

ACUMULTIVEREDAL LA VETA



LA VETA E.S.P

INFORME DE GESTIÓN AÑO 2023. 23ª ASAMBLEA ORDINARIA.

FECHA: SABADO 02 DE MARZO DEL 2024.

HORA: 8:00 AM.

LUGAR: TEATRO MUNICIPAL

Solo se permite la asistencia a la Asamblea a los propietarios o conyugues, NO pueden asistir representantes. No se permitirán la asistencia de niños ni acompañantes. La asistencia no es obligatoria.

Señor Usuario por favor recuerde estar al día con sus obligaciones para poder participar en la 23ª Asamblea del Acueducto. A las 10:00 am se cierran las inscripciones.

Favor llevar sus inquietudes del informe de gestión por escrito para agilizar la Asamblea.

INFORME DE GESTION

JUNTA DIRECTIVA ACUMULTIVÉREDAL LA VETA

La Junta directiva con la administración del Acueducto, da un informe del trabajo realizado en el año 2023, en este se detallan todas las obras técnicas, hidráulicas y administrativas de todo su personal.

A continuación mencionamos nuestra gestión en los siguientes frentes:

- En el periodo 2023, el Acueducto la Veta, tuvo como principal meta el cambio de la red principal en la vereda de Tesorero, se cambiaron alrededor de 2 kilómetros en tubería de polietileno de alta densidad de 4". Agradecemos la comprensión y el apoyo que nos brindaron los usuarios dueños de los predios por donde se realizaron los cambios de la tubería.
- Al igual se remplazaron 300 metros de un ramal en tubería de polietileno de 1 ½", en la vereda el filo.
- La Asociación también mejoro las condiciones operativas de los tanques de almacenamiento, realizando cambio de válvula de cierre de los tanques de las cuartas ya que la existente había cumplido su ciclo de vida y se requería el cambio. Al igual se hizo mantenimiento a sus flotadoras, válvulas de cierre y solenoides de los otros tanques, esto con la finalidad de reducir las pérdidas del líquido en toda la red, cabe pedirle a todos los Usuarios Propietarios su colaboración, para cuando tengan un daño en su propiedad o que sea un ramal del Acueducto, informarle a los fontaneros o a la parte administrativa para su pronto arreglo, tengamos en cuenta que estamos pasando temporada de verano derivada del fenómeno del niño.
- El Acueducto realizo la compra de químicos y accesorios para el tratamiento del agua y de esta manera mejorar día con día la calidad de esta, se toman

muestras del líquido mensuales que son analizadas por un laboratorio certificado, con lo cual la Asociación puede dar parte de tranquilidad a sus usuarios de la calidad del agua.

- El Acueducto documenta, actualiza y ejecuta el Sistema de Gestión en la seguridad y salud en el trabajo en pro de sus colaboradores, ofreciéndoles espacios seguros, capacitaciones constantes para su bienestar y estimulando el autocuidado bajo la normatividad vigente.
- Según la Resolución CRA 906 de 2019 “Por la cual se definen los criterios, metodologías, indicadores, parámetros y modelos de carácter obligatorio para evaluar la gestión y resultados de las personas prestadoras de los servicios públicos domiciliarios de acueducto y/o alcantarillado”, con base a esto el Acueducto elaboró el Plan de Gestión y Resultados _ PGRS para las vigencias 2019 al 2023 y se establecieron metas para las próximas vigencias.
- Dando cumplimiento a los decretos emanados por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales- DIAN, se realizaron durante la vigencia la transmisión de facturas electrónicas, documentos soporte electrónicos, la Nómina electrónica por parte de un proveedor tecnológico.
- En el periodo del 2023, cumpliendo lo que expresa la ley 142 de 1994, la resolución de la Comisión de Regulación y Agua Potable (CRA) 151 de 2001 y de acuerdo con la aplicación del nuevo marco tarifario contenido en la Resolución CRA 825 de 2017 , se realizó la actualización de los costos económicos de referencia, aplicando un factor de actualización por IPC cada vez que el Índice de Precios al Consumidor (IPC), reportado por el DANE, acumula una variación de por lo menos tres puntos. Estas actualizaciones se efectuaron en los meses de Febrero, Abril y Mayo, esto debido a los altos incrementos en la inflación.
- Para finalizar el año 2023, el Acueducto termino con 736 usuarios activos, en los últimos años se ha visto un incremento significativo en la adquisición de derechos de acueducto para las parcelaciones de las veredas del potrero.

- El Acueducto también viene administrando en comodato el Acueducto de la vereda la Candelaria y el corregimiento de Labores.
- Agradecemos a todos nuestros usuarios por el compromiso y su sentido de pertenencia con la empresa, esperamos seguir contando con ustedes en este año 2024.

Cordialmente,

EUCARIO NICOLAS PALACIO ROLDAN	Presidente
LUIS ARGIRO LOPERA AVENDAÑO	Vicepresidente
SANTIAGO ALONSO LONDOÑO A	Fiscal
BEATRIZ ELENA CORREA VILLA	Secretaria
LUIS ANTONIO HURTADO LEUDO	Miembro de Junta
MARIO PEÑA GOMEZ	Miembro de Junta
NICOLAS ANTONIO MARULANDA C	Miembro de Junta
BLANCA NUBIA RUIZ RUIZ	Miembro de Junta
HERNAN DARIO POSADA ROLDAN	Miembro de Junta
DALIA GUTIERREZ VILLA	Administradora
GLORIA RUIZ QUINTERO	Auxiliar Administrativa
JUAN CAMILO MONSALVE RUIZ	Operadora de Planta
DANILO ARANGO BARRIENTOS	Fontanero
ALVARO HUMBERTO CORREA	Fontanero
HENRRY ARGIRO ARANGO B	Fontanero

EJECUCIÓN DE PROYECTOS AÑO 2023.

- ✓ Reposición de red principal en la vereda Tesorero, se instalaron 2.000 metros de tubería de polietileno de alta densidad de 4”.

Valor

\$149.677.967

- ✓ Reposición de 300 metros en tubería de polietileno de 1 ½” ramal en la vereda el filo.

Valor

\$7.807.071

- ✓ Cambio de la válvula de cierre en los tanques de las cuartas vereda las Brisas.

Valor

\$4.037.881

- ✓ Se instalaron macromedidores a la salida de los tanques de almacenamiento.

\$9.000.000

Valor

- ✓ Se realizaron los abonos y se pagaron los intereses de los créditos que tiene el acueducto con la Cooperativa de Ahorro y Crédito y Bancolombia.

Valor

\$64.120.378

- ✓ Se realizaron análisis fisicoquímicos y microbiológicos mensuales en un laboratorio certificado para la

seccional de salud y cargue de información a la Superintendencia.

Valor \$ 1.500.000

- ✓ Se realizó el pago de la actualización anual del software de Servicios Públicos, contabilidad e inventarios.

Valor \$4.500.000

- ✓ Se ejecutaron compras de insumos para el tratamiento y desafección del agua.

Valor \$8.000.000

- ✓ Se cancelaron las contribuciones especiales a la Superintendencia, la Comisión de Regulación de agua potable y saneamiento básico, tasa de uso a Corantioquia e impuesto predial al Municipio de Entreríos.

Valor \$6.400.000

- ✓ Documentación, actualización y ejecución del sistema de gestión de la seguridad y salud en el trabajo.

Valor \$16.500.000

- ✓ Cargue de información administrativa, financiera y técnica a la página de la superintendencia, elaboración del Plan de Gestión de Resultados- PGR vigencias del 2019 al 2023.

Valor \$10.500.000

Totales \$282.043.297

ACUMULTIVEREDAL LA VETA
NIT 811.032.661-8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)
A DICIEMBRE 31 DE 2023

ACTIVO	NOTA	DICIEMBRE DE 2023	DICIEMBRE DE 2022	VARIACIÓN	%
Activo corriente					
Efectivo y equivalente al efectivo	3	\$ 27.594.000	\$ 20.027.000	\$ 7.567.000	27,42%
<u>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</u>		<u>\$ 27.594.000</u>	<u>\$ 20.027.000</u>	<u>\$ 7.567.000</u>	<u>27,42%</u>
Activo no corriente					
Inventarios	4	\$ 168.841.000	\$ 230.206.000	\$ (61.365.000)	-36,34%
Clientes y otras cuentas por cobrar		\$ 34.276.000	\$ 43.334.000	\$ (9.058.000)	-26,43%
Anticipos de impuestos		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
Otros activos		\$ -	\$ 479.000	\$ (479.000)	0,00%
Propiedad Planta y Equipo	5	\$ 1.232.018.000	\$ 1.030.999.000	\$ 201.019.000	16,32%
Depreciación acumulada		\$ (346.441.000)	\$ (316.691.000)	\$ (29.750.000)	8,59%
<u>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</u>		<u>\$ 1.088.694.000</u>	<u>\$ 988.327.000</u>	<u>\$ 100.367.000</u>	<u>9,22%</u>
<u>TOTAL ACTIVO</u>		<u>\$ 1.116.288.000</u>	<u>\$ 1.008.354.000</u>	<u>\$ 107.934.000</u>	<u>9,67%</u>
PASIVO					
Pasivo corriente					
Costos y gastos por pagar	6	\$ 1.464.000	\$ 1.377.000	\$ 87.000	5,94%
Beneficios a empleados		\$ 21.252.000	\$ 20.352.000	\$ 900.000	4,23%
Acreedores oficiales Dian		\$ 1.856.000	\$ 2.763.000	\$ (907.000)	-48,87%
Otros Pasivos		\$ 300.000	\$ 274.000	\$ 26.000	8,67%
<u>TOTAL PASIVO CORRIENTE</u>		<u>\$ 24.872.000</u>	<u>\$ 24.766.000</u>	<u>\$ 106.000</u>	<u>0,43%</u>
Pasivo no corriente					
Prestamos	7	\$ 64.493.000	\$ 90.077.000	\$ (25.584.000)	-39,67%
<u>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</u>		<u>\$ 64.493.000</u>	<u>\$ 90.077.000</u>	<u>\$ (25.584.000)</u>	<u>-39,67%</u>
<u>TOTAL PASIVO</u>		<u>\$ 89.365.000</u>	<u>\$ 114.843.000</u>	<u>\$ (25.478.000)</u>	<u>-28,51%</u>
PATRIMONIO					
Capital social	8	\$ 29.117.000	\$ 29.117.000	\$ -	0,00%
Reservas		\$ 2.290.000	\$ 2.290.000	\$ -	0,00%
Revalorizaciones		\$ 44.457.000	\$ 15.895.000	\$ 28.562.000	64,25%
Patrimonio institucional		\$ 86.499.000	\$ 86.499.000	\$ -	0,00%
Excedentes o deficit acumulado		\$ 759.590.000	\$ 660.360.000	\$ 99.230.000	13,06%
Resultado del periodo		\$ 117.754.000	\$ 99.350.000	\$ 18.404.000	15,63%
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>		<u>\$ 1.039.707.000</u>	<u>\$ 893.511.000</u>	<u>\$ 146.196.000</u>	<u>14,06%</u>
<u>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</u>		<u>\$ 1.116.288.000</u>	<u>\$ 1.008.354.000</u>	<u>\$ 107.934.000</u>	<u>9,67%</u>

Eucario Nicolas Palacio Roldan

EUCARIO NICOLAS PALACIO ROLDAN

Representante Legal
CC 3.469.527

Lisbeth Alejandra Palacio Rodríguez

LISBETH ALEJANDRA PALACIO RODRÍGUEZ

Contadora Pública
T.P 292519-T

Dora Hermelina Montes Mañ

DORA HERMELINA MONTES MAÑ

Revisora Fiscal
T.P 42608-T

ACUMULTIVEREDAL LA VETA
NIT 811.032.661-8
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
(VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)
A DICIEMBRE 31 DE 2023

	NOTA	DICIEMBRE DE 2023	DICIEMBRE DE 2022	VARIACIÓN	%
INGRESOS ORDINARIOS					
Servicios públicos	9	\$ 558.696.000	\$ 505.091.000	\$ 53.605.000	9,59%
Bienes comercializados		\$ 43.830.000	\$ 33.897.000	\$ 9.933.000	22,66%
Otros servicios		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
<u>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</u>		<u>\$ 602.526.000</u>	<u>\$ 538.988.000</u>	<u>\$ 63.538.000</u>	<u>10,55%</u>
COSTOS					
Costo de ventas	10	\$ 286.020.000	\$ 253.331.000	\$ 32.689.000	11,43%
Devoluciones, rebajas y descuentos de servicios		\$ 15.000	\$ 2.101.000	\$ (2.086.000)	0,00%
<u>TOTAL COSTOS</u>		<u>\$ 286.035.000</u>	<u>\$ 255.432.000</u>	<u>\$ 30.603.000</u>	<u>10,70%</u>
<u>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</u>		<u>\$ 316.491.000</u>	<u>\$ 283.556.000</u>	<u>\$ 32.935.000</u>	<u>10,41%</u>
GASTOS ORDINARIOS	11				
De personal		\$ 64.283.000	\$ 57.241.000	\$ 7.042.000	12,30%
Aportes sobre la nómina		\$ 15.101.000	\$ 12.813.000	\$ 2.288.000	17,86%
Generales		\$ 95.111.000	\$ 69.820.000	\$ 25.291.000	36,22%
Impuestos, contribuciones y tasas		\$ 8.369.000	\$ 14.966.000	\$ (6.597.000)	-44,08%
Depreciaciones y provisiones		\$ 6.550.000	\$ 35.663.000	\$ (29.113.000)	-81,63%
<u>TOTAL GASTOS ORDINARIOS</u>		<u>\$ 189.414.000</u>	<u>\$ 190.503.000</u>	<u>\$ (1.089.000)</u>	<u>-0,57%</u>
Otros ingresos diversos	12	\$ 29.621.000	\$ 34.849.000	\$ (5.228.000)	-17,65%
Otros gastos diversos		\$ 38.944.000	\$ 28.552.000	\$ 10.392.000	26,68%
<u>TOTAL DIVERSOS</u>		<u>\$ 68.565.000</u>	<u>\$ 63.401.000</u>	<u>\$ 5.164.000</u>	<u>7,53%</u>
RESULTADO DEL PERIODO		<u>\$ 117.754.000</u>	<u>\$ 99.350.000</u>	<u>\$ 18.404.000</u>	<u>15,63%</u>

Eucario Roldan

EUCARIO NICOLAS PALACIO ROLDAN

Representante Legal
CC 3.469.527

Libeth Alejandra


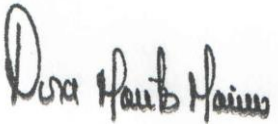
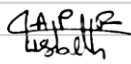
LIBBETH ALEJANDRA PALACIO RODRÍGUEZ


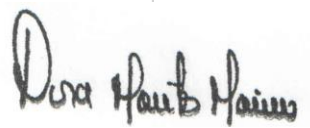
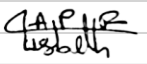
Contadora Pública
T.P 292519-T

Dora Hermelina Montes

DORA HERMELINA MONTES MA

Revisora Fiscal
T.P 42608-T

ACUMULTIVEREDAL LA VETA				
NIT: 811.032.661-8				
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO				
Al 31 de diciembre de 2023				
(VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)				
Nota 13				
	Fondo social	Utilidad del periodo	Utilidades Acumuladas	TOTAL PATRIMONIO
Saldo a 31 de Diciembre de 2022	-	99.350.000	660.360.000	759.710.000
Aumento del fondo social	-		-	-
Redistribución de excedentes				
Resultado del ejercicio		18.404.000	-	
Utilidades acumuladas		-	-	
Saldo a 31 de Diciembre de 2023	-	117.754.000	660.360.000	778.114.000
				
<u>EUCARIO NICOLAS PALACIO ROLDAN</u>		<u>DORA HERMELINA MONTES MARIN</u>		
Representante Legal		Revisora Fiscal		
CC 3.469.527		T.P 42608-T		
				
<u>LISBETH ALEJANDRA PALACIO RODRÍGUEZ</u>				
Contadora Pública				
T.P 292519-T				

ACUMULTIVEREDAL LA VETA		
NIT: 811.032.661-8		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO MÉTODO INDIRECTO		
(VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)		
Nota 14	AÑO 2023	AÑO 2022
Actividades de Operación		
Resultado del período	117.754.000	99.350.000
(+) Gasto Depreciación	6.550.000	35.663.000
(+) Gasto Deterioro Inventarios	-	-
(-) Ingresos financieros	-	-
(=) Efectivo Generado en la operación - EGO	124.304.000	135.013.000
Variación en Capital de Trabajo Neto Operativo		
	(69.436.000)	(12.542.000)
Variación deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(9.058.000)	22.675.000
Variación de Inventarios corrientes	(61.365.000)	(60.453.000)
Variación de activos por impuestos	-	-
Variación de Proveedores	-	-
Variación de cuentas por pagar	87.000	22.675.000
Variación de beneficios a empleados	900.000	2.561.000
(=) Efectivo en Actividades de Operación - EAO	54.868.000	122.471.000
Actividades de Inversión		
Compra de propiedad, planta y equipo	-	-
Recaudo de Ingresos Financieros	-	-
Recaudo de Otros Ingresos	-	-
(=) Efectivo en Actividades de Inversión - EAI	-	-
Actividades de Financiación		
Aumento de fondo social	-	-
Redistribución de excedentes	-	-
Pago de otros gastos	-	-
(=) Efectivo en Actividades de Financiación - EAF	54.868.000	122.471.000
(=) Variación en el período	7.567.000	2.542.000
(+) Saldo inicial	20.027.000	17.485.000
(=) Saldo final	27.594.000	20.027.000
		
EUCARIO NICOLAS PALACIO ROLDAN	DORA HERMELINA MONTES MARIN	
Representante Legal	Revisora Fiscal	
CC 3.469.527	T.P 42608-T	
		
LISBETH ALEJANDRA PALACIO RODRÍGUEZ		
Contadora Pública		
T.P 292519-T		

ACUMULTIVEREDAL LA VETA
NIT 811.032.661
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2023

REVELACIÓN 1

CREACIÓN, RAZÓN SOCIAL, OBJETO Y DOMICILIO

Acumultiveredal la Veta es una entidad jurídica la cual su objeto social es la prestación de los servicios públicos domiciliarios a la comunidad, ofreciendo servicios con calidad y continuidad, logrando altos niveles de calidad.

Su consigna es el cuidado del medio ambiente y la preservación de los recursos naturales, ya que son fundamentales en la ejecución del servicio.

Se proyectan como una entidad seria y con un alto grado de profesionalismo asumiendo retos cada vez más importantes, que logran mejorar el nivel de vida de sus usuarios.

REVELACIÓN 2

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

a. Base de preparación de los Estados financieros.

La política de contabilidad y preparación de los estados financieros están de acuerdo con las normas contables establecidos en los decretos 2706 de 2012, decreto 2706 y el decreto 3019 de 2013, de igual manera se siguen con los lineamientos establecidos por el consejo técnico de la contaduría Pública.

Como aspecto principal se elaboró la conversión de los estados financieros y preparación de los reportes con sus notas tomando como base las NIF (contabilidad simplificada para microempresas), vigentes para la fecha de presentación de los primeros estados financieros para este nuevo modelo contable los cuales fueron adoptadas por el gobierno nacional en diciembre de 2012.

Moneda Funcional: Corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera ACUMULTIVEREDAL LA VETA.

Moneda de Presentación: Es la moneda en que se presentan los estados financieros de propósito general. Con el fin de suministrar información útil para los diferentes usuarios y entidades de control. ACUMULTIVEREDAL LA VETA, ha

definido como moneda de presentación el peso colombiano. Sin embargo, para otros efectos, podrán emplearse otras divisas como el dólar (u otra dependiendo del caso) cuando se requiera realizar la conversión de Estados Financieros.

b. BASES DE RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y los gastos se registran por el sistema de causación. Los ingresos de la Entidad, representan los dineros que se perciben en la prestación de servicios públicos además de los rendimientos financieros y ventas de bienes comercializables. Los gastos agrupan los cargos operativos en que incurre la entidad, cuyos beneficios no se extienden más allá del periodo contable.

c. IMPUESTOS E INFORMACIÓN

La entidad está obligada a presentar el impuesto al valor agregado IVA, retención en la fuente, declaración de renta, presenta información exógena y según la última normatividad presentación de información para seguir como Régimen Tributario Especial, de igual forma se acoge a la norma de ser facturador electrónico para las diferentes ventas y presentación de nómina electrónica.

RELATIVAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

REVELACIÓN 3

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTE

El efectivo y sus equivalentes representan los recursos de liquidez inmediata, con que cuenta el acueducto y que puede utilizar para fines generales o específicos. El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

Se tienen cuentas distribuidas en los siguientes bancos: en la Cooperativa de Entrerríos, Bancolombia, y Cootrafa. Los saldos a Diciembre 31 de 2023 son los siguientes:

- Bancolombia \$ 3.835.000
- Cooperativa de Entrerríos \$ 19.729.000
- Cootrafa \$ 187.000

Además de unas inversiones de renta variable por \$ 3.843.000

REVELACIÓN 4**ACTIVO NO CORRIENTE**

Dentro del activo no corriente están las cuentas por cobrar que corresponden al giro ordinario del negocio, de igual forma las partes de inventarios que posee el acueducto.

Esta cuenta está conformada por las deudas a cargo de los clientes que reciben el servicio de acueducto.

DEUDORES	2023
Inventarios	\$ 168.841.000
Clientes y otras cuentas por cobrar	\$ 34.276.000

4.1 Inventarios: Esto corresponde a todos los materiales y herramientas que tiene la entidad para su sostenimiento e inversiones en la red de acueducto.

4.2 Clientes y otras cuentas por cobrar: estas cuentas se generan por las deudas que tienen algunos usuarios con relación a la prestación del servicio, de igual forma cuentas por cobrar que se generan por otro tipo de cobros, como lo son préstamos y demás, es necesario tener en cuenta que a la fecha se posee una cartera de difícil cobro por valor de \$ 9.440.000, la cual se le ha hecho un trabajo arduo para ir recuperándola.

REVELACIÓN 5

La propiedad planta y equipo representan activos tangibles que se mantienen para el uso de la entidad, para el mantenimiento y conservación de la esta.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2023
Terrenos	\$ 165.384.000
Edificaciones	\$ 224.417.000
Plantas, ductos y túneles	\$ 742.018.000
Maquinaria y equipo	\$ 69.367.000
Muebles, enseres y equipos de oficina	\$ 10.969.000
Equipo de comunicación y computación	\$ 19.863.000

REVELACIÓN 6**PASIVO CORRIENTE**

Un pasivo es una obligación presente del acueducto, surgida a raíz de compromisos a pagar en efectivo u otros bienes y servicios. Son ejemplo de instrumentos que se clasifican como pasivos y no como patrimonio, los siguientes:

CUENTAS POR PAGAR	2023
Costos y gastos por pagar (Honorarios)	\$ 1.464.000
Prestaciones sociales y seguridad social	\$21.252.000
Acreedores oficiales Dian	\$ 1.856.000
Otros pasivos	\$ 300.000

REVELACIÓN 7

PRESTAMOS

Son préstamos recibidos por terceros o entidades bancarias a largo plazo, estos préstamos se necesitan para tener solvencia en algunos proyectos que requiere inversión.

Durante el año 2021 se hizo un préstamo por valor de \$ 100.000.000 en Bancolombia del cual se ha ido pagando mes a mes. Saldo a Diciembre 31 de 2023 \$ 23.287.000

Durante el año 2022 fue aprobado para el acueducto en Coopecrédito Entrerrios un cupo rotativo por valor de \$ 100.000.000 que se utiliza para compra de materiales para reposición de redes y se ha ido pagando mes a mes. Saldo a Diciembre 31 de 2023 \$ 41.207.000

REVELACIÓN 8

PATRIMONIO

Incluye los aportes de su constitución, donaciones, excedentes de años anteriores y los excedentes del ejercicio. Los excedentes correspondientes al año anterior son ejecutados durante la vigencia fiscal siguiente en el desarrollo del objeto social del Acumulveredal La Veta.

Está compuesto por:

PATRIMONIO	2023
Capital social	\$ 29.117.000
Reservas	\$ 2.290.000
Revalorizaciones	\$ 44.457.000
Patrimonio institucional	\$ 86.499.000
Excedentes o déficit acumulado	\$ 759.590.000

Resultado del periodo	\$ 117.754.000
------------------------------	-----------------------

RELATIVAS AL ESTADO DE RESULTADOS

REVELACIÓN 9

INGRESOS OPERACIONALES

Corresponde a la actividad propia del negocio Servicios públicos domiciliarios, de igual forma el acueducto vende insumos o materiales, esta venta no es muy representativa en el año, pero que igual sirve para cubrir los gastos y costos que tiene la entidad.

INGRESOS OPERACIONALES	2023
Servicios públicos	\$ 558.696.000
Ventas de bienes comercializables	\$ 43.830.000

El total de estos ingresos corresponde a la venta por prestación de servicios públicos para el acueducto la veta y acueducto la candelaria los saldos a Diciembre 31 de 2023 son los siguientes:

- Acumulativo vereda la veta \$ 512.579.000
- Junta de acción comunal vereda la candelaria \$ 46.102.000
- Menos devoluciones en ventas \$ 15.000

REVELACIÓN 10

COSTO DE VENTAS

Es el valor en el que incurre la entidad para la prestación del servicio de acueducto y adquisición de los bienes comercializables que se tienen para la venta, para este período su valor corresponde a \$ 286.020.000

REVELACIÓN 11

GASTOS ORDINARIOS

Aquí se encuentran relacionadas todas las erogaciones que se hacen para el sustento de la entidad, y la prestación de los servicios públicos domiciliarios, de igual forma las provisiones, depreciaciones y los gastos financieros.

GASTOS ORDINARIOS	2023
De personal (Este valor corresponde a Nómina de todos los empleados, horas extras, y todas prestaciones sociales, es decir cesantías, intereses cesantías, vacaciones)	\$ 64.283.000
Aportes sobre la nómina (Seguridad Social y parafiscales)	\$ 15.101.000
Generales (Cafetería, Viáticos, Papelería, Mantenimiento de equipos, reparaciones, gastos de asamblea, servicios públicos, honorarios y otros costos de mantenimiento) y demás gastos que necesita el acueducto para contribuir al buen servicio.	\$ 95.111.000
Impuestos y contribuciones (Estos valores corresponden a las tasas de usos del manejo de aguas que hay que cancelar a la Superintendencia y a la Comisión de regulación y agua potable)	\$ 8.369.000
Depreciaciones y provisiones (Estos valores son registros contables que se debe de hacer por el deterioro de la propiedad planta y equipo y las provisiones necesarias en el giro ordinario del negocio.	\$ 6.550.000

Todos estos gastos son necesario para el buen funcionamiento de la entidad, haciendo un buen uso en inversiones y mantenimientos, siempre acompañados de buenas decisiones.

REVELACIÓN 12

GASTOS NO OPERACIONALES

Corresponde a los gastos no relacionados directamente con la explotación del giro principal de la empresa.

INGRESOS NO OPERACIONALES

Corresponde a la diferencia de las ventas menos el costo y gastos efectuados para la realización de esas ventas.

RELATIVAS AL ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

REVELACIÓN 13

Su finalidad es un estado contable que informa sobre las variaciones que ha sufrido el patrimonio neto de una empresa de un ejercicio a otro y se incluye dentro de las cuentas anuales.

RELATIVAS AL FLUJO DE EFECTIVO

REVELACIÓN 14

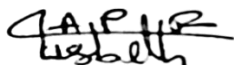
Su finalidad es proveer de información sobre los flujos de efectivo de la entidad identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos, clasificadas por actividades de operación, de inversión y de financiamiento. Proporciona una base para evaluar la capacidad del ente para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como su capacidad para utilizar los flujos derivados de ellos.

REVELACIÓN 15

En cumplimiento con la norma de eventos posteriores ocurridos después del período sobre el que se informa, a la fecha de este informe, no han ocurrido hechos que requieran ser informados o reconocidos en los Estados Financieros. ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA VETA no cuenta con contingencias que cumplan con los requisitos contenidos en la NIIF como multas, sanciones o litigios en contra que sean objeto de provisión o revelación en sus estados financieros. Al cierre de la vigencia no se identificaron errores de períodos anteriores que puedan afectar la estructura financiera de la entidad.

A la fecha de emisión de este informe, no se han presentado hechos posteriores que afecten la razonabilidad de los estados financieros con corte a 31 de Diciembre de 2023.

Las revelaciones desde la número 1 hasta la número 12 hacen parte integral de los estados financieros.



LISBETH ALEJANDRA PALACIO RODRÍGUEZ

Contadora pública

T.P 292519-T

INFORME DEL REVISOR FISCAL

Señores
ACUMULTIVEREDAL LA VETA

Opinión

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tornados fielmente de los libros de contabilidad, presentan razonablemente en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de la Asociación en 31 de diciembre de 2023, los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los Decretos 3022 de 2013, 2420 de 2015 y 2496 de 2016, que incorporan las Normas internacionales de Información Financiera para PYMES.

Fundamento de la Opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe. Soy independiente de la Asociación de acuerdo con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Colombia y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría obtenida me proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y correcta presentación de los estados financieros, de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, libres de errores materiales, bien sea por fraude o error, de seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y de establecer estimaciones contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de/ revisor fiscal

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de error material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia siempre detecte un error material cuando exista. Los errores pueden deberse a fraude a error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, se podría esperar razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros. Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia, aplique mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda

la auditoría. Asimismo:

- Identifiqué y valoré los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtuve un conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evalué lo apropiado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la administración.

Me comuniqué con los encargados de gobierno de la entidad en relación con, entre otros asuntos, el alcance y momento de la auditoría planeada y los resultados significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno, identificada durante la auditoría.

Otros asuntos

Los estados financieros en 31 de diciembre de 2022 los audité de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia y en mi informe de marzo de 2023, expresé una opinión sin salvedades sobre los mismos.

Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios

Con base en el resultado de mis pruebas, conceptúo que por el año 2023:

- a) La contabilidad de ACUMULTIVEREDAL LA VETA ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y el libro de actas, se Llevan y conservan debidamente.
- d) Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación, custodia de los bienes de ACUMULTIVEREDAL LA VETA y de los de terceros que están en su poder.

e) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores.

f) ACUMULTIVEREDAL LA VETA ha dado cumplimiento a la norma que le aplica con relación a las declaraciones de autoliquidación y aportes al Sistema de Seguridad Social Integral y no se encuentra en mora por concepto de los correspondientes aportes.

Otras informaciones

Como Revisora Fiscal de ACUMULTIVEREDAL LA VETA y con base en el artículo 207 del Código de Comercio, manifiesto que en el periodo enero 1º a diciembre 31 de 2023, no he observado ni tenido conocimiento de operaciones sospechosas que ameriten mi pronunciamiento sobre una alerta al respecto.



DORA HERMELINA MONTES MARIN
Revisora Fiscal
T.P 42608-T
Entrerriós Marzo 02 de 2024

MUNICIPIO DE ENTRERRIOS						
ASOCIACION DE USUARIOS ACUEDUCTO MUL TIVEREDAL						
LA VETA						
PRESUPUESTO 2024						
Item	Concepto	PRESUPUESTO PROYECTADO MENSUAL 2024	PRESUPUESTO PROYECTADO AÑO 2024	VALOR EJECUTADO A DIC 2023	VARIACIÓN	%
1	INGRESOS					
1,1	Cargo fijo	12.647.794	151.773.528	138.885.000	12.888.528	9,28%
1,2	Consumo	33.169.030	398.028.358	364.228.000	33.800.358	9,28%
1,3	Reconexiones	102.086	1.225.029	1.121.000	104.029	9,28%
1,4	Instalación	337	4.043	3.700	343	9,28%
1,5	Matrícula	4.350.974	52.211.689	47.777.900	4.433.789	9,28%
1,6	Materiales	1.735.184	20.822.211	19.054.000	1.768.211	9,28%
1,5	Mano de obra	135.143	1.621.715	1.484.000	137.715	9,28%
1,7	Recargos	1.028.052	12.336.619	11.289.000	1.047.619	9,28%
1,8	Existencia Caja y bancos a Dic 31 de 2023		25.955.093	23.751.000	2.204.093	9,28%
	TOTAL INGRESOS 2024		663.978.286			
2	EGRESOS					
2,1	GASTOS ADMINISTRATIVOS					
2,1,1	Servicios Personales					
2,1,1,1	Sueldos personal administrativo	5.999.747	71.996.960	64.283.000	7.713.960	12%
2,1,1,2	Honorarios	3.681.160	44.173.920	39.441.000	4.732.920	12%
2,1,2	Gastos Generales					
2,1,2,1	Servicios públicos e internet, aseo, cafetería, transporte y papelería	881.799	10.581.582	9.683.000	898.582	9,28%
2,1,2,2	Gastos de asamblea	1.017.670	12.212.040	11.175.000	1.037.040	9,28%
2,1,2,3	Arrendamiento	285.585	3.427.021	3.136.000	291.021	9,28%
2,1,2,4	Seguridad y salud en el trabajo	785.177	9.422.122	8.622.000	800.122	9,28%
2,1,2,5	Impuestos, contribuciones y tasas	762.137	9.145.643	8.369.000	776.643	9,28%
	Subtotal Gastos Administrativos		160.959.288			
2,2	COSTOS OPERATIVOS					
2,2,1	Servicios Personales					
2,2,1,1	Sueldo personal fotaneros	13.828.173	165.938.080	148.159.000	17.779.080	12%
2,2,1,2	Honorarios	20.600	247.200		247.200	12%
2,2,2	Costos generales					
2,2,2,1	Servicios públicos e internet	784.321	9.411.849	8.612.600	799.249	9,28%
2,2,2,2	Arrendamiento motos	1.852.296	22.227.552	20.340.000	1.887.552	9,28%
2,2,2,3	Materiales y suministros productos químicos	1.301.069	15.612.834	14.287.000	1.325.834	9,28%
2,2,2,4	Materiales y suministros construcción	1.446.867	17.362.406	15.888.000	1.474.406	9,28%
2,2,2,5	Iva prorrateado	893.546	10.722.554	9.812.000	910.554	9,28%
	Subtotal Costos Operativos		241.522.475			
Item	Concepto	\$/Mes	\$/Año			
2	EGRESOS					
2,3	GASTOS DE INVERSIÓN					
2,3,1	Reposición y expansión de redes		120.208.000	110.000.000	10.208.000	9,28%
2,3,2	Mantenimiento y reparación		9.878.912	9.040.000	838.912	9,28%
	Subtotal Costos de Inversión		130.086.912			
	TOTAL EGRESOS 2024		532.568.675			
	UTILIDAD ESPERADA		131.409.611			

EN QUE SE VA A INVERTIR LOS EXCEDENTES DEL EJERCICIO DEL AÑO 2023.

El Acueducto la Veta tuvo un valor de **\$117.754.000** de excedentes en el año 2023, los cuales se invertirán en la reposición de tubería en la red y la construcción del desarenador en la planta de tratamiento si la Asamblea acepta, por favor recuerden que las redes están obsoletas y se debe de realizar el cambio de estas.

CONTINUIDAD EN EL REGIMEN TRIBUTARIO ESPECIAL

La Asociación de usuarios propietarios del Acueducto Multiveredal la Veta, en el momento está en el régimen tributario especial por ser una asociación sin ánimo de lucro, sus excedentes no son distribuidos en sus asociados y el dinero es reinvertido en el mejoramiento de las redes. Por lo cual no tributa el 33% de sus ingresos a la Dian, como lo hace cualquier empresa, solo lo hace por los gastos no deducibles, para que el Acueducto continúe en este régimen, cada año la Asamblea debe autorizar al Representante Legal del Acueducto el señor Eucario Nicolas Palacio Roldan, a que solicite la continuidad en el Régimen Tributario Especial, de esta manera el Acueducto puede hacer más inversión en la infraestructura y optimizar el servicio.

Muchas gracias a todos los usuarios por el apoyo y compromiso.

Nota: Les sugerimos que todas las dudas o recomendaciones que tengan con respecto al informe de gestión las entreguen por escrito el día de la Asamblea para hacerla más ágil y dinámica.