

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

ARTÍCULO 37 LEY 222 DE 1995

Los suscritos, Representante Legal y Contadora Pública, certificamos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Activo Neto, Flujo de Efectivo, junto con las notas explicativas en las Revelaciones, con el Corte a Diciembre 31 de 2023 y 2022, de acuerdo con la normatividad aplicable como son, entre otras, la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el Grupo 3 de acuerdo a la Ley 1314 de 2009, por la cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia.

Certificamos que los hechos económicos que afectan a la Entidad han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2023 y 2022, por lo que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros y auxiliares del Software Integrín, debidamente actualizado para procesar las transacciones específicas que requiere la captación, procesamiento y distribución de agua potable apta para el consumo humano, reflejando razonablemente la situación económica de la Entidad.

Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registradas de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio 2023-2022

Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad, bajo las normas aplicables al Grupo 3 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.

No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan afectar la situación económica de la Junta de Acueducto Multiveredal La Iguana, Nit-811024000-6.

Se expide la presente certificación en Medellín a los 16 días del mes de marzo de 2024 en cumplimiento del artículo 37 de la Ley 222 de 1995.


SIGIFREDO TORRES SÁNCHEZ

CC 15260848

Representante Legal


DÉBORA AURÍA MUÑOZ

CC 32495114 TP 26311T

Contadora

JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA IGUANA

NIT 811024000-6 - CL 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

	NOTAS	2023	2022	VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA
INGRESOS					
ORDINARIOS		511.089.696	442.729.269	68.360.427	15
SERVICIO DE ACUEDUCTO	1	511.089.696	442.729.269		
OTROS INGRESOS		48.288.718	19.459.153	28.829.565	148
FINANCIEROS	2	48.288.718	19.459.153		
COSTOS DE VENTAS		-240.685.605	-266.512.341	25.826.736	-10
ACUEDUCTO	3	-240.685.605	-266.512.341		
GASTOS ORDINARIOS		-242.906.796	-185.039.413	-57.867.383	31
ADMINISTRACIÓN	4	-242.906.796	-185.039.413		
OTROS GASTOS		-41.819.826	-26.858.775	-14.961.051	56
FINANCIEROS	5	-41.819.826	-26.858.775		
RESULTADO ECONÓMICO	6	33.966.187	-16.222.107	50.188.294	-309

Sigifredo Torres Sánchez
SIGIFREDO TORRES SÁNCHEZ
CC 15260848
REPRESENTANTE LEGAL

Debora Auria Muñoz
DEBORA AURIA MUÑOZ
CC 32495114 TP 26311T
CONTADORA

JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA IGUANA

NIT 811024000-6 - CL 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	2023		2022		VARIACIÓN	
						ABSOLUTA	RELATIVA
Activo							
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1	191.942.594		139.211.366		52.731.228	27
CAJA MENOR		2.000.000		2.000.000			
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		189.942.594		103.121.075			
CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO		0		34.090.291			
Cuentas por Cobrar	2	109.459.880		127.589.049		-18.129.169	-17
PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS		82.213.354		91.942.000			
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		31.936.205		39.986.965			
CUENTAS DE DIFÍCIL COBRO		1.217.990		1.217.990			
DETERIORO ACUMULADO - CUENTAS POR COBRAR		-11.009.156		-11.009.156			
CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS		5.101.487		5.451.250			
Inventarios	3	25.361.323		17.691.908		7.669.415	30
ELEMENTOS Y ACCESORIOS		25.361.323		17.691.908			
Propiedades, planta y equipo	4	224.297.263		225.104.531		-807.268	0
TERRENOS RURALES		8.000.000		8.000.000			
TANQUE DE ALMACENAMIENTO		12.233.200		12.233.200			
EDIFICACIONES		46.000.000		46.000.000			
TANQUES DE ALMACENAMIENTO		46.437.000		46.437.000			
PROY. LOZA TRAVESIAS LA CUMBRE		78.937.419		78.937.419			
MAQUINARIA Y EQUIPO		8.330.571		6.454.751			
EQUIPO DE LABORATORIO		9.217.748		4.632.800			
MUEBLES Y ENSERES		8.276.240		8.202.460			
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO		22.159.358		22.159.358			
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		-15.294.273		-7.952.457			
Total activo		551.061.060		509.596.854		41.464.206	8
Pasivo							
Cuentas por pagar	6	32.401.993		40.344.826		-7.942.833	-25
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		3.569.768		29.559.949			
RETENCIÓN EN LA FUENTE EN RENTA		241.000		377.000			
IMPUESTOS NACIONALES (RENTA E IVA)		28.115.025		7.777.648			
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		476.200		2.630.229			
Beneficio a los Empleados	7	19.939.615		15.216.343		4.723.272	24
SALARIOS		154.894		117.172			
CESANTIAS		10.457.842		8.014.847			
INTERESES		1.254.941		917.106			
VACACIONES		4.453.738		3.399.018			
SEGURIDAD SOCIAL		3.618.200		2.768.200			
Pasivos estimados y provisiones	8	74.135.140		43.913.335		30.221.805	41
PROVISIONES DIVERSAS		74.135.140		43.913.335			
Otros Pasivos	9	39.432.135		35.301.801		4.130.334	10
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		7.432.135		301.801			
PROYECTO TANQUE DE ALMACENAMIENTO		32.000.000		35.000.000			
Total Pasivos		165.908.883		134.776.305		31.132.578	19
Activo Neto	10						
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES		351.185.990		391.042.656			
RESULTADO DEL EJERCICIO		33.966.187		-16.222.107			
Total Activo Neto		385.152.177		374.820.549		10.331.628	3
Total pasivo y Activo Neto		551.061.060		509.596.854		41.464.206	8

SIGIFREDO TORRES SANCHEZ
 CC 15260848
 REPRESENTANTE LEGAL

DEBORA AURIA MUÑOZ
 CC 32495114 - TP 26311T
 CONTADORA

JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA IGUANA

NIT 811024000-6 - CL 64 128 109 TEL 6044271429 CORR SAN CRISTÓBAL - MEDELLÍN - COLOMBIA

ACTIVIDAD ECONÓMICA 3600 - CORREO ELECTRÓNICO acueductoiguana@hotmail.com**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO 2023-2022**

EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

	2023	2022	VARIACIÓN	
			ABSOLUTA PESOS	RELATIVA %
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES				
RECAUDO EN EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	408.844.695	442.719.269		
INGRESOS FINANCIEROS	48.288.718	19.459.153		
CANCELACIÓN DE COSTOS/GASTOS	-350.810.207	-406.072.981		
CANCELACION DE GASTOS FINANCIEROS	-41.819.826	-26.858.775		
EFFECTIVO NETO EN OPERACIÓN	64.503.380	29.246.666	35.256.714	121
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
ADQUISICIÓN DE INVENTARIO DE ACCESORIOS	7.669.415	6.622.367		
INVERSION EN ACTIVOS	19.370.270	129.163.103		
INVERSIÓN EN MEJORAMIENTO DE REDES	33.994.214	128.693.538		
EFFECTIVO NETO EN INVERSIÓN	-61.033.899	-264.479.008	203.445.109	-77
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
INCREMENTO DE PASIVOS	27.002.244	40.883.954		
RECAUDO DE AVANCES Y ANTICIPOS	4.130.334	0		
RECAUDO DE CARTERA	18.129.169	45.550.867		
EFFECTIVO NETO EN FINANCIACIÓN	49.261.747	86.434.821	-37.173.074	-43
INCREMENTO NETO DEL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	52.731.228	-148.797.521	201.528.749	-135
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 31 DIC AÑO ANTERIOR	139.211.366	288.008.887	-148.797.521	-52
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 31 DE DICIEMBRE	191.942.594	139.211.366	52.731.228	38

Sigifredo Torres Sánchez
SIGIFREDO TORRES SÁNCHEZ
CC 15260848
REPRESENTANTE LEGAL

Débora Auria Muñoz
DÉBORA AURIA MUÑOZ
CC 32495114 TP 26311T
CONTADORA

JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA IGUANA

NIT 811024000-6 - CL 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

Activo Neto

RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES
RESULTADO DEL EJERCICIO

Total Activo Neto

NOTAS 10	2023	2022	VARIACIÓN	
			ABSOLUTA	RELATIVA
	351.185.990	391.042.656		
	33.966.187	-16.222.107		
	385.152.177	374.820.549	10.331.628	3

Sigifredo Torres Sanchez

SIGIFREDO TORRES SANCHEZ

CC 15260848

REPRESENTANTE LEGAL

Debora Auria Muñoz

DEBORA AURIA MUÑOZ

CC 32495114 TP 26311T

CONTADORA

JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA IGUANA
NIT 811024000-6 – CL 64 128 – 109 CORR SAN CRISTÓBAL – MEDELLÍN-COLOMBIA
ACTIVIDAD ECONÓMICA 3600 – CORREO ELECTRÓNICO:
acueductoiguana@hotmail.com
REVELACIONES AÑO 2023

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 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, 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 2023

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 Integrin, 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 (Petición, 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 expidieron las facturas electrónicas por concepto de venta de servicios y materiales para las acometidas domiciliarias por intermedio del Operador SIIGO, hasta el año 2022 y a partir de la vigencia 2023 se y utiliza el programa Integrín. 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 de este operador. Se registran las partidas con el Plan Único de Cuentas de la Nación.

JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA IGUANA
NIT 811024000-6 – CL 64 128 – 109 CORR SAN CRISTÓBAL – MEDELLÍN-COLOMBIA
ACTIVIDAD ECONÓMICA 3600 – CORREO ELECTRÓNICO:
acueductoiguana@hotmail.com
REVELACIONES AÑO 2023

Ya se realizaron 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.*

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.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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.

La situación financiera de la entidad es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en la respectiva fecha de corte. Definiciones:

ACTIVO: Recurso controlado por la Entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos. Los activos pueden ser intangibles y el derecho a la propiedad no es esencial para determinar su existencia.

PASIVO: Es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

ACTIVO NETO: Parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

ACTIVOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

NOTA 1

JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA IGUANA
NIT 811024000-6 - CL 64 128 - 109 CORR SAN CRISTÓBAL - MEDELLÍN-COLOMBIA
ACTIVIDAD ECONÓMICA 3600 - CORREO ELECTRÓNICO:
acueductoiguana@hotmail.com
REVELACIONES AÑO 2023

*El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en bancos y las inversiones con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a su adquisición. \$ **191.942.594***

CAJA MENOR \$2.000.000			
DEPOSITOS EN ENTIDADES FINANCIERAS \$ 189.942.593			
CUENTAS CORRIENTES	BANCO AGRARIO	13850108088	\$ 118.280.481
		1385010833	\$ 7.371.136
CUENTAS DE AHORRO	BANCOLOMBIA	53532428480	\$ 36.201.279
		0481000001382	\$ 27.280.983
	COOPERATIVA COTRAFA	0481000008051	\$ 808.714

NOTA 2

CUENTAS POR COBRAR

*La Cartera por Cobrar del acueducto está compuesta por deudas relacionadas con el suministro de Agua potable, para un total por este concepto de \$ **109.459.880***

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 comercial si registra automáticamente los intereses y mantiene la cuenta por cobrar actualizada y se consulta para realizar los cargos, abonos y expedir 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 \$164.426.708, 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 \$ **82.213.354**, 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.

JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA IGUANA
NIT 811024000-6 – CL 64 128 – 109 CORR SAN CRISTÓBAL – MEDELLÍN-COLOMBIA
ACTIVIDAD ECONÓMICA 3600 – CORREO ELECTRÓNICO:
acueductoiguana@hotmail.com
REVELACIONES AÑO 2023

OTRAS CUENTAS POR COBRAR \$ 31.936.205

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:

VENTA DE BIENES EN INSTALACIÓN DE DOMICILIARIAS	\$ 31.413.115
BERENICE VELEZ BASTIDAS	\$ 116.250
JESUS PEÑA ESPINOSA	\$ 106.840
ACUEDUCTO MULTIVEREDAL EL HATO	\$ 300.000

CUENTAS DE DIFÍCIL RECAUDO DE ALCANTARILLADO \$1.217.990

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.

CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS	\$ 5.101.487
JONNY ARLEY MONTOYA RÍOS	\$ 766.487
NELSON DE JESÚS MORENO MUÑOZ	\$ -18.135
BEATRIZ ELENA PULGARÍN BEDOYA	\$ 2.820.161
SERGIO ALEXANDER ALVAREZ MUÑOZ	\$ 1.532.974

NOTA 3

INVENTARIOS \$ 25.361.323

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 implementó el control permanente sobre dichos activos.

NOTA 4

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El registro de los activos presenta un rubro de \$ **224.297.263**. El control de dichos activos está a cargo de la administración y en la vigencia 2023 se registra un valor recuperado del deterioro de \$ **15.294.272**, previa verificación del estado de los activos. La mayoría se encuentran bien y con un

JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA IGUANA
NIT 811024000-6 – CL 64 128 – 109 CORR SAN CRISTÓBAL – MEDELLÍN-COLOMBIA
ACTIVIDAD ECONÓMICA 3600 – CORREO ELECTRÓNICO:
acueductoiguana@hotmail.com
REVELACIONES AÑO 2023

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 \$ 32.401.993

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS \$ 3.569.768

MARTHA DEBORA AURIA MUÑOZ \$ 3.340.800

TITO JAIME MUÑOZ BEDOYA \$ 42.951

RETENCIÓN EN LA FUENTE EN RENTA \$ 241.000

DIAN – RETEFUENTE \$ 241.000

IMPUESTOS DE RENTA E IVA \$ 28.115.025

DIAN – IVA \$ 8.825.539

DIAN – RENTA \$ 19.289.486

OTRAS CUENTAS POR PAGAR \$ 476.200

SENA \$ 190.600

ICBF \$ 285.600

JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA IGUANA
NIT 811024000-6 - CL 64 128 - 109 CORR SAN CRISTÓBAL - MEDELLÍN-COLOMBIA
ACTIVIDAD ECONÓMICA 3600 - CORREO ELECTRÓNICO:
acueductoiguana@hotmail.com
REVELACIONES AÑO 2023

NOTA 7

BENEFICIO A LOS TRABAJADORES

	CESANTÍAS	INTERESES	VACACIONES	SALARIOS
JUAN DIEGO URIBE	2.542.876	305.405	1.646.233	154.894
JONNY MONTOYA RIOS	1.534.443	184.133	884.141	
NORELA VELASQUEZ MORENO	1.606.920	192.830	409.771	
NELSON DE JESUS MORENO	1.556.638	186.797	811.059	
BEATRIZ ELENA PULGARIN	1.653.606	166.433	504.333	
SERGIO ALEXANDER ALVAREZ MUÑOZ	1.563.359	187.603	388.201	
TOTALES	10.457.842	1.254.941	4.453.738	154.894

SEGURIDAD SOCIAL \$ 3.618.200

Planilla de seguridad social de diciembre 2023, que se paga en enero de 2024.

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 - \$ 74.135.140

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

NOTA 9

OTROS PASIVOS

TOTAL \$ 39.432.135

AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS DE SUSCRIPTORES PARA INSTALAR, REVISAR O ADECUAR LA DOMICILIARIA. Actualmente asciende a \$ 7.432.135

PROYECTO TANQUE DE ALMACENAMIENTO DE TRAVESÍAS

JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA IGUANA
NIT 811024000-6 – CL 64 128 – 109 CORR SAN CRISTÓBAL – MEDELLÍN-COLOMBIA
ACTIVIDAD ECONÓMICA 3600 – CORREO ELECTRÓNICO:
acueductoiguana@hotmail.com
REVELACIONES AÑO 2023

Convenio con la Comunidad de la Vereda, en aportar para la instalación del Tanque de Almacenamiento. Se tienen \$32,000000

NOTA 10

ACTIVO NETO

Su registro presenta las siguientes cifras:

Resultados Ejercicios anteriores \$ 351.185.990

Resultado del Ejercicio 2023 Excedente \$ 33.966.187

TOTAL, ACTIVO NETO \$ 385.152.177

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 2023

NOTA 1

INGRESOS ORDINARIOS \$511.089.696

VENTA DE BIENES PARA DOMICILIARIAS	\$45.014.966
VENTA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE ACUEDUCTO	\$466.074.730
CARGO FIJO	\$197.750.167
CONSUMO	\$164.028.859
RECONEXIÓN	\$389.966
COSTOS DE CONEXIÓN	\$59.658.916
MANO DE OBRA – DOMICILIARIAS	\$28.761.772
OTROS INGRESOS DE ACUEDUCTO	\$15.485.050

NOTA 2

OTROS INGRESOS \$ 48.288.718

FINANCIEROS	\$ 14.493.781
INTERESES SOBRE DEPOSITOS	\$ 4.706.121
RENDIMIENTOS SOBRE PRESTANIS –EMPLEADOS	\$ 462.039
INTERESES DE MORA	\$ 7.796.708
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	\$ 1.528.913
INGRESOS DIVERSOS	\$ 33.794.937
RECUPERACIONES	\$ 174.382
APROVECHAMIENTOS	\$ 13.809.646
OTROS INGRESOS DIVERSOS	\$14.761.129
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE	\$ 5.049.780

JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA IGUANA
NIT 811024000-6 – CL 64 128 – 109 CORR SAN CRISTÓBAL – MEDELLÍN-COLOMBIA
ACTIVIDAD ECONÓMICA 3600 – CORREO ELECTRÓNICO:
acueductoiguana@hotmail.com
REVELACIONES AÑO 2023

NOTA 3

COSTOS DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE \$240.685.605

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 del personal que presta sus servicios en la planta del Acueducto.

En este rubro se contemplan los siguientes ítem:

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

COSTO DE INSTALACIÓN DE DOMICILIARIAS	\$ 37.673.331
SERVICIO DE ACUEDUCTO	\$ 203.012.274
MATERIALES – PLANTA DE TRATANIENTO	\$ 21.555.287
COSTOS GENERALES	\$ 34.303.513
SUELDOS Y SALARIOS	\$ 55.325.918
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 18.158.015
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	\$ 3.348.450
PRESTACIONES SOCIALES	\$ 12.402.283
GASTOS DIVERSOS DE PERSONAL	\$ 57.918.808

NOTA 4

GASTOS DE ADMINISTRACION \$ 242.906.797

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.

SUELDOS Y SALARIOS	\$ 82.636.731
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 21.453.107
PRESTACIONES SOCIALES	\$ 16.274.458
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 26.825.690
GENERALES	\$ 59.830.619
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 35.426.192
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$ 460.000

JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA IGUANA
NIT 811024000-6 - CL 64 128 - 109 CORR SAN CRISTÓBAL - MEDELLÍN-COLOMBIA
ACTIVIDAD ECONÓMICA 3600 - CORREO ELECTRÓNICO:
acueductoiguana@hotmail.com
REVELACIONES AÑO 2023

NOTA 5

OTROS GASTOS \$ 41.819.826

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

FINANCIEROS		\$ 7.912.259
INTERESES DE MORA	\$ 14.890	
OTROS GASTOS FINANCIEROS	\$7.897.369	
GASTOS DIVERSOS		\$3.685.762
MULTAS Y SANCIONES	\$ 3.685.762	
CONTRIBUCIONES Y TASAS NO TRIBUTARIAS -CMI		\$ 30.221.805

NOTA 6

SUPERÁVIT DEL EJERCICIO 2023

*Como resultado de la Gestión de la presente vigencia, tenemos un superávit de **\$ 33.966.187***

Se firma en Medellín a los 16 días del mes de marzo de 2024

Sigifredo Torres Sánchez
SIGIFREDO TORRES SÁNCHEZ

CC 15260848

REPRESENTANTE LEGAL


DÉBORA AURÍA MUÑOZ

CC 32495114 TP 26311t

CONTADORA

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

2 E 6 0 5 7 1 9 0 1 0 5 0 A 4 3

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

**CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **MARTHA DEBORA AURIA MUÑOZ** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 32495114 de MEDELLIN (ANTIOQUIA) Y Tarjeta Profesional No 26311-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 12 días del mes de Junio de 2024 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

República de Colombia
Ministerio de Educación Nacional
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

26311-T

MARTHA DEBORA

AURIA MUÑOZ

C.C. 32.495.114

RESOLUCION INSCRIPCION 252-T

UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA

FECHA 6-II-98



UN 11 2736

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en
la ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devólvirla
al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de
Contadores.