4*1000 GMF, entre otros.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Efectivo y Equivalentes de Efectivo: Corresponde a los aportes de los usuarios por concepto de cargo fijo y consumo

Cuentas y Documentos por Cobrar: Deudas de los usuarios a 31 de diciembre de 2019. Relación Adjunta. Anexo 1

Acueductos, Plantas y Redes: el valor que corresponde por el acueducto menos la depreciación del 5% anual.