



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



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

AUSERPUB E.S.P.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Nit: 815.004.768-2

COMPARATIVO ACUMULADO AGOSTO 2021 - DICIEMBRE 2020

(Cifras en miles de pesos Colombianos)

	Notas	AGOSTO	DICIEMBRE	VAR. ABSOLUTA	VAR %
ACTIVOS					
Activo Corriente					
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	286.964	238.611	48.353	20,26%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	197.632	134.806	62.826	46,60%
Inventarios	6	43.368	38.167	5.201	13,63%
Total Activo Corriente		527.963	411.584	116.379	28,28%
Activo No Corriente					
Inversiones	4	21.718	36.366	(14.648)	-40,28%
Propiedad Planta y Equipo	7	1.641.396	1.637.974	3.423	0,21%
Otros activos	8	0	2.149	(2.149)	-100,00%
Total Activo No Corriente		1.663.114	1.676.488	(13.374)	-0,80%
TOTAL ACTIVOS		2.191.078	2.088.072	103.005	4,93%
PASIVOS					
Pasivo Corriente					
Pasivos por impuestos corrientes	9	2.421	1.181	1.240	105,05%
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	10	159.235	196.206	(36.971)	-18,84%
Beneficios a los empleados		33.809	35.720	(1.911)	-5,35%
Otros pasivos	11	20.935	2.021	18.915	936,06%
Total Pasivo Corriente		216.401	235.128	(18.727)	-7,96%
Pasivo No Corriente					
Otros pasivos	12	74.249	84.036	(9.788)	-11,65%
Total Pasivos No Corriente		74.249	84.036	(9.788)	-11,65%
TOTAL PASIVOS		290.650	319.164	(28.514)	-8,93%
PATRIMONIO					
Reservas (fondos patrimoniales)	13	72.561	51.176	21.384	41,79%
Ajustes por conversión a NIIF		82.210	82.210	0	0,00%
Resultados del ejercicio anterior		0	21.175	(21.175)	0,00%
Superavit		1.492.841	1.492.841	0	0,00%
Patrimonio institucional		120.577	120.577	0	0,00%
Excedentes/Pérdida del ejercicio		132.240	930	131.310	14121,25%
TOTAL PATRIMONIO		1.900.428	1.768.908	131.520	7,44%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		2.191.078	2.088.072	103.005	4,93%

JOHN JAIRO ORDÓÑEZ LIBREROS
AUSERPUB ESP "Esfuerzo de una Comunidad"
DIRECTOR ADMINISTRATIVO
CELULAR 313-6509621. 2844166

RUBEN DARIO BOTINA ARTURO
CONTADOR PUBLICO
T.P 123272-T



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



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

AUSERPUB E.S.P.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Nit: 815.004.768-2

COMPARATIVO ACUMULADO AGOSTO 2021-2020

(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

		2021	2020		
	<u>Notas</u>	AGOSTO	AGOSTO	VAR. ABSOLUTA	VAR %
Ingresos de actividades ordinarias	14	822.362	606.012	216.349	35,70%
Costo de ventas	15	(463.777)	(392.412)	(71.365)	18,19%
Margen bruto		358.585	213.600	144.984	67,88%
Otros Ingresos	14	14.726	8.997	5.729	63,67%
Gastos de administración	16	(211.560)	(223.079)	11.520	-5,16%
Gastos por depreciaciones y amortizaciones	17	(15.389)	(8.928)	(6.461)	72,37%
Otros gastos	18	(14.122)	(9.288)	(4.834)	52,05%
Excedente / Pérdida del ejercicio		132.240	(18.698)	150.937	-807,25%
Gasto por impuesto a las ganancias					
Excedente / Pérdida del ejercicio		132.240	(18.698)	150.937	807,25%

JOHN JAIRO ORDÓNEZ LIBREROS
AUSERPUB ESP "Esfuerzo de una Comunidad"
DIRECTOR ADMINISTRATIVO
CELULAR 313-6509621. 2844166

RUBEN DARIO BOTINA ARTURO
CONTADOR PUBLICO
T.P 123272-T



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



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

AUSERPUB E.S.P.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Nit: 815.004.768-2

COMPARATIVO ACUMULADO AGOSTO - JULIO 2021

(Cifras en miles de pesos Colombianos)

	Notas	AGOSTO	JULIO	VAR. ABSOLUTA	VAR %
ACTIVOS					
Activo Corriente					
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	286.964	292.313	(5.349)	-1,83%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	197.632	188.533	9.099	4,83%
Inventarios	6	43.368	40.366	3.002	7,44%
			0		
Total Activo Corriente		527.963	521.212	6.751	1,30%
Activo No Corriente					
Inversiones	4	21.718	36.702	(14.984)	-40,83%
Propiedad Planta y Equipo	7	1.641.396	1.643.444	(2.048)	-0,12%
Otros activos	8	0	0	0	0,00%
Total Activo No Corriente		1.663.114	1.680.147	(17.032)	-1,01%
TOTAL ACTIVOS		2.191.078	2.201.359	(10.281)	-0,47%
PASIVOS					
Pasivo Corriente					
Pasivos por impuestos corrientes	9	2.421	1.657	764	46,10%
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	10	159.235	202.472	(43.237)	-21,35%
Beneficios a los empleados		33.809	30.164	3.645	12,08%
Otros pasivos	11	20.935	16.840	4.095	24,32%
Total Pasivo Corriente		216.401	251.134	(34.733)	-13,83%
Pasivo No Corriente					
Otros pasivos	12	74.249	75.515	(1.266)	-1,68%
Total Pasivos No Corriente		74.249	75.515	(1.266)	-1,68%
TOTAL PASIVOS		290.650	326.649	(35.999)	-11,02%
PATRIMONIO					
Reservas (fondos patrimoniales)	13	72.561	72.561	0	0,00%
Ajustes por conversión a NIIF		82.210	82.210	0	0,00%
Resultados del ejercicio anterior		0	0	0	0,00%
Superavit		1.492.841	1.492.841	0	0,00%
Patrimonio institucional		120.577	120.577	0	0,00%
Excedentes/Pérdida del ejercicio		132.240	106.521	25.718	24,14%
TOTAL PATRIMONIO		1.900.428	1.874.710	25.718	1,37%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		2.191.078	2.201.359	(10.281)	-0,47%

JOHN JAIRO ORDÓÑEZ LIBREROS
AUSERPUB ESP "Esfuerzo de una Comunidad"
DIRECTOR ADMINISTRATIVO
CELULAR 313-6509621. 2844166

RUBEN DARIO BOTINA ARTURO
CONTADOR PUBLICO
T.P 123272-T



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



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

AUSERPUB E.S.P.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Nit: 815.004.768-2

COMPARATIVO ACUMULADO AGOSTO-JULIO 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	<u>Notas</u>	2021 AGOSTO	2021 JULIO	VAR. ABSOLUTA	VAR %
Ingresos de actividades ordinarias	14	115.110	106.075	9.035	8,52%
Costo de ventas	15	(64.447)	(63.041)	(1.406)	2,23%
Margen bruto		50.663	43.034	7.629	17,73%
Otros Ingresos	14	1.399	1.315	83	6,32%
Gastos de administración	16	(21.182)	(29.673)	8.491	-28,61%
Gastos por depreciaciones y amortizaciones	17	(835)	(861)	26	-3,04%
Otros gastos	18	(4.326)	(1.029)	(3.298)	320,52%
Excedente / Pérdida del ejercicio		25.718	12.787	12.932	101,13%
Gasto por impuesto a las ganancias					
Excedente / Pérdida del ejercicio		25.718	12.787	12.932	-101,13%

JOHN JAIRO ORDÓÑEZ LIBREROS
AUSERPUB ESP "Esfuerzo de una Comunidad"
DIRECTOR ADMINISTRATIVO
CELULAR 313-6509621. 2844166

RUBEN DARIO BOTINA ARTURO
CONTADOR PUBLICO
T.P 123272-T



AUSERPUB E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A AGOSTO – JULIO DE 2021

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo agosto - julio 2021, está conformado como así:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS							
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA							
AGOSTO - JULIO 2021							
NOTA No.	SUB	CUENTA	2021	2021	VAR. ABS.	VAR %	REF.
			AGOSTO	JULIO			
3	1105	Caja	1.200	1.200	0	0,0%	a
	1109	DEPOSITOS INSTITUCION	0	0	0		
	1110	Bancos	276.653	282.002	(5.349)	-1,9%	b
	1125	Fondos especiales	9.111	9.111	0	0,0%	c
		TOTAL	286.964	292.313	(5.349)	-1,9%	

a. El valor reflejado en caja menor no presenta ninguna variación dado a que la política de caja se mantiene de un periodo a otro.

b. Los saldos en bancos y cooperativas se encuentran discriminados así:

En Cooperativas		
	ago-21	jul-21
Cuenta de Ahorro Cotraipi No. **94	39.952	32.544
Cuenta de Ahorro Cotraipi No. **95	239	261
Total	40.191	32.805
Bancos		
	ago-21	jul-21
Banco de Bogotá Cta Cte No. *****38553	66.022	31.341
Banco BBVA Cta Cte ** *****2504	170.440	217.856
Total	236.462	249.197
Fondos Especiales		
Banco BBVA Cuentas corrientes	9.111	9.111
TOTALES	285.764	291.113



2. INVERSIONES PATRIMONIALES:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AGOSTO	JULIO	VAR. ABS.	VAR %	REF.
	1202	Inversiones admit liquidez	11.879	26.909	(15.030)	-55,9%	a
4	1207	Inversiones patrimoniales	9.840	9.794	46	0,5%	b
		TOTAL	21.718	36.702	(14.984)	-55,4%	

- a. En inversiones administración de liquidez Auserpub Esp, presenta variación de -55.9% (\$15.030), correspondiente al primer pago del proyecto macromedidores y rendimientos financieros en las 2 fiducias BBVA.
- b. El movimiento de la cuenta de inversiones patrimoniales. Cootraipi realizo el cobro de aportes de agosto por \$46.000.

3. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta está compuesta por:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AGOSTO	JULIO	VAR. ABS.	VAR %	REF.
5	1406	Venta de bienes	19.970	19.543	427	2,2%	a
	1407	administración de recursos	0	0	0	0,0%	b
	1408	Servicios públicos	141.880	129.269	12.610	9,8%	c
	1420	Anticipos y avances entregados	19.210	22.209	(2.999)	-13,5%	d
	1422	Activos por impuestos corrientes	65	0	65	0,0%	e
	1425	Depósitos entregados	0	0	0		
	1470	Otros Deudores	31.519	32.379	(860)	-2,7%	f
	1480	Deterioro del Valor	(15.011)	(14.868)	(144)	1,0%	g
		TOTAL	197.632	188.533	9.099	4,8%	

- a. **Venta de bienes:** Corresponde a la venta de medidores y los servicios por conexiones nuevas.
- b. **Administración de recursos:** sin movimientos
- c. **Servicios públicos:** Corresponde al suministro de agua y al servicio de alcantarillado, presenta un incremento del 9.8%. debido a la aplicación nuevamente del subsidio al consumo de acueducto.



AUSERPUB E.S.P.

"Esfuerzo de una comunidad"

NIT. 815-004768-2

- d. Anticipos y avances entregados:** corresponde a dineros entregados a contratistas y proveedores, en espera de recibir un bien o un servicio; a continuación, se presenta un resumen de los saldos pendientes de cruce:

1420	TERCERO	AGOSTO
	CEIIN SAS (MACROMEDIDORES)	15.013
	ACCESORIOS APOLO (VENTOSAS)	1.087
	COMPTEL LTDA-ACT. PAG WEB	773
	COMISION DE REGULACION CRA	1.761
	GAMA COMUNICACIONES (CAMARAS)	575
	TOTAL	19.209

- e. Anticipos de impuestos corrientes:** Corresponde a saldos por retención en la fuente descontada.

- f. Otros deudores:** Corresponde a créditos otorgados a los empleados, por concepto de préstamos para mejora de vivienda, para estudio y calamidad, los cuales se clasifican dentro de la categoría de corto plazo, por lo tanto, no se reconocen intereses; además también comprenden los intereses causados por morosidad en el pago de los servicios públicos; el saldo de esta cuenta esta distribuido así:

1470	TERCERO	AGOSTO
	CREDITOS EMPLEADOS	7.214
	RENDIMIENTOS DEUDORES	20.916
	DEUDORES OTROS (POLIZA-CXC EPS-COOTRAIPI)	3.389
	TOTAL	31.519

- g. Deterioro del valor:** En aplicación del principio de deterioro del valor para instrumentos financieros medidos al costo o al costo amortizado establecido en la Sección 11 de la NIIF para PYMES "Instrumentos Financieros Básicos" se aplicó test de deterioro del valor para aquellas partidas deudoras que presentaban morosidad en el pago.



En virtud de lo anterior, el test de deterioro del valor se determinó aplicando el principio de valor presente a los deudores que a la fecha de corte presentaban mora en el pago superior a 180 días, calculando la tasa del 12% E.A. como cálculo del deterioro a las cuentas de difícil cobro.

4. INVENTARIOS

El saldo de los inventarios a agosto – julio 2021 fueron los siguientes:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AGOSTO	JULIO	VAR. ABS.	VAR.	REF.
6	1510	Mercancía en existencia	1.440	3.599	(2.159)	-60,0%	a
	1518	Materiales prestación de servicio	41.841	36.680	5.161	14,1%	
	1590	SALDO NIF	87	87	0	0,0%	
	TOTAL		43.368	40.366	3.002	7,4%	

En virtud de lo anterior, no se aplicó el principio de valor neto de realización toda vez que para dicho cálculo se tienen en cuenta los siguientes factores:

Precio estimado de venta y los costos estimados de terminación y ventas.

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AGOSTO	JULIO	VAR. ABS.	VAR.	REF.
7	1605	Terrenos	927.434	927.434	0	0,0%	
	1640	Edificios	673.767	673.767	0	0,0%	
	1655	Maquinaria y Equipo	150.187	150.187	0	0,0%	
	1665	Muebles y enseres	12.274	12.274	0	0,0%	
	1660	Equipo médico y laboratorio	1.937	1.937	0	0,0%	
	1670	Equipos de comunicación y computación	49.787	49.787	0	0,0%	
	1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	16.817	16.817	0	0,0%	
	1685	Depreciación acumulada	(190.807)	(188.759)	(2.048)	1,1%	
	TOTAL		1.641.396	1.643.444	(2.048)	-0,1%	



No se presentaron cambios significativos en los activos fijos de Auserpub E.S.P.
Se realizó la depreciación correspondiente al mes de agosto de 2021

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

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

6. Otros activos

NOTA No.	SUB	CUENTA	AGOSTO	JULIO	VAR. ABS.	VAR.	REF.
8	197007	Activos intangibles	15.470	15.470	0	0,0%	
	1999	Amortización otros activos	(15.470)	(15.470)	0	0,0%	a
		TOTAL	0	0	0	0,0%	

Corresponde a saldo por adquisición software financiero, comercial y nómina y su respectiva amortización.



7. PASIVOS POR IMPUESTOS POR PAGAR

Corresponde al saldo de los impuestos por pagar en agosto - julio 2021:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AGOSTO	JULIO	VAR. ABS.	VAR.	REF.
9	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	1.565	915	650	71,0%	
	2437	impuesto de industria y comercio	234	69	164	236,9%	
	2445	Impuesto a las ventas por pagar	623	673	(50)	-7,4%	
	2440	Impuesto de renta y complementarios	0	0	0	0,0%	
		TOTAL	2.421	1.657	764	46,1%	

8. ACREEDORES COMERCIALES

Corresponde al saldo de las cuentas por pagar que se tienen a agosto - julio 2021:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AGOSTO	JULIO	VAR. ABS.	VAR.	REF.
10	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	38.340	44.633	(6.294)	-14,1%	a
	2425	Otros acreedores	10.869	11.561	(691)	-6,0%	b
	2450	Anticipos y avances	1.529	1.529	0	0,0%	
	2455	Depósitos recibidos contratos de asociación	0	0	0	0,0%	
	2430	SUBSIDIOS ASIGNADOS	108.498	144.750	(36.252)	-25,0%	c
		TOTAL	159.235	202.472	(43.237)	-21,4%	

- a. La variación corresponde a la causación de facturas de proveedores y otros, por un valor de \$6.294 millones, equivalente al 14.1% con respecto a julio 2021.



- b. En esta partida se encuentra el saldo a pagar a los fondos de pensiones, salud, ARL y caja de compensación familiar, además del valor de los cheques no cobrados.
- c. La variación de la cuenta 2430 corresponde a la contabilización del subsidio rural por parte del Ministerio de Vivienda, se aplicaron \$36.252 millones en subsidios de acueducto este mes.

9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El siguiente es el detalle de las obligaciones laborales a agosto - julio de 2021:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AGOSTO	JULIO	VAR. ABS.	VAR.	REF.
11	2505	Salarios y prestaciones sociales	33.809	30.164	3.645	12,1%	a
		TOTAL	33.809	30.164	3.645	12,1%	

Los beneficios otorgados por la Entidad a sus empleados corresponden a beneficios dentro de la categoría de corto plazo, por lo tanto y en cumplimiento de lo establecido en la Sección 28 de la NIIF para PYMES "Beneficios a empleados", no se revela información detallada con respecto a éstos. (Provisión de prestaciones sociales Cesantías, int. Cesantías, primas y vacaciones)

10. OTROS PASIVOS

NOTA No.	SUB	CUENTA	AGOSTO	JULIO	VAR. ABS.	VAR.	REF.
12	2302	Obligaciones financieras	74.249	75.515	(1.266)	-1,7%	a
	2330	órdenes de compra por legalizar	0	0	0	0,0%	
	2905	Recaudos tasa retributiva para cvc	17.272	13.496	3.776	28,0%	
	2910	Recaudos a favor de terceros	3.663	3.344	319	9,5%	b
		TOTAL	95.184	92.356	2.828	3,1%	



El siguiente es el detalle de otros pasivos:

- a. Corresponde a crédito realizado para compra de la sede.
- b. Corresponde a valores recibidos por anticipos de conexiones futuras o servicios futuros.

11. PATRIMONIO

La siguiente es la composición patrimonial de la entidad a agosto - julio de 2021:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AGOSTO	JULIO	VAR. ABS.	VAR.	REF.
13	3215	Fondos patrimoniales	72.561	72.561	0	0,0%	d
	3225	Ajustes por conversión a NIIF	82.210	82.210	0	0,0%	
	3230	Ganancias o pérdidas acumuladas	0	0	0	0,0%	a
	3235	Superávit por donaciones	206.296	206.296	0	0,0%	
	3237	Superávit por formación	0	0	0	0,0%	
	3240	Superávit por valorización	1.286.545	1.286.545	0	0,0%	b
	3255	Patrimonio institucional incorporado	120.577	120.577	0	0,0%	
	3705	Excedente/Pérdida del ejercicio	132.240	106.521	25.718	24,1%	c
		TOTAL	1.900.428	1.874.710	25.718	1,37%	

- a. Corresponde a excedentes o pérdidas acumuladas.
- b. Corresponde a las valorizaciones de la construcción y el terreno, de acuerdo a los avalúos comerciales realizados en el 2015.
- c. Corresponde al excedente o pérdida del ejercicio. Este mes se presenta un excedente acumulado de \$ 132.240 millones.
- d. En cumplimiento de lo establecido en el Decreto Reglamentario 3022 de 2013, la Entidad aplicó la Sección 35 "Transición a la NIIF para PYMES" para la transición de los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia a la nueva forma de reporte bajo Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) al 1 de enero de 2015. Los ajustes que surgieron de la aplicación



por primera vez del nuevo estándar se reconocieron en esta cuenta patrimonial. En asamblea general se autorizó la creación de un solo fondo para la inversión de 3 macro medidores e impermeabilización de tanques de la planta. A la fecha dicho fondo tiene un saldo de \$72.561 millones.

12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente es el detalle de los ingresos por actividades ordinarias y otros ingresos a agosto - julio de 2021:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS							
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL							
AGOSTO-JULIO 2021							
NOTA No.	SUB	CUENTA	2021	2021	VAR. ABS.	VAR %	REF.
			AGOSTO	JULIO			
Ingresos Ordinarios:							
14	4210	Bienes comercializados	3.839	4.830	(991)	-20,5%	a
	4295	Devoluciones y rebajas	0	0	0	0,0%	
	4321	Servicio de acueducto	84.719	76.608	8.111	10,6%	b
	4322	Servicio de alcantarillado	25.582	23.859	1.723	7,2%	
	4390	Otros servicios	970	777	192	24,8%	
		Subtotal	115.110	106.075	9.035	8,5%	
Otros Ingresos:							
	4805	Financieros	1.324	1.315	9	0,65%	
	4810	Reintegros	75	0	75	19933,43%	c
	4815	Otros ingresos	0	0	0	0,00%	
		TOTAL	1.399	1.315	83	6,32%	
		Total Ingresos	116.509	107.390	9.119	8,49%	

El 98.8% de los ingresos ordinarios de la Entidad provienen de la prestación de servicios públicos domiciliarios relacionados con el suministro de agua potable, el servicio de alcantarillado y la venta de bienes.

- Los bienes comercializados presentan una disminución del 20.5% de los ingresos con respecto al mes de julio de 2021.
- Igualmente se presenta un incremento en los ingresos por acueducto 10.6% y alcantarillado del 7.2%. con respecto al mes de julio de 2021.



- c. Con respecto al rubro de reintegros se presentó un incremento del 19933.43%, con respecto al mes de julio de 2021, debido a la recuperación en incapacidad (\$75), aprovechamientos y ajustes al peso.

13. COSTO DE VENTAS

Los costos de venta asociados directamente con la venta de productos para la micromedicación y la prestación de servicios de aplicación durante los periodos de agosto – julio 2021 fueron los siguientes:

NOTA No.	SUB	CUENTA			VAR. ABS.	VAR %	REF.
			AGOSTO	JULIO			
15	6210	Bienes comercializados	1.678	3.930	(2.252)	-57,30%	a
	6360	Servicios públicos	62.769	59.111	3.658	6,19%	b
		TOTAL	64.447	63.041	1.406	2,23%	

- a. **Bienes comercializados**, se presenta una disminución en el costo de venta de los bienes del 57.30%.
- b. **Servicios públicos**: Corresponde a los costos directos en el suministro de agua potable y servicios de alcantarillado el cual presenta un incremento del 6.19% comparado con el mes de julio de 2021.



14. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

El siguiente es el detalle de los gastos operacionales de administración a agosto - julio 2021 respectivamente:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AGOSTO	JULIO	VAR. ABS.	VAR %	REF.
16	5101	Sueldos y salarios	9.369	10.300	(931)	-9,04%	
	5102	Contribuciones imputadas	70	61	10	0,00%	
	5103	Contribuciones efectivas	1.667	1.773	(106)	-5,96%	
	5104	Aportes sobre la nomina	298	369	(71)	-19,26%	
	5111	Generales	9.496	16.986	(7.491)	-44,10%	
	5120	Impuestos contribuciones y tasas	282	184	98	53,56%	
		TOTAL	21.182	29.673	(8.491)	-28,61%	

15. GASTOS DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACIONES

NOTA No.	SUB	CUENTA	AGOSTO 2021	JULIO 2021	VAR. ABS.	VAR %	REF.
17	5304	Deterioro cuentas por cobrar	144	170	(26)	-15,38%	
	5317	Deterioro de inventario	0	0	0	0,00%	
	5307	Deterioro propiedad planta y equipo	0	0	0	0,00%	
	5313	Impuesto de renta pagado	0	0	0	0,00%	
	5330	Depreciaciones	691	691	0	0,00%	
	5345	Amortización de intangibles	0	0	0	0,00%	
		TOTAL	835	861	(26)	-3,04%	



16. OTROS GASTOS

NOTA No.	SUB	CUENTA	AGOSTO	JULIO	VAR. ABS.	VAR %	REF.
	5801	Intereses	790	822	(31)	-3,83%	
18	5805	Gastos financieros	209	196	14	7,00%	a
	5810	Gastos diversos	9	12	(3)	-24,82%	
	5815	Ajuste de ejercicios anteriores	3.318	0	3.318	0,00%	b
		TOTAL	4.326	1.029	3.298	320,52%	

- a. Gastos financieros: corresponden a gastos por comisiones, IVA en bancos y compra de libretas por la cooperativa cootraipi.
- b. Ajuste ejercicios anteriores: la diferencia corresponde a gastos bancarios asumidos del año 2019-2020 proyectos las villas (\$ 3.318).

JOHN JAIRO ORDÓÑEZ LIBREROS
AUSERPUB ESP "Esfuerzo de una Comunidad"
DIRECTOR ADMINISTRATIVO
CELULAR 313-6509621. 2844166

RUBEN DARIO BOTINA ARTURO
CONTADOR PUBLICO
T.P 123272-T