

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:

- Acumulveredal 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

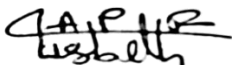
Su finalidad es proveer de información sobre los flujos de efectivo de la entidad identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos, clasificadas por actividades de operación, de inversión y de financiamiento. Proporciona una base para evaluar la capacidad del ente para generar efectivo y equivalentes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