

REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS 2017

ENTIDAD REPORTANTE

La Junta Administradora Acueducto Multiveredal La Iguana, identificada con el Nit 811024000-6, es una entidad sin ánimo de lucro, constituida en Medellín el 16 de junio de 2000 hasta el 31 de diciembre de 3000, Tiene registro activo en Cámara de Comercio desde el 11 de julio de 2000 bajo el N° 2100475828. La entidad es responsable de suministrar agua potable a toda la comunidad de usuarios inscritos y ubicados en las veredas de Boquerón, San José de la Montaña, Sector de la Cumbre en Travesías del Corregimiento de San Cristóbal de Medellín, dentro de los parámetros establecidos en las Leyes 142 de 1994, 689 de 2001 y demás normas adicionales y complementarias que regulan el suministro de agua potable en el país. El presente informe se refiere específicamente a la vigencia comprendida entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de 2017.

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La Entidad aplica a partir de Enero 1 de 2015 los nuevos lineamientos de la Contabilidad en Colombia, de acuerdo con la Ley 1314 de 2009, Decreto 2706 de 2012, Decreto 3019 de 2013 y Anexo 3 Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, para efecto de Presentación de la Información Financiera para los diferentes usuarios y entidades de Control. Su período contable es de un año, utiliza el Software Integrín última versión, para reconocer los hechos económicos en forma correcta y oportuna. Su facturación se liquida y registra mes vencido.

El Software Integrín, se utiliza con licencia recibida del Ministerio de Desarrollo Económico, como resultado del seguimiento a la Gestión Empresarial realizada a las entidades prestadoras de servicios de agua potable y desde el 1 de enero de 2008, con el apoyo del Municipio de Medellín. El programa citado, cuenta con los Módulos de Nómina, Comercial y Financiero, los cuales consolidan su información por medio de interfaces. Es importante anotar que debido a las exigencias de los Entes de control se ha hecho necesario adicionar programas para efecto de implementar las PQR (Peticiones, quejas y reclamos) y sistema de registro de consumos para recibir en forma adecuada los Subsidios del estado para los estratos 1, 2 y 3.

De acuerdo con la normatividad citada, la Entidad pertenece al grupo 3 de Niif.

Uno de los retos actuales de la Administración y la Junta directiva es vincularse en forma directa y responsable en el aprendizaje, implementación y control de los procesos y requerimientos que exigen las normas contables con el propósito de lograr el objetivo propuesto. Para ello debe tener en cuenta los siguientes aspectos:

1. Conocimiento profundo de las actividades desarrolladas por la Entidad y de su estructura organizacional.
2. Compromiso en el Establecimiento de Directrices de gestión, con estrategias y Proyección.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Los Activos atendiendo a la nueva forma de presentación de los Estados Financieros son los Recursos controlados resultado de sucesos pasados y de los que se espera beneficios futuros.

Su medición para las Empresas clasificadas en el grupo 3 de Niif debe realizarse a costo histórico.

Los activos contingentes no se reconocen a menos que se tenga certeza de los beneficios futuros.

ACTIVOS CORRIENTES DISPONIBLE

NOTA 1

La Caja General y Las Cuentas Bancarias presentan para la vigencia 2017 una disponibilidad de recursos que al 31 de diciembre, ascendía a \$67,795,040.

1. CAJA GENERAL	9,476,773
2. CAJA MENOR	300,000
3. BANCO AGRARIO CTA CTE 88	51,472,358
4. BANCO AGRARIO CTA CTE 36	4,487,592
5. BNACOLOMBIA CTA AHO 80	426,615
6. COOPERATIVA COTRAFA AHO 82	1,631,702

JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA IGUANA
CL 64 128 129 – TELÉFONO 4271429 – ACTIVIDAD ECONÓMICA 3600 - 3700
CORREO ELECTRÓNICO: acueductoiguana@hotmail.com – CORR. SAN CRISTÓBAL

NOTA 2

En Inversión de Renta Fija con un saldo de \$85,196,288

1. BANCO AGRARIO	20,000,000
2. BANCO BOGOTÁ	10,000,000
3. COOPERATIVA CONFIAR	35,196,288
4. COOPERATIVA COTRAFA	20,000,000

NOTA 3

DEUDORES SERVICIOS PÚBLICOS

La Cartera por Cobrar del acueducto está compuesta por deudas relacionadas con el suministro de Agua potable y administración del Alcantarillado de Roblemar, para un total por este concepto de \$57,946,833, Teniendo en cuenta la falta de certeza sobre el cobro de Partidas de dicha cartera, se castigaron los montos no recuperables y para la vigencia 2018 se realizará un estudio que permita gestionar su cobro y realizar una provisión adecuada.

Es importante anotar que el castigo de cartera no exonera a los morosos de su obligación ya que en el módulo Comercial del Integrín continúa vigente la deuda y en estos casos no se expiden los respectivos paz y salvos.

OTROS DEUDORES \$26,070,520

PRESTAMOS A EMPLEADOS	15,629,203
J.A.A.M. EL HATO	10,441,317

Se tiene una provisión de Cartera que asciende a \$11,009,156

NOTA 4

INVENTARIOS

En este rubro se registran los materiales y accesorios que se tienen en la Planta y en la Oficina. Anualmente se realiza el conteo físico y actualmente se está implementando el control permanente sobre dichos activos. Al momento del Inventario al corte de la vigencia 2017, asciende a \$672,240

JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA IGUANA
CL 64 128 129 – TELÉFONO 4271429 – ACTIVIDAD ECONÓMICA 3600 - 3700
CORREO ELECTRÓNICO: acueductoiguana@hotmail.com – CORR. SAN CRISTÓBAL

El Activo neto es la parte residual de los activos previa deducción de los pasivos.

Resultados de ejercicios anteriores por \$169,412,922, las donaciones recibidas \$3,083,645 y Superávit por valorización de activos, \$ 464,513 y con un resultado económico de la vigencia de \$46,886,656

ESTADO DE RESULTADOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1

INGRESOS

ORDINARIOS (Servicios Públicos Domiciliarios)	\$	217,209,731
---	----	-------------

NOTA 2

OTROS INGRESOS (Financieros)	\$	19,236,361
------------------------------	----	------------

TOTAL	\$	236,446,092
-------	----	-------------

NOTA 3

COSTOS DE PRODUCCIÓN	\$	92,723,214
Servicios Públicos Domiciliarios	\$	92,723,214

NOTA 4

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	\$	92,097,333
--------------------------	----	------------

NOTA 5

Otros Gastos (Financieros)	\$	4,738,889
----------------------------	----	-----------

JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA IGUANA
CL 64 128 129 – TELÉFONO 4271429 – ACTIVIDAD ECONÓMICA 3600 - 3700
CORREO ELECTRÓNICO: acueductoiguana@hotmail.com – CORR. SAN CRISTÓBAL

NOTA 6 - 7

RESULTADO ECONÓMICO ANTES DE IMPUESTOS \$ 46,886,656

Este resultado económico se reinvierte en actividades inherentes al Acueducto como son: Mejorar los Servicios de Acueducto a la Comunidad, Cuidar de toda la Infraestructura del Acueducto y de la Reserva ambiental que nos garantiza el agua potable, además de cuidar la Red de Alcantarillado de Robleamar.

Con base en el Decreto único Reglamentario 2420 de 2015, anexo 3 capítulo 3 a 5, las Entidades clasificadas en el grupo 3 de Niif, deben presentar anualmente:

1. Estado de Situación Financiera.
2. Estado de Resultados
3. Notas a los Estados Financieros o revelaciones.

Atentamente,

Sigifredo Torres Sánchez
SIGIFREDO TORRES SÁNCHEZ

CC 15260848

REPRESENTANTE LEGAL

Déborá Auría Muñoz
DÉBORA AURÍA MUÑOZ

CC 32495114

CONTADORA