



AUSERPUB E.S.P.
"Esfuerzo de una comunidad"

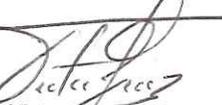
NIT. 815-004768-2

AUSERPUB ESP
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
BAJO NIIF PARA PYMES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en miles de pesos Colombianos)

	<u>NOTA</u>	<u>31-dic-17</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>Variación</u>
ACTIVOS				
Activo Corriente				
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	20.605	125.653	(105.048)
Inversiones	4	138.421	127.352	11.069
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por c	5	114.951	120.167	(5.217)
Inventarios	6	41.577	44.323	(2.745)
Total Activo Corriente		315.555	417.495	(101.940)
Activo No Corriente				
Propiedad Planta y Equipo	7	1.443.160	1.214.044	229.116
Otros activos	8	15.470	0	15.470
Total Activo No Corriente		1.458.630	1.214.044	244.586
TOTAL ACTIVOS		1.774.185	1.631.539	142.646
PASIVOS				
Pasivo Corriente				
Pasivos por impuestos corrientes	9	4.950	13.837	(8.887)
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	10	18.073	124.941	(106.868)
Beneficios a los empleados	11	25.085	25.092	(7)
Total Pasivo Corriente		48.108	163.870	(115.762)
Pasivo No Corriente				
Otros pasivos	12	2.384	1.592	791
Total Pasivos No Corriente		2.384	1.592	791
TOTAL PASIVOS		50.491	165.462	(114.971)
PATRIMONIO				
Patrimonio institucional		616.686	347.521	269.165
Exedentes del ejercicio		71.909	83.458	(11.548)
Ajustes por conversión a NIIF		1.035.099	1.035.099	0
TOTAL PATRIMONIO	13	1.723.694	1.466.077	257.617
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1.774.185	1.631.539	142.646

Las Notas 1 a 18 adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros


Diego Alejandro Mayor
Representante Legal


Victor Manuel Gomez
Contador Público
T. P. No. 68347 - T


Idalia Cuaran Salazar
Revisor Fiscal
T. P. No. 102602 - T

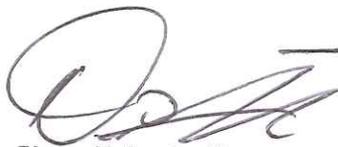


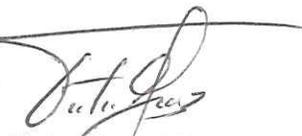
AUSERPUB E.S.P.
"Esfuerzo de una comunidad"
NIT. 815-004768-2

AUSERPUB ESP
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL Y GANANCIAS ACUMULADAS
BAJO NIIF PARA PYMES
Por el periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	<u>NOTA</u>	<u>31-dic-17</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>Variación</u>
Ingresos de actividades ordinarias	14	838.985	812.983	26.001
Costo de ventas	15	(479.123)	(486.370)	7.246
Margen bruto		359.861	326.614	33.248
Otros Ingresos		24.932	27.826	(2.894)
Gastos de administración	16	(280.506)	(234.249)	(46.258)
Gastos por depreciaciones y amortizaciones	17	(20.658)	(19.923)	(735)
Otros gastos	18	(9.128)	(13.288)	4.159
Utilidad antes de impuestos a las ganancias		74.501	86.980	(12.479)
Gasto por impuesto a las ganancias		(2.591)	(3.522)	931
Ganancia del año		71.909	83.458	(11.548)

Las Notas 1 a 18 adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros


Diego Alejandro Mayor
Representante Legal


Victor Manuel Gomez
Contador Público
T. P. No. 68347 - T


Idalia Cuaran Salazar
Revisor Fiscal
T. P. No. 102602 - T



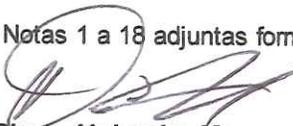
AUSERPUB E.S.P.
"Esfuerzo de una comunidad"

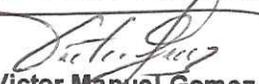
NIT. 815-004768-2

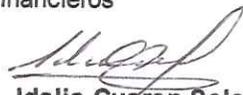
AUSERPUB ESP
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
BAJO NIIF PARA PYMES
AL DICIEMBRE 31 DE 2017
(Cifras Expresadas En Pesos Colombianos)

Actividades De Operación	31-dic-17	31-dic-16
Resultado Del Ejercicio	71.909	83.458
Partidas Que No Afectan El Efectivo:		
Deterioro del valor cartera	10.727	1.717
Provisión impuesto de renta	2.591	3.522
Depreciación	5.182	10.316
Recladificación cuenta de patrimonio	0	0
Efectivo generado en operación	90.410	99.013
Cambios en partidas operacionales:		
Disminución (Aumento) en Inversiones	(11.069)	(14.717)
Disminución (Aumento) en Deudores	(3.729)	(630)
Disminución (Aumento) en Inventarios	1.285	(2.965)
Aumento (Disminución) en impuestos por pagar	(11.479)	8.443
Aumento (Disminución) en Obligaciones laborales	(7)	7.097
Flujo de efectivo neto en actividades de operación:	(24.999)	(2.771)
Actividades De Inversión		
Aumento (Disminución) De Propiedad, Planta Y Equipo	234.619	93.649
Aumento (Disminución) De Otros Activos	15.470	0
Total de los Recursos Usados	250.089	93.649
Actividades de Financiación		
Aumento (Disminución) en obligaciones con Acreedores	(106.868)	111.760
Aumento (Disminución) en obligaciones con Otros Pasivos	791	22
Aumento (Disminución) Fondos Patrimoniales utilizados	(83.458)	(96.309)
Aumento (Disminución) Patrimonio Institucional	269.165	70.372
Flujo de efectivo neto en actividades de Financiación	79.631	85.844
Aumento (Disminución) en el Disponible	(105.048)	88.437
Disponible Al Inicio Del Período	125.653	37.217
Disponible Al Final Del Período	20.605	125.653

Las Notas 1 a 18 adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros


Diego Alejandro Mayor
Representante Legal


Victor Manuel Gomez
Contador Público
T. P. No. 68347 - T


Idalia Cuaran Salazar
Revisor Fiscal
T. P. No. 102602 - T



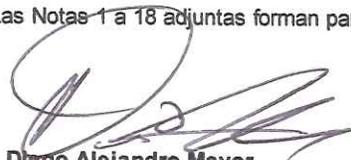
AUSERPUB E.S.P.
"Esfuerzo de una comunidad"

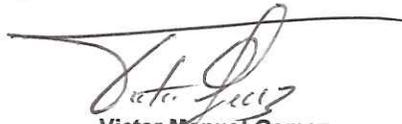
NIT. 815-004768-2

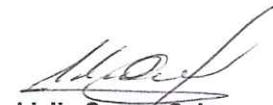
AUSERPUB E.S.P.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
BAJO NIIF PARA PYMES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras expresadas en miles pesos Colombianos)

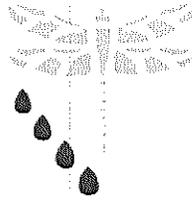
<u>Notas</u>	<u>Patrimonio institucional</u>	<u>Exedente del ejercicio</u>	<u>Exedente ejercicios anteriores</u>	<u>Ajustes por conversión</u>	<u>Total</u>
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	347.521	83.458	0	1.035.099	1.466.077
Fondos patrimoniales utilizados	0	(83.458)	0	0	(83.458)
Aumento en el patrimonio institucional	269.165	0	0	0	269.165
Exedente año 2016	0	71.909	0	0	71.909
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	616.686	71.909	0	1.035.099	1.723.694

Las Notas 1 a 18 adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros


Diego Alejandro Mayor
Representante Legal


Victor Manuel Gomez
Contador Público
T. P. No. 68347 - T


Idalia Cuaran Salazar
Revisor Fiscal
T. P. No. 102602 - T



AUSERPUB E.S.P.
"Esfuerzo de una comunidad"
NIT. 815-004768-2

AUSERPUB E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Cifras expresadas en miles pesos colombianos)

1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

AUSERPUB E.S.P., en adelante **La Entidad**, fue constituida mediante documento privado de fecha 30 de Agosto de 2003 de El Cerrito, inscrita en la cámara del comercio el 24 de Noviembre de 2003 bajo el Número 763 del Libro I, con la denominación de **ASOCIACIÓN DE USUARIOS DE SERVICIOS PUBLICOS DEL CORREGIMIENTO DE EL PLACER, MUNICIPIO DE EL CERRITO DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA E.S.P.**

Mediante Acta de Asamblea Extraordinaria Número 007 del 20 Agosto de 2005, inscrita en la Cámara de Comercio el 30 de Noviembre de 2005 bajo el número 1389 del Libro I, cambió su nombre de Asociación de Usuarios de Servicios Públicos del corregimiento El Placer, Municipio de el Cerrito Departamento del Valle del Cauca E.S.P., por el de **ASOCIACIÓN COMUNITARIA DE USUARIOS DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DEL CORREGIMIENTO DE EL PLACER, MUNICIPIO DE EL CERRITO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA, E.S.P., "AUSERPUB E.S.P."**.

El objeto social de la entidad es el siguiente: A) Establecer y adelantar programas con entidades, organizaciones o personas naturales, cuyos objetivos sean comunes con los de la asociación para el intercambio de experiencias, investigaciones, ayuda mutua y servicios científicos y técnicos; B) Promover convenios con entidades públicas y/o privadas que colaboren económicamente o aporten experiencia y/o tecnología, para el desarrollo de los fines sociales de la asociación; C) Celebrar toda clase de actos y/o contratos que se requieran para el cumplimiento del objeto social de la asociación y para el funcionamiento administrativo, siempre que estén ceñidos a las normas estatutarias y legales; D) Suministrar el agua potable y efectuar la adecuada recolección de las aguas residuales domesticas de cada una de las viviendas que cubre el sistema de acueducto y alcantarillado y otros servicios públicos domiciliarios asumiendo la administración, operación y mantenimiento de estos servicios, a través de un director administrativo o de quien disponga la junta directiva de acuerdo a los presentes estatutos; E) Promover la defensa y protección de los recursos de agua y las cuencas hidrográficas, a través de la activa participación de los usuarios; F) Gestionar ante las respectivas entidades oficiales y privadas que desarrollen trabajos de promoción de la comunidad, el apoyo requerido en lo relacionado con el estudio, diseño, construcción, mantenimiento, ampliaciones y reformas del sistema. G) Motivar, educar y comprometer a los usuarios en la administración y fiscalización de la prestación de los servicios; H) Adoptar las políticas y normas establecidas por las autoridades sanitarias y los organismos encargados del saneamiento básico, suministro de agua potable y adecuación de aguas servidas; I) Promover campañas de reforestación para conservar y manejar adecuadamente el recurso hídrico. Parágrafo: Para el eficaz desarrollo de los objetivos fijados en el artículo anterior, la Asociación Comunitaria de Usuarios de Servicios Públicos



AUSERPUB E.S.P.
"Esfuerzo de una comunidad"
NIT. 815-004768-2

Domiciliarios del corregimiento de El Placer, municipio de el Cerrito, departamento del Valle del Cauca, E.S.P., "AUSERPUB E.S.P." podrá adquirir, gravar y enajenar bienes inmuebles y en general celebrar contratos o los actos jurídicos necesarios para la adecuada y eficiente prestación del servicio.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Las políticas contables más significativas seguidas por **AUSERPUB E.S.P.**, en la preparación de sus estados financieros, se presentan a continuación:

a) Bases de preparación

Los estados financieros de la Entidad han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB).

b) Base de contabilidad de causación

La Entidad prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

c) Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 3% con respecto a un determinado total de los conceptos anteriormente citados.

d) Moneda Funcional

Los Estados Financieros de la Entidad, son preparados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de acuerdo con el entorno económico en el cual opera.

e) Negocio en marcha

Los estados financieros se preparan bajo la hipótesis de negocio en marcha. Esta hipótesis está apoyada por el estudio y conocimiento de la Gerencia en el momento en que se



prepara dicha información para propósitos generales. La evaluación de la Gerencia se realiza sobre la información disponible del negocio para el próximo periodo a partir de la fecha sobre la que se informa.

Cualquier condición que refleje la existencia de incertidumbres significativas en el proceso de evaluación se revela en notas anexas a los estados financieros.

f) Periodo de los estados financieros

Los estados financieros preparados por la Gerencia se presentan para propósitos generales al terminar el periodo contable (corte al 31 de diciembre); estos estados financieros se preparan mínimo para dos años, incluyendo el año actual sobre el cual se informa y el año anterior.

La información comparativa presentada se aplica a los siguientes estados financieros que deberá presentar la Entidad:

- Estado de Situación Financiera,
- Estado de Cambios en el Patrimonio,
- Estado de Resultados Integral, presentando los gastos por función,
- Flujo de Efectivo,
- Notas Explicativas a dichos estados financieros.

g) Permanencia

Los estados financieros preparados de acuerdo a las NIIF para PYMES permanecerán cumpliendo con este marco de referencia durante un término no inferior a tres (3) años, contados a partir de su estado de situación financiera de apertura, independientemente de si en ese término dejan de cumplir las condiciones para pertenecer a dicho grupo. Lo anterior implica que presentarán por lo menos dos periodos de estados financieros comparativos de acuerdo con el marco normativo. Cumplido este término evaluarán si deben pertenecer al Grupo correspondiente de NIIF para PYMES o NIIF PLENAS.

h) Clasificación de partidas en el Estado de Situación Financiera

Las partidas presentadas en el Estado de Situación Financiera se deben revelar como corrientes y no corrientes, para activos y pasivos. Se clasificarán en función de su vencimiento, serán corrientes los activos y pasivos que cumplan las siguientes condiciones:

- ✓ Se espera realizar el activo o liquidar el pasivo, en su ciclo normal de operación.
- ✓ Se mantiene el activo o pasivo principalmente con fines de negociación. Se espera realizar el activo o liquidar el pasivo dentro de los doce meses siguientes, contados a partir de la fecha de su adquisición.



AUSERPUB E.S.P.

"Esfuerzo de una comunidad"

NIT. 815-004768-2

- ✓ El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de doce meses después del ejercicio sobre el que se informa.
- ✓ No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.
- ✓ Todos los activos o pasivos que no reúnan las condiciones indicadas se clasifican en la categoría no corriente.

Se entenderá como activo, los recursos controlados por La Entidad, como resultado de sucesos pasados, del que la misma, espera obtener beneficios económicos en un futuro, sin tener en cuenta la tangibilidad del mismo.

Por pasivo, entenderemos las obligaciones presentes, que tenga la Entidad surgidas a raíz de un suceso pasado, sea legal o implícito.

La diferencia entre el activo y el pasivo será entendido como patrimonio.

i) Flujos de efectivo

La Entidad, prepara el estado de flujos de efectivo bajo el **método indirecto**, para su preparación se ajusta el resultado antes de impuestos y reservas, obtenido en el estado de resultados con los efectos de los cambios en los inventarios, derechos por cobrar, obligaciones por pagar, depreciaciones, provisiones, impuestos diferidos, ingresos devengados no percibidos y otras partidas que tengan un efecto monetario en los flujos de efectivo de la Entidad. Los componentes del flujo de efectivo deben estructurarse de acuerdo a la Sección 7 de la NIIF para PYMES.

j) Efectivo y equivalentes de efectivo

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la Entidad. Así mismo incluye las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Ejemplo: Encargos fiduciarios y CDT'S cuyo plazo no exceda de 90 días.

Los efectivos y equivalentes de efectivo que no se encuentren disponibles para uso inmediato por parte de la Entidad, bien sea por restricciones legales o económicas, se presentan y revelan como un Efectivo Restringido.

k) Inversiones

Las inversiones poseídas por la Entidad corresponden a instrumentos financieros básicos y se miden al costo menos el deterioro del valor a que hubiere lugar. Los efectos del deterioro del valor se llevarán como un menor valor de la inversión y su contrapartida afectará los resultados del periodo.



l) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas que realiza la Entidad se realizan bajo condiciones normales de crédito (corto plazo), por lo tanto, las cuentas por cobrar comerciales están registradas al valor indicado en la factura, que se aproxima a su valor razonable. Al final de cada periodo sobre el que se informa, se revisa si existe evidencia objetiva de deterioro de valor; y si lo hay, se reconoce una pérdida por deterioro con cargo a los resultados del periodo y el importe en libros de las cuentas comerciales por cobrar se reduce como consecuencia.

m) Inventarios

Los inventarios se miden al costo, toda vez que son inventarios consumibles en la prestación de un servicio, por lo tanto, no se aplica el principio de valor neto de realización. El costo de los inventarios se calcula aplicando el método del costo promedio ponderado.

n) Propiedad, planta y equipo

Los elementos de la propiedad, planta y equipo son medidos al modelo del costo, el cual comprende en su medición inicial, el costo de adquisición más todos los costos directamente atribuibles hasta dejar el activo en condiciones de uso, posterior a la medición inicial, los activos se miden al costo, menos la depreciación, menos deterioro del valor si lo hubiere.

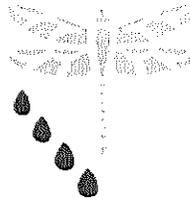
Las mejoras y reparaciones extraordinarias que prolonguen la vida útil del activo se capitalizan; las demás reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año.

La vida útil se determina de acuerdo a la vida útil esperada del activo considerando factores tales como: utilización prevista, desgaste físico, obsolescencia técnica o comercial, restricciones de tipo legal, entre otros.

El método de depreciación para determinar el importe depreciable de los activos es el método de línea recta.

Al final de cada periodo contable, se revisan si existen indicios de deterioro del valor asociados a los activos tales como, daños físicos, rendimientos decrecientes, obsolescencia, restricciones de tipo legal, hurtos, entre otros.

Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en tal caso, la correspondiente pérdida se reconoce en los resultados del periodo.



o) Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar se miden al precio de la transacción, excepto si, la transacción constituye una financiación implícita, en dicho caso se medirán al valor presente de los pagos futuros y los intereses implícitos se reconocerán en los resultados de cada periodo.

p) Beneficios a empleados

Los beneficios a empleados otorgados por la Entidad se clasifican dentro de la categoría de corto plazo, y son los siguientes:

- Salarios
- Cesantías
- Intereses de cesantías
- Prima de servicio de junio y diciembre: 15 días por semestre
- Vacaciones (descanso remunerado): 15 días hábiles
- Pagos de seguridad social (salud y pensión a los fondos respectivos)

Dichos beneficios se reconocen de forma mensual y se ajustan al cierre de cada periodo con base en las normas laborales legales vigentes.

q) Provisiones y contingencias

Al tiempo de formular los estados financieros, La Gerencia de la Entidad, diferencia entre:

- **Provisiones:** Saldos acreedores que cubren obligaciones presentes a la fecha del estado de situación financiera, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Entidad, concretos en cuanto a su naturaleza pero indeterminados en cuanto a su cuantía y/o momento de cancelación. Las provisiones se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso y se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas.
- **Pasivo contingente:** Obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Entidad.

Los estados financieros de la Entidad recogen todas las provisiones significativas con respecto a las cuales se estima una alta probabilidad de que se tenga que atender la obligación. Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, solo se revela información sobre los mismos, conforme a los requerimientos de la Sección 21 de las NIIF para las PYMES.

r) Reconocimiento de ingresos



AUSERPUB E.S.P.
"Esfuerzo de una comunidad"
NIT. 815-004768-2

Los ingresos se reconocen mediante el sistema de causación a su valor facturado, el cual se aproxima a su valor razonable, neto de los descuentos y/o rebajas por cualquier concepto a que hubiere lugar.

s) Reconocimiento de costos y gastos

La Entidad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados de forma sistemática en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

t) Uso de Estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera requiere que la Gerencia realice, juicios, estimaciones y supuestos que afectan las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente por la Gerencia. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

Los estados financieros presentados contienen estimaciones que se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos periodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

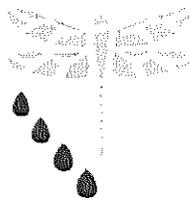
3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

- a. El efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre de 2017 está conformado como así: Estas cuentas proporcionan una rentabilidad promedio del 3,6% E.A., y no presentan restricciones o limitaciones a su uso.

CUENTA	2017	2016	REF.
	SALDO		
Caja	1.200	1.200	
Bancos	19.174	98.522	a
Otros fondos especiales	231	25.931	b
TOTAL	20.605	125.653	

- a. Las cuentas bancarias se encuentran discriminadas así:

En Cooperativas	2017	2016
-----------------	------	------



Cuenta de Ahorro Cotraipi No. **29	2.617	3.546
Cuenta de Ahorro Cotraipi No. **96	1.960	1.502
Total	4.577	5.048

Banco **2017** **2016**

Banco de Bogotá Cta Cte No. *****8553	3	5.863
Banco de Bogotá Cta Cte No. *****3802	9.871	82.887
Banco de Bogotá ahorro No. *****5840	4.723	4.723
Total	14.597	93.474

TOTAL CUENTAS BANCARIAS	19.174	98.522
--------------------------------	---------------	---------------

b. **Efectivo restringido:** a diciembre 31 de 2017 está conformado por las siguientes cuentas:

Aportes en cooperativas	231
Total Otros fondos especiales	231

4. INVERSIONES

CUENTA	2017		2016
	SALDO	REF.	
Inversiones disponibles para la venta	138.421	127.352	a
TOTAL	138.421	127.352	

a. Corresponde a fideicomisos con fiduciaria Bogotá, los cuales se clasifican como inversiones corrientes, toda vez que pueden ser cobrados en cualquier momento, es decir, son fácilmente convertibles en dinero.

Fideicomisos **2017** **2016**

Fiduciaria Bogotá No. *****0235 Pro sede	89.126	80.804
Fiduciaria Bogotá No. *****8451 Inversión específica	26.586	21.485
Fiduciaria Bogotá No. *****7359 pro pozos	22.709	25.064
Total fideicomisos	138.421	127.352



5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2017 esta cuenta está compuesta por:

CUENTA	2017	2016	REF.
	SALDO		
Venta de bienes	16.484	17.259	a
Prestación de servicios	6.070	4.254	
Servicios públicos	97.500	92.916	b
Anticipos y avances entregados	0	813	
Activos por impuestos corrientes	18	1.820	
Otros deudores	7.447	6.726	c
Deterioro del Valor	(12.568)	(3.622)	d
TOTAL	114.951	120.167	

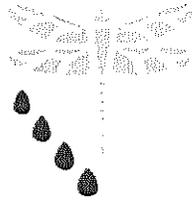
- a. **Venta de bienes:** Corresponde a las venta de medidores, válvulas y demás accesorios que se requieran para la prestación del servicio.
- b. **Servicios públicos:** Corresponde al suministro de agua y al servicio de alcantarillado.
- c. **Otros deudores:** Corresponde a créditos otorgados a los empleados por valor de \$6.040, por concepto de préstamos para mejora de vivienda y para estudio, los cuales se clasifican dentro de la categoría de corto plazo, por lo tanto, no se reconocen intereses; y otros deudores por valor de \$1.407
- d. **Deterioro del valor:** En aplicación del principio de deterioro del valor para instrumentos financieros medidos al costo o al costo amortizado establecido en la Sección 11 de la NIIF para PYMES "Instrumentos Financieros Básicos" se aplicó test de deterioro del valor para aquellas partidas deudoras que presentaban morosidad en el pago.

En virtud de lo anterior, el test de deterioro del valor se determinó aplicando el principio de valor presente a los deudores que a la fecha de corte presentaban mora en el pago superior a 720 días.

Lo anterior de acuerdo a lo establecido en el párrafo 11.25 (a) de la Sección 11 "Instrumentos Financieros Básicos".

6. INVENTARIOS

CUENTA	2017	2016	REF.
	SALDO		
Mercancía en existencia	41.577	44.323	a



AUSERPUB E.S.P.
"Esfuerzo de una comunidad"
NIT. 815-004768-2

TOTAL 41.577 44.323

a. El detalle de los inventarios poseídos al 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

DESCRIPCION	SALDO	%
Medidores	881	2,1%
Mercancías para la venta	18.610	44,8%
Inventario de Válvulas	996	2,4%
Inventario insumos químicos	11.676	28,1%
Mercancías para reparaciones	9.414	22,6%
TOTALES	41.577	100%

Como puede observarse, el 44.8% de los inventarios corresponde a mercancías para la venta, es decir, inventarios consumibles en la prestación de servicios a los usuarios.

En virtud de lo anterior, no se aplicó el principio de valor neto de realización toda vez que para dicho cálculo se tienen en cuenta los siguientes factores: precio estimado de venta y los costos estimados de terminación y ventas.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el valor en libros de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2017:

CUENTA	2017 SALDO	2016	REF.
Terrenos	859.187	859.187	
Construcciones en curso	0	81.409	a
Edificios	566.013	234.020	
Maquinaria y Equipo	140.262	140.262	
Muebles y enseres	18.162	18.162	
Equipos de comunicación y computación	33.194	9.641	
Equipo de transporte, tracción y elevación	9.641	26.249	
Depreciación acumulada	(182.977)	(154.886)	
Deterioro de propiedad planta y equipo	(321)	0	
TOTAL	1.443.160	1.214.044	

a. Corresponde a los terrenos y edificios poseídos al cierre del periodo, para los cuales se tomó la exención del valor razonable como costo atribuido en la fecha de transición a la NIIF para PYMES (1 de Enero de 2015), el siguiente es su detalle:

TERRENOS



AUSERPUB E.S.P.
"Esfuerzo de una comunidad"
 NIT. 815-004768-2

DESCRIPCIÓN	AREA	VR MT2	TOTAL
Terreno lote No.1 (casa y planta de tratamiento)	11948	65	776.620
Terreno tanque desarenador	211	100	21.100
Terreno tanque de almacenamiento 1	311,2	100	31.120
Terreno tanque de almacenamiento 2	303,47	100	30.347
TOTAL TERRENOS			859.187

EDIFICIOS

DESCRIPCIÓN	AREA	VR MT2	TOTAL
Casa de habitación	60	500	30.000
Construcción laboratorio, auditorio, bodega	100,08	500	50.040
Modulo de baños	11,4	700	7.980
Tanque de almacenamiento	1	146.000	146.000
Tanque de almacenamiento	1		331.993
TOTAL TERRENOS			566.013

Gran total 1.425.200

El terreno para tanque de almacenamiento 2 fue donado por el **INGENIO PROVIDENCIA S.A.**

Durante el periodo se presentaron pérdidas por deterioro del valor asociadas a los elementos de la propiedades, planta y equipo.

El gasto por depreciación reconocido durante el año y llevado contra los resultados del periodo asciende a \$28.091

Los activos fijos de la Entidad están compuestos principalmente por los elementos utilizados en el suministro de agua potable.

Las vidas útiles estimadas, para efectos del importe depreciable son las siguientes:

Construcciones	Entre 40 y 60 años
Maquinaria y equipo	Entre 5 y 10 años
Muebles y Equipo de Oficina	Entre 5 y 10 años
Equipos de cómputo y comunicaciones	Entre 3 y 5 años
Equipo de Transporte	Entre 5 y 10 años

8. Otros activos

Corresponde a la adquisición de programa de contabilidad, inventario y nomina a diciembre 31 de 2017:

CUENTA	2017 SALDO	2016
Activos intangibles	15.470	
TOTAL	15.470	0



9. Pasivos por impuestos corrientes

Corresponde a los impuestos por pagar a diciembre 31 de 2017 los cuales se discriminan así:

	2017	2016
CUENTA	SALDO	
Retención en la fuente e impuesto de timbre	1.053	9.845
Impuesto a las ventas por pagar	1.306	471
Impuesto de renta y complementarios	2.591	3.522
TOTAL	4.950	13.837

10. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar:

	2017	2016
CUENTA	SALDO	
Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.482	27.726
Ingresos recibidos por anticipados	0	142
Otros acreedores	15.591	81.097
Depositos recibidos en administracion	0	15.975
TOTAL	18.073	124.941

11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El siguiente es el detalle de las obligaciones laborales al 31 de diciembre de 2017:

	2017	2016	
CUENTA	SALDO		REF.
Salarios y prestaciones sociales	25.085	25.092	a
TOTAL	25.085	25.092	

- a. Los beneficios otorgados por la Entidad a sus empleados corresponden a beneficios dentro de la categoría de corto plazo, por lo tanto y en cumplimiento de lo establecido en la Sección 28 de la NIIF para PYMES "Beneficios a empleados", no se revela información detallada con respecto a éstos.

12. Otros Pasivos



AUSERPUB E.S.P.
"Esfuerzo de una comunidad"
NIT. 815-004768-2

	2017	2016
CUENTA	SALDO	
Recaudos a favor de terceros	2.384	1.592
TOTAL	2.384	1.592

13. PATRIMONIO

La siguiente es la composición patrimonial de la Entidad al 31 de diciembre de 2017:

	2017	2016	
CUENTA	SALDO		REF.
Reservas apropiadas	39.955	0	
Resultados de ejercicios anteriores	0	0	
Superávit por donaciones	206.296	6.296	
Ganancias o pérdidas acumuladas por revaluación	281.121	256.084	
Patrimonio institucional incorporado	89.314	85.141	
Excedente del ejercicio	71.909	83.458	
Ajustes por conversión a NIIF	1.035.099	1.035.099	a
TOTAL	1.723.694	1.466.077	

- a. En cumplimiento de lo establecido en el Decreto Reglamentario 3022 de 2013, la Entidad aplicó la Sección 35 "Transición a la NIIF para PYMES" para la transición de los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia a la nueva forma de reporte bajo Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) al 1 de Enero de 2015. Los ajustes que surgieron de la aplicación por primera vez del nuevo estándar se reconocieron en esta cuenta patrimonial.

14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente es el detalle de los ingresos por actividades ordinarias a diciembre 31 de 2017:



AUSERPUB E.S.P.
 "Esfuerzo de una comunidad"
 NIT. 815-004768-2

CUENTA	2017	2016	%	REF.
	SALDO			
Ingresos Ordinarios:				
Bienes comercializados	19.171	29.316	2%	
Devoluciones y rebajas	(46)	0		
Servicio de acueducto	650.988	622.216	78%	a
Servicio de alcantarillado	155.045	148.157	18%	
Otros servicios	13.826	13.294	2%	
Subtotal	838.985	812.983		
Otros Ingresos:				
Financieros	15.328	15.389	61%	b
Reintegros	9.605	11.959	39%	
Otros ingresos	0	478	0%	
TOTAL	24.932	27.826		
Total Ingresos	863.917	840.809		

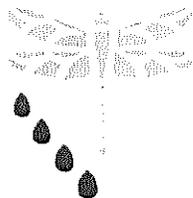
- a. El 96% de los ingresos ordinarios de la Entidad provienen de la prestación de servicios públicos domiciliarios relacionados con el suministro de agua potable y el servicio de alcantarillado.
- b. En los ingresos no operacionales, el 61% corresponde a ingresos financieros por concepto de interés por en fideicomisos e intereses por morosidad de los usuarios.

15. COSTO DE VENTAS

Los costos de venta asociados directamente con la venta de productos para la micro medición y la prestación de servicios de aplicación durante el año 2017 fueron los siguientes:

DESCRIPCION	SALDO	%
Servicios personales	197.664	44%
Generales	61.686	14%
Depreciaciones de propiedad, planta y equipo	22.909	5%
Arrendamientos	207	0%
Insumos químicos	96.376	21%
Servicios públicos	13.671	3%
Materiales y otros costos de operación	7.142	2%
Impuestos y tasas	44.807	10%
Órdenes y contratos por otros servicios	7.870	2%
Total costos de operación	452.333	100%

16. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN



AUSERPUB E.S.P.
"Esfuerzo de una comunidad"
 NIT. 815-004768-2

El siguiente es el detalle de los gastos operacionales de administración a diciembre 31 de 2017:

CUENTA	2017	2016	%	REF.
	SALDO			
Sueldos y salarios	98.342	90.236	35%	a
Contribuciones imputadas incapacidades	3.195	0	0%	
Contribuciones efectivas	21.235	19.239	8%	
Aportes sobre la nomina	4.139	3.681	1%	
Generales	140.442	108.214	50%	
Impuestos contribuciones y tasas	13.153	12.878	5%	
TOTAL	280.506	234.249	99%	

- a. Corresponde a los gastos incurridos durante el año 2017, por concepto de beneficios a los empleados, los cuales están dentro de la categoría de corto plazo.

17. Deterioro y provisiones

CUENTA	2017	2016
	SALDO	
Deterioro cuentas por cobrar	8.946	1.717
Deterioro de inventario	1.460	0
Deterioro propiedad planta y equipo	321	0
Impuesto de renta pagado	4.749	7.890
Impuesto de renta provisionado	2.591	3.522
Depreciaciones	5.182	10.316
TOTAL	23.249	23.445

18. Gastos no operacionales

El siguiente es el detalle de los gastos no operacionales a diciembre 31 de 2017

CUENTA	2017	2016	%	REF.
	SALDO			
Gastos financieros	5.989	5.091	2%	a
Gastos diversos	3.140	8.197	1%	
TOTAL	9.128	13.288	3%	

- a. Corresponde a los gastos bancarios como comisiones y gastos por chequera