

Medellín, 31 de marzo de 2023

Señores

ASAMBLEA GENERAL

JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA IGUANA, NIT 811024000-6

Ciudad

Distinguidos señores:

En calidad de Representante Legal y Contadora de la Junta Administradora Acueducto Multiveredal La Iguana, certificamos la información financiera de la Vigencia 2022, que incluye:

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO 2022-2021
2. ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO 2022-2021
3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2022-2021
4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO 2022-2021
5. REVELACIONES 2022
6. INFORME DE GESTIÓN 2022

Con base en la gestión realizada durante la vigencia, los resultados económicos obtenidos, su registro y el respectivo soporte documental, certificamos que:

1. Las cifras de los Estados Financieros, de acuerdo con procedimientos de valuación, valoración y presentación, reflejan razonablemente la situación económica de la Junta.
2. Los recursos han sido administrados y soportados de acuerdo con las directrices impartidas por la Junta Directiva, la Asamblea General y las normas aplicables de acuerdo con la legislación colombiana.
3. Garantizamos la existencia de activos y pasivos, así como sus derechos y obligaciones registradas de acuerdo con los cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio económico de 2022.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
5. A la fecha no se han presentado situaciones que exijan ajustes a los Estados Financieros y no hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o sus colaboradores, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.
6. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas revelaciones, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.

Atentamente,

Sigifredo Torres Sanchez
SIGIFREDO TORRES SÁNCHEZ

Representante Legal CC 15260848

Débora Auria Muñoz
DÉBORA AURIA MUÑOZ

Contadora Pública CC 32495114 TP 26311T

JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA IGUANA
 NIT 811024000-6 - CR 64 128 109 TEL. 6044271429 CORR SAN CRISTÓBAL - MEDELLÍN - COLOMBIA
 ACTIVIDAD ECONÓMICA 3600 - CORREO ELECTRÓNICO acueductoiguana@hotmail.com

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVA AL 31 DE DICIEMBRE
 EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTAS			VARIACIÓN		
		2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA	
Activo						
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1	139.211.366	288.008.887	-148.797.521	-107	
CAJA MENOR		2.000.000	300.000			
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		103.121.075	211.440.188			
CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO		34.090.291	76.268.699			
Cuentas por Cobrar	2	127.589.049	81.038.182	46.550.867	36	
PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS		93.159.990	75.561.548			
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		39.986.965	16.485.790			
DETERIORO ACUM. - CUENTAS POR COBRAR		-11.009.156	-11.009.156			
CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS		5.451.250	0			
Inventarios	3	17.691.908	11.069.541	6.622.367	37	
ELEMENTOS Y ACCESORIOS		17.691.908	11.069.541			
Propiedades, planta y equipo	4	225.104.531	95.941.428	129.163.103	57	
TERRENOS RURALES		8.000.000	8.000.000			
TANQUE DE ALMACENAMIENTO (MONT.)		12.233.200	12.233.200			
EDIFICACIONES		171.374.419	46.000.000			
MAQUINARIA Y EQUIPO		6.454.751	4.773.421			
EQUIPO DE LABORATORIO		4.632.800	4.587.800			
MUEBLES Y ENSERES		8.202.460	8.202.460			
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO		22.159.358	20.097.004			
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		-7.952.457	-7.952.457			
Otros Activos	5	0	313.436	-313.436	#iDIV/0!	
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		0	313.436			
Total activo		509.596.854	476.371.474	33.225.380	7	
Pasivo						
Cuentas por pagar	6	40.344.826	85.823.599	-45.478.773	-113	
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		29.559.949	30.964.691			
ACREDORES		0	3.122.390			
RETENCION EN LA FUENTE EN RENTA		377.000	760.000			
IMPUESTOS NACIONALES (RENTA E IVA)		7.777.648	42.035.000			
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		2.630.229	8.941.518			
Beneficio a los Empleados	7	15.216.343	9.456.305	5.760.038	38	
SALARIOS		117.172				
CESANTIAS		8.014.847	6.796.699			
INTERESES		917.106	847.245			
VACACIONES		3.399.018	1.812.361			
SEGURIDAD SOCIAL		2.768.200				
Pasivos estimados y provisiones	8	43.913.335	43.913.335	0	0	
PROVISIONES DIVERSAS		43.913.335	43.913.335			
Otros Pasivos	9	35.301.801	177.885	35.123.916	99	
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		301.801	177.885			
PROYECTO TANQUE DE ALMACENAMIENTO		35.000.000				
Total Pasivos		134.776.305	139.371.124	-4.594.819	-3	
Activo Neto	10	391.042.656	413.040.272	-8.616.801	-2	
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES		-16.222.107	-29.602.922			
Total Activo Neto		374.820.549	383.437.350	-8.616.801	-2	
Total pasivo y Activo Neto		509.596.854	522.808.474	-13.211.620	-3	

SIGIFREDO TORRES SÁNCHEZ
 SIGIFREDO TORRES SÁNCHEZ
 CC 15260848
 REPRESENTANTE LEGAL


 DEBORA AURIA MUÑOZ
 CC 32495114 - TP 26311T
 CONTADORA

JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA IGUANA

NIT 811024000-6 - CR 64 128 109 TEL 6044271429 CORR SAN CRISTÓBAL - MEDELLÍN - COLOMBIA
 ACTIVIDAD ECONÓMICA 3600 - CORREO ELECTRÓNICO acueductoiguana@hotmail.com

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO 2022-2021

EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

EFEKTIVO RECIBIDO DE CLIENTES
 RECAUDO DE CARTERA
 INGRESOS FINANCIEROS
 CANCELACIÓN DE COSTOS/GASTOS
 CANCELACION DE GASTOS FINANCIEROS
 EFEKTIVO NETO EN OPERACIÓN

	2022	2021	VARIACIÓN	
			ABSOLUTA PESOS	RELATIVA %
EFEKTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	442.719.269	395.263.849		
RECAUDO DE CARTERA	19.459.153	18.404.603		
INGRESOS FINANCIEROS	-406.072.981	-367.423.379		
CANCELACIÓN DE COSTOS/GASTOS	-26.858.775	-23.065.774		
CANCELACION DE GASTOS FINANCIEROS	29.246.666	23.179.299	6.067.367	26
EFEKTIVO NETO EN OPERACIÓN				
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
ADQUISICIÓN DE INVENTARIO DE ACCESORIOS	6.622.367	5.255.445		
INVERSIÓN EN ACTIVOS	129.163.103	16.246.860		
INVERSIÓN EN MEJORAMIENTO DE REDES	128.693.538	68.815.249		
EFEKTIVO NETO EN INVERSIÓN	-264.479.008	-90.317.554	-174.161.454	193
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
INCREMENTO DE PASIVOS	40.883.954	51.593.718		
RECAUDO DE AVANCES Y ANTICIPOS	0	700.000		
RECAUDO DE CARTERA	45.550.867	7.589.102		
EFEKTIVO NETO EN FINANCIACIÓN	86.434.821	59.882.820	26.552.001	44
INCREMENTO NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES				
EFEKTIVO Y EQUIVALENTES AL 31 DIC AÑO ANTERIOR	-148.797.521	-7.255.435	-141.542.086	1.951
EFEKTIVO Y EQUIVALENTES AL 31 DE DICIEMBRE	288.008.887	295.264.322	-7.255.435	-2
	139.211.366	288.008.887	-148.797.521	-52

Sigifredo Torres Sánchez
SIGIFREDO TORRES SÁNCHEZ
 CC 15260848
 REPRESENTANTE LEGAL



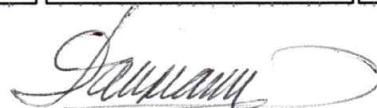
DÉBORA AURIA MUÑOZ
 CC 32495114 TP 263117
 CONTADORA

JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA IGUANA
 NIT 811024000-6 - CR 64 128 109 TEL. 6044271429 CORR SAN CRISTÓBAL - MEDELLÍN - COLOMBIA
 ACTIVIDAD ECONÓMICA 3600 - CORREO ELECTRÓNICO acueductoiguana@hotmail.com

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO DE ENERO 1 ADICIEMBRE 31
 EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

INGRESOS	NOTAS	2022		2021		VARIACIÓN	
						ABSOLUTA	RELATIVA
ORDINARIOS							
SERVICIO DE ACUEDUCTO	1	442.729.269	442.729.269	395.263.849	395.263.849	47.465.420	12
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	2	19.459.153	19.459.153	18.404.603	18.404.603	1.054.550	6
COSTOS DE VENTAS							
ACUEDUCTO	3	-266.512.341	-266.512.341	-260.535.982	-260.535.982	-5.976.359	2
GASTOS ORDINARIOS							
ADMINISTRACIÓN	4	-185.039.413	-185.039.413	-159.669.618	-159.669.618	-25.369.795	16
OTROS GASTOS							
FINANCIEROS	5	-26.858.775	-26.858.775	-23.065.774	-23.065.774	-3.793.001	16
RESULTADO ECONÓMICO	6		-16.222.107		-29.602.922	13.380.815	-45

Sigifredo torres Sanchez
SIGIFREDO TORRES SANCHEZ
 CC 15260848
 REPRESENTANTE LEGAL



DÉBORA AUIRA MUÑOZ
 CC 32495114 TP 263117
 CONTADORA

JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA IGUANA
NIT 811024000-6 - CR 64 128 109 TEL. 6044271429 CORR SAN CRISTÓBAL - MEDELLÍN - COLOMBIA
ACTIVIDAD ECONÓMICA 3600 - CORREO ELECTRÓNICO acueductoiguana@hotmail.com

ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO COMPARATIVO DE ENERO 1 ADICIEMBRE 31
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

<u>Activo Neto</u>	NOTAS	2022	2021	VARIACIÓN	
	10	391.042.656 -16.222.107	413.040.272 -29.602.922	ABSOLUTA	RELATIVA
Total Activo Neto		374.820.549	383.437.350	-8.616.801	-2%

Sigifredo Torres Sanchez
SIGIFREDO TORRES SANCHEZ
CC 15260848
REPRESENTANTE LEGAL


DÉBORA AÚRA MUÑOZ
CC 32495114 TP 263117
CONTADORA

JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA IGUANA
NIT 811024000-6 - CR 64 128 - 109 CORR SAN CRISTÓBAL - MEDELLÍN-COLOMBIA
ACTIVIDAD ECONÓMICA 3600 - CORREO ELECTRÓNICO:
acueductoiguana@hotmail.com
REVELACIONES AÑO 2022

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 14 de junio de 2000. Tiene registro activo en Cámara de Comercio desde el 11 de julio de 2000, bajo el Nº 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, ubicadas en el Corregimiento de San Cristóbal de Medellín, Colombia, 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 2022

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. Su facturación se liquida y registra mes vencido. Las Conexiones se contabilizan como ingreso en el momento en que se facturan y se cobran de contado o con financiación, previo estudio administrativo, para cobro mensual en la factura con los Servicios Públicos Domiciliarios de Acueducto.

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, 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 otros informes como el de las PQR (Peticiones, quejas y reclamos) y sistema de registro de consumos para recibir en forma adecuada los Subsidios de Solidaridad del estado para los estratos 1, 2 y 3 y Mínimo Vital. Se expedieron las facturas electrónicas por concepto de venta de servicios y materiales para las acometidas domiciliarias por intermedio del Operador SIIGO. Por intermedio del Módulo Financiero del Integrín se ha transmitido la nómina electrónica a partir del mes de diciembre de 2021. En la vigencia 2023 se iniciará la expedición de facturas electrónicas y documentos soportes por medio del Operador Integrín. Se registran las partidas con el Plan Único de Cuentas de la Nación.

JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA IGUANA
NIT 811024000-6 - CR 64 128 - 109 CORR SAN CRISTÓBAL - MEDELLÍN-COLOMBIA
ACTIVIDAD ECONÓMICA 3600 - CORREO ELECTRÓNICO:
acueductoiguana@hotmail.com
REVELACIONES AÑO 2022

Actualmente se realizan los ajustes en el módulo Financiero de Integrín, con el propósito de contabilizar los costos de los materiales facturados a los usuarios por concepto de instalación, reposición, mantenimiento preventivo y correctivo de las instalaciones domiciliarias en forma más ágil y de acuerdo con las exigencias de tipo legal. En esta forma, las salidas de almacén registran los costos de materiales para la red y las facturas electrónicas los costos, iva e ingresos por los conceptos relacionados en las facturas. Se determina el costo de inventarios por el método de promedio ponderado el cual se actualiza automáticamente, en la medida que ingresan al inventario por medio de la respectiva Orden de Pago.

De acuerdo con el Contrato de Operación suscrito con el Municipio de Medellín, debemos atender los aspectos citados a continuación, de manera que los controles y registros administrativos garanticen mejoramiento continuo y entrega del agua potable en óptimas condiciones:

1. Buen funcionamiento de los componentes del sistema de acueducto, con la programación de mantenimientos preventivos y correctivos.
2. Atender en forma oportuna las conexiones domiciliarias requeridas por la comunidad de conformidad con las normas reguladoras del servicio.
3. Programar y efectuar las inversiones y gastos que sean necesarios para la administración, operación, reposición, mantenimiento y rehabilitación del sistema, con el apoyo y acompañamiento de los Municipios en los cuales se suministra el agua potable.
4. Reportar al Municipio respectivo las modificaciones, mejoras y requerimientos, tratando en lo posible de que la tarifa sea consecuente con el costo de los servicios prestados.
5. Investigar permanentemente las normas y procedimientos que garanticen control de calidad sobre el agua apta para el consumo humano.
6. Atender programas de reforestación y cuidado de las cuencas y microcuencas, con el apoyo del sector público y privado, con el propósito de conservar el recurso hídrico y proteger el medio ambiente.
7. Actualizar la información relacionada con el catastro de redes, suscriptores y usuarios.
8. Solicitar al Municipio de Medellín la asesoría técnica, administrativa y financiera necesaria.
9. Actualizar los planes de contingencia con el apoyo de las autoridades municipales en las diferentes áreas de gestión de recursos, atención sanitaria y los riesgos de desastres, con el permanente propósito de cuidar de usuarios, trabajadores y comunidad en general.
10. Atender de manera oportuna las necesidades de los usuarios del sistema de manera que se garantice la distribución del agua apta para el consumo humano.

**JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA IGUANA
NIT 811024000-6 – CR 64 128 – 109 CORR SAN CRISTÓBAL – MEDELLÍN-COLOMBIA
ACTIVIDAD ECONÓMICA 3600 – CORREO ELECTRÓNICO:
acueductoiguana@hotmail.com
REVELACIONES AÑO 2022**

Elementos considerados en la preparación de los Estados Financieros:

HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA. Evaluación de su capacidad para continuar su funcionamiento.

FRECUENCIA DE LA INFORMACIÓN. Se presentan informes parciales para la evaluación de la Junta Directiva y anualmente un conjunto completo de los Estados Financieros para todos los diferentes usuarios de la información.

UNIFORMIDAD EN LA PRESENTACIÓN. En términos generales se mantiene la presentación y clasificación de las partidas.

INFORMACIÓN COMPARATIVA. La información se presenta comparativa con el año inmediatamente anterior.

MATERIALIDAD. La información se presenta de acuerdo con su importancia relativa y la correcta agrupación de datos.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

En este informe se realiza la presentación de los Activos, Pasivos y Patrimonio, siempre y cuando cumplan con los criterios de reconocimiento establecidos para el efecto. Las partidas se presentan de acuerdo con el monto, liquidez, naturaleza y función de los activos. Los pasivos de igual forma en especial atendiendo los plazos para su pago oportuno. Los Activos 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 4 de Niif debe realizarse a costo histórico.

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

ACTIVOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

NOTA 1

Para el cierre de la vigencia 2021 se tiene una Caja Menor por valor de \$2.000,000.

Las Cuentas Bancarias presentan para la vigencia 2022 una disponibilidad de recursos que al 31 de diciembre ascendía a **\$103.121.075**, discriminados así:

Cuenta Corriente Banco Agrario Cta. 88 \$ Cta. 36 \$ 43.620.734,23 Cta. 33 7.371.136,30 Total \$ 50,991,870,53

Cuentas Ahorro Bancolombia Cta. 80 \$ 19.576.564,23 y Cotrafa Cta. 82 \$ 32.552.640,00 Total \$ 52.129.204,23

CERTIFICADO DE DEPÓSITOS A TÉRMINO: \$ 34.090.291,00

COOPERATIVA COTRAFA \$ 34.090.291,00

JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA IGUANA
NIT 811024000-6 – CR 64 128 – 109 CORR SAN CRISTÓBAL – MEDELLÍN-COLOMBIA
ACTIVIDAD ECONÓMICA 3600 – CORREO ELECTRÓNICO:
acueductoiguana@hotmail.com
REVELACIONES AÑO 2022

NOTA 2

CUENTAS POR COBRAR

La Cartera por Cobrar del acueducto está compuesta por deudas relacionadas con el suministro de Agua potable principalmente y servicio de Alcantarillado atendido hasta principios de 2020, para un total por este concepto de **\$ 124.957.361,56**

PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS

Son derechos contractuales para recibir activos financieros de usuarios, a partir de actividades generadas directamente por la Entidad con el propósito de suministrar agua potable apta para el consumo humano. Se registra inicialmente a costo histórico, expresado en la factura o documento equivalente que recibe el usuario. Los respectivos intereses de mora se registran en el módulo financiero, al momento del recaudo, debido a la falta de certeza del momento en el cual se recibirán dichos valores, el módulo financiero si registra automáticamente los intereses y mantiene la cuenta por cobrar actualizada y se consulta para realizar los cargos, abonos y expedir los paz y salvos respectivos, pero no se registra el ingreso de dichos intereses hasta su efectivo recaudo.

Para efecto de Presentar el reconocimiento de este activo corriente, se determina un deterioro del 50 % de su registro inicial de \$124.957.361,56, Este deterioro se manifiesta en el pago inoportuno o incluso con varios años de mora en la cancelación del cargo fijo, consumo y demás servicios conexos. El deterioro afecta el patrimonio en la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores. Este rubro relacionado directamente con el cobro de Servicios Públicos Domiciliarios presenta entonces una cifra actualizada de **\$ 93.159.990**, con proyección de recaudo en el largo plazo

Estas obligaciones de los usuarios se generan mensualmente cuando reciben el servicio y se comprometen a cancelar oportunamente los valores facturados. Posteriormente en la medida que se recaude la cartera se contabilizan ingresos adicionales por la mora y pago extemporáneo.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR \$ 39.986.965

CUENTAS POR COBRAR ADICIONALES VIGENTES A LA FECHA DE CORTE, DEBIDAMENTE REGISTRADAS PERO QUE NO CORRESPONDEN A DEUDAS POR CONSUMO O CARGO FIJO DE ACUEDUCTO:

BERENICE VELEZ BASTIDAS \$ 216.250,00

JESUS PEÑA ESPINOSA \$ 106.840,00

ACUEDUCTO MULTIVEREDAL EL HATO \$ 300,000

COOPERATIVA COTRAFA \$ 3.403.575,00

MUNICIPIO DE MEDELLÍN (SUBSIDIO) \$ 34.742.310

CUENTAS DE DIFÍCIL RECAUDO DE ALCANTARILLADO \$1.217.990

**JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA IGUANA
NIT 811024000-6 - CR 64 128 - 109 CORR SAN CRISTÓBAL - MEDELLÍN-COLOMBIA
ACTIVIDAD ECONÓMICA 3600 - CORREO ELECTRÓNICO:
acueductoiguana@hotmail.com
REVELACIONES AÑO 2022**

Adicionalmente la cuenta por cobrar a usuarios, cuenta con una provisión o deterioro acumulado no aplicado de \$ 11.009.156, para cuentas de difícil cobro.

PRESTAMOS A TRABAJADORES \$ 5.451.250,00

JUAN DIEGO URIBE URIBE \$ 2.725.625,00

NELSON DE JESÚS MORENO MUÑOZ \$ 2.725.625,00

NOTA 3

INVENTARIOS \$ 17.691.908

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 continúa implementando el control permanente sobre dichos activos.

NOTA 4

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El registro de los activos presenta un rubro de \$ **205.910.372,98**. El control de dichos activos está a cargo de la administración y en la vigencia 2022 se registra un valor recuperado del deterioro de \$ **19.194.158**, previa verificación del estado de los activos. La mayoría se encuentran bien y con un gasto de mantenimiento razonable. Esta recuperación del deterioro se registra disminuyendo la depreciación acumulada, contra el Activo Neto en la Cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores.

Anualmente se revisa activo por activo determinando su estado y condición. Aquellos que presentan deterioro y que no prestan ningún servicio, se dan de baja con la debida autorización; en caso de tratarse de herramientas las cuales no se deprecian, se controlan para darle de baja en forma oportuna y razonable las que por su deterioro no prestan el servicio para el cual fueron adquiridas.

NOTA 5

OTROS ACTIVOS. En esta vigencia no se registraron otros activos.

PASIVOS

Los pasivos son obligaciones actuales de cuya transferencia se espera recibir beneficios económicos.

NOTA 6

CUENTAS POR PAGAR \$ 40.344.826

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS \$ 29.559.949

TECNIVALVULAS SAS \$ 174.389,92

**JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA IGUANA
NIT 811024000-6 – CR 64 128 – 109 CORR SAN CRISTÓBAL – MEDELLÍN-COLOMBIA
ACTIVIDAD ECONÓMICA 3600 – CORREO ELECTRÓNICO:
acueductoiguana@hotmail.com
REVELACIONES AÑO 2022**

JONNY ARLEY MONTOYA RÍOS \$ 420.000,00
JORGE ALBEIRO VÁSQUEZ CANO \$ 3.241.469,73
MARHTA DEBORA AURIA MUÑOZ \$ 15.480.915,68
ACUEDUCTO MULTIVEREDAL EL HATO \$ 186.017,00
UNE EPM TELECOMUNICACIONES \$ 202.916,00
MATERIALES CR SAS \$ 5.569.002,08
NELSON MORENO MUÑOZ \$ 420.000,00
SOCIACION DE SISTEMAS DE AGUA POTABLE \$ 2.705.000,00
SEGURIFER \$ 242.991,63
ASISTENCIA Y CONSULTORIA TÉCNICA \$ 443.696,64
SERGIO ALEXANDER ALVAREZ MUÑOZ\$ 420.000,00
CONFESSEG SAS \$ 53.550,00
RETENCIÓN EN LA FUENTE EN RENTA E IVA
DIAN – RETEFUENTE \$ 377,000
DIAN – IVA \$ 7,777,648
OTRAS CUENTAS POR PAGAR
SENA \$ 159.400,00
ICBF \$ 239.100,00
USUARIOS NO IDENTIFICADOS \$ 2.231.729,00

NOTA 7

BENEFICIO A LOS TRABAJADORES

JUAN DIEGO URIBE URIBE \$

Corresponde a un mes de subsidio de transporte

	CESANTÍAS	INTERESES	VACACIONES
JUAN DIEGO URIBE URIBE	2.117.172,00	247.030,00	416.667,00
JONNY MONTOYA RIOS	1.353.982,00	162.478,00	230.633,00
NORELA VELASQUEZ MORENO	907.773,00	108.933,00	1.756.860,00
NELSON DE JESÚS MORENO	1.371.956,00	164.635,00	537.900,00
BEATRIZ ELENA PULGARIN	1.401.860,00	168.223,00	108.625,00
SERGIO ALEXANDER ALVAREZ MUÑOZ	862.104,00	65.807,00	348.333,00
TOTALES	8.014.847,00	917.106,00	3.399.018,00

SEGURIDAD SOCIAL \$ 2.768.200

Planilla de seguridad social de Diciembre 2022, que se paga en enero de 2023.

**JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA IGUANA
NIT 811024000-6 - CR 64 128 - 109 CORR SAN CRISTÓBAL - MEDELLÍN-COLOMBIA
ACTIVIDAD ECONÓMICA 3600 - CORREO ELECTRÓNICO:
acueductoiguana@hotmail.com
REVELACIONES AÑO 2022**

NOTA 8

PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Las provisiones cubren obligaciones previsibles en la operación del Acueducto. En las provisiones diversas se registró el

COSTO MEDIO DE INVERSIÓN – CMI - \$ 43,913,335

Estos costos se incluyen en la factura del usuario con el fin de cubrir inversiones futuras por estos conceptos.

NOTA 9

OTROS PASIVOS

AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS DE SUSCRIPTORES PARA INSTALAR, REVISAR O ADECUAR LA DOMICILIARIA. Actualmente asciende a \$ 301,800

PROYECTO TANQUE DE ALMACENAMIENTO DE TRAVESÍAS

Convenio con la Comunidad de la Vereda, en aportar para la instalación del Tanque de Almacenamiento. Se tienen \$35,000000

NOTA 10

ACTIVO NETO

En estos rubros encontramos la inversión inicial y las reservas y/o capitalizaciones de la Entidad.

Su registro presenta las siguientes cifras:

Resultados Ejercicios anteriores \$ 391.042.656

Resultado del Ejercicio Déficit \$ - 16.222.107

TOTAL ACTIVO NETO \$ 134.776.305

Esta cifra constituye el Patrimonio de la Junta para Operar el acueducto en condiciones óptimas.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

NOTA 1

INGRESOS ORDINARIOS \$442.729.269

BIENES COMERCIALIZADOS \$ 49.809.332

REGISTRO DETALLADO DE VENTA DE LOS ACCESORIOS, MATERIALES Y SERVICIOS DE LAS ACOMETIDAS DOMICILIARIAS.

FACTURACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS \$ 392.919.936.71

Registro de Cargo Fijo, Consumo, Reconexión, Corte, Suspensión, Reinstalación y demás servicios conexos que garanticen el suministro de agua a los usuarios.

NOTA 2

OTROS INGRESOS \$ 18,404,603

Registro de Ingresos Financieros

Intereses sobre depósitos en Instituciones Financieras, Intereses de mora pagados, Arrendamientos del Inmueble arrendado al Acueducto El Hato y recuperaciones de costos y gastos.

NOTA 3

COSTOS DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE \$266.512.341

Registro del sostenimiento de la planta, la captación del agua y mantenimiento preventivo y correctivo de las redes de distribución.

Registro de los costos de Materiales y Accesorios para la venta y para las reparaciones en planta y en la red de distribución de agua.

Incluye los salarios, prestaciones sociales, seguridad social y demás costos laborales de los fontaneros del Acueducto.

En este rubro se contemplan los siguientes ítem:

Combustibles, Químicos, mantenimiento preventivo y correctivo de Bocatoma, Microcuenca, Redes, Tanques de Almacenamiento y demás puntos de apoyo requeridos para garantizar el suministro de Agua.

NOTA 4

GASTOS DE ADMINISTRACION \$ 185.039.413

Registro de salarios, prestaciones sociales, seguridad social y demás gastos relacionados con la administración de los recursos, la información y los informes a los entes de Control.

Incluye comunicaciones, mantenimiento preventivo y correctivo de los muebles, equipos de cómputo y comunicaciones. Los impuestos pagados al Municipio al Departamento y a la Nación.

NOTA 5

OTROS GASTOS \$ 26.858.775

Registro de gastos financieros, multas, sanciones e impuestos de terceros, asumidos.

NOTA 6

DÉFICIT DEL EJERCICIO 2022

Como resultado de la Gestión de la presente vigencia, tenemos un déficit de **\$ -16.222.107**

La gestión, incluyendo las autorizaciones, toma de decisiones y evaluación de los resultados económicos los realiza la Junta Directiva con el apoyo del área operativa y administrativa. En sus

**JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA IGUANA
NIT 811024000-6 - CR 64 128 - 109 CORR SAN CRISTÓBAL - MEDELLÍN-COLOMBIA
ACTIVIDAD ECONÓMICA 3600 - CORREO ELECTRÓNICO:
acueductoiguana@hotmail.com
REVELACIONES AÑO 2022**

reuniones mensuales se realiza una evaluación permanente de los resultados y de los requerimientos de los usuarios y Entes de control.

Sigifredo torres Sanchez
SIGIFREDO TORRES SÁNCHEZ

CC 15260848

REPRESENTANTE LEGAL



DÉBORA AURIA MUÑOZ

CC 32495114 TP 26311t

CONTADORA