

ASOCIACION DE MUNICIPIOS DE SABANA CENTRO
ASOCENTRO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

CODIGO	ACTIVO	NOTAS	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
			2019	2018
CORRIENTE				
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo		2,760,497,816	2,815,534,331
1110	Depositos en Instituciones Financieras	3	1,861,645,208	1,453,052,482
12	Inversiones e Instrumentos Derivados			
1224	Inversiones de Administracion de Liquidez al Costo	4	139,968,100	135,067,411
13	Cuentas Por Cobrar			
1316	Venta de Bienes	5	454,638,227	837,748,225
1317	Prestacion de Servicios		-	62,152,600
1337	Transferencias por Cobrar		454,605,063	550,597,929
1384	Otras Cuentas por Cobrar		-	224,997,696
			33,164	-
15	Inventarios			
1512	Materias Primas	6	109,428,408	148,813,410
1514	Materiales y Suministros		45,264,953	43,751,627
			64,163,455	105,061,783
19	Otros Activos			
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	7	194,817,873	240,852,802
1906	Avances y Anticipos Entregados		186,392,882	222,516,450
1907	Anticipos, Retenciones y Saldos a Favor por Impuestos y Contr.		-	43,355
1909	Depositos Entregados en Garantia		6,879,000	18,292,997
			1,545,991	-
NO CORRIENTE			6,684,082,701	7,076,492,142
16	Propiedades, Planta y Equipo	8	6,684,082,701	7,076,492,143
1635	Bienes Muebles en Bodega		3,516,948	1,258,048,653
1655	Maquinaria y Equipo		1,120,580,611	1,018,758,111
1665	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		17,871,998	8,751,998
1670	Equipos de Comunicación y Computacion		19,338,721	19,658,721
1675	Equipos de Transporte, Traccion y Elevacion		6,432,629,495	5,219,645,055
1685	Depreciacion Acumulada (CR)		(909,855,072)	(439,370,396)
19	Otros activos	9	-	(0)
1970	Intangibles		3,823,266	3,823,266
1975	Amortizacion acumulada de intangibles		(3,823,266)	(3,823,266)
TOTAL ACTIVO			9,444,580,518	9,892,026,473
PASIVO Y PATRIMONIO				
CORRIENTE				
24	Cuentas por Pagar		330,607,346	513,800,064
2401	Adquisicion de Bienes y Servicios Nacionales	10	160,377,674	347,017,767
2407	Recursos a Favor de Terceros		102,851,063	298,840,767
2436	Retencion en la Fuente e Impuesto de Timbre		22,353,611	-
25	Beneficios a Empleados		35,173,000	48,177,000
2511	Beneficios a empleados a corto plazo	11	170,229,672	166,782,297
			170,229,672	166,782,297
TOTAL PASIVO			330,607,346	513,800,064
PATRIMONIO				
31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno		9,113,973,172	9,378,226,409
3105	Capital Fiscal		9,113,973,172	9,378,226,409
3109	Resultados de Ejercicios Anteriores		3,895,505,015	3,895,505,015
3110	Resultado del Ejercicio		4,908,829,631	5,034,798,552
3145	Impactos por la Transicion al Nuevo Marco de Regulacion		309,638,525	212,868,679
			-	235,054,163
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			9,444,580,518	9,892,026,473
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
83	Deudoras de Control	12	-	-
89	Deudoras por Contra (Cr)		636,877,317	-
			(636,877,317)	-
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
91	Pasivos Contingentes	12	-	-
93	Acreedoras de Control		123,200,000	123,200,000
99	Acreedoras por el Contra (Db)		1,602,312,884	1,602,312,884
			(1,725,512,884)	(1,725,512,884)

JOSE FELIX VEGA GARZON
Gerente Ejecutivo

JOSE MANUEL BAUTISTA PINILLA
CONTADOR PUBLICO
T.P. 102488-T.

ASOCIACION DE MUNICIPIOS DE SABANA CENTRO
ASOCENTRO
ESTADO DE RESULTADOS
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CODIGO	INGRESOS Y GASTOS	NOTAS	31 DE DICIEMBRE 2019	31 DE DICIEMBRE 2018
ACTIVIDADES ORDINARIAS				
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION				
42	Venta de Bienes	13	6,640,814,170	6,846,061,605
4210	Bienes Comercializados		61,832,564	227,810,533
43	Venta de Servicios		61,832,564	227,810,533
4390	Otros Servicios		1,421,475,159	1,752,675,896
44	Transferencias		1,421,475,159	1,752,675,896
4428	Otras Transferencias		5,157,506,448	4,865,575,176
			5,157,506,448	4,865,575,176
GASTOS				
51	De Administracion y Operación		6,355,485,758	6,658,877,972
5101	Sueldos y Salarios	14	5,841,883,886	6,215,684,310
5102	Contribuciones Imputadas		740,732,354	707,607,890
5103	Contribuciones Efectivas		11,446,594	27,464,480
5104	Aportes Sobre la Nomina		257,440,500	246,330,900
5107	Prestaciones Sociales		41,684,600	61,577,654
5108	Gastos Personales Diversos		258,440,466	259,377,838
5111	Generales		67,520,139	43,886,172
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		4,430,829,090	4,674,416,477
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones		33,790,142	195,022,899
5360	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	15	513,601,872	443,193,662
5366	Amortización de Activos Intangibles		513,601,872	439,370,396
			-	3,823,266
RESULTADO OPERACIÓN ORDINARIA			285,328,412	187,183,633
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION				
48	Otros Ingresos	16	24,681,373	26,414,838
4802	Financieros		24,681,373	26,414,838
4808	Ingresos Diversos		21,363,917	20,720,435
			3,317,456	5,694,403
GASTOS NO OPERACIONALES				
58	Otros Gastos	17	371,260	729,792
5802	Comisiones		371,260	729,792
5804	Financieros		334,323	526,384
5890	Gastos Diversos		19,843	192,704
			17,094	10,704
EXCEDENTE (SUPERAVIT) NO OPERACIONAL			24,310,113	25,685,046
RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) DEL PERIODO			309,638,525	212,868,679

JOSE FIDEL VEGA GARZON
Representante Legal

JHON MAURICIO BALTIMISTA PINILLA
CONTADOR PUBLICO
T.F. 102408-1

ASOCIACION DE MUNICIPIOS DE SABANA CENTRO

NIT : 800.177.622-3

ESTADO DE FUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO

ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2019 VS 2018

(Cifras en Pesos Colombianos)

CUENTAS	PERIODO 2019	PERIODO 2018
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad o Perdida Neta del Ejercicio	309,638,525	212,868,679
Partidas que no Afectan el Efectivo	513,601,872	443,193,662
Depreciaciones	513,601,872	439,370,396
Amortizaciones	0	3,823,266
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cuentas por Cobrar	383,109,998	1,755,897,980
Operaciones de Financiamiento	0	0
Inventarios	39,385,002	89,096,340
Otros Activos Corriente	46,034,929	-152,168,177
Otros Activos No Corriente	0	0
Cuentas por Pagar	-186,640,093	215,021,885
Beneficios a Empleados	3,447,375	-7,129,621
Pasivos Estimados	0	0
Otros Pasivos	0	0
Devolucion Exedente Financiero	0	0
Flujo de efectivo Operaciones de Operación	285,337,211	1,900,718,407
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisicion de Inversiones	0	0
Aumento (Disminucion) en Activos	0	0
Adquisicion de propiedad Planta y Equipo	-695,084,193	-761,039,414
Aumento en Diferidos	0	0
Flujo de efectivo Operaciones de Inversion	-695,084,193	-761,039,414
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento (Disminucion) en Obligaciones Financieras	0	0
Flujo de efectivo Operaciones de Financiacion	0	0
Aumento (disminucion) Neto de Efectivo	413,493,415	1,352,547,671
Efectivo al Comienzo del periodo	1,588,119,894	235,572,222
Efectivo al Final de periodo	2,001,613,308	1,588,119,894

JOSE FIDEL VEGA GARZON
Representante Legal

JHON MAURICIO BAUTISTA PINILLA
CONTADOR PUBLICO
T.P. 102408-T.

**ASOCIACION DE MUNICIPIOS DE SABANA CENTRO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	<u>AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2,019</u>	<u>AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2,018</u>
CAPITAL		
Saldo inicial del periodo	3,895,505,015	2,723,222,668
Incrementos de capital	-	1,172,282,347
Saldo al final del periodo	<u>3,895,505,015</u>	<u>3,895,505,015</u>
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
Saldo inicial del periodo	5,034,798,554	3,313,378,119
Aumento (disminución) del periodo	(125,968,922)	1,721,420,435
Saldo al final del periodo	<u>4,908,829,631</u>	<u>5,034,798,554</u>
IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION		
Saldo inicial del periodo	235,054,163	-
Aumento neto del periodo	(235,054,163)	235,054,163
Saldo al final del periodo	<u>-</u>	<u>235,054,163</u>
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		
Saldo inicial del periodo	212,868,679	
Apropiaciones	(212,868,679)	
Resultado del periodo	309,638,525	212,868,679
Saldo al final del periodo	<u>309,638,525</u>	<u>212,868,679</u>
TOTAL DEL PATRIMONIO	<u>9,113,973,172</u>	<u>9,378,226,409</u>

JOSE FIDEL VEGA GARZON
Director Ejecutivo

JUAN MAURICIO BAUTISTA PINILLA
CONTADOR PUBLICO
T.F. 102408-T

**ASOCIACION DE MUNICIPIOS DE SABANA CENTRO ASOCENTRO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Valores expresados en millones de pesos colombianos \$)**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Información General

Los Estados Financieros individuales de la Asociación de Municipios de Sabana Centro ASOCENTRO correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2019, fueron considerados por la Dirección General y autorizados para su publicación. ASOCENTRO es una entidad pública con personería Jurídica creada mediante ordenanza No. 024 del 28 de noviembre de 1990 con el objetivo de impulsar la solidaridad regional de los municipios, en aras de buscar y aunar esfuerzos y recursos, para prestación conjunta de los servicios públicos, obras de desarrollo y fomento a los habitantes y municipios que se asocian.

La Asociación de Municipios de Sabana Centro – ASOCENTRO es una entidad administrativa descentralizada de derecho público, con personería jurídica y patrimonio propio e independiente de los municipios que la integran, la cual se rige por sus propios estatutos y goza para el desarrollo de su objeto de los mismos derechos, privilegios, excepciones y prerrogativas otorgadas por la ley a los municipios.

El domicilio principal de la asociación está en el municipio de Cajicá, ubicado en la Km 3 Vía Cajicá - Zipaquirá / Sector Manas.

En la actualidad, ASOCENTRO está dedicada a la formulación, gestión y desarrollo de proyectos regionales, ejecución de importantes obras de impulso y progreso municipal, prestación eficiente de bienes, servicios y productos, capacitación y fortalecimiento administrativo de los servidores públicos de la región; ejecución de programas y proyectos en los municipios asociados, apoyo con frentes de trabajo que en la actualidad son tres a fin de brindar mayor cobertura y cubrimiento a los asociados.

La Asociación de Municipios de Sabana Centro – ASOCENTRO, brindara sus servicios a los municipios asociados y particulares mediante la suscripción, desarrollo de convenios interadministrativos, contratos de obra pública, préstamo de maquinaria a municipios socios y alquiler a particulares, suministro e instalación de mezcla asfáltica, consultoría y proyectos regionales a través de la optimización metodológica y de recursos; con un personal idóneo y competente, buscando satisfacer las necesidades de sus clientes con el mejoramiento continuo en todos sus procesos.

2. Resumen de Políticas Contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente durante todo el año 2019.

2.1 Bases de Preparación

La Asociación de Municipios de Sabana Centro – ASOCENTRO adopta el contenido del documento denominado “NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO”, emitido como anexo a la Resolución No 533 del 8 de octubre de 2015, publicada por la Contaduría General de la Nación (CGN) en cumplimiento del artículo 12 de la Ley 1314 de 2009, la cual ordena la convergencia hacia estándares internacionales de información financiera a todas las entidades públicas y privadas obligadas a llevar contabilidad.

2.2 Base de contabilidad de causación

Asocentro prepara sus estados financieros aplicando el principio contable de causación o devengo.

2.3 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen depósitos de libre disponibilidad en bancos donde se manejan cuentas de ahorro y corrientes y que son utilizados en el normal desarrollo de las operaciones de la Asociación.

2.4 Inversiones e Instrumentos Derivados

Las Inversiones e instrumentos Derivados lo constituyen los excedentes de tesorería generados por las cuotas de sostenimiento de los municipios afiliados y por la venta de bienes y servicios.

2.5 Cuentas por cobrar

ASOCENTRO factura por concepto de venta de bienes y servicios. Estos derechos se reconocen por su importe original o valor convenido. De igual forma ASOCENTRO factura los Aportes de sostenimiento a cada municipio asociado de forma mensual. No se establecen criterios de deterioro sobre la misma por No existir riesgo de incobrabilidad y su pago se realiza dentro de la misma vigencia.

2.5.1 Reconocimiento

ASOCENTRO reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, 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 instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Las actividades contempladas como contraprestación incluyen, entre otros, la venta de bienes y servicios.

2.5.2 Clasificación

ASOCENTRO clasificará las cuentas por cobrar en la categoría de deudores.

2.5.3 Medición inicial

ASOCENTRO medirá las cuentas por cobrar se por el valor de la transacción.

2.5.4 Medición posterior

Con posterioridad al reconocimiento, ASOCENTRO mantendrá las cuentas por cobrar por el valor de la transacción.

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, por lo menos al final del periodo contable, se verificará si existen indicios de deterioro. El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros estimados de la misma (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido). Para el efecto, se utilizará, como factor de descuento la tasa de interés de mercado aplicada a instrumentos similares.

2.5.5 Baja en cuentas

ASOCENTRO dejará de reconocer una cuenta por cobrar cuando los derechos expiren, se renuncie a ellos o cuando los riesgos y las ventajas inherentes a la cuenta por cobrar se transfieran siempre y cuando exista la depuración aprobada por el comité de sostenimiento contable. Para el efecto, se disminuirá el valor en libros de la cuenta por cobrar y la diferencia entre este y el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo. La entidad reconocerá separadamente, como activos o pasivos, cualesquiera derechos u obligaciones creados o retenidos en la transferencia.

2.6 Inventarios

ASOCENTRO maneja un inventario de materias primas para la producción de asfalto y de elementos de consumo, de los que realiza toma física anual, el sistema de inventarios utilizado es el sistema PEPS y se reconoce deterioro sobre el inventario cuando haya lugar.

2.7 Propiedades, planta y equipo

La Propiedad, planta y equipo se mide al costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado. Para efectos de determinar el deterioro de una propiedad, planta y equipo, Asocentro aplicara lo establecido en la norma de deterioro del valor de los activos generadores de efectivo. El método de depreciación y amortización es línea recta. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para el uso previsto por la administración.

La base depreciable de un activo, incluye su costo de adquisición menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en los resultados del periodo durante el tiempo estimado de su vida útil.

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

Un activo fijo está deteriorado si su valor neto en libros excede a su importe recuperable, por tanto el valor en libros es rebajado hasta alcanzar su importe recuperable.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del periodo.

2.8 Otros Activos

2.8.1 Activos Intangibles

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente a su costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, de existir.

La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada periodo.

Un activo intangible se dará de baja cuando no cumpla con los requisitos establecidos para que se reconozca como tal. Esto se puede presentar cuando se dispone del elemento o cuando el activo intangible queda permanentemente retirado de uso y no se esperan beneficios económicos futuros por su disposición o un potencial de servicio. La pérdida o ganancia fruto de la baja en cuentas del activo intangible se calculará como la diferencia entre el valor neto obtenido por la disposición del activo y su valor en libros, y se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

(a) *Licencias*

Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada.

(b) *Bienes y servicios pagados por anticipado*

Corresponden a las pólizas de seguros pagados por anticipado, los avances y anticipos entregados los cuales se espera recibir un beneficio futuro, tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada.

2.9 Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar registran los bienes y servicios adquiridos para el normal funcionamiento de la entidad.

2.9.1 Reconocimiento

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

2.9.2 Clasificación

Las cuentas por pagar se clasificarán en la categoría de acreedores.

2.9.3 Medición inicial

Las cuentas por pagar se medirán por el valor de la transacción.

2.9.4 Medición posterior

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar se mantendrán por el valor de la transacción.

2.9.5 Baja en cuentas

Se dejará de reconocer una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, expire, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero.

La diferencia entre el valor en libros de la cuenta por pagar que se da de baja y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

2.10 Beneficios a Empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio. Hacen parte de tales beneficios los sueldos, prestaciones sociales y aportes a la seguridad social.

(a) Beneficios de corto plazo

Se reconocen como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la entidad durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo. Hacen parte de tales beneficios, los sueldos, prestaciones sociales y aportes a la seguridad social; los incentivos pagados y los beneficios no monetarios, entre otros.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o costo y como un pasivo cuando la entidad consuma el beneficio económico o el potencial de servicio precedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados. Los beneficios a empleados a corto plazo que no se paguen mensualmente se reconocerán en cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes.

En caso de que la entidad efectúe pagos por beneficios a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, la entidad reconocerá un activo por dichos beneficios.

2.11 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen como transacciones con contraprestación los que se originan en la venta de bienes, en la prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, arrendamientos, entre otros.

El criterio para el reconocimiento de ingresos de transacciones con contraprestación se aplicará por separado a cada transacción. No obstante, en determinadas circunstancias, será necesario aplicar tal criterio de reconocimiento por separado a los componentes identificables de una única transacción, con el fin de reflejar la sustancia de la operación. Por su parte, el criterio de reconocimiento se aplicará a dos o más transacciones conjuntamente cuando estén ligadas de manera que el efecto comercial no pueda ser entendido sin referencia al conjunto completo de transacciones.

(a) *Ingresos por venta de bienes*

Se reconocen como ingresos por venta de bienes, los recursos obtenidos por la entidad en el desarrollo de actividades de comercialización de bienes adquiridos o producidos.

(b) *Ingresos por prestación de servicios*

Se reconocen como ingresos por prestación de servicios, los recursos obtenidos por la entidad en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se

caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

2.11.1 Medición

Los ingresos se miden por la prestación de servicios de acuerdo con el grado de avance en la prestación del servicio. Para calcular el grado de avance, se tomará como referencia lo siguiente:

- a) la proporción de los costos en los que se haya incurrido por el trabajo ejecutado hasta la fecha en relación con los costos totales estimados (los costos en que se haya incurrido no incluyen los costos relacionados con actividades futuras como materiales o pagos anticipados);
- b) las inspecciones del trabajo ejecutado; o
- c) la proporción de los servicios ejecutados hasta la fecha como porcentaje del total de servicios a prestar.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

3. Efectivo y Equivalente Al Efectivo

El saldo del efectivo y equivalente al efectivo a diciembre 31 incluyen los depósitos de libre disponibilidad en bancos conformado así:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuenta Corriente	37,621,820	237,036,468
Cuenta de Ahorros	1,824,023,388	1,216,016,014
	<u>1,861,645,208</u>	<u>1,453,052,482</u>

(1) En cuenta corriente se encuentra los siguientes bancos:

- Banco Davivienda número 462569999909 con saldo de \$22.959.921.28.
- Bancolombia número 332-338161-78 con saldo de \$14.661.898.77

(2) En cuentas de ahorro se encuentran los siguientes bancos:

- Banco Davivienda número 462500003233 con saldo de \$840.260.778.36
- Banco de Occidente número 510-82040-0 con saldo de \$4.082.80
- Bancolombia número 332-338-176-22 con saldo de \$983.758.526.56

4. Inversiones e Instrumentos derivados

El saldo de inversiones e instrumentos derivados a diciembre 31 está conformado así:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Fondos de Inversión Colectiva - FIC	139,968,100	135,067,411
	<u>139,968,100</u>	<u>135,067,411</u>

- (1) Se constituyó a un Fondo de Inversión Colectiva Abierto denominado “Fiduexcedentes” por el cual el inversionista puede redimir sus recursos en cualquier momento. La Sociedad administradora es Fiduciaria Bancolombia S.A. Sociedad Fiduciaria, entidad legalmente constituida mediante escritura pública número 01 del 2 de enero de 1.992, otorgada en la Notaria Sexta del Circulo Notarial de Bogotá D.C con registro mercantil No. 482245 y Nit 800.150.280-0. Esta Sociedad está inscrita en el Registro Nacional de agentes del mercado de Valores RNAMV, de conformidad con la circular externa 23 de 2007 de Superintendencia Financiera con permiso de funcionamiento otorgado por la Superintendencia Financiera de Colombia mediante Resolución 105 del 15 de enero de 1.992.

El objetivo del Fondo de Inversión Colectiva es proporcionar un instrumento de inversión ideal para el manejo y administración de los recursos y excedentes de liquidez con que cuenta Asocentro generando rendimientos ideales que fluctúan de acuerdo a los mercados financieros.

5. Cuentas por Cobrar

El detalle de las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar a Diciembre 31 es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bienes Comercializados		62,152,600
Contratos y/o Convenios (1)	454,605,063	550,597,929
Cuotas de Sostenimiento	-	224,997,696
Cuentas por Cobrar a Empleados	33,164	-
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u>454,638,227</u>	<u>837,748,225</u>

- (1) Los Contratos y/o Convenios corresponden a las alianzas realizadas por Asocentro con los municipios asociados y con particulares para la realización de obras de infraestructura vial. El valor adeudado que corresponde al cierre de 2019 es el siguiente :

EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILADO Y ASEO DE ZIPAQUIRA	142,894,051.00
MUNICIPIO DE TENJO	311,711,012.00
TOTAL	454,605,063.00

6. Inventarios

El saldo de inventarios a 31 de diciembre comprendía:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Materias Primas (1)	45,264,953	43,751,627
Repuestos (2)	21,207,929	38,575,468
Elementos y Accesorios de aseo y cafetería	1,781,595	2,173,610
Dotación a Trabajadores	3,950,625	18,856,318
Combustibles y Lubricantes (3)	22,025,708	31,258,839
Útiles y Papelería	14,887,599	13,887,549
Elementos con Fines Educativos	310,000	310,000
TOTAL INVENTARIOS	<u>109,428,408</u>	<u>148,813,410</u>

- (1) Corresponde al stock de material de río, arena y aceite industrializado necesario para la producción de mezcla asfáltica. Son registrados por el costo de adquisición.
- (2) Corresponde a los insumos existentes en el almacén general para ser utilizados en el mantenimiento de la propiedad, planta y equipo de asocentro. Igualmente son registrados por el costo de adquisición y se utiliza el sistema de inventario PEPS .
- (3) Corresponde al suministro de gasolina y acpm en stock en almacén general el cual es utilizado para el abastecimiento de la maquinaria y de los vehículos menores de propiedad de la Asociación. Son registrados por el costo de adquisición.

7. Otros Activos

El detalle de otros activos a 31 de diciembre es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Seguros (1)	186,392,882	222,516,450
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	-	43,355
Saldo a Favor en Industria y Comercio	3,111,000	-
Saldo a Favor IVA	-	297,000
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	3,768,000	8,012,000
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	-	9,983,997
Depósitos Entregados en Garantía (2)	1,545,991	-
	<u>194,817,873</u>	<u>240,852,802</u>

- (1) Corresponde al valor pagado por anticipado a la Aseguradora la Previsora S.A. por el aseguramiento de todos los bienes muebles que posee la Asociación, el desarrollo de convenios interadministrativos de obras de infraestructura vial que requieren algún tipo de amparo los cuales son amortizados en el periodo correspondiente de acuerdo al plazo de ejecución.
- (2) Corresponde al saldo a favor por los recursos girados a Ecopetrol para la compra de materia prima de Asfalto 60/70, para la producción de mezcla asfáltica.

8. Propiedades, planta y equipo

El saldo de propiedades, planta y equipo y depreciación al 31 de diciembre comprendía:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bienes Muebles en Bodega	3,516,948	1,258,048,653
Maquinaria Industrial (1)	877,769,111	872,652,111
Equipo Agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca	10,160,000	8,080,000
Herramientas y accesorios (2)	232,651,500	138,026,000
Muebles y enseres	12,120,000	2,150,000
Equipo y maquinaria de oficina	5,751,998	6,601,998
Equipo de Comunicación	12,350,000	900,000
Equipo de Computación	6,988,721	9,758,721
Equipo Terrestre (3)	6,432,629,495	5,219,645,055
	<u>7,593,937,773</u>	<u>7,515,862,538</u>
<u>Menos</u> – Depreciación acumulada	(909,855,072)	(439,370,396)
	<u>6,684,082,701</u>	<u>7,076,492,143</u>

Adquisición de Maquinaria

La maquinaria y equipo son de plena propiedad de la Asociación.

En julio de 2019, la dirección general adquirió nueva maquinaria para apoyar las diferentes actividades de cooperación la cual se detallada a continuación:

- Pavimentadora Marca Fiza \$628.474.700
- Torre de iluminación \$ 41.114.500

(1) Valor que corresponde al avalúo de la planta productora de mezcla asfáltica.

Notas a los Estados Financieros 2019

- (2) Corresponde a todos los materiales e insumos que se encuentran en el almacén general y que son utilizados en el mantenimiento de la maquinaria y equipo de transporte de la Asociación. Son registrados por el costo de adquisición.
- (3) El siguiente es el detalle del Equipo Terrestre de propiedad de la Asociación:

DESCRIPCION	VALOR
VOLQUETAVOLQUETA INTERNATINAL DOBLETROQUE COLOR BLANCA MODELO 2015 ODR722MARCA: INTERNATIONAL	236,794,416.00
TORREGRUATORREGUA CODIAK CHEVROLETMARCA: CHEVROLET CODIAK OJG037 C	80,000,000.0
CAMIONETACAMIONETA NISSAN FRONTIER MODELO 2013 COLOR BLANCO 4 PUERTAS DE PLATON PLACAS OJG705MARCA: NISSAN	35,000,000.00
VEHICULO VACTOR VACTOR FORD L8000 COLOR BLANCO CON EQUIPO DE TRABAJO COMPLETO OJG068MARCA: FORD L8000	143,080,000.0
VOLQUETAVOLQUETA INTERNATINAL DOBLETROQUE COLOR BLANCA MODELO 2015 ODR723MARCA: INTERNATIONAL	244,474,672.00
RETROEXCAVADORA JHON DEERE NO 1 MARCA: JHON DERE	26,664,000.0
MINICARGADOR MINICARGADOR CATERPILLAR 236B3 SERIAL CAT0236BHA9H02834 MODELO 236B3 MOTOR CYM45036 MODELOC34TMARCA: CATERPILLAR	60,000,000.00
MOTONIVELADORAMOTONIVELADORA CATERPILLAR 120KMARCA: CATERPILLAR 120K	315,000,000.00
VOLQUETA KODIAC MODELO 93 COLOR ROJA CABINA Y VOLCO OJF 608MARCA: CHEVROLET	65,000,000.0
VIBROCOMPACTADOR VIBRO COMPACTADOR CATERPILLAR CS-423E CATCS423PEAE009939MARCA: CATERPILLAR	110,000,000.00
VIBROCOMPACTADOR VIBROCOMPACTADOR CATERPILLAR CS-423E CATCS G4D4 1474 MODELO 3054C CABINA SDB021212-1650571 RODILLO COMPACTADO	110,000,000.00
RETROEXCAVADORA RETROEXCAVADORA DE LLANTA JHON DERE 1T0310KXECC222456MARCA: JHON DERE	115,000,000.00
COMPACTADOR DE ASFALTO COMPACTADOR DE ASFALTO HAMM HD 14VTSERIE #H 2011838MARCA: HAMM	94,946,120.00
RETROEXCAVADORA RETROEXCAVADORA COBELCO 350 RETRO ORUGAMARCA: COBELKO 350	320,000,000.00
MOTONIVELADORA GALION, CHASIS G380007U-20103MARCA: GALION	30,442,500.0
CAMABAJA PESADA MARCA: NO TIENE	15,000,000.0
CAMABAJA LIVIANA MARCA: NO TIENE	10,000,000.0
CARGADOR FRONTAL CARGADOR FRONTAL LLANTAS NEW HOLLANMARCA: NEW HOLLAN	83,234,400.00
CILINDRO PAVIMENTO CILINDRO PAVIMENTO MARCA INGERSOL RAM, MODELO SD 700, CHASIS N°143770	25,000,000.0
COMPACTADOR DE BASURASCOMPACTADOR BASURA, CHASIS CM95306602 MARCA: CODIAK OJF939	66,853,448.0

VOLQUETAVOLQUETA INTERNATINAL DOBLETROQUE COLOR BLANCA MODELO 2015 ODR 552MARCA: INTERNATIONAL	244,474,672.00
MOTONIVELADORAMOTONIVELADORA CATERPILLAR 120G, MOTOR CAT-3304TMARCA: CATERPILLAR	69,827,586.0
CAMIONETACAMIONETA CHEVROLET LUV MODELO 1993 OJF506MARCA: CHEVROLET	8,120,000.0
VOLQUETAVOLQUETA VOLQUETA CAMION CHASIS CAB FVR 700P 7.8L SERIE 9GDFVR340GB002602 MARCA CHEVROLET CILINDRAJE 7.790 COLOR BLANCO	180,745,025.00
CAMIONETACAMIONETA NISSAN NAVARA MODELO 2009 COLOR NEGRO 4 PUERTAS PLATON,PLACA OJG661MARCA: NISSAN NAVARA BUEN ESTADO	45,000,000.00
CAMIONETACAMIONETA TOYOTA FORTUNER 3.0 COLOR NEGRO OJG738MARCA: TOYOTA	108,186,207.00
MAQUINA FINISHERMAQUINA FINISHER SUPERIOR COLOR AMARILLO MAQUINA PARA APLICAR ASFALTOMARCA: SUPERIOR EN BUEN ESTADO	27,879,311.0
TORREGRUAPLANCHON SOBRE GRUA MODELO 2016 COLOR BLANCO, NO MOTOR 4HK1-389807, CIL. 5.193	175,456,031.00
RECICLADORA BOMAG	751,666,667.00
VEHICULO DE SUCCION PRESION MARCA VAC-CON MODELO V250SH/1000 SERIAL NO 06177896 COLOR NARANJA MODELO 7600 SBA 4X2, MODELO 201	1,421,800,000.00
PAVIMENTADORA SOBRE ORUGAS AMMAN AFT 350 SERIAL No. 94227 PLACA 654	628.474.700.00

9. Otros Activos

El detalle de otros activos a diciembre 31 es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Software	3,823,266	3,823,266
Amortización Acumulada de Intangibles	(3,823,266)	(3,823,266)
	<u>-</u>	<u>-</u>

10. Cuentas por Pagar

El saldo de cuentas por pagar a diciembre 31 comprende:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bienes y Servicios (1)	102,851,063	298,840,767
Impuestos - Fondo de Seguridad 5%	22,353,611	-
Retención en la Fuente	28,608,000	38,111,000
Retención de Impuesto de Industria y Comercio	6,565,000	10,066,000
	<u>160,377,674</u>	<u>347,017,767</u>

(1) El saldo de esta cuenta está conformado como sigue

CARLOS ARTURO HERNANDEZ HERRERA	96,579,492.00
CODENSA	3,148,180.00
MAURICIO BAUTISTA PINILLA	3,123,391.00
TOTAL	102,851,063.00

11. Beneficios a Empleados

El detalle de los beneficios a empleados es el siguiente:

Beneficios de corto plazo (1)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cesantías	73,163,001	69,783,811
Intereses de Cesantías	8,724,330	8,334,623
Vacaciones	42,407,577	42,956,685
Prima de Vacaciones	27,708,883	28,746,002
Prima de Servicios	15,903,917	14,842,286
Bonificación Especial de Recreación	2,321,964	2,118,890
	<u>170,229,672</u>	<u>166,782,297</u>

- (1) Los beneficios a corto plazo incluyen: cesantías (Ley 100), intereses de cesantías, vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios y bonificación especial de recreación que remuneran el servicio que prestan los empleados a la empresa y que se esperan liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al cierre anual sobre el que se informa. Estos beneficios son reconocidos en la medida en que los empleados prestan sus servicios a la empresa y se miden por el valor establecido en las normas laborales.

12. Cuentas de orden

El detalle de cuentas de orden deudoras es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bienes y Derechos Retirados	328,693,617	-
Bienes entregados a Terceros	308,183,700	-
Bienes y Derechos Retirados (CR)(1)	(328,693,617)	-
Bienes entregados a Terceros (CR) (2)	(308,183,700)	-
	-	-

- (1) Corresponde a los bienes muebles dados de baja en el almacén general que se encuentran en la bodega general para iniciar el proceso de remate.
- (2) Vehículo Necromóvil entregado en comodato a la Fiscalía General de la Nación.

El detalle de cuentas de orden acreedoras es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Litigios y Demandas (1)	123,200,000	123,200,000
Bienes recibidos en custodia (2)	1,602,312,884	1,602,312,884
Responsabilidades contingentes por el contra (DB)	(1,725,512,884)	(1,725,512,884)
	-	-

(1) Corresponde al siguiente detalle:

Medio de Control	REPARACION DIRECTA
Exp. No.	2014-01128
Entidad donde cursa	JUZGADO 2 ADMINISTRATIVO ORAL DEL CIRCUITO JUDICIAL DE FACATATIVÁ
Demandante	JORGE LUIS TORRES MARIOTIS, ADRIANA MARÍA CASTRO RODRÍGUEZ
Demandado	MUNICIPIO DE TENJO, EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE TENJO – EMSERTENJO Y ASOCENTRO
Tema de la demanda	ACCIDENTE EN BICICLETA POR OBRAS EN LA VÍA (TROPEZÓ EN UNA ALCANTARILLA)
Pretensiones	\$123.200.000
Estado Actual	QUE EL DESPACHO PROFIERA SENTENCIA. EL DESPACHO MEDIANTE AUTO DEL 14 DE DICIEMBRE DE 2017, TIENE POR DESISTIDA LA DEMANDA DE ADRIANA CASTRO; CONTINUA CON EL TRAMITE DE PROCESO.
NIVEL DE RIESGO	MEDIO.

(2) Corresponde al terreno donde funcionan las instalaciones de Asocentro propiedad de la Gobernación de Cundinamarca entregado mediante el Comodato 125-2015.

13. Ingresos con contraprestación

Los ingresos con contraprestación al 31 de diciembre comprendían:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Recebo	-	66,679,245
Mezcla Asfáltica	61,832,564	161,131,288
Alquiler de Maquinaria	44,804,581	6,794,137
Contratos Y/O Convenios Municipales (1)	342,410,933	1,745,188,759
Contratos Y/O Convenios con Particulares (2)	1,032,749,645	-
Servicio de Transporte	1,510,000	693,000
Cuotas de Sostentamiento (3)	5,157,506,448	4,865,575,176
	<u>6,640,814,170</u>	<u>6,846,061,605</u>

- (1) Los Contratos y/o Convenios con Municipales corresponden a las alianzas realizadas por Asocentro con los municipios asociados para la realización de obras de infraestructura vial.
- (2) Los Contratos y/o Convenios con Particulares corresponden a los diferentes contratos de obra realizados con personas naturales y jurídicas.
- (3) Las cuotas de sostenimiento corresponden a los recursos girados por los once (11) municipios asociados, para el normal funcionamiento de la asociación los cuales tienen una compensación en bienes y servicios. El detalle se muestra a continuación:

Cuota de Sostenimiento Municipio de Cajica	794,991,360.00
Cuota de Sostenimiento Municipio de Cogua	149,060,880.00
Cuota de Sostenimiento Municipio de Cota	397,495,680.00
Cuota de Sostenimiento Municipio de Gachancipa	79,499,136.00
Cuota de Sostenimiento Municipio de Nemocon	79,499,136.00
Cuota de Sostenimiento Municipio de Sopo	397,495,680.00
Cuota de Sostenimiento Municipio de Tabio	79,499,136.00
Cuota de Sostenimiento Municipio de Tenjo	397,495,680.00
Cuota de Sostenimiento Municipio de Tocancipa	794,991,360.00
Cuota de Sostenimiento Municipio de Chia	1,192,487,040.00
Cuota de Sostenimiento Municipio de Zipaquirá	794,991,360.00
TOTAL	5,157,506,448.00

14. Gastos de Administración y Operación

Los gastos de administración y operación al 31 de diciembre incluyen:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos y Salarios	740,732,354	707,607,890
Contribuciones Imputadas - Indemnización de Vacaciones	11,446,594	27,464,480
Contribuciones Efectivas (1)	257,440,500	246,330,900
Aportes Sobre la Nomina	41,684,600	61,577,654
Prestaciones Sociales (2)	258,440,466	259,377,838
Gastos de Personal Diversos	67,520,139	43,886,172
Gastos Generales (3)	4,430,829,090	4,674,416,477

Notas a los Estados Financieros 2019

Impuestos, Contribuciones y Tasas

33,790,142	195,022,899
<u>5,841,883,886</u>	<u>6,215,684,310</u>

- (1) Corresponde a los aportes realizados durante el año 2019 a las Cajas de compensación Familiar (\$33.340.700), cotizaciones a seguridad social en salud (\$65.810.900), cotizaciones a riesgos laborales (67.073.900), cotizaciones a pensiones (\$91.215.000).
- (2) Corresponde a los pagos realizados durante el año 2019 por vacaciones (\$38.204.529), cesantías (\$75.237.754), intereses a las cesantías (\$8.864.577), prima de vacaciones (\$30.64.783), prima de navidad (\$69.856.838), prima de servicios (\$32.281.438.46) y bonificación especial de recreación (\$3.930.547).
- (3) Corresponde a los gastos del año 2019 de acuerdo al siguiente detalle :

Vigilancia y seguridad	150,717,690.00
Materiales y suministros	1,771,906,752.00
Propiedad, Planta y Equipo	304,434,835.00
Mejoramiento de Vias	504,999,901.00
Acueducto y Alcantarillado	575,200.00
Energía	33,907,130.00
Telefonia Celular	2,366,322.00
Gastos de viaje	827,639.00
Internet	3,318,926.00
Servicio Transporte de Carga	446,651,163.00
Seguros generales	335,981,550.00
Combustibles y Lubricantes	210,428,069.00
Aceites	34,246,527.00
Lubricantes	595,491.00
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	2,330,589.00
Gastos legales	638,372.00
Honorarios	166,963,733.00
Servicios	459,939,202.00
TOTAL	4,430,829,091.00

- (4) Predial unificado: (\$4.614.026), industria y comercio (\$13.056.290), estampillas (\$15.836.826), sobretasa bomberil (\$283.000),

15. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

El detalle de las depreciaciones y amortizaciones es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	513,601,872	439,370,396
Amortización de Activos Intangibles	-	3,823,266
	<u>513,601,872</u>	<u>443,193,662</u>

16. Ingresos sin Contraprestación

El detalle de los ingresos sin contraprestación al 31 de diciembre incluye:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Intereses por depósitos en Instituciones Financieras	21,172,723	20,348,963
Otros ingresos financieros	191,194	371,472
Ingresos Diversos	3,317,456	5,694,403
	<u>24,681,373</u>	<u>26,414,838</u>

17. Gastos No Operacionales

El detalle de los gastos no operacionales al 31 de diciembre incluye:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Comisiones y Gastos Bancarios	334,323	526,384
Por Aproximaciones	19,843	192,704
Impuestos asumidos	17,094	10,704
	<u>371,260</u>	<u>729,792</u>