

## **ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE OVEJAS**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑOS 2020 y 2019**

#### **NOTA 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL**

La Asociación de Usuarios del Acueducto de Ovejas con NIT. 811.042.660-3, es una entidad sin ánimo de lucro, vigilada por la Superintendencia de servicios públicos domiciliarios, constituida mediante Acta No.001 de 12 del 30 de mayo de 2003, registrada en la Cámara de Comercio el 17 de diciembre de 2003, cuyo objeto social es dotar de agua potable y efectuar la adecuada recolección de las aguas residuales de cada una de las viviendas que cubre el sistema de acueducto y alcantarillado, promoviendo la defensa y protección de los recursos de agua y las cuencas hidrográficas a través de la activa participación y educación de los usuarios.

#### **NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS**

##### **Bases de presentación**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo al Marco Técnico Normativo de Información Financiera para las Microempresas, aplicables para las Entidades pertenecientes al grupo 3, de acuerdo al decreto 2706 de 27 de diciembre de 2012 del Ministerio de Comercio Industria y Turismo, modificado por el decreto 3019 de 27 de diciembre de 2013, el cual reglamenta la Ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman dicho grupo. Dicho decreto 2706 es incorporado por el decreto 2420 de 2015.

La base de medición para los activos, pasivos, ingresos y gastos es el costo histórico, el cual representa el monto original consumido u obtenido en efectivo o en su equivalente en el momento de la realización de un hecho económico.

##### **Bases de Preparación**

La Entidad tiene definido efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de 2018. Los Estados financieros 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 Entidad.

##### **Principales políticas**

###### **Efectivo y equivalentes del efectivo**

El efectivo o equivalentes del efectivo está conformado por el saldo en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro, aportes en entidades financieras e inversiones a corto plazo las cuales tiene un vencimiento hasta los siguientes tres meses a partir de la fecha de cierre del ejercicio y cualquier otra cuenta que represente disponibilidad de dinero en el corto plazo.

###### **Cuentas por cobrar**

Cuentas por cobrar son instrumentos financieros medidos al costo amortizado, son activos que dan derecho a pagos originados por la venta del servicio de acueducto y alcantarillado, por venta de suscripciones por el derecho al servicio o por la venta de otros bienes o servicios que no hayan sido cancelados al cierre del ejercicio contable. Se incluyen el activo corriente cuando su vencimiento es menor a doce meses a partir de la fecha de cierre del ejercicio anual, para vencimientos superiores se consideran activos no corrientes.

### **Deterioro de activos financieros**

La entidad evalúa al final de cada periodo, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero está deteriorado, con respecto a las cuentas por cobrar realiza análisis individual de cartera y se determina que una cuenta está deteriorada cuando presenta más de doce (12) meses de vencida, y se hallan causas validas que indiquen que el deudor podrá no cancelar el valor correspondiente.

Cuando se da recuperación de una cartera a la que se le ha aplicado deterioro, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

### **Inventarios**

Los inventarios se miden al costo de adquisición más los costos directamente atribuibles para su condición de uso, menos las pérdidas por deterioro. El costo comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos no recuperables.

La entidad utiliza al sistema de inventario periódico, empleando como método de valuación el costo.

Se aplicará perdida por deterioro a los inventarios que físicamente se determine que ya no son aptos para ser consumido dentro del proceso operativo.

La entidad ha evaluado al final del periodo y ha determinado que no existen inventarios deteriorados, por situaciones como daño u obsolescencia, de haber sucedido lo contrario, se hubiera reconocido en cuentas de resultados una pérdida por deterioro de valor.

### **Propiedades, planta y equipo**

Las Propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para el uso en la producción o el suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y se espera usar durante más de un periodo contable. Las Propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada, menos cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. El costo incluye el precio de adquisición, los aranceles de importación, los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, también hacen parte del costo los directamente atribuibles a la ubicación del activo en su lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista.

Los costos de mantenimiento diario de un elemento de Propiedades, planta y equipo, tales como mano de obra o consumibles, son reconocidos como gasto en el estado de resultados en la fecha en que se incurra en ellos.

Las construcciones en curso y maquinaria en montaje se registran al costo menos cualesquiera pérdidas por deterioro. El costo incluye la mano de obra, los materiales, los transportes, los honorarios, los servicios y demás valores que sean necesarios para la construcción del activo. Estos activos se trasladan a Propiedades planta y equipo cuando estén listos para su uso y empiezan a depreciarse al mes siguiente del respectivo cierre.

La vida útil de los elemento de Propiedades, planta y equipo se revisa al final de caja ejercicio contable anual para determinar si existen cambios significativos que indiquen variación en los valores posteriores de depreciación.

Si existe un activo recibido en donación o bajo otras características para el cual se dificulte la determinación de su valor, se realiza avalúo del mismo por persona competente para valorar el costo al cual se debe reconocer.

Las diferentes clases y sus respectivas vidas útiles en que se clasifican los elementos de propiedades, planta y equipo son las siguientes:

<b>Clases de activos</b>	<b>Vida útil en años</b>
<b>a. Terrenos</b>	No se deprecia
<b>b. Edificaciones</b>	20 - 50
<b>c. Plantas, ductos y túneles</b>	20 - 40
<b>d. Maquinaria y equipo</b>	10 - 40
<b>e. Muebles, enseres y equipos de oficina</b>	10
<b>f. Equipos de cómputo y comunicación</b>	5 - 7
<b>g. Equipo de transporte</b>	5 - 7

### **Obligaciones financieras**

Las obligaciones financieras se reconocen a su costo amortizado, los intereses que se cancelan en cada cuota se registran en el gasto por intereses del respectivo periodo.

Las obligaciones financieras se clasifican en los estados financieros como un pasivo corriente la parte que tiene vencimiento en los doce meses siguientes a la fecha de cierre de periodo anual, lo que tenga vencimiento posterior a este, se considera no corriente.

### **Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar**

Los acreedores comerciales son obligaciones que se generan por el pago de bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Para que se dé el derecho de pago se debe cumplir las siguientes condiciones: Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción y que la cuantía del desembolso pueda ser evaluada con fiabilidad.

### **Ingresos**

Los ingresos están formados por la venta del servicio de acueducto y alcantarillado y por la venta de derechos al servicio y se reconoce cuando su valor se puede medir con fiabilidad y es probable que se generen beneficios económicos.

Se presentan además ingresos por intereses por cuentas de ahorro e inversiones e intereses de financiación (reconocidos en el momento en que se presenta el recaudo) y de mora por el no pago oportuno de los servicios.

### **Costos y gastos**

Los costos y gastos se reconocen en el momento en que se presenta el hecho económico, utilizando el método de causación, de modo que queden registrados en el periodo en que ocurran, independiente de la fecha en que se realice el correspondiente flujo de efectivo.

### NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El saldo del efectivo y sus equivalentes a 31 de diciembre de 2020 y 2019 comprende:

	2020	2019
Caja	282.759	473.481
Cuenta de ahorros CFA	66.021.948	69.680.519
Banco de Bogotá	11.633.809	0
<b>Total Efectivo y equivalentes del efectivo</b>	<b>77.938.516</b>	<b>70.154.000</b>

El Efectivo y equivalentes del efectivo está formado por los recursos de liquidez inmediata que están representados por los valores en caja y en cuenta de ahorro.

### NOTA 4. INVERSIONES

El saldo de inversiones a 31 de diciembre de 2020 y 2019 comprende:

	2020	2019
CDT - CFA	23.949.298	22.860.891
<b>Total Inversiones</b>	<b>23.949.298</b>	<b>22.860.891</b>

**Entidad: Cooperativa Financiera de Antioquia**

CDT No. 0110CVC00056056

FECHA DE APERTURA: 30 de junio de 2017

VALOR: \$20.000.000

PLAZO: 180 días

VENCIMIENTO: 30 de junio de 2021

TASA: 6.5% E.A.

### NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

El saldo de deudores al 31 de diciembre de 2020 y 2019 comprende:

	2020	2019
<b>Cuentas por cobrar corrientes</b>		
Usuarios por la prestación del servicio de agua y alcantarillado	8.923.834	11.291.037
Cuentas por cobrar trabajadores	2.469.545	1.893.750
Suscripciones y materiales Corto plazo	5.307.337	7.305.849
<b>Total cuentas por cobrar corrientes</b>	<b>16.700.716</b>	<b>20.490.636</b>
<b>Cuentas por cobrar no corrientes</b>		
Suscripciones y materiales Largo plazo	907.684	4.559.755
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>17.608.400</b>	<b>25.050.391</b>

## NOTA 6. INVENTARIOS

El saldo de inventario al 31 de diciembre de 2020 y 2019 comprende:

	2020	2019
Tuberías y accesorios de acueducto	10.294.631	1.009.249
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>10.294.631</b>	<b>1.009.249</b>

Los inventarios se miden al costo, utilizando el sistema de inventario periódico, representa la existencia de materiales para el mantenimiento del sistema y para la instalación de nuevos derechos. El inventario no presenta deterioro. Para el año 2020 el inventario contiene la compra materiales para la ejecución de la inversión cambio de llaves y tubería en la planta de agua potable, la cual hizo parte del plan de inversión de los excedentes de 2019, y se empieza a ejecutar en enero de 2021.

## NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2020 y 2019 comprende:

TERRENOS	2020	2019
<b>Saldo inicial</b>	5.000.000	5.000.000
<b>Adquisiciones</b>	0	-
<b>Saldo final</b>	<b>5.000.000</b>	<b>5.000.000</b>

El valor de los terrenos se presenta separado de las edificaciones y no se deprecia.

CONSTRUCCIONES EN CURSO	2020	2019
<b>Saldo inicial</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Adquisiciones</b>		
Adecuación laboratorio	0	2.061.900
Cierre adecuación laboratorio	0	-2.061.900
Redes preventivas	1.413.911	<b>0</b>
Cierre redes preventivas	-1.413.911	<b>0</b>
<b>Saldo final</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2020	2019
<b>Saldo inicial</b>	<b>72.857.742</b>	<b>72.990.715</b>
<b>Adquisiciones</b>	0	
Adecuación laboratorio	0	2.061.900
<b>Depreciación año</b>	-2.252.911	-2.194.873
<b>Saldo final</b>	<b>70.604.831</b>	<b>72.857.742</b>

Los activos existentes se reconocieron al costo menos la depreciación acumulada y se deprecian por el método de línea recta, teniendo en cuenta una vida útil de 35 años. Para su valoración en 2018 se ha tenido en cuenta el costo de activos de otras entidades, adquiridos o construidas en la misma época y de características similares, debido a que no se tiene evidencia en los archivos de la entidad sobre su costo real.

<b>PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Saldo inicial</b>	<b>14.661.426</b>	<b>15.105.714</b>
<b>Adquisición</b>		0
Redes preventivas	1.413.911	0
Depreciación año	-1.858.194	-444.288
<b>Saldo final</b>	<b>14.217.143</b>	<b>14.661.426</b>

Los activos existentes corresponden a la planta de tratamiento, la cual se reconoce al costo menos la depreciación acumulada y se deprecia por el método de línea recta, teniendo en cuenta una vida útil de 35 años. Para su valoración en 2018 se ha tenido en cuenta el costo de otras plantas de tratamiento adquiridas o construidas en la misma época y de características similares, debido a que no se tiene evidencia en los archivos de la entidad sobre su costo real.

<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Saldo inicial</b>	<b>5.414.374</b>	<b>3.318.051</b>
<b>Adquisiciones</b>	<b>0</b>	
Bomba Emec 1502 digital	0	1.232.500
Bomba Emec 1502 digital	0	1.232.499
Depreciación año	-861.666	-368.676
<b>Saldo final</b>	<b>4.552.708</b>	<b>5.414.374</b>

Los activos existentes se reconocieron al costo menos la depreciación acumulada y se depreciaron por el método de línea recta, teniendo en cuenta una vida útil original de 10 años.

<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Saldo inicial</b>	<b>1.648.939</b>	<b>1.775.779</b>
<b>Adquisiciones</b>		
1 -Escritorio en L	579.900	0
1- Escritorio Ferrel	334.900	0
1- Silla Ejecutiva	239.900	0
3- Butacos Grandes	68.700	0
3- Sillas de Espera	599.700	0
Depreciación año	-1.949.940	-126.840
<b>Saldo final</b>	<b>1.522.099</b>	<b>1.648.939</b>

Los activos existentes se reconocieron al costo menos la depreciación acumulada y se depreciaron por el método de línea recta, teniendo en cuenta una vida útil original de 15 años.

Los muebles y enseres adquiridos en el año 2018, corresponden a un escritorio para la oficina por valor de \$305.000, el cual por ser un activo menor se depreció en una sola cuota.

<b>EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Saldo inicial</b>	<b>1.260.000</b>	<b>1.680.000</b>
<b>Adquisiciones</b>		
Equipo de Cómputo hp todo en uno	1.723.327	0
Impresora hp laser jet	1.450.000	
Depreciación año	-636.111	-420.000
<b>Saldo final</b>	<b>3.797.216</b>	<b>1.260.000</b>

Los activos existentes se reconocieron al costo menos la depreciación acumulada y se depreciaron por el método de línea recta, teniendo en cuenta una vida útil original de 5 años.

Los equipos de cómputo y comunicaciones en el año 2018, corresponden a celular Alcatel por valor de \$260.000, el cual por ser un activo menor se depreció en una sola cuota.

#### **NOTA 8: PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El saldo de pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2020 y 2019 comprende:

<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Retención en la fuente por contratos	0	0
Retención en la fuente por compras	0	52.000
<b>TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>0</b>	<b>52.000</b>

#### **NOTA 9. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El saldo de Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2020 y 2019 comprende:

<b>ACREEDORES COMERCIAL Y OTRAS CXP</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Corrientes</b>		
Honorarios contador	550.600	519.400
<b>TOTAL ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CXP CORRIENTES</b>	<b>550.600</b>	<b>519.400</b>

#### **NOTA 10. SUBSIDIOS ASIGNADOS**

El saldo de Subsidios asignados a 31 de diciembre de 2020 y 2019 comprende:

<b>SUBSIDIOS ASIGNADOS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Corrientes</b>		
Subsidios asignado por Minvivienda - pagos	12.834.000	0
Subsidios asignado por Minvivienda - aplicados	7.254.000	0
<b>TOTAL ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CXP CORRIENTES</b>	<b>5.580.000</b>	<b>0</b>

Corresponde a subsidios asignados por el ministerio de vivienda, ciudad y territorio para aplicar a los usuarios de los acueductos rurales como ayuda por la emergencia del Covid-19, por 6 meses a partir del mes de junio de 2020.

## NOTA 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS Y SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

El saldo de Beneficios a empleados y seguridad social integral a 31 de diciembre de 2020 y 2019 comprende:

	2020	2019
Cesantías	2.828.245	2.354.271
Intereses sobre las cesantías	339.390	274.296
Vacaciones	761.607	726.902
Seguridad social y parafiscales	1.195.700	993.000
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES Y SEGUR. SOC.</b>	<b>5.124.942</b>	<b>4.348.469</b>

El valor de las cesantías se consignan en el fondo de cesantías al que corresponde cada trabajador a más tardar el 14 de febrero del año siguiente, los intereses sobre las cesantías se pagan a cada trabajador a más tardar el 31 de enero del año siguiente, las vacaciones corresponden a las causadas por cada trabajador al cierre del ejercicio contable, y la seguridad social corresponde al mes de diciembre del ejercicio contable, el cual se paga en enero del año siguiente.

## NOTA 12: PATRIMONIO

El saldo del Patrimonio al 31 de diciembre de 2020 y 2019 comprende:

	2020	2019
Excedentes del ejercicio	10.089.584	15.176.933
Excedentes de ejercicios anteriores (Ejecutado en P.P. Y E.)	140.078.436	140.078.436
Excedente 2017	54.241.604	54.241.604
Excedente 2018	5.500.170	5.500.170
Excedente 2019	15.176.933	
Excedente 2019 (Gasto)	- 6.857.427	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>218.229.200</b>	<b>214.997.143</b>

Del excedente de 2018 se sacó del patrimonio un valor de \$3.585.752, debido a que fue la parte del excedente que se utilizó en 2019 como gastos de operación, según lo aprobado por la asamblea.

Como excedente de 2018 quedó un valor de \$5.500.170, de los cuales \$4.526.899 corresponden a la parte del excedente que se utilizó en inversión en Propiedades, Planta y equipo según lo aprobado por la asamblea y \$973.271 que no se ejecutó en 2019 y quedó para ser ejecutado en 2020.

En 2018 Se efectuó reclasificación al valor de Aportes de asociados por \$4.750.879, el cual se trasladó para la cuenta de Excedentes de ejercicios anteriores, ya que para las entidades sin ánimo de lucro este concepto hace parte de sus ingresos y por lo tanto del patrimonio como excedentes no reembolsables.

Del excedente de 2019 se utilizaron \$6.857.427 en 2020 en gastos de operación por lo que dicho valor se restó de los gastos de este año y se registraron como un menor valor del patrimonio contra el excedente de 2019.



<b>NOTA 13: INGRESOS</b>		<b>AÑO 2020</b>	<b>AÑO 2019</b>	<b>VAR.</b>
<b>INGRESOS</b>				
<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>				
43211001	CARGO FIJO ACUEDUCTO	17.496.710	82.450.104	-78,8%
43211003	CONSUMO ACUEDUCTO	73.141.052	-	0,0%
43220701	CARGO FIJO ALCANTARILLADO	6.557.520	16.225.489	-59,6%
43220703	CONSUMO ALCANTARILLADO	10.558.640	-	0,0%
43909009	SUSCRIPCIONES	1.755.606	781.242	124,7%
<b>TOTAL INGRESOS ORNIDARIOS</b>		<b>109.509.528</b>	<b>99.456.835</b>	<b>10,1%</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>				
48020201	INTERESES CUENTAS DE AHORRO	2.245.607	1.676.704	33,9%
48029001	INTERESES POR MORA Y FINANCIACIÓN	782.142	398.776	96,1%
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>3.027.749</b>	<b>2.075.480</b>	<b>45,9%</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>112.537.277</b>	<b>101.532.315</b>	<b>10,8%</b>

#### **NOTA 14: COSTOS Y GASTOS**

<b>COSTOS DE PRODUCCION DE PERSONAL</b>				
75050101	SUELDOS FONTANEROS	19.721.308	18.163.344	8,6%
75050301	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS LABORAD	3.598.528	748.405	380,8%
75050401	INCAPACIDADES	94.680	-	0,0%
75051801	VACACIONES	1.173.779	1.228.162	-4,4%
75052001	BONIFICACION	300.000	300.000	0,0%
75052301	AUXILIO DE TRANSPORTE	2.413.198	2.128.240	13,4%
75052401	CESANTIAS	2.283.060	1.840.665	24,0%
75052501	INTERESES CESANTIAS	273.968	212.663	28,8%
75053001	CAPACITA Y BIENEST LABORAL	771.300	119.000	548,2%
75053101	DOTACION Y SUMINISTRO TRABAJ	465.940	790.775	-41,1%
75053501	APORTES COMFAMA	978.433	763.600	28,1%
75053601	APORTES ICBF	737.002	572.700	28,7%
75053701	SALUD APORTE TOTAL	3.112.680	2.382.800	30,6%
75053702	SALUD APORTE TRABAJADOR	(995.095)	(772.786)	28,8%
75053703	PENSION APORTE TOTAL	3.916.540	3.047.500	28,5%
75053704	PENSION APORTE TRABAJADOR	(995.095)	(772.785)	28,8%
75053801	APORTES SENA	495.974	381.800	29,9%
75054401	APORTES RIESGOS PROFESIONALES	502.336	464.600	8,1%
75055201	PRIMA DE SERVICIOS	2.252.251	1.839.160	22,5%
75059095	EXCEDENTE AÑO ANT. COSTOS PERSONAL	-	(1.419.726)	-100,0%
<b>TOTAL DE PERSONAL</b>		<b>41.100.787</b>	<b>32.018.117</b>	<b>28,4%</b>

	<b>GENERALES</b>	<b>AÑO 2020</b>	<b>AÑO 2019</b>	<b>VAR.</b>
75103701	TRANSPORTE DE MATERIAL	880.000	355.000	147,9%
75109003	ANALISIS DE MUESTRAS	743.942	880.226	-15,5%
75109007	CONCESIONES	2.128.815	636.058	234,7%
75150301	DEPRECIACION EDIFICACIONES	2.252.911	2.194.873	2,6%
75150501	DEPREC PLANTAS,DUCTOS Y TUNELE	1.858.194	444.288	318,2%
75150701	DEPREC MAQUINARIA Y EQUIPO	861.666	368.676	133,7%
75370101	INSUMOS QUÍMICOS	8.046.987	6.165.296	30,5%
75400701	SERVICIO DE MANTENIMIENTO	387.000	523.000	-26,0%
75450103	SERVICIO DE ENERGÍA	126.009	367.321	-65,7%
75501001	TUBERIAS Y ACCESORIOS	5.233.658	5.328.290	-1,8%
75501095	EXCEDENTE AÑO ANT. COSTOS GENERALES	(968.927)	(1.929.033)	-49,8%
75501090	RECUPERACIÓN MATERIALES SUSCRIPCIONE	(1.675.915)	(1.413.552)	0,0%
	<b>TOTAL GENERALES</b>	<b>19.874.340</b>	<b>13.920.443</b>	<b>42,8%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>COSTOS DE PRODUCCION</b>	<b>60.975.127</b>	<b>45.938.560</b>	<b>32,7%</b>
	<b>GASTOS</b>			
	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>			
	<b>DE PERSONAL</b>			
51010101	SUELDOS Y SALARIOS	5.003.482	4.720.261	6,0%
51010301	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	73.149	30.192	142,3%
51011501	PRIMAS EXTRALGALES-DE NAVIDAD	-	100.000	-100,0%
51011701	VACACIONES	265.411	230.430	15,2%
51011901	BONIFICACIONES	390.000	-	0,0%
51012301	AUXILIO DE TRANSPORTE	1.172.536	1.106.165	6,0%
51012401	CESANTIAS	544.585	513.606	6,0%
51012501	INTERESES A LAS CESANTIAS	65.422	61.633	6,1%
51013001	CAPACITAC BIENEST SOCIAL Y EST	24.500	-	0,0%
51013101	DOTACION Y SUMINISTRO	203.000	500.000	-59,4%
51015201	PRIMA DE SERVICIOS	545.185	516.552	5,5%
51030201	COMFAMA	423.467	398.400	6,3%
51030301	SALUD APOORTE TOTAL	1.316.733	1.243.200	5,9%
51030302	SALUD APOORTE EMPLEADO	(213.598)	(181.734)	17,5%
51030501	RIESGOS LABORALES	257.484	242.400	6,2%
51039001	PENSION APOORTE TOTAL	1.695.600	1.590.000	6,6%
51039002	PENSION APOORTE EMPLEADO	(213.598)	(181.734)	17,5%
51040101	ICBF	317.700	298.800	6,3%
51040201	SENA	211.833	199.200	6,3%
<b>TOTAL</b>	<b>DE PERSONAL</b>	<b>12.082.891</b>	<b>11.387.371</b>	<b>6,1%</b>

	<b>GENERALES</b>	<b>AÑO 2020</b>	<b>AÑO 2019</b>	<b>VAR.</b>
51111101	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	6.309.471	5.647.920	11,7%
51111103	CONVENIO POR RECAUDO	2.156.906	2.248.500	-4,1%
51111105	ASISTENCIA TECNICA	6.155.000	238.000	2486,1%
51111195	GASTO EXCED AÑO ANTERIOR	(5.888.500)	-	0,0%
51111501	MANTENIMIENTO EQ DE OFICINA	57.500	76.000	-24,3%
51111701	TELEFONIA E INTERNET	307.500	1.038.650	-70,4%
51111703	SERVICIO DE ENERGIA	-	82.111	-100,0%
51111709	OTROS SERVICIOS PÚBLICOS	55.233	77.112	-28,4%
51111801	ARRENDAMIENTO B. INMUEBLES	1.720.000	730.000	135,6%
51111802	ARRENDAMIENTO B. MUEBLES	-	50.000	-100,0%
51112001	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	-	320.000	-100,0%
51112301	TRANSPORTE DE PERSONAS	-	30.000	-100,0%
51112305	TRANSPORTE DE MATERIALES	-	50.000	0,0%
51112303	CORREOS Y ENVIOS	36.000	-	0,0%
51114902	SERV CAFETERIA Y RESTAURANTE	389.500	446.300	-12,7%
51115001	CONTABILIDAD	6.420.000	6.056.400	6,0%
51115002	SERVICIO FACTUACION	1.020.000	1.020.000	0,0%
51115501	ELEMENT.ASEO,LAV. Y CAFETERIA	404.500	51.700	682,4%
51119001	GASTOS DE REPRESENTACION	2.946.500	2.632.047	11,9%
51119003	PAPELERIA FOTOCOPIAS Y UTILES	609.100	595.544	2,3%
51119005	VIATICOS Y DILIGENCIAS	795.000	1.611.000	-50,7%
51119006	GASTOS DE ASAMBLEA	200.200	562.000	-64,4%
51119011	GASTOS BANCARIOS	74.512	78.098	-4,6%
51119013	DEPRECIA EQ DE COMPUTO	625.541	420.000	48,9%
51119015	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	1.960.510	126.840	1445,7%
51119095	EXCEDENTE AÑO ANT. GASTOS DE ADMON.	-	(236.500)	-100,0%
51119017	TRAMITES Y LICENCIAS	58.520	-	0,0%
51200101	IMPUESTO PREDIAL	24.099	100.869	-76,1%
51200401	CONTRIBUCION SUPERSERVICIOS	-	341.464	-100,0%
51200901	INDUSTRIA Y COMERCIO	1.054.497	999.442	5,5%
51201901	REGISTRO MERCANTIL	1.231.200	202.800	507,1%
51201909	OTROS REGISTROS	350.600	471.700	-25,7%
51202401	GRAVAMEN MOVIMIEN FINANCIERO	269.066	356.809	-24,6%
51209002	RTENCION EN LA FUENTE	47.220	-	0,0%
<b>TOTAL</b>	<b>GENERALES</b>	<b>29.389.675</b>	<b>26.424.806</b>	<b>11,2%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>41.472.566</b>	<b>37.812.177</b>	<b>9,7%</b>
	<b>OTROS GASTOS</b>			
53041501	DETERIORO SERVICIO ACUEDUCTO	-	2.604.645	-100,0%
	<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>-</b>	<b>2.604.645</b>	<b>-100,0%</b>
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>102.447.693</b>	<b>86.355.382</b>	<b>18,6%</b>
	<b>EXCEDENTE NETO</b>	<b>10.089.584</b>	<b>15.176.933</b>	<b>-33,5%</b>

Se reclasificó el valor de ingresos por materiales del año 2019, trasladándose como menor valor de costos por materiales de acueducto.

**NOTA 15: INDICADORES FINANCIEROS****2020****2019****Capital de trabajo:** Activo corriente *menos* pasivo corriente 117.627.619 109.594.907

El capital de trabajo son los recursos que requiere la entidad para poder operar, indica el valor que le quedaría a la entidad representado en activos corrientes después de pagar sus pasivos de corto plazo.

**Razón corriente:** Activo corriente/pasivo corriente 11.45 23.28

La razón corriente indica la capacidad que tiene el acueducto para cumplir con sus deudas o pasivos de corto plazo.

**Solvencia:** Activo total/pasivo total 20.39 44.70

El índice de solvencia mide la relación que existe entre los activos totales y las deudas totales. Este índice para que sea óptimo debe ser mayor que 1, mientras más alto sea su valor, mayor es la garantía ante terceros para cumplir con sus obligaciones.

**Endeudamiento:** Pasivo total/activo total x 100 4.9% 2.24%

El índice de endeudamiento indica, del total de activos que posee la entidad, qué porcentaje debe a terceros.

**Rendimiento del activo:** Utilidad neta/activo total x 100 4.4% 6.90%

La rentabilidad hace referencia al excedente o utilidad que se ha originado de un dinero invertido.

**Indicadores de resultados:****2020****2019****Margen bruto:** Excedente bruto/ingresos ordinarios 44.32% 53.81%**Margen operacional:** Excedente operacional/ ingresos ordinarios 6.45% 13.17%**Margen neto:** Excedente neto/ingresos ordinarios 9.2% 15.26%

MARIA PAULA QUINTERO RODRIGUEZ  
Representante legal



NICOLÁS ENRIQUE MESA ZAPATA  
Contador

Cédula 1.040.327.377

Tarjeta profesional 42147-T