

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 Multiverdal 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
SIGIFREDO TORRES SÁNCHEZ

CC 15260848

Representante Legal

Débora Auria Muñoz
DÉBORA AURIA MUÑOZ

CC 32495114 TP 263117

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

INGRESOS	NOTAS	2023		2022		VARIACIÓN	
						ABSOLUTA	RELATIVA
ORDINARIOS							
SERVICIO DE ACUEDUCTO	1	511.089.696	511.089.696	442.729.269	442.729.269	68.360.427	15
OTROS INGRESOS							
FINANCIEROS	2	48.288.718	48.288.718	19.459.153	19.459.153	28.829.565	148
COSTOS DE VENTAS							
ACUEDUCTO	3	-240.685.605	-240.685.605	-266.512.341	-266.512.341	25.826.736	-10
GASTOS ORDINARIOS							
ADMINISTRACIÓN	4	-242.906.796	-242.906.796	-185.039.413	-185.039.413	-57.867.383	31
OTROS GASTOS							
FINANCIEROS	5	-41.819.826	-41.819.826	-26.858.775	-26.858.775	-14.961.051	56
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 MULTIVERDAL 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			VARIACIÓN	
		2023	2022	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		
RETENCION 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 ANTIPIOS 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	351.185.990	391.042.656		
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES		33.966.187	-16.222.107		
RESULTADO DEL EJERCICIO		385.152.177	374.820.549	10.331.628	3
Total Activo Neto		551.061.060	509.596.854	41.464.206	8
Total pasivo y Activo Neto					

Sigifredo Torres Sanchez
SIGIFREDO TORRES SANCHEZ
 CC 15260848
 REPRESENTANTE LEGAL

Debora Auriá 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 FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO 2023-2022

EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES
 RECAUDO EN EQUIVALENTES AL EFECTIVO
 INGRESOS FINANCIEROS
 CANCELACIÓN DE COSTOS/GASTOS
 CANCELACION DE GASTOS FINANCIEROS
 EFECTIVO NETO EN OPERACIÓN

	2023	2022	VARIACIÓN
			ABSOLUTA
			PESOS
EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	408.844.695	442.719.269	
RECAUDO EN EQUIVALENTES AL EFECTIVO	48.288.718	19.459.153	
INGRESOS FINANCIEROS	-350.810.207	-406.072.981	
CANCELACIÓN DE COSTOS/GASTOS	-41.819.826	-26.858.775	
CANCELACION DE GASTOS FINANCIEROS	64.503.380	29.246.666	35.256.714 121
EFECTIVO NETO EN OPERACIÓN			
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
ADQUISICIÓN DE INVENTARIO DE ACCESORIOS	7.669.415	6.622.367	
INVERSIÓN EN ACTIVOS	19.370.270	129.163.103	
INVERSIÓN EN MEJORAMIENTO DE REDES	33.994.214	128.693.538	
EFECTIVO 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	
EFECTIVO NETO EN FINANCIACIÓN	49.261.747	86.434.821	-37.173.074 -43
INCREMENTO NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 31 DIC AÑO ANTERIOR	52.731.228	-148.797.521	201.528.749 -135
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 31 DE DICIEMBRE	139.211.366	288.008.887	-148.797.521 -52
	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	2023		2022		VARIACIÓN
		10	351.185.990 33.966.187	391.042.656 -16.222.107	374.820.549	ABSOLUTA RELATIVA
						10.331.628 3

5,91 Fredy torres sanda

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 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 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 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 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, 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 EFECTIVO

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
	1385010833
CUENTAS DE AHORRO	BANCOLOMBIA
	53532428480
	COOPERATIVA COTRAFA
	0481000001382
	0481000008051
	\$ 118.280.481
	\$ 7.371.136
	\$ 36.201.279
	\$ 27.280.983
	\$ 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:

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

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.

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

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
<i>JUAN DIEGO URIBE</i>	2.542.876	305.405	1.646.233	154.894
<i>JONNY MONTOYA RIOS</i>	1.534.443	184.133	884.141	
<i>NORELA VELASQUEZ MORENO</i>	1.606.920	192.830	409.771	
<i>NELSON DE JESUS MORENO</i>	1.556.638	186.797	811.059	
<i>BEATRIZ ELENA PULGARIN</i>	1.653.606	166.433	504.333	
<i>SERGIO ALEXANDER ALVAREZ MUÑOZ</i>	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, Microcuenca, Redes, Tanques de Almacenamiento y demás puntos de apoyo requeridos para garantizar el suministro de Agua.

<i>COSTO DE INSTALACIÓN DE DOMICILIARIAS</i>	\$ 37.673.331
<i>SERVICIO DE ACUEDUCTO</i>	\$ 203.012.274
<i>MATERIALES – PLANTA DE TRATANUENTO</i>	\$ 21.555.287
<i>COSTOS GENERALES</i>	\$ 34.303.513
<i>SUELDO Y SALARIOS</i>	\$ 55.325.918
<i>SEGURIDAD SOCIAL</i>	\$ 18.158.015
<i>DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN</i>	\$ 3.348.450
<i>PRESTACIONES SOCIALES</i>	\$ 12.402.283
<i>GASTOS DIVERSOS DE PERSONAL</i>	\$ 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.

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

**JUNTA ADMINISTRADORA ACUEDUCTO MULTIVERDAL 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.

<i>FINANCIEROS</i>	\$ 7.912.259
<i>INTERESES DE MORA</i>	\$ 14.890
<i>OTROS GASTOS FINANCIEROS</i>	\$7.897.369
<i>GASTOS DIVERSOS</i>	\$3.685.762
<i>MULTAS Y SANCIONES</i>	\$ 3.685.762
<i>CONTRIBUCIONES Y TASAS NO TRIBUTARIAS -CMI</i>	\$ 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 TORRÉS SÁNCHEZ

CC 15260848

REPRESENTANTE LEGAL


DÉBORA AURIA MUÑOZ

CC 32495114 TP 26311t

CONTADORA

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES



Certificado No:

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

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

26311-T

MARTHA DEBORÁ
AURIA MUÑOZ
C.C. 32.495.114
RESOLUCIÓN INSCRIPCIÓN 252-T FECHA 8-II-90
UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA



Prontuario

10911342596

S. G. M. 1990
FECHA DEL TITULAR

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como
CONTADOR PÚBLICO de acuerdo con lo establecido en
la Ley 43 de 1930.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla
al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de
Contadores.