



ESTADOS FINANCIEROS USOMARIALABAJA 2019  
ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE  
GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – BOLIVAR

San Pablo corregimiento de Marialabaja, 14 Febrero 2020

Señores

**ASAMBLEA GENERAL DE USUARIOS**  
**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE**  
**TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA**  
Ciudad

Los suscritos Representante Legal y Contador de **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA**, entregamos los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Resultados, a Diciembre de 2019 de acuerdo a la Ley 222 de 1995, Ley 603 de 2000, Decreto 1406 de 1999 y el Decreto 2706 de 2012 incluyendo sus correspondientes notas que forman un todo indivisible con costos.

Los procedimientos de valuación, valorización y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Asociación al 31 de diciembre de 2019 así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo.

También se relaciona a continuación que:

- a. Todos los activos y pasivos, incluidos en los estados financieros de la Asociación al 31 de diciembre de 2019 y 2018, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizados durante los años terminados en esas fechas
- b. Todos los hechos económicos que afectan La Asociación han sido correctamente clasificados, descritos, y revelados dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas.
- c. Garantizamos la existencia de los activos de acuerdo a documentos soportes y con las acumulaciones y compensaciones contables en el ejercicio 2019 valuados con métodos de reconocido valor técnico.
- d. Certificamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- e. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- f. Avalamos la aplicación adecuada de las bases para los cálculos de aportes a seguridad social.



ESTADOS FINANCIEROS USOMARIALABAJA 2019  
ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE  
GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – BOLIVAR

- g. En cumplimiento del artículo 1° de la Ley 603 de 2000 declaramos que el Software utilizado tiene la Licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.
- h. Las cuentas de orden reflejan inventarios maquinarias, repuestos maquinarias, elementos entregados por la Agencia Nacional de Tierras al Distrito de Riego.
- i. La Asociación dentro del área Financiera y Contable empezó la adopción del conjunto de políticas contables que cumplan con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-MICROEMPRESAS) para que se lleven a partir del año 2019.

Cordialmente,

  
LUIGI CASANOVA PARDO  
Representante Legal

  
JAVIER HERNANDEZ PAYARES  
Contador Público  
T.P.103108-T



ESTADOS FINANCIEROS USOMARIALABAJA 2019  
ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE  
GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – BOLIVAR

**REVELACIONES**  
**INFORME FINANCIERO DICIEMBRE 2019**

**REVELACION No 1: REVELACION GENERAL**

La Asociación con domicilio principal en el municipio en el corregimiento de San Pablo-Marialabaja - Bolívar, está constituida ante en el Ministerio de Agricultura mediante mediante resolución No.00627 de diciembre 2 de 2003, otorgada por el Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, en ejercicio de la competencia otorgada en virtud del Decreto 829 de 1984 de iniciativa Asociativa mediante documento privado, Acta No.01 del 15 de Septiembre de 2006, día en el que se reconoció la Personería Jurídica de la Asociación sin ánimo de Lucro. La Asociación administra, opera y conserva la infraestructura de canales de riego, drenaje, embalses de almacenamiento del recurso hídrico Matuya y Playón para la prestación del servicio de riego, actualmente no desarrolla actividades complementarias como la Adecuación de tierras para cultivos y ganadería. La vigencia establecida por la empresa **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA**, es indefinida.

**REVELACION 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO – BASE DE PREPARACION**

Los presentes Estados Financieros por los años terminados al 31 de DICIEMBRE de 2019 han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera, aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) De acuerdo con el parágrafo 3º del artículo 3º de los Decretos 2784 de 2012 y 3022 de 2013 y el numeral 2.2 del marco técnico contenido en el Decreto 2706 de 2012, ESAL perteneciente al Grupo 3 puede alternativamente usar la NIIF para las PYMES, reglamentadas en Colombia por el Decreto Reglamentario 2420 de 2015, “Decreto Único Reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información” modificado el 23 diciembre de 2015 por el Decreto Reglamentario 2496, y Conforme al Decreto 2706 de 2012 Contabilidad Simplificadas.

**BASES DE MEDICIÓN**

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros y propiedades de inversión que son valorizados al valor razonable con los cambios en los resultados.

**MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN**

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos (\$0.00).

**USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS**

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

**IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD**

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



**ESTADOS FINANCIEROS USOMARIALABAJA 2019**  
**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE**  
**GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – BOLIVAR**

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerado 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 individuales, 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 5% con respecto del total de los anteriormente citados.

### **PRESENTACIÓN ESTADOS FINANCIEROS**

**PRESENTACION RAZONABLE:** La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

**FRECUENCIA DE LA INFORMACIÓN:** ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA presentará un conjunto completo de estados financieros (incluida la información comparativa) de manera anual (cierre del ejercicio contable a 31 de diciembre).

#### **HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA**

ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA, elabora los estados financieros bajo la responsabilidad de la Gerencia y sobre el supuesto funcionamiento de la asociación, en todas sus actividades operativas, comerciales y financieras dentro de un futuro a largo plazo.

#### **CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS**

Presentará el siguiente conjunto completo de estados financieros:

- a. Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
- b. Un solo estado del resultado integral y las partidas de otro resultado integral.
- c. Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- d. Revelaciones, comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

#### **REVELACION 3. RESUMEN POLÍTICAS CONTABLES**

Las políticas de contabilidad han sido aplicadas de acuerdo al Decreto 2649 de 1993, desde el 1° de enero de 2018, fecha de elaboración del primer Estado de Situación Financiera de Apertura, y a partir de ésta fecha se presentan los Estados financieros bajo las normas establecidas usando las políticas contables, mediciones y de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera, aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y Conforme al Decreto 2706 de 2012 Contabilidad Simplificadas.

#### **INSTRUMENTOS FINANCIERO**

- **RECONOCIMIENTO GENERAL**

La ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero en su estado de



**ESTADOS FINANCIEROS USOMARIALABAJA 2019**  
**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE**  
**GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – BOLIVAR**

situación financiera sólo cuando la **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA** se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

**HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO.** Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que implican ajuste, la **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA** ajustará los importes reconocidos en sus estados financieros, incluyendo la información a revelar relacionada, para los hechos que impliquen ajuste y hayan ocurrido después del periodo sobre el que se informa.

**3.1 POLÍTICA ESPECÍFICA PARA EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.** Se consideran equivalentes al efectivo para aquellas inversiones a corto plazo de liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión u otros, con base en éste se valoran, reconocen todas las transacciones en los estados financieros según lo establecido en su modelo de negocio.

**3.2 POLÍTICA ESPECÍFICA PARA INVERSIONES.** Se consideran en este rubro las Inversiones adquiridas por **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA** con la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez o por mandato legal.

**3.3 POLÍTICA ESPECÍFICA PARA CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR.** Se reconocerán como Cuentas Comerciales por Cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades en la prestación de los servicios, de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

**3.3. POLÍTICA ESPECÍFICA PARA PRÉSTAMOS POR COBRAR.** Se reconocen como préstamos por cobrar, los recursos financieros que se destinan para el uso por parte de un tercero, de los cuales se espera a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro tipo de instrumento financiero. Tales préstamos por cobrar son:

Préstamos a trabajadores, anticipos de nómina.

**3.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.** Las propiedades, planta y equipo se miden por el modelo del costo-deterioro. Las partidas cuyo valor individual sea inferior a 50 UVT se tratan como gasto, a menos que pertenezcan a un grupo de activos de naturaleza y uso similar cuyo valor acumulado supere los 50 UVT pues en tal caso se tratarán como un solo activo agrupado.

Los elementos de propiedades, planta y equipo pertenecientes a las categorías de muebles y enseres, equipos de cómputo, maquinarias y equipos, se deterioran a través de las vidas útiles permitidas para efectos fiscales, a menos que su valor sea superior a 6.600 UVT y tengan una vida útil o un valor residual



**ESTADOS FINANCIEROS USOMARIALABAJA 2019**  
**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE**  
**GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – BOLIVAR**

distinto en forma considerable a los aceptados fiscalmente. Para los activos inmuebles, la entidad evaluará el valor residual y la vida útil con el fin de determinar el cargo por deterioro.

**3.5 PROPIEDADES DE INVERSIÓN.** La **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA** reconocerá como propiedades de inversión, aquellas propiedades (terrenos o edificios, o partes de un edificio, o ambos) que se mantienen para obtener rentas y plusvalía (Bodegas, Oficinas, apartamentos, casas, lotes o construcciones). Inicialmente son valorizados al costo de adquisición y posteriormente se miden al valor razonable.

**3.6 POLÍTICA ESPECÍFICA PARA CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR.** Se reconocerán como cuentas comerciales por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

**3.7 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.** La **ASOCIACION** reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados durante el periodo sobre el que se informa.

Beneficios a los empleados:

- Sueldos
- Horas extras
- Aportes a seguridad social
- Aportes a parafiscales
- Prestaciones sociales

Ausencias remuneradas

- Vacaciones
- Licencias por incapacidad
- Licencias por maternidad

**3.8 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.** La **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA** incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad.

**3.9 RECONOCIMIENTO: ALQUILER DE ACTIVOS FIJOS.** La **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA** reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios, cuando las siguientes condiciones se cumplan:

- a. Cuando la **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA** haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes (inmuebles).
- b. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.



**ESTADOS FINANCIEROS USOMARIALABAJA 2019**  
**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE**  
**GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – BOLIVAR**

- c. Sea probable que la **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA** obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- d. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

**3.10 PRESTACIÓN DE SERVICIOS.** Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios de todas las actividades relacionadas con la actividad económica de la Asociación, pueda ser estimado con fiabilidad, la **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA** reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación (de acuerdo a la política del % (porcentaje) de avance establecido) del servicio prestado al final del periodo sobre el que se informa.

**3.11 INTERESES, REGALIAS Y DIVIDENDOS.** La **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA** reconocerá los ingresos de actividades ordinarias procedentes del uso por terceros de la venta de bienes y servicios.

La **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA** cuando genere o produzca intereses de la facturación de ventas y servicios generada y que es cancelada por el Usuario tardíamente y también se reconocerán intereses de las cuentas bancarias de la empresa.

El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable.

**3.12 PRESTACIÓN DE SERVICIOS.** La **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA** medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

**3.13 ARRENDAMIENTOS.** La **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA** aplicará los siguientes criterios de reconocimiento para determinar si se reconoce o no un arrendamiento.

Si un arrendamiento es un arrendamiento financiero u operativo depende de la esencia de la transacción y no de la forma del contrato. La clasificación de un arrendamiento se hace al inicio del arrendamiento y no se cambia durante su plazo, salvo que el arrendatario y el arrendador acuerden cambiar las cláusulas del arrendamiento (distintas de la simple renovación del mismo), en cuyo caso la clasificación del arrendamiento deberá ser evaluada nuevamente.

Por lo tanto, la **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA** reconocerá dos tipos de arrendamientos, financieros y operativos.



**ESTADOS FINANCIEROS USOMARIALABAJA 2019**  
**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE**  
**GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – BOLIVAR**

**REVELACIONES**

**4. EFECTIVO EQUIVALENTE**

El Efectivo y Equivalentes al Efectivo comprenden los saldos de dinero en caja, cuentas bancarias nacionales y cuentas de ahorro que la **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA** mantiene para cumplir con los compromisos de corto plazo más que para propósitos de inversión u otros, su uso está disponible de forma inmediata y sin ninguna restricción legal. El saldo CAJA a DICIEMBRE 2019; 4.140.000 corresponde al valor FONDO de CAJA MENOR. La cuenta corriente en Banco Agrario cerro a corte DICIEMBRE 2019 con saldo contable 26.569.776, saldo en banco de \$52.025.074,09. La diferencia entre saldo contable y bancos, corresponde a cheques pendientes por entregar por valor de 25.455.298. La composición del Efectivo y Equivalentes al Efectivo al cierre de los ejercicios que se indican, es la siguiente:

	Dic / 2019	Dic / 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
<b>DISPONIBLE</b>				
CAJA	4,140,000	0	4,140,000	0%
BANCOS DISPONIBLE	26,569,776	22,334,741	4,235,035	19%
	<b>30,709,776</b>	<b>22,334,741</b>	<b>8,375,035</b>	<b>37%</b>

**USOMARIALABAJA**  
**FLUJO DE CAJA MES DE DICIEMBRE - 2019**

DICIEMBRE

SALDO INICIAL CONTABLE **-8,939,175**

RECAUDO POR SEGMENTO	DICIEMBRE	ACUMULADO
TARIFA FIJA	30,275,213	571,860,981
TARIFA VOLUMETRICA	92,510,583	470,289,388
ANTCIPO	6,401,994	168,999,872
<b>TOTAL RECAUDO</b>	<b>129,187,790</b>	<b>1,211,150,241</b>

OTRAS FUENTES Y APLICACIONES	DICIEMBRE
Cheque pendientes por cobro del MES	25,455,298
Consignaciones Identificadas	430,218
Cheque Anulado	575,000
<b>TOTAL OTRAS FUENTES</b>	<b>26,460,516</b>





**ESTADOS FINANCIEROS USOMARIALABAJA 2019**  
**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE**  
**GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – BOLIVAR**

PAGOS ADMINISTRACION	DICIEMBRE	ACUMULADO
Pagos Salarios, vacaciones, primas Admon	19,328,475	178,496,476
Pagos Seguridad Social, bienestar social	1,591,602	157,203,777
Pagos Cesantias 2018		23,509,862
Pagos Dotacion, carnet Recurso Humano		5,200,440
Pagos Contribucion y Afiliacion		3,088,693
Pagos honorarios	5,718,627	49,742,590
Pagos Energia	632,930	8,564,310
Pagos Comunicaciones	615,195	7,515,598
Pagos Retencion Dian, e impuesto predial		17,660,110
Pagos Atencion Junta, Asamblea	632,150	11,029,112
Pagos mejoras sede, mtos equipos oficina	69,900	3,014,900
Pagos Aseo, Cafeteria, Varios	2,857,340	20,570,997
Pagos Papeleria	236,884	3,625,212
Pagos Transportes, traslados	2,961,740	10,316,740
Pagos Gastos Bancarios, intereses, multas	565,775	9,110,013
Apertura caja menor		4,140,000
Devolucion Sobrefacturacion		4,150,102
Compra eq. oficina, computo, aires, sist. vigilancia		15,730,564
Cruce de cta OLEOFLORES vigencias anteriores		90,757,301
Cruce de cta PALMAS DE MAHATES vigencias anteriores		53,019,770
<b>TOTAL PAGOS POR ADMINISTRACION</b>	<b>35,210,618</b>	<b>676,446,567</b>

PAGOS POR OPERACIÓN	DICIEMBRE	ACUMULADO
Pagos Salarios Operación	9,232,549	135,565,082
Otros Pagos Operación	1,069,161	34,482,283
<b>TOTAL PAGOS POR OPERACIÓN</b>	<b>10,301,710</b>	<b>170,047,365</b>

PAGOS POR CONSERVACION	DICIEMBRE	ACUMULADO
Pagos Salarios Conservacion, similares	19,311,047	146,007,597
Pagos Inversion Conservacion	17,658,223	94,512,526
Pagos Combustible	5,000,000	61,802,231
Pagos Mantenimientos y Reparacion Eq. Especializado	4,905,220	74,060,480
Otros Pagos Conservacion	2,297,240	15,427,017
<b>TOTAL PAGOS POR CONSERVACION</b>	<b>49,171,730</b>	<b>391,809,851</b>

<b>TOTAL PAGOS DURANTE EL PERIODO</b>	<b>94,684,057</b>	<b>1,238,303,782</b>
---------------------------------------	-------------------	----------------------

**DICIEMBRE**

**SALDO FINAL DE MES BANCOS 52,025,074**

		<b>ESTADO DE CUENTA CORRIENTE</b>	
<b>SEÑOR(ES)</b> ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE AD CORREGIMIENTO SAN PABLO SE0 VARIANTE EL VISO SAN ONOFRE ANT INCORA K1031921 CÓDIGO POSTAL: MARIA LA BAJA - BOLIVAR			
		<b>MES</b> DICIEMBRE	<b>AÑO</b> 2 019
		<b>NÚMERO DE CUENTA:</b> *****0464	
		<b>OFICINA:</b> 1218 MARIA LA BAJA	
<b>RESUMEN DE MOVIMIENTO</b>			
<b>SALDO ANTERIOR</b>	No. Transacciones	Valor	<b>SALDO ACTUAL</b>
		9.207.575,29	52.025.074,09
<b>TOTAL ABONOS</b>	12	118.075.790,00	<b>PROMEDIO MES</b>
<b>TOTAL CARGOS</b>	106	75.258.291,20	20.500.377,34

**5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

1. Clientes Nacionales: Las cuentas comerciales de clientes de la **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA** presentan condiciones anormales de mercado que se refleja niveles elevado de morosidad, debido principalmente a problema estructural por uso tierras dentro del distrito de riego del 45.66%, el distrito factura por riego, drenaje y vías, una tarifa fija a todo usuario del distrito de riego sin importar que estas tierras sean o no productivas, acentuando por el paradigma de pequeños usuarios que el distrito de riego pertenece al estado debido a este motivo en muchos casos no pagan la tarifa fija, y en muchos casos no están productivas, en otros áreas del distrito el uso de suelo rural pasaron a uso urbano. Esto ocasiona que el recaudo sea bajo comparado con la facturación anual, y la cartera vaya en aumento año tras año, los que

DIRECCION: VARIANTE EL VIZO SAN ONOFRE – ANTIGUO CAMPAMENTO INCORA  
 SANPABLO MARIALABAJA  
 CELULAR: 321-8728649  
 MARIA LABAJA - BOLIVAR



**ESTADOS FINANCIEROS USOMARIALABAJA 2019**  
**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE**  
**GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – BOLIVAR**

pagan tarifa fija y volumétrica son los palmicultores, le siguen los arroceros, los demás segmentos lo hacen cuando producen.

2. Clientes de la **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA** cumplen las características de Instrumentos Financieros Básicos, los cuales son valorados por el método del costo amortizado y medidos al valor razonable, los principales clientes con los cuales se mantuvo una relación comercial durante la vigencia de DICIEMBRE 2019 son usuarios de la Asociación.

La composición de Cuentas Comerciales Por Cobrar y Otras Cuentas Por Cobrar al cierre de los ejercicios que se indican, es la siguiente:

	Dic / 2019	Dic / 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>ACTIVO</b>				
<b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR</b>				
USUARIOS DISTRITO	4,881,058,517	4,504,373,381	376,685,136	8%
USUARIO DISTRITO-TARIFA VOLUMETRICA	542,404,522	364,742,536	177,661,985	49%
CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR	-59,493,187	-68,710,168	9,216,981	13%
DETERIORO ACUMULADO DE CARTERA	-2,231,683,206	-1,940,366,436	-291,316,770	-15%
<b>NETO DEUDORES COMERCIALES</b>	<b>3,132,286,645</b>	<b>2,860,039,313</b>	<b>272,247,333</b>	<b>10%</b>
ANTICIPOS Y AVANCES	6,203,080	2,611,705	3,591,375	138%
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADO	5,588,881	2,684,848	2,904,033	108%
DEUDORES VARIOS	6,553,322	6,936,752	-383,430	-6%
<b>TOTAL DEUDORES</b>	<b>3,150,631,928</b>	<b>2,872,272,618</b>	<b>278,359,311</b>	<b>10%</b>

2.1

DISTRIBUCION CARTERA POR SEGMENTOS DICIEMBRE 31, 2019				
#	SEGMENTO	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	TARIFA F	VOLUMETRICA
01	PALMA ASOCIADA	659,666,966	521,416,126	138,250,839
11	PALMA INDEPENDIENTE	120,855,785	51,047,659	69,808,126
13	ARROZ ACTIVO	1,125,394,746	847,452,048	277,942,698
02	ARROZ INACTIVO	720,737,389	693,725,427	27,011,962
03	PASTO	349,342,697	332,726,669	16,616,028
06	OTROS NO REGISTRA ACTIVIDAD AGRICOLA	2,447,465,457	2,434,690,588	12,774,869
<b>TOTALES</b>		<b>5,423,463,039</b>	<b>4,881,058,517</b>	<b>542,404,522</b>

FACTURACION TARIFAS FIJA - 2019		
SEGMENTO	VALOR	Has
ARROZ ACTIVO	140,972,202	1,552
ARROZ INACTIVO	79,678,573	877
PALMA ASOCIADA	403,495,115	4,443
PALMA INDEPENDIENTE	160,277,802	1,765
PASTO	80,354,267	885
NO REGISTRAN ACTIV.A	287,660,423	3,167
TARIFA Z	-	5,054
<b>TOTAL</b>	<b>1,152,438,382</b>	<b>17,743</b>

FACTURACION TARIFA VOLUMETRICA - 2019		
SEGMENTO	VALOR	Has
ARROZ ACTIVO	459,611,257	1,313
PALMA ASOCIADA	171,736,192	2,045
PALMA INDEPENDIENTE	292,566,409	2,235
PASTO	15,887,398	172
OTROS	3,472,264	30
<b>TOTAL</b>	<b>943,273,520</b>	<b>5,795</b>



**ESTADOS FINANCIEROS USOMARIALABAJA 2019**  
**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE**  
**GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – BOLIVAR**

<b>DEUDA PROBABLE RECAUDO</b>	<b>DEUDA DIFICIL RECAUDO</b>	<b>DEUDA IMPOSIBLE RECAUDO</b>	<b>TOTAL DEUDA</b>
<b>2,203,130,574</b>	<b>1,109,545,347</b>	<b>2,110,787,118</b>	<b>5,423,463,039</b>

<b>AÑO</b>	<b>RECAUDO</b>	<b>VARIACION %</b>	<b>FACTURACION AÑO POR AÑO</b>	<b>VARIACION %</b>	<b>% REC/FAC</b>	<b>SALDO CARTERA POR AÑO A DICIEMBRE 2019</b>	<b>% POR RECAUDAR CARTERA POR AÑO</b>
2004	283,612,188	-	398,175,000	-	71%	86,229,540	22%
2005	257,866,383	-9%	620,600,917	56%	42%	92,955,996	15%
2006	454,440,229	76%	591,981,903	-5%	77%	103,377,428	17%
2007	482,820,596	6%	666,721,171	13%	72%	116,743,185	18%
2008	482,282,189	0%	665,995,823	0%	72%	141,321,754	21%
2009	603,600,169	25%	866,778,603	30%	70%	178,256,208	21%
2010	559,303,268	-7%	815,730,729	-6%	69%	173,416,629	21%
2011	602,759,404	8%	823,466,624	1%	73%	195,917,511	24%
2012	716,717,044	19%	1,057,001,097	28%	68%	241,089,341	23%
2013	726,789,344	1%	1,503,362,444	42%	48%	336,544,150	22%
2014	931,059,818	28%	1,823,333,660	21%	51%	444,935,377	24%
2015	866,807,310	-7%	1,855,012,953	2%	47%	523,773,136	28%
2016	711,055,377	-18%	1,426,108,593	-23%	50%	585,772,211	41%
2017	934,933,971	31%	1,849,421,899	30%	51%	589,561,574	32%
2018	1,174,421,354	26%	1,870,827,636	1%	63%	653,882,067	35%
2019	1,146,933,135	-2%	2,106,620,067	13%	54%	959,686,932	46%

2.2.1

<b>ANTICIPOS Y AVANCES</b>		
<b>Tercero</b>	<b>Nombre</b>	<b>Saldo Actual</b>
26209817	MAYDA SOFIA JIMENEZ DIAZ	5,000,000
45370826	YOHANA TORRES MARTINEZ	800,000
9156955	JOSE DE JESUS MENDOZA BARRIOS	403,080
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>6,203,080</b>

2.2.2

<b>CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES</b>		
<b>Tercero</b>	<b>Nombre</b>	<b>Saldo Actual</b>
3815220	OSWALDO SANTAMARIA BELTRAN	1,200,000
4009415	VIRILIO JOSE LOPEZ ESCORCIA	500,000
73005086	DIOMEDES TEHERAN OLIVO	50,000
73089778	BARRIOS CARO JUAN ENRIQUE	300,000
73125336	CASANOVA PARDO LUIGI	1,584,896
73192227	LUIS MANUEL PEROZA GONZALEZ	58,000
9154443	HERNANDEZ GONZALEZ VICTOR	1,895,985
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>5,588,881</b>



**ESTADOS FINANCIEROS USOMARIALABAJA 2019**  
**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE**  
**GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – BOLIVAR**

2.2.3

Deudores varios corresponden a cuenta por cobrar a la Alcaldía del municipio de Marialabaja por la compra de bomba de agua tipo lápiz para bombeo y suministro de agua a la comunidad de playón.

**6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Para la propiedad planta y equipo su Medición Inicial es Al costo, Medición Posterior Al costo- (Depreciación) – Deterioro.

**Método: Línea Recta**

Las vidas útiles y valores residuales estimados para el deterioro de propiedad planta y equipo son los siguientes:

GRUPO	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
Edificios	50 AÑOS	10%
Maquinaria y equipo	10 AÑOS	0%
Equipo De Computación Y Comunicación	5 AÑOS	0%
Flota Y Equipo De Transporte	5 AÑOS	0%

	Dic / 2019	Dic / 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>ACTIVO</b>				
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>				
MAQUINARIA Y EQUIPO	31,365,284	31,365,284	0	0%
EQUIPO DE OFICINA	23,367,481	13,343,681	10,023,800	75%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	37,212,132	31,080,132	6,132,000	20%
<b>SUB-TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>91,944,897</b>	<b>75,789,097</b>	<b>16,155,800</b>	<b>21%</b>
DEPRECIACION ACUMULADA	-91,944,897	-75,789,097	-16,155,800	-21%
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

La variación equipo oficina por valor 1.498.950 corresponde a la compra de aire acondicionado para oficina seguridad y gestión en el trabajo. En el rubro equipo de computación, se la variación corresponde a la compra de dos UPS, \$565.000, una para oficina seguridad y gestión en el trabajo, y la otra para uso Ingeniero Freddy, dos computadores por valor 2.020.000 uno para oficina seguridad y gestión en el trabajo, y el otro para uso Ingeniero Freddy, una impresora para oficina seguridad y gestión en el trabajo por 810.000. Compra de celulares para operación y administración por 2.103.320. En marzo 2019 se compra silla por 309.900 para oficina seguridad y gestión en el trabajo, compra impresora secretaria por 860.000. Sistema de monitoreo y cámaras de vigilancia por valor 5.272.000. En abril 2019, se realiza compra dos aires acondicionados (sala de junta, oficina), monitor, e instalación y desinstalación equipos de aire por 4.680.000. En junio 2019, se realiza adquisición dos escritorios, gerencia y oficina seguridad y gestión en el trabajo, compra silla gerencia por 4.223.900. En julio se adquirieron tres sillas giratorias para oficinas por valor 810.000.

**7. INTANGIBLE SOFTWARE CONTABLE Y FACTURACION**

	Dic / 2019	Dic / 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>ACTIVO</b>				
<b>INTANGIBLES</b>				
SOFTWARE	10,170,611	10,170,611	0	0%
AMORTIZACION ACUMULADA	-10,170,611	-10,170,611	0	0%
<b>TOTAL INTANGIBLES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>



**ESTADOS FINANCIEROS USOMARIALABAJA 2019**  
**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE**  
**GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – BOLIVAR**

**8. MEJORA EN PROPIEDAD AJENA**

	Dic / 2019	Dic / 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>ACTIVO</b>				
<b>OTROS ACTIVOS</b>				
MEJORA EN PROPIEDAD AJENA	214,000,000	214,000,000	0	0%
AMORTIZACION MEJORA PROP.AJENA	-214,000,000	-214,000,000	0	0%
<b>TOTAL OTROS ACTIVO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

Corresponde a la extensión y rehabilitación del Distrito de Riego para poder suministrar riego a predios Hacienda Pitica.

**9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar corresponden a exigencias o responsabilidades para actuar de una forma determinada. Las obligaciones pueden ser exigibles legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato o de un mandato contenido en una norma legal. No obstante, las obligaciones también aparecen por la actividad normal de la **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA** por las costumbres y por el deseo de mantener buenas relaciones comerciales o actuar de forma equitativa.

Las cuentas por pagar de la **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA** son originadas para el desarrollo de sus actividades las cuales serán atendidas en su periodo corriente.

Se reclasifican a cuentas por pagar comerciales, las cuentas por pagar a proveedores se reconocen al importe sin descontar, ya que los plazos otorgados por estos no superan los 90 días; estas son a cargo de contratistas personas naturales y jurídicas contratados para la prestación de servicios tales como honorarios o mano de obra, arrendamientos, transporte de materiales para desarrollar todas las actividades inherentes al objeto social.

**9.1 PASIVOS FINANCIEROS Y CUENTAS POR PAGAR**

	Dic / 2019	Dic / 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVOS FINANCIEROS Y CUENTAS POR PAGAR</b>				
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	16,203,501	1,737,248	14,466,253	833%
RETENCION EN LA FUENTE	1,157,499	2,663,440	-1,505,941	-57%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMIN	13,815,000	80,000	13,735,000	17169%
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>31,176,000</b>	<b>10,345,688</b>	<b>20,830,312</b>	<b>201%</b>

**9.2 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR**

<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>		
Tercero	Nombre	Saldo Actual
33336245	PACHECO MATUTE ROCIO	10,000
800095466	ALCALDIA MUNICIPAL DE MARIALABAJA	14,126,278
73227215	CRISTIAN ROMERO MORENO	2,067,223
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>16,203,501</b>



**ESTADOS FINANCIEROS USOMARIALABAJA 2019**  
**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE**  
**GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – BOLIVAR**

**10. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTÓ PLAZO**

Los beneficios a los empleados reconocidos por la **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA** corresponden al valor presente, de los pagos futuros esperados que son necesarios para cumplir con las obligaciones derivadas de los servicios prestados por los empleados en el periodo corriente, generados por la obligación legal.

	Dic / 2019	Dic / 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>PASIVO</b>				
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>				
SALARIOS POR PAGAR	0	0	0	-100%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	25,230,686	23,509,863	1,720,823	7%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	3,223,622	2,821,184	402,438	14%
PRIMA DE SERVICIOS	0	0	0	-100%
VACACIONES CONSOLIDADAS	1,398,831	2,376,100	-977,269	-41%
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>29,853,139</b>	<b>28,707,148</b>	<b>1,145,991</b>	<b>4%</b>

**11. OTROS PASIVOS**

Otros pasivos reconocidos de la **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA** corresponden ingresos diferidos por servicios al valor de la facturación de la tarifa fija facturada en primer semestre y tarifa volumétrica en el segundo semestre, amortizada por el promedio doce meses las tarifas fijas, y seis meses la facturación de la tarifa volumétrica. Los anticipos y avances recibidos corresponde a los valores recibidos por anticipado de casi todos los cultivos, excepto la palma asociado que no entrega anticipo.

	Dic / 2019	Dic / 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>PASIVO</b>				
<b>OTROS PASIVOS</b>				
INGRESOS DIFERIDOS POR SERVICIOS (fact.TF 1er-2do Sem)	0	0	0	0%
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	58,232,065	353,178,082	-294,946,017	-84%
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>58,232,065</b>	<b>353,178,082</b>	<b>-294,946,017</b>	<b>-84%</b>

**12. PATRIMONIO**

	Dic / 2019	Dic / 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>PATRIMONIO</b>				
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	559,704,059	213,332,179	346,371,880	162%
EXCEDENTES ACUMULADOS	2,502,376,442	2,289,044,263	213,332,179	9%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>3,062,080,501</b>	<b>2,502,376,442</b>	<b>559,704,059</b>	<b>22%</b>

**- DEFICIT y/o EXCEDENTES DEL EJERCICIO**

Para el corte al mes de DICIEMBRE se muestra excedentes, los resultados contempla el deterioro de la cartera siendo un 20% del ingreso mensual. A partir del mes de Julio, el resultado compensa gradualmente la operación. La anterior situación es producto del modelo de facturación que utiliza **ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – USOMARIALABAJA**, quien factura por concepto de tarifas fijas en el enero toda la tarifa fija del año, valor total que se promedia y amortiza en doce meses contra el ingreso. Y por concepto de tarifa volumétrica en el mes de Julio, el valor total facturado por este concepto se promedia en los seis meses del segundo semestre. Debido a esto último, el resultado neto en segundo pasa a reflejar excedentes. Los excedentes operacionales acumulados están representados en su gran mayoría en las cuentas por cobrar, en gran proporción por la alta morosidad en el pago de las tarifas fijas especialmente en cultivos transitorios igual tarifas volumétricas, en los cultivos establecidos esta situación no se frecuente, debido lo anterior, la



**ESTADOS FINANCIEROS USOMARIALABAJA 2019**  
**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE**  
**GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – BOLIVAR**

finanzas de **USOMARIALABAJA** son frágiles, permitiendo poco o nada de recursos para ser reinvertidos en la obras de rehabilitación. La Asociación los flujos que recibe logran cubrir muy estrechamente las labores de Administración, Operación y Conservación con base a prioridades y la disponibilidad de caja.

### 13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias al corte comprenden:

	Dic / 2019	Dic / 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>				
DISTRIBUCION AGUA, DRENAJES	2,106,620,067	1,870,827,636	235,792,431	13%
DEVOLUCIONES EN VENTAS	16,092,134	22,661,509	-6,569,376	-29%
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>2,090,527,933</b>	<b>1,848,166,126</b>	<b>242,361,807</b>	<b>13%</b>

### 14. OTROS INGRESOS

Los otros ingresos al corte comprenden:

	Dic / 2019	Dic / 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>				
ARRENDAMIENTOS	0	6,700,000	-6,700,000	-100%
RECUPERACIONES	-1,407,109	0	-1,407,109	0%
DIVERSOS	1,457,972	-1,211	1,459,183	120464%
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>50,863</b>	<b>6,698,789</b>	<b>-6,647,926</b>	<b>-99%</b>

### COSTO DE VENTA

Los costos por ventas del servicio y operación al corte comprenden:

	Dic / 2019	Dic / 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>COSTOS DE VENTAS Y PRESTACION</b>				
COSTOS DISTRIBUCION AGUA, Y DRENAJE	332,543,542	414,039,327	-81,495,784	-20%
COSTO PERSONAL OPERAC Y CONSERV	441,431,743	467,387,930	-25,956,188	-6%
<b>TOTAL COSTOS DE VENTAS Y PRESTACION</b>	<b>773,975,285</b>	<b>881,427,257</b>	<b>-107,451,972</b>	<b>-12%</b>

### 15. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración al corte comprenden:

	Dic / 2019	Dic / 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>				
GASTOS DEL PERSONAL	180,048,263	150,951,420	29,096,842	19%
HONORARIOS	54,373,836	39,087,664	15,286,172	39%
IMPUESTOS	23,543,802	0	23,543,802	0%
ARRENDAMIENTOS	23,614,666	24,000,000	-385,334	-2%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	3,088,693	0	3,088,693	0%
SERVICIOS	13,995,751	20,381,320	-6,385,568	-31%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	6,969,900	15,481,066	-8,511,166	-55%
GASTOS DE VIAJE	11,108,288	11,050,538	57,750	1%
DEPRECIACIONES	16,155,800	9,648,274	6,507,526	67%
AMORTIZACIONES	0	2,500,000	-2,500,000	-100%
DIVERSOS	55,327,660	50,865,784	4,461,876	9%
DETERIORO DE CARTERA	249,694,980	214,994,520	34,700,460	16%
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>637,921,640</b>	<b>539,988,518</b>	<b>97,933,121</b>	<b>18%</b>

### 16. OTROS GASTOS

Los gastos de administración al corte comprenden:

	Dic / 2019	Dic / 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>				
GASTOS BANCARIOS	4,292,374	8,443,942	-4,151,568	-49%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	114,685,439	211,673,019	-96,987,580	-46%
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>118,977,813</b>	<b>220,116,961</b>	<b>-101,139,148</b>	<b>-46%</b>



**ESTADOS FINANCIEROS USOMARIALABAJA 2019**  
**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE**  
**GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – BOLIVAR**

**17. REVELACION REFERENTE A BIENES RECIBIDOS EN COMODATO DE LA AGENCIA DE DESARROLLO RURAL SEGÚN CONTRATO VIGENTE.**

Están representadas por la relación de Estructuras compuertas, torres de control represas, Maquinarias, repuestos maquinarias y demás elementos entregados en comodato al Distrito de riego para utilizar en su actividad social, por la Agencia de Desarrollo Rural, nótese que el valor del comodato aumento en el año 2018, debido a nuevo estudio realizado por funcionarios de esta agencia quienes actualizaron dicho inventario y avaluó de estos bienes recibidos en comodato por 1.889.296.400, según consta en oficio del 14 de diciembre 2018 de la Agencia de Desarrollo Rural – Nacional.



**LUIGI CASANOVA PARDO**  
Gerente



**JAVIER HERNANDEZ PAYARES**  
Contador Público  
TP.103108-T





ESTADOS FINANCIEROS USOMARIALABAJA 2019  
ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE  
GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – BOLIVAR

**USOMARIALABAJA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Elaborado conforme al Decreto 2706 de 2012, Contabilidad Simplificada

CIFRA EXPRESADA EN PESOS COLOMBIANOS  
900.135.132-

		Dic / 2019	Dic / 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	4	30,709,776	22,334,741	-8,375,035	-37.5
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COE	5	3,150,631,928	2,872,272,618	-278,359,311	-9.7
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>3,181,341,705</b>	<b>2,894,607,359</b>	<b>-286,734,345</b>	<b>-9.9</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6	0	0	0	0.0
SOFTWARE	7	0	0	0	0.0
MEJORA EN PROPIEDAD AJENA	8	0	0	0	0.0
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.0</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>3,181,341,705</b>	<b>2,894,607,359</b>	<b>-286,734,345</b>	<b>-9.9</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
PASIVOS FINANCIEROS Y CUENTAS POR PAGAR	9	31,176,000	10,345,688	-20,830,312	-201.3
OBLIGACIONES LABORALES	10	29,853,139	28,707,148	-1,145,991	-4.0
INGRESO POR DIFERIR	11	58,232,065	353,178,082	294,946,017	83.5
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>119,261,204</b>	<b>392,230,917</b>	<b>272,969,713</b>	<b>69.6</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
EXCEDENTE / DEFICIT DEL EJERCICIO	12	559,704,059	213,332,179	-346,371,880	-162.4
EXCEDENTES ACUMUL		2,502,376,442	2,289,044,263	-213,332,179	-9.3
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>3,062,080,501</b>	<b>2,502,376,442</b>	<b>-559,704,059</b>	<b>-22.4</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>3,181,341,705</b>	<b>2,894,607,359</b>	<b>-286,734,345</b>	<b>-9.9</b>

**LUIGI CASANOVA PARDO**  
Representante Legal

**JAVIER HERNANDEZ P.**  
Contador TP.113108T



**ESTADOS FINANCIEROS USOMARIALABAJA 2019**  
**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE**  
**GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – BOLIVAR**

<b>INDICADORES FINANCIEROS</b>		
<b>RUBROS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>RAZON CORRIENTE</b>		
Activo Corriente	30,709,776	22,334,741
Pasivo Corriente	61,029,139	39,052,836
Activo Corriente/ Pasivo Corriente	50%	57%
<b>ENDEUDAMIENTO DEL ACTIVO</b>		
Total Pasivo	119,261,204	392,230,917
Total Activo	3,181,341,705	2,894,607,359
Total Pasivo/Total Activo	4%	14%
<b>ENDEUDAMIENTO PATRIMONIAL</b>		
Total Pasivo	119,261,204	392,230,917
Total Patrimonio	3,062,080,501	2,502,376,442
Total Pasivo/Total Patrimonio	4%	16%



ESTADOS FINANCIEROS USOMARIALABAJA 2019  
ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE  
GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – BOLIVAR

**USOMARIALABAJA**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

Elaborado Conforme al Decreto 2706 de 2012 Contabilidad Simplificada  
Expresado en de Pesos Colombianos(COP)

	Dic / 2019	Dic / 2018	Variación
<b>INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	2,090,527,933	1,848,166,126	242,361,807
COSTOS DE VENTAS	773,975,285	881,427,257	-107,451,972
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>	<b>1,316,552,648</b>	<b>966,738,870</b>	<b>349,813,779</b>
OTROS INGRESOS	50,863	6,698,789	-6,647,926
GASTOS DE ADMINISTRACION	637,921,640	539,988,518	97,933,121
OTROS GASTOS	118,977,813	220,116,961	-101,139,148
INGRESOS FINANCIEROS	0	0	0
GASTOS FINANCIEROS	0	0	0
<b>EXCEDENTE DEL AÑO</b>	<b>559,704,059</b>	<b>213,332,179</b>	<b>346,371,880</b>

**LUIGI CASANOVA PARDO**  
Representante Legal

**JAVIER HERNANDEZ P.**  
Contador Público  
TP113108-T



**ESTADOS FINANCIEROS USOMARIALABAJA 2019**  
**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE**  
**GRAN ESCALA DE MARIALABAJA – BOLIVAR**

**USOMARIALABAJA**  
**FLUJO DE CAJA AÑO - 2019**

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
<b>SALDO INICIAL CONTABLE</b>	<b>22,334,741</b>	<b>108,984,017</b>	<b>32,309,493</b>	<b>2,638,088</b>	<b>62,716,931</b>	<b>17,832,126</b>	<b>-21,101,934</b>	<b>-32,145,258</b>	<b>-13,587,534</b>	<b>-19,841,529</b>	<b>-45,787,778</b>	<b>-8,939,175</b>

RECAUDO POR SEGMENTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	ACUMULADO
TARIFA FIJA	78,874,021	31,659,155	58,489,810	126,290,434	39,252,575	73,939,522	43,868,770	36,720,574	34,164,248	16,929,715	1,396,944	30,275,213	571,860,981
TARIFA VOLUMETRICA	76,982,756	10,511,549	3,677,043	656,250	3,528,993	0	66,091,136	51,689,558	6,855,129	54,905,481	102,880,910	92,510,583	470,289,388
ANTICIPO	97,386,407	20,019,044	7,807,469	4,256,612	1,334,075	31,794,272	0	0	0	0	0	6,401,994	168,999,872
<b>TOTAL RECAUDO</b>	<b>253,243,184</b>	<b>62,189,748</b>	<b>69,974,321</b>	<b>131,203,296</b>	<b>44,115,643</b>	<b>105,733,794</b>	<b>109,959,906</b>	<b>88,410,132</b>	<b>41,019,377</b>	<b>71,835,196</b>	<b>104,277,854</b>	<b>129,187,790</b>	<b>1,211,150,241</b>

OTRAS FUENTES Y APLICACIONES	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
Consignaciones no Identificadas	14,516,241	0	11,196,001	25,064,325	0	0	0	4,400,000	10,377,566	15,247,348	130,218	0
Cheque pendientes por cobro del MES	27,159,403	51,603,532	37,081,839	31,212,367	25,232,674	36,672,894	42,150,483	43,843,857	29,157,267	71,326,174	17,716,532	25,455,298
Consignaciones Identificadas	30,160,329	5,430,228	0	0	0	0	1,575,000	0	0	0	0	430,218
Consignaciones Identificadas en transito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cheque Anulado	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	575,000
Otros	0	0	0	0	0	0	0	0	250,000	0	0	0
<b>TOTAL OTRAS FUENTES</b>	<b>11,515,315</b>	<b>46,173,304</b>	<b>48,277,840</b>	<b>56,276,692</b>	<b>25,232,674</b>	<b>36,672,894</b>	<b>43,725,483</b>	<b>48,243,857</b>	<b>39,784,833</b>	<b>87,173,522</b>	<b>17,846,750</b>	<b>26,460,516</b>

PAGOS ADMINISTRACION	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	ACUMULADO
Pagos Salarios, vacaciones, primas Admon	13,593,349	13,343,887	13,484,099	12,343,349	12,590,349	22,822,702	18,840,298	15,396,732	7,592,540	14,048,307	15,112,389	19,328,475	176,496,476
Pagos Seguridad Social, bienestar social	17,293,700	15,844,500	17,665,340	16,302,365	14,570,730	15,280,100	11,623,140	11,218,600	10,146,700	12,579,700	13,080,700	15,916,602	157,203,777
Pagos Prestamos, anticipos y avances	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pagos Cesantias 2018	23,509,862	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23,509,862
Pagos Dotacion, carnet Recurso Humano	0	4,956,500	0	0	0	0	183,900	60,040	0	0	0	0	5,200,440
Pagos Contribucion y Afiliacion	3,088,693	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,088,693
Pagos honorarios	2,737,409	3,737,409	2,737,409	4,737,409	4,137,409	4,737,409	8,049,873	4,737,409	2,737,409	2,737,409	2,937,409	5,718,627	49,742,590
Pagos Seguros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pagos Energia	464,710	465,650	842,790	856,880	805,170	729,590	805,850	914,200	796,980	835,810	514,950	632,930	8,564,310
Pagos Comunicaciones	813,020	782,092	781,031	542,869	440,200	633,336	377,265	693,180	613,184	611,965	612,261	615,195	7,515,598
Pagos Retencion Dian, e impuesto predial	2,663,000	856,646	1,599,509	901,000	517,029	0	5,432,794	4,708,760	583,241	0	398,131	0	17,660,110
Pagos Adecuacion Sede	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pagos Atencion Junta, Asamblea	386,900	467,600	5,665,850	347,400	1,236,900	347,400	515,332	570,000	187,400	463,200	208,980	632,150	11,029,112
Pagos mejoras sede, mtos equipos oficina	170,000	200,000	250,000	400,000	1,270,000	390,000	0	240,000	0	25,000	0	69,900	3,014,900
Pagos Aseo, Cafeteria, Varios	403,450	1,410,430	818,800	1,983,970	1,512,650	1,080,850	2,763,597	4,847,106	69,880	1,154,053	1,668,871	2,857,340	20,570,937
Pagos Papeleria	100,000	25,000	12,400	385,730	780,700	191,253	250,180	957,280	685,785	0	0	236,884	3,625,212
Pagos Transportes, traslados	310,000	750,000	310,000	1,285,000	1,970,000	1,000,000	500,000	170,000	450,000	610,000	0	2,961,740	10,316,740
Pagos Gastos Bancarios, intereses, multas	1,901,400	596,485	642,858	449,451	1,684,476	346,078	278,971	1,419,939	321,320	360,896	542,364	565,775	9,110,013
Apertura caja menor	4,140,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,140,000
Devolucion Sobrefacturacion	0	0	0	755,851	755,851	0	755,851	1,882,549	0	0	0	0	4,150,102
Compra eq. oficina, computo, aires, sist. vigilancia	0	0	5,919,380	4,816,600	0	4,183,984	810,000	0	0	0	0	0	15,730,564
<b>TOTAL PAGOS POR ADMINISTRACION</b>	<b>71,581,493</b>	<b>43,436,199</b>	<b>50,730,666</b>	<b>46,107,874</b>	<b>42,271,464</b>	<b>51,741,702</b>	<b>51,187,051</b>	<b>47,715,795</b>	<b>24,184,339</b>	<b>33,426,340</b>	<b>35,075,955</b>	<b>35,210,618</b>	<b>532,669,496</b>

PAGOS POR OPERACIÓN	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	ACUMULADO
Pagos Salarios Operación	14,714,094	16,099,362	20,252,883	16,282,014	10,314,186	18,374,594	5,863,570	5,863,570	6,147,313	7,231,561	5,189,387	9,232,549	135,565,082
Otros Pagos Operación	7,753,567	4,284,377	4,823,109	4,343,434	3,699,120	3,105,523	2,637,053	1,103,107	0	775,033	888,139	1,069,161	34,482,283
<b>TOTAL PAGOS POR OPERACIÓN</b>	<b>22,467,661</b>	<b>20,384,339</b>	<b>25,075,992</b>	<b>20,625,508</b>	<b>14,013,306</b>	<b>21,480,117</b>	<b>8,500,623</b>	<b>6,966,677</b>	<b>6,147,313</b>	<b>8,006,594</b>	<b>6,077,526</b>	<b>10,301,710</b>	<b>170,047,365</b>

PAGOS POR CONSERVACION	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	ACUMULADO
Pagos Salarios Conservacion, similares	16,367,133	15,762,579	15,778,830	15,041,817	6,471,583	9,044,930	6,471,583	5,231,751	7,564,094	12,092,783	16,869,468	19,311,047	146,007,537
Pagos Inversion Conservacion	20,393,400	26,300,403	5,047,800	4,647,700	16,335,000	170,000	0	0	100,000	0	3,860,000	17,658,223	94,512,526
Pagos Combustible	11,488,524	9,990,007	4,995,000	5,173,640	4,995,000	5,004,619	0	4,995,000	170,000	4,995,413	4,995,028	5,000,000	61,802,231
Pagos Mantenimientos y Reparacion Eq. Especiales	6,050,017	17,207,517	4,919,720	3,151,400	3,692,185	1,418,238	1,286,942	4,273,185	9,042,746	18,113,310	0	4,905,220	74,060,480
Otros Pagos Conservacion	2,601,592	353,000	4,293,720	1,440,839	1,161,910	543,100	537,261	670,000	414,880	862,200	251,275	2,297,240	15,427,017
Cruce de cta OLEOFLORES vigencia anteriores	0	0	0	0	0	55,325,148	0	0	0	35,432,153	0	0	90,757,301
Cruce de cta PALMAS DE MAHATES vigencia anteriores	0	0	0	0	0	0	53,019,770	0	0	0	0	0	53,019,770
<b>TOTAL PAGOS POR CONSERVACION</b>	<b>56,900,666</b>	<b>69,613,506</b>	<b>35,035,070</b>	<b>29,455,396</b>	<b>32,655,678</b>	<b>71,506,035</b>	<b>61,315,556</b>	<b>15,169,936</b>	<b>17,191,720</b>	<b>71,595,859</b>	<b>25,975,771</b>	<b>49,171,730</b>	<b>535,586,921</b>

<b>TOTAL PAGOS DURANTE EL PERIODO</b>	<b>150,949,820</b>	<b>133,434,044</b>	<b>110,841,727</b>	<b>96,188,778</b>	<b>88,940,448</b>	<b>144,727,854</b>	<b>121,003,230</b>	<b>69,852,408</b>	<b>47,523,372</b>	<b>113,028,793</b>	<b>67,129,251</b>	<b>94,684,057</b>	<b>1,238,303,782</b>
---------------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	-------------------	-------------------	--------------------	--------------------	-------------------	-------------------	--------------------	-------------------	-------------------	----------------------

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
<b>SALDO FINAL DE MES BANCOS</b>	<b>136,143,420</b>	<b>83,913,025</b>	<b>39,719,927</b>	<b>93,929,298</b>	<b>43,124,800</b>	<b>15,570,960</b>	<b>11,580,225</b>	<b>34,656,323</b>	<b>19,693,304</b>	<b>26,138,396</b>	<b>9,207,575</b>	<b>52,025,074</b>

DIRECCION: VARIANTE EL VIZO SAN ONOFRE – ANTIGUO CAMPAMENTO INCORA  
 SANPABLO MARIALABAJA  
 CELULAR: 321-8728649  
 MARIA LABAJA - BOLIBVAR