

CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO

INFORME DE GESTIÓN 2018





**CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO
ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS
MARZO 16 DE 2019**

Apreciados delegados

En el 2018 la Corporación de Acueducto Mazo cumplió 24 años al servicio de la comunidad, tiempo que ha estado enmarcado por grandes desafíos y una oportunidad para fortalecer los lazos de unidad en torno a la prestación de los servicios públicos domiciliarios que son de vital importancia para el desarrollo de las comunidades.

Como administradora del acueducto, doy GRACIAS a todos los que de una u otra manera contribuyen para que la labor que me encomiendan sea cumplida.

Al Comité Administrador por su apoyo, a los usuarios y demás colaboradores ya que ellos son los que hacen con empeño que día tras día el acueducto esté en condiciones óptimas para la prestación de un impecable servicio a la comunidad, son el apoyo permanente para la Administración en la toma de decisiones operativas, comerciales y financieras, velan para que todo se realice bajo la normatividad vigente y para que los resultados obtenidos sean los mejores.

LUZ MARY VALENCIA BEDOYA
Administradora
Corporación de acueducto Mazo



**CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO
ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS
MARZO 16 DE 2019**

PROPUESTA PARA EL ORDEN DEL DÍA

Apertura e Instalación de la Asamblea
Verificación del Quórum
Himno Nacional

LECTURA Y APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA

LECTURA Y APROBACIÓN DEL REGLAMENTO DE LA ASAMBLEA
NOMBRAMIENTO DE PRESIDENTE Y SECRETARIO DE LA ASAMBLEA

LECTURA COMITÉ DE VERIFICACIÓN DEL ACTA ANTERIOR
ELECCIÓN COMITES

4.1 Comité Verificador del acta

4.2 Comité de escrutinio

PRESENTACIÓN DE INFORMES

5.1 Informe de Gestión.

5.2 Informe Contable (Balance General y Estado de Resultados).

5.3 Informe Comité de Vigilancia.

ELECCIÓN DE MIEMBROS FALTANTES DEL COMITÉ ADMINISTRADOR Y VIGILANCIA.

APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO VIGENCIA 2019.

PROPOSICIONES Y VARIOS

HIMNO ANTIOQUEÑO

CLAUSURA.



**CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO
ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS
MARZO 16 DE 2019**

INFORMES DE LOS ORGANISMOS DE DIRECCIÓN Y VIGILANCIA

INFORME COMITÉ ADMINISTRADOR

El Comité Administrador de la Corporación de Acueducto Mazo, se encuentra regulado por los Estatutos en el cual se establecen sus funciones.

Durante la vigencia 2018 se realizaron 12 reuniones de comité administrador, para recibir los informes de gestión, tomar decisiones y analizar temas de relevancia para la Corporación.

ESTRUCTURA DEL COMITÉ ADMINISTRADOR Y DE VIGILANCIA			
NOMBRE	CARGO	AÑO DE NOMBRAMIENTO	ESTADO
Luz Arley Rojas Grajales	Representante legal	2018	Vigente
Flor María Atehortúa	Vicepresidente	2018	Presentó renuncia.
Ximena Sepúlveda	Principal	2016	Presentó renuncia.
Jorge Enrique Alzate	Principal	2016	Vigente.
Rubén Darío Giraldo	Suplente	2017	Termina periodo, puede ser reelegirse.
Elda Lucia Rodríguez	Suplente	2016	Vigente.
COMITÉ FISCAL			
Yadira Ramírez	Fiscal	2016	Termina periodo, puede ser reelegirse.
Mónica Yaneth Alzate	Fiscal	2016	Termina periodo, puede ser reelegirse.

GESTIONES A CARGO DEL REPRESENTANTE LEGAL Y COMITÉ ADMINISTRADOR Y DE VIGILANCIA

- Designación de cargos.
- Firma de los contratos con el Municipio de Medellín del Fondo de Solidaridad y Redistribución de Ingresos y del auspicio del Mínimo vital.
- Diligencias Bancarias.
- Reuniones mensuales de carácter ordinario.
- Renovación de contratos para los trabajadores de la Corporación.
- Revisión y aprobación de informes contables y administrativos y presupuesto para la vigencia 2018.
- Gestión con Industria y comercio para la devolución de saldo a favor de la Corporación.
- Revisión y aprobación de estudio tarifario según resolución 825 de la CRA
- Asistencia a la audiencia laboral la cual continuará en mayo de 2019
- Reuniones con líderes de la comunidad.
- Seguimiento a labores de impermeabilización de tanques y solicitud de garantías por trabajos.



**CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO
ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS
MARZO 16 DE 2019**

INFORME COMITÉ DE VIGILANCIA

Santa Elena, 16 de marzo de 2019

SEÑORES:
CORPORACION DE ACUEDUCTO MAZO
ASAMBLEA ORDINARIA DE DELEGADOS

El Comité de Vigilancia de la Corporación de Acueducto Mazo, representado por la señora Mónica Yaneth Álzate con Cedula de Ciudadanía Nro. 43.640.838 de Medellín y Yadira Emilia Ramírez Rodríguez, identificada con Cedula de Ciudadanía Nro. 43.759.202 de Envigado, de acuerdo a las funciones definidas en el reglamento por la Corporación de Acueducto Mazo, se permite informar que durante las sesiones de reunión programadas mes a mes por el comité Administrador durante la vigencia del año 2018, se realizaron las respectivas revisiones de inspección y vigilancia tanto a los informes del Comité Administrador, así como a los balances generales y los correspondientes estados de resultados de la Corporación, identificando que se presentaron de manera razonable y coherente todos los aspectos significativos de la situación financiera de la Corporación al 31/12/2018. De igual manera, la contabilidad de la Corporación ha sido llevada conforme a las normas de información financiera (NIIF) actualizadas, ajustándonos al cumplimiento normativo, las operaciones registradas en los libros y las actividades del Comité Administrador fueron realizadas acorde a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea, garantizando la calidad de la información necesaria para la toma de decisiones y la identificación de acciones de mejora, así como la proyección futura de la Corporación.

Adicionalmente identifica que la documentación propia de la Corporación, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y el registro de gestiones de peticiones, quejas y reclamos, se llevan y se conservan debidamente.

El informe de gestión preparado por el administrador, se encuentra acorde con las funciones y actividades desarrolladas y los estados financieros de la corporación. Así mismo se evidencia, que la corporación ha cumplido con el pago de aportes al Sistema de Seguridad Social para sus empleados, y ha realizado de manera consecutiva y oportuna los pagos, contribuciones y actualización de registros ante entidades públicas y del estado.

Es importante resaltar, que el resultado del seguimiento a la gestión comercial al 31 de diciembre de 2018 fue satisfactorio, y se evidencio en los ingresos por conexiones realizadas, así como en la aplicación del Cobro de Subsidios y del Mínimo Vital a los beneficiarios del mismo. Adicionalmente se destaca la gestión eficiente de la inversión y ejecución del proyecto de mejoramiento de la infraestructura del acueducto, así como la adquisición de equipos que garantizan el adecuado suministro del agua potable a la comunidad y la preocupación por el desarrollo del talento humano, a través de la participación en capacitaciones para el aprendizaje y mejoramiento continuo.

En último lugar, el comité de vigilancia reconoce el esfuerzo y labor desempeñada por todos y cada uno de los miembros del Comité Administrador, e invita a los delegados a participar de una manera más activa a las actividades de la Corporación en pro de su sostenibilidad y desarrollo, para el bien de la comunidad.

Cordialmente,

MONICA YANETH ALZATE
CC. 43640838 de Medellín

YADIRA EMILIA RAMIREZ RODRIGUEZ
CC. 43759202 de Envigado



**CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO
ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS
MARZO 16 DE 2019**

INFORME ADMINISTRATIVO

EQUIPO HUMANO

NOMBRE	CARGO	TIPO DE CONTRATO	TIEMPO LABORADO
Luz Mary Valencia	Administradora	Termino fijo	27.5 horas semanales
Oscar Alberto Vásquez Ríos	Operador de Planta y redes	Termino fijo	Tiempo Completo
Gloria Cecilia Hernández	Contadora	Prestación de servicios.	

ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS

El 17 de marzo de 2018 se llevó a cabo la celebración de la Asamblea General donde se presentó el informe de Gestión de la vigencia 2017 y el resultado financiero de la misma vigencia. También el 28 de julio se realizó la socialización del estudio tarifario realizado por la Corporación para la aplicación de tarifas según la CRA por medio de la Resolución No. 825 de 2017.

BIENESTAR DEL PERSONAL.

Préstamo para mejoramiento de vivienda por \$1.500.000 al operador.
Vinculación a la celebración del día del operador y del Administrador organizados por ACUA.
Entrega de aguinaldos a los trabajadores.

PROYECCION SOCIAL Y COMUNITARIA.

Apoyo a los jóvenes estudiantes permitiéndoles prestar las horas de trabajo social y pasantías en la oficina del acueducto.
Vinculación a la fiesta del niño del Centro Educativo Mazo con la donación de helado.
Entrega de aguinaldo a los suscriptores del acueducto.

GESTION ADMINISTRATIVA.

- Actualización anual del software de facturación Integrin para las áreas financiera y comercial
- Actualización PGIRS (Plan de Gestión Integral de Residuos Sólidos).
- Actualización PUEAA (Plan de uso eficiente y ahorro del agua) con capacitación a los niños del Centro Educativo Mazo sobre el buen uso del agua.
- Actualización Plan de Emergencias según la Resolución No. 549 del Ministerio de Vivienda y Desarrollo Territorial.
- Cargue de información al SUI (Sistema Único de Información de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios)
- Asistencia a reuniones convocadas por el Municipio de Medellín, ACUA, Super servicios y Comunidad para tratar temas de relevancia en la prestación de los Servicios Públicos domiciliarios.
 - Mediante boletines, en las facturas se dio a conocer a la comunidad información relevante del Acueducto.
 - Participación en la construcción del modelo contrato de operación para ser entregado al Municipio de Medellín.
 - Acompañamiento a funcionarios del municipio a visitas de actualización de datos de beneficiarios del MVAP (Mínimo Vital de Agua Potable).
 - Entrega de información y documentos a las entidades que lo requirieron de manera oportuna.
 - Asistencia a audiencias laboral del proceso con el señor Orlando Parra Alzate el cual aún se encuentra en proceso.



**CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO
ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS
MARZO 16 DE 2019**

- Articulación con Sapiencia a capacitaciones y elaboración del Plan de emergencias de la centralidad.

CAPACITACIÓN Y FORMACIÓN DEL PERSONAL

FORMACIÓN	FACILITADOR	PERSONAL
Curso especial "Fundamentos del SG-SST"	Sena	Administradora
Certificación norma de competencia laboral	Sena	Operador
Seguridad vial e higiene postural	Empresas y s Unión multicomercial.	Administradora Operador
Curso especial "Toma de muestras de agua"	Sena	Operador
Competencia laboral "Manejo de sistema de captación"	Sena	Operador
Residuos solidos	ARPSE y secretaria de medio ambiente.	Administradora Operador
Asesoría jurídica	ACUA-Abogado Jorge Iván Cano.	Administradora. Representante legal
Seminario servicios Públicos Domiciliarios	Municipio de Medellín, superservicios.	Administradora Señor Rubén Giraldo (vocal de comité administrador)

GESTIÓN COMERCIAL

APLICACIÓN DE SUBSIDIOS

Aplicamos de enero a diciembre de 2018, la distribución de los Subsidios provenientes del Municipio de Medellín, para el cargo fijo y consumo a los suscriptores de los estratos 1, 2 y 3. Así también se aplicó el auspicio de Mínimo Vital para los beneficiarios.

MINIMO VITAL		SUBSIDIOS
Promedio Hogares auspiciados	Auspicios otorgados	Aporte Municipio
29	\$6.390.780	\$23.493.391

NOTA: No se incluye el valor de subsidios correspondiente a diciembre de 2018, debido a que estos quedaron para la vigencia 2019

SUSCRIPTORES POR USO

Uso/estrato	No. Usuarios	Instalaciones realizadas
01 – Bajo bajo	8	10
02 – Bajo	183	
03 – Medio bajo	10	
04 – Medio	10	
00 – Comercial	3	



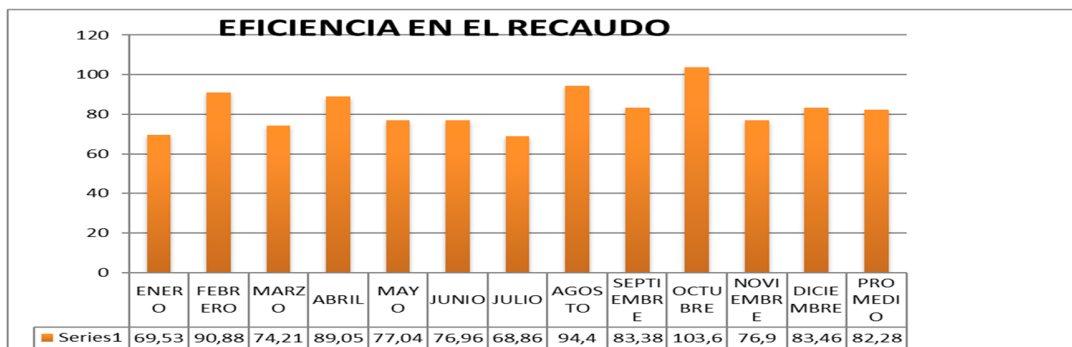
**CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO
ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS
MARZO 16 DE 2019**

<i>Uso/estrato</i>	<i>No. Usuarios</i>	<i>Instalaciones realizadas</i>
00 – Industrial	1	
00 – Oficial	2	
TOTAL	217	

INDICADORES ADMINISTRATIVOS

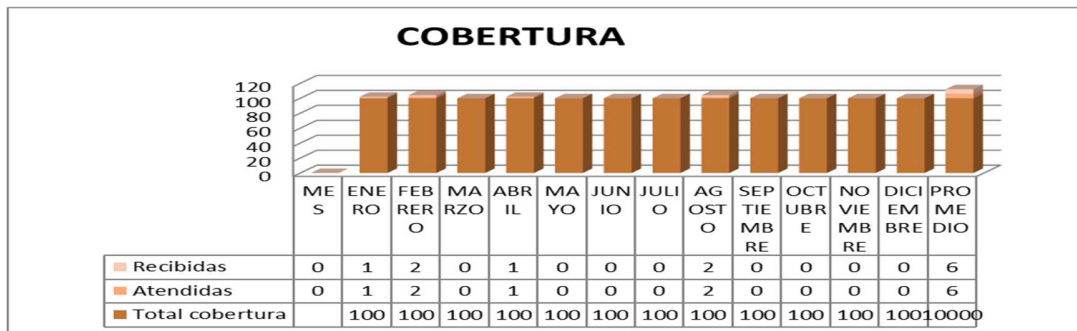
Indicador eficiencia en el recaudo

Se facturaron \$64.714.000 (sesenta y cuatro millones setecientos catorce mil pesos) de los cuales se recaudaron \$53.248.424 (cincuenta y tres millones doscientos cuarenta y ocho mil cuatrocientos veinticuatro pesos obteniéndose una eficiencia en el recaudo del 82.0%



Indicador cobertura

Se recibieron 6 PQR (Peticiónes, quejas y reclamaciones a las cuales se logró dar respuesta en un 100%





**CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO
ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS
MARZO 16 DE 2019**

GESTIÓN TÉCNICO OPERATIVA

Esta área contempla todas las actividades a desarrollar en cuanto a la potabilización y distribución de agua potable, con el propósito fundamental de ofrecer y entregar agua de buena calidad y de manera continua a todos los usuarios.

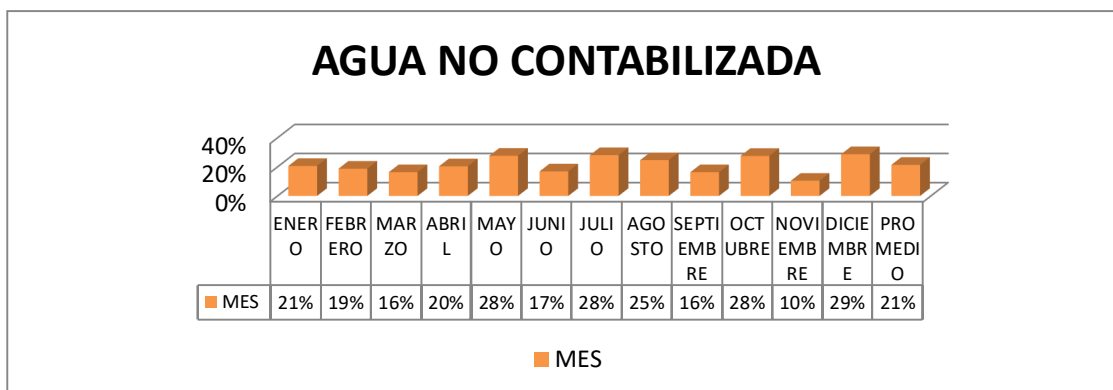
Dentro de las actividades desarrolladas tenemos:

- Mantenimientos preventivos y correctivos a la infraestructura, herramientas, equipos y componentes del sistema de acueducto.
- Toma de presiones en redes, purgas, traslados de medidores, arreglos en domiciliarias, reparación de daños, instalación de acometidas y redes.
- Se recibió (1) visitas por parte de la Secretaría de Salud con concepto favorable y sin condicionamientos para el acueducto.
- Se tomaron 12 muestras de agua potable para llevar al laboratorio y 2 muestras de agua natural, las cuales muestran como resultados que el agua suministrada por el Acueducto está en el rango de **“AGUA SIN RIESGO”** y **“APTA PARA EL CONSUMO HUMANO”**

INDICADORES OPERATIVOS

INDICE DE AGUA NO CONTABILIZADA (IANC)

El indicador obtenido a final del año fue de 22%. Resultado que se encuentra dentro del valor permitido por la norma del 30% y el cual disminuyo con relación al año anterior en un 3%

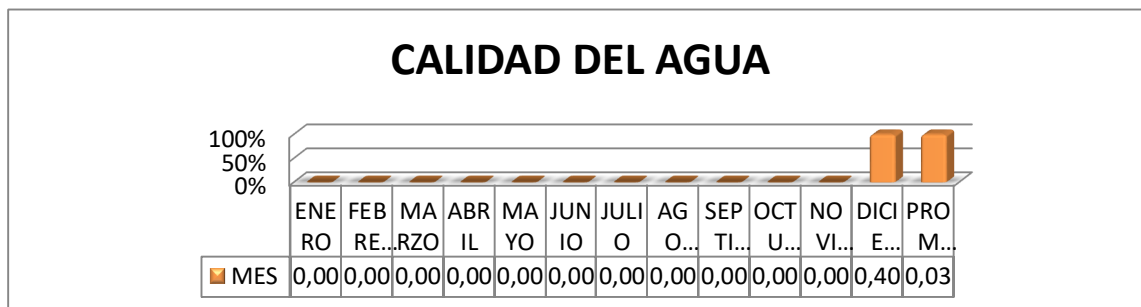




**CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO
ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS
MARZO 16 DE 2019**

INDICE DE CALIDAD DE AGUA (IRCA)

El índice de riesgo de la calidad del agua (I.R.C.A.) como entidad prestadora del servicio de agua potable y de acuerdo a las muestras analizadas en el laboratorio de EPM fue de **0** y el I.R.C.A. medido por Secretaría de Salud del Municipio de Medellín como entidad de vigilancia y control fue de **0.04**, siendo menor al 5,00, que es lo exigido por la norma.



INVERSIONES Y/O MEJORAS 2018

Los recursos obtenidos por la prestación del servicio han sido optimizados en las inversiones para administrar, operar y mantener en buenas condiciones el acueducto.

PROYECTO EJECUTADOS	ACTIVIDAD /SECTOR
Reposición de 80 mts de red en pvc de diámetro 1".	Legalización de redes/Frank Vasquez
Reposición de equipo de laboratorio (Turbidímetro) por fallas en el anterior.	Calidad del agua.
Reposición de bomba de dosificación de cloro por terminación de vida útil.	Potabilización
Mejoras en el equipo de bombeo.	Distribución/planta de tratamiento.
Reposición y extensión de redes 36 mts en PVC diámetro 1" para conexión de nuevos usuarios.	Distribución-legalización de redes/sector William Rojas
Cambio de brida y tubería de galvanizado a PVC por corrosión.	Distribución/ tanque #2 de la vía
Cerramiento en Plástico de la caseta de secado de arena para evitar la contaminación de esta.	Planta de tratamiento.



**CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO
ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS
MARZO 16 DE 2019**

PLAN DE INVERSIONES

PROYECCION DE INVERSIONES VIGENCIA 2018		ESTADO
Compra bomba dosificadora	700,000	Ejecutado
Turbidímetro	6,000,000	Ejecutado
Adecuación y extensión de redes	4,000,000	Ejecutado
Ampliación o inversión al sistema de bombeo	1,500,000	Ejecutado
Estudios técnicos de ampliación del sistema	5.000.000	Pendiente de ejecución

PROYECCION DE INVERSIONES VIGENCIA 2019	
Macromedidor	500.000
Calorímetro	2.000.000
Reposición acometida eléctrica de la planta de tratamiento	1.500.000
Reposición arena filtros lentos en arena.	5.000.000
Estudios técnicos de ampliación del sistema	7.000.000
TOTAL, INVERSIONES	16.000.000

RETOS EMPRESARIALES PARA EL AÑO 2019:

- Para el 2019 la Corporación de Acueducto tiene como retos empresariales:
- Continuar prestando un servicio de acueducto con calidad, cantidad y continuidad a todos los usuarios.
- Continuar con la implementación del Sistema de Gestión en Seguridad y Salud en el Trabajo (SG-SST).
- Programa de educación ambiental a los usuarios.
- Continuar con el trámite de concesión de fuente alterna.
- Personal capacitado para el buen desempeño de sus funciones.
- Atención oportuna de Peticiones, Quejas y Reclamos.
- Rendición de informes claros, oportunos y precisos a los organismos de vigilancia y control.



CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO
ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS
MARZO 16 DE 2019

GESTION CONTABLE

Con el acompañamiento de la Contadora Gloria Hernández, se realizó lo siguiente:

- Implementación de normas NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera).
- Trámite para la solicitud de permanecía en el Régimen Tributario Especial ante la DIAN.
- Entrega de informes mensuales al comité administrador y de vigilancia.
- Cumplimiento con la normatividad exigida por la DIAN, declaración de renta y medios exógenos.

ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2018, registran los resultados económicos obtenidos por la gestión integral del servicio público domiciliario de acueducto y sus actividades complementarias, de las cuales se obtuvo unos excedentes o ganancias de **\$16.376.301**, logrando un equilibrio económico para el año en vigencia.

ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO 2018 - 2017

	Diciembre de 2018	Diciembre de 2017	Diferencia en pesos
INGRESOS POR OPERACIONES ORDINARIAS			
Bienes Comercializados	590,947	802,967	-212,020
Comercialización	<u>88,524,063</u>	<u>82,196,565</u>	<u>6,327,498</u>
TOTAL INGRESOS POR OPERACIONES ORDINARIAS	<u>89,115,010</u> N 1	<u>82,999,532</u>	<u>6,115,478</u>
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS			
Financieros	2,445,243	2,458,207	-12,964
Extraordinarios	<u>765,948</u>	<u>338,291</u>	<u>427,657</u>
TOTAL OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	<u>3,211,191</u> N 2	<u>2,796,498</u>	<u>414,693</u>
TOTAL INGRESOS	<u>92,326,201</u>	<u>85,796,030</u>	<u>6,530,171</u>
 E G R E S O S			
GASTOS DE ADMINISTRACION			
Beneficios a empleados	13,164,591	11,579,667	1,584,924
Contribuciones efectivas	2,384,544	2,328,994	55,550
Aportes sobre la Nómina	442,632	440,620	2,012
Generales	20,230,280	13,842,675	6,387,605
Impuestos, contribuciones y tasas	3,163,360	1,429,995	1,733,365
Depreciaciones	904,388	402,475	501,913
GASTOS NO OPERACIONALES			
Otros gastos financieros	<u>725,127</u>	<u>882,866</u>	<u>-157,739</u>
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	<u>41,014,922</u> N 3	<u>30,907,292</u>	<u>10,107,630</u>



CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO
ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS
MARZO 16 DE 2019

COSTOS DE OPERACIÓN

Beneficios a empleados	17,842,368	16,752,259	1,090,109
Generales	1,076,836	2,329,350	-1,252,514
Depreciaciones	3,311,635	2,087,927	1,223,708
Compra agua en bloque y/o largo plazo	311,109	0	311,109
Consumo de Insumos Directos	4,872,675	4,191,947	680,728
Órdenes y contratos de mantenimiento	2,870,607	4,888,320	-2,017,713
Otros Costos de operación	3,713,432	6,357,795	-2,644,363
Impuestos, contribuciones y tasas	936,316	321,384	614,932
TOTAL COSTOS OPERATIVOS	34,934,978 N 4	36,928,982	-1,994,004
TOTAL GASTOS Y COSTOS	75,949,900	67,836,274	8,113,626
PERDIDA O GANANCIA OPERACIONAL	16,376,301	17,959,756	(1,583,455)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

ACTIVO	Diciembre de 2018	Diciembre de 2017	Diferencia en pesos
Efectivo y Equivalentes al Efectivo			
Caja Principal	193,466	1,296,631	(1,103,165)
Banco Bancolombia Ahorros	30,954,746	23,019,133	7,935,613
Equivalente al Efectivo inversiones	40,261,700	38,397,623	1,864,077
Total efectivo y equivalente al Efectivo	71,409,912 N 5	62,713,387	8,696,525
Instrumentos Financieros del Activo			
Cuentas por cobrar			
Servicio de acueducto	4,764,429	6,065,791	(1,301,362)
Subsidio servicio de acueducto	(1,020,861)	(1,020,861)	0
Otros deudores	717,600	257,952	459,648
Total instrumentos financieros /cuenta por cobrar	4,461,168 N 6	5,302,882	(841,714)
Activo por impuestos corrientes			
Impuestos de Industria y Comercio	1,929,759	2,249,873	(320,114)
Inventarios			
Materiales	6,954,359	4,988,659	1,965,700
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	84,755,198	75,254,801	9,500,397
Propiedad, planta y equipo			
Estación de bombeo	1,500,000	1,500,000	0



CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO
ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS
MARZO 16 DE 2019

Redes de Distribución	8,306,324	4,995,164	3,311,160
Maquinarias y Equipos	3,677,698	1,688,256	1,989,442
Equipo de Laboratorio	8,150,286	1,917,487	6,232,799
Muebles y Enseres	1,100,000	1,100,000	0
Equipo de Comunicación y computación	2,844,903	2,344,903	500,000
Depreciación Acumulada	<u>(8,347,562)</u>	<u>(4,544,287)</u>	<u>(3,803,275)</u>
	<u>17,231,649</u> N 9	<u>9,001,523</u>	<u>8,230,126</u>
TOTAL ACTIVO	<u>101,986,847</u>	<u>84,256,324</u>	<u>17,730,523</u>

PASIVO

Instrumentos Financieros del Pasivo

Bienes y servicios	455,000	0	455,000
Acreedores	<u>1,233,263</u>	<u>1,075,381</u>	<u>157,882</u>
Total instrumentos financieros del pasivo	<u>1,688,263</u> N 10	<u>1,075,381</u>	<u>612,882</u>

Pasivos por impuestos corrientes

Retención en la Fuente	<u>0</u>	<u>8,834</u>	<u>(8,834)</u>
------------------------	----------	--------------	----------------

Beneficio a los empleados corto plazo

Prestaciones sociales consolidadas	<u>2,823,362</u> N 11	<u>2,206,626</u>	<u>616,736</u>
------------------------------------	-----------------------	------------------	----------------

Otros Pasivos

Avances y anticipos	<u>1,229,287</u> N 12	<u>1,095,849</u>	<u>133,438</u>
---------------------	-----------------------	------------------	----------------

TOTAL PASIVO	<u>5,740,912</u>	<u>4,386,690</u>	<u>1,354,222</u>
---------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

PATRIMONIO

Reservas	<u>94,209,061</u> N 13	<u>94,209,061</u>	<u>0</u>
-----------------	-------------------------------	--------------------------	-----------------

Resultado de ejercicios anteriores

Excedente ejercicios anteriores	17,959,756	0	17,959,756
Déficit Acumulado	<u>(47,062,392)</u>	<u>(47,062,392)</u>	<u>0</u>
Total Resultados Ejercicios Anteriores	<u>(29,102,636)</u> N 14	<u>(47,062,392)</u>	<u>17,959,756</u>

Patrimonio Institucional	<u>14,261,736</u>	<u>14,261,736</u>	<u>0</u>
---------------------------------	--------------------------	--------------------------	-----------------

Resultado del Ejercicio

Perdida o ganancia Operacional	<u>16,376,301</u> N 15	<u>17,959,756</u>	<u>(1,583,455)</u>
--------------------------------	------------------------	-------------------	--------------------



**CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO
ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS
MARZO 16 DE 2019**

Ajuste por convergencia NIIF

Perdida o ganancia por convergencia a NIIF	<u>501,473</u>	N 16	<u>501,473</u>	<u>0</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>96,245,935</u>		<u>79,869,634</u>	<u>16,376,301</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>101,986,847</u>		<u>84,256,324</u>	<u>17,730,523</u>

INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF

ENTE ECONÓMICO

La Corporación de Acueducto Mazo identificada con NIT 811.015.503-0, entidad sin ánimo de lucro y con domicilio principal en la ciudad de Medellín, corregimiento de Santa Elena vereda Mazo, constituida mediante documento privado N° 1 de la Asamblea General 26 de marzo de 1994, e inscrita ante la Cámara de Comercio de Medellín el día 21 de agosto de 1996, libro 1, bajo el número 270 y matrícula ESAL 21-000261-2121-004121-21 Su vigencia es hasta el 20 de agosto de 2046.

OBJETO SOCIAL

Distribuir agua apta para el consumo humano, incluida su conexión y medición. Así como la realización de obras civiles de acueducto y saneamiento, creando condiciones para asegurar una eficiente prestación del servicio de agua potable. De igual forma lo será las actividades complementarias como la captación, almacenamiento, conducción y transporte; así como la administración, operación, mantenimiento, control, mejoras y ampliación del sistema de acueducto. Está vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

BASES DE PRESENTACIÓN

Para la presentación de los Estados Financieros se tiene en cuenta la ley 1314 de 2009 y el decreto reglamentario 2706 de 2012.

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los informes contables, la Entidad se encuentra obligada a presentar solo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NIIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentado por el Decreto Único Reglamentario 2706 del 2012.

Las NIIF aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del



**CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO
ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS
MARZO 16 DE 2019**

2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

b) Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Corporación se expresan en pesos colombianos, la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año.

e) Modelo de Negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

f) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 4% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0.4% de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdida antes de impuestos).



**CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO
ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS
MARZO 16 DE 2019**

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Los ingresos se reconocen con base en los resultados por la Corporación durante el año contable.

Los ingresos, costos y gastos afectan las cuentas de resultado por el sistema de causación.

DETERIORO CUENTAS POR COBRAR

Al final de cada período sobre el que se informa se estudian las cuentas de difícil cobro, se revisa y actualiza con base en el análisis de recuperación de cartera efectuada por la administración.

Reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados. Esto quiere decir que cada vez que se presente estados financieros, debe evaluar circunstancias externas que ayuden a determinar si esos Instrumentos se encuentran deteriorados.

INVENTARIOS

Los inventarios están valuados al menor valor entre el mercado y el costo. El método de valuación de los inventarios es promedio ponderado y todos son utilizados para el cumplimiento del objeto social en la Corporación Acueducto Mazo.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo de adquisición y se aplica la exención permitida en el módulo 35 de las NIIF para PYMES, de tomar como costo atribuido, el valor razonable para los elementos de Propiedad Planta y Equipo.

Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos se cargan a los resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

Las ventas y retiros de tales bienes se descargan al costo neto ajustado respectivo y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados.

La depreciación se calcula sobre el costo ajustado, por el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL PASIVO

Son las obligaciones o cuentas por pagar que tiene la empresa con proveedores y acreedores.

PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Comprende el valor de las obligaciones de carácter general a favor del Estado y a cargo de la Corporación, por concepto de liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas.

BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Las obligaciones se ajustan al final de cada ejercicio, con base en los contratos de trabajo y las normas legales vigentes, todos los que actualmente tiene la entidad son a corto plazo.



**CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO
ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS
MARZO 16 DE 2019**

OTROS PASIVOS, PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

A la fecha de emisión de los estados financieros, pueden existir situaciones que generen pérdidas para la Entidad, pero que solo se conocerán si se presentan determinadas circunstancias en el futuro. Dichas situaciones son evaluadas por la administración en cuanto a la probabilidad de ocurrencia. Las provisiones se hacen sobre hechos de los cuales se tiene seguridad de ocurrencia, en tanto que las contingencias son sólo probabilidades, y por tanto, no se registran contablemente, pero deben revelarse.

Notas al Estado de Actividades

Nota 1: Ingresos Por Actividades Ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias corresponden a los servicios prestados, en ejercicio del objeto social de la Corporación, siendo estos por \$89.115.010.

Nota 2: Otros Ingresos y Beneficios

Corresponde a los intereses y rendimientos financieros percibidos e ingresos extraordinarios. El valor de estos ingresos fue por \$3.211.191

Nota 3: Gastos Administrativos

Comprende todos los egresos destinados al desarrollo de su objeto social para el área administrativa, tales como, nómina administrativa, honorarios, comunicaciones, gastos legales, de asamblea, impuestos y contribuciones, depreciaciones y gastos financieros. Para el año de informe estos gastos fueron por \$41.014.922.

Durante el presente año la Corporación no fue objeto de visitas de inspección por parte de entidades de control que hubiesen terminado con amonestaciones o sanciones.

Nota 4: Costos de Operación

Determinan los costos en los que incurre la empresa para la ejecución de las funciones operativas, entre estas: beneficios al personal operativo, costos generales, depreciaciones, insumos químicos, energía para bombeo, materiales y accesorios, tasa por uno del recurso hídrico, entre otras; para este año, dichos costos fueron de \$34.934.978

Notas Al Estado De Situación Financiera

Nota 5: Efectivo y equivalente al efectivo:

El efectivo y equivalente al efectivo se encuentra conciliado y lo conforman las cuentas de Caja, cuentas de ahorro, fondo plan semilla y una fiducia, quedando un saldo de \$71.409.912, los cuales se tienen para administrar y mejorar la liquidez de la Corporación.

Nota 6. Instrumentos financieros del activo:

Esta cuenta contable está compuesta por:



**CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO
ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS
MARZO 16 DE 2019**

Clientes Nacionales o de suscriptores: se observa las cuentas por cobrar a los suscriptores del sistema de acueducto, a Diciembre 31 de 2018, este saldo tiene un valor de \$4.764.429.

Cuentas por Cobrar a empleados y otros deudores: los saldos se encuentran conciliados y su manejo no supera los 365 días del año, por lo tanto no se genera ningún tipo de interés, es corriente y los saldos se encuentran conciliados, a la fecha de informe este saldo es de \$717.600.

Nota 7. Activo por impuestos corrientes:

Es la cantidad que satisface la Entidad como consecuencia de las liquidaciones fiscales del Impuesto sobre Beneficio relativas a un ejercicio. Los saldos se encuentran analizados y para el año 2018, este queda con valor de \$1.929.759.

Nota 8: Inventario

El valor de los Inventarios comprende los accesorios y elementos para los trabajos realizados en el Acueducto en el desarrollo de su objeto social, este por valor de \$6.954.359

Nota 9: Propiedad, Planta y Equipo

El saldo neto total de propiedad planta y equipo son \$17.231.649, distribuidos así:

Estación de bombeo	\$1,500,000
Redes de Distribución	\$8.306.324
Maquinarias y Equipos	\$3.677.698
Equipo de Laboratorio	\$8.150.286
Muebles y Enseres	\$1,100,000
Equipo de Comunicación y computación	\$2,844,903
Depreciación Acumulada	-8.347.562

Dentro de la Propiedad, Planta y Equipo se tiene como partida significativa las redes de distribución y la estación de bombeo y equipo de laboratorio que son significativos del total de los Activos de la Corporación.

Nota 10: Instrumentos financieros del pasivo:

Esta cuenta comprende las cuentas por pagar por bienes y servicios, a los acreedores, (honorarios y al sistema de seguridad social), este rubro queda con un saldo de \$1.688.263.

Nota 11: Beneficios a Empleados Corto Plazo:

Los únicos beneficios que posee la Corporación, son aquellos ordenados por la ley laboral tales como: salarios por pagar, cesantías, intereses cesantías, vacaciones, el saldo determinado para los pasivos laborales son \$2.823.362

Nota 12: Otros Pasivos

En esta cuenta contable se tiene un saldo por el concepto de Avances y anticipos o saldos a favor de terceros \$1.229.287



**CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO
ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS
MARZO 16 DE 2019**

Nota 13: Reservas

Son rubros separados de los excedentes de ejercicios anteriores, destinados para un proyecto en particular, relacionado con el objeto social de la empresa; a la fecha de corte se tienen reservas por \$94.209.061

Nota 14: Resultado de ejercicios anteriores

El Resultado de Ejercicios Anteriores por valor de \$-29.102.636 representa entre otras, la sumatoria de todos los excedentes acumulados, menos las pérdidas ocasionadas durante la vigencia de la empresa hasta el año 2017.

Nota 15: Resultado del Ejercicio

Para la vigencia 2018, la Corporación de Acueducto Mazo obtuvo una ganancia o excedente por \$16.376.301

Nota 16: Utilidad / Perdida Ajustes Por Convergencia A NIIF

Se registrarán en el Patrimonio en la subcuenta denominada "Ajuste por convergencia a NIIF" provenientes de la adopción por primera vez, separada del resto de los resultados acumulados, en virtud de que no corresponde a resultados operacionales

El ajuste por convergencia a NIIF tuvo un impacto en \$501,473 aumentando el patrimonio positivamente de acuerdo a los ajustes realizados. Siendo el mayor impacto la Propiedad, planta y equipo en la estación de Bomba y valoración de las redes de distribución.

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de LA CORPORACION DE ACUEDUCTO MAZO CON NIT.811.015.503-0. Nos permitimos declarar que para los Estados Financieros cortados a 31 de diciembre de 2018 se han verificado previamente las informaciones contenidas en ellos, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (Artículo 37 Ley 222 de 1995)

Cordialmente,

LUZ ARLEY ROJAS GRAJALES
Representante legal

GLORIA CECILIA HERNANDEZ
Contador (a)
TP 155926 - T



**CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO
ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS
MARZO 16 DE 2019**

PRESUPUESTO DE GASTOS		
VIGENCIA 2019		
DESCRIPCION	PRESUPUESTO MES	PRESUPUESTO ANUAL
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	2.638.871	31.666.454
SERVICIOS PERSONALES ADMINISTRATIVOS	1.237.408	14.848.897
Sueldo Personal Nomina	868.000	10.416.000
Auxilio de transporte	102.000	1.224.000
Prima de Servicios	80.801	969.612
Vacaciones	39.060	468.720
Cesantías	80.801	969.612
Intereses de Cesantías	9.696	116.353
Dotación y suministro a Trabajadores	33.350	400.200
Bonificaciones	12.000	144.000
Capacitación y Bienestar Social	<u>11.700</u>	<u>140.400</u>
SERVICIOS PERSONALES ACUEDUCTO	1.401.463	16.817.557
Sueldo Personal Nomina	861.241	10.334.892
Horas extras y festivas	70.000	840.000
Auxilio de transporte	102.000	1.224.000
Prima de Servicios	86.069	1.032.828
Vacaciones	38.756	465.070
Cesantías	86.069	1.032.828
Intereses a las Cesantías	10.328	123.939
Dotación y Suministro a Trabajadores	70.000	840.000
Capacitación y Bienestar Social	40.000	480.000
Sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo	25.000	300.000
Bonificaciones	<u>12.000</u>	<u>144.000</u>
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	581.000	6.972.000
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS ADMINIST	581.000	6.972.000
Honorarios Contador	481.000	5.772.000
Asesorías y soporte Software	100.000	1.200.000
CONTRIBUCIONES INHERENTES A NOMINA SECTO	572.447	6.869.365
CONTRIBUCIONES DE NOMINA ADMINISTRATIVA	275.046	3.300.551
Empresas Promotoras de Salud (E.P.S.)	73.205	878.466
Riesgos Profesionales A.R.P.	20.980	251.758
Fondos de Pensiones	103.349	1.240.187
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	34.450	413.396
Aportes al I.C.B.F.	25.837	310.047



CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO
ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS
MARZO 16 DE 2019

Aportes al Sena	17.225	<u>206.698</u>
CONTRIBUCIONES DE NOMINA ACUEDUCTO Y ALC	297.401	3.568.814
Cotizaciones a Seguridad Social en Salud	79.155	949.866
Cotizaciones a Riesgos Profesionales ARP	22.685	272.220
Cotizaciones a Fondos de Pensión	111.749	1.340.987
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	37.250	446.996
Aportes al I.C.B.F.	27.937	335.247
Aportes al Sena	18.625	<u>223.498</u>
ADQUISICION DE BIENES	1.186.000	14.232.000
ADQUISICION DE BIENES ADMINISTRATIVOS	123.000	1.476.000
Materiales y suministros	60.000	720.000
Campañas educativas a los usuarios	12.000	144.000
Elementos de Aseo y Cafetería	30.000	360.000
Gastos de Asamblea	21.000	252.000
ADQUISICION DE BIENES ACUEDUCTO	1.063.000	12.756.000
Insumos Químicos	144.000	1.728.000
Elementos de Aseo y Cafetería	4.000	48.000
Equipo de laboratorio	0	0
Mantenimiento y reparación de planta	285.000	3.420.000
Compra agua en bloque	60.000	720.000
Mantenimiento y Reparación redes, líneas y ductos	80.000	960.000
Elementos y accesorios acueducto	450.000	5.400.000
Seguridad industrial	<u>40.000</u>	<u>480.000</u>
ADQUISICION DE SERVICIOS	1.809.000	21.708.000
ADQUISICION DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	944.000	11.328.000
Mantenimiento y Reparación de Equipos	100.000	1.200.000
Adecuación y mantenimiento de oficina	100.000	1.200.000
Servicio de Asesoría capacitación SGSST	30.000	360.000
Suscripciones y afiliaciones - ACUA	57.000	684.000
Servicio de transporte	100.000	1.200.000
Comunicaciones	175.000	2.100.000
Gastos Bancarios	70.000	840.000
Gastos legales	90.000	1.080.000
Bonificaciones personales temporal - practicantes	17.000	204.000
Prestación de servicios administrativos	85.000	1.020.000
Gastos de representación y asociación	<u>120.000</u>	<u>1.440.000</u>
ADQUISICION DE SERVICIOS ACUEDUCTO	865.000	10.380.000
Servicios Públicos	320.000	3.840.000
Mantenimiento y reparación de equipos	250.000	3.000.000
Mantenimiento y reparación de planta y redes	105.000	1.260.000
Servicio de transporte	110.000	1.320.000
Comunicaciones	10.000	120.000



**CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO
ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS
MARZO 16 DE 2019**

Analisis en laboratorio	70.000	840.000
IMPUESTOS Y MULTAS	240.500	2.886.000
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	240.500	2.886.000
Contribuciones Sobre Transacciones Finan	33.500	402.000
Contribuciones a la Superintendencia de SSPP	58.000	696.000
Tasa Por estratificación	4.000	48.000
Contribuciones a las Comisiones de regulación	30.000	360.000
Otros impuestos y contribuciones (renta - IVA no descontable)	80.000	960.000
Tasa Por Utilización de Recursos Natural	35.000	420.000
TOTAL, PRESUPUESTO	7.027.818	84.333.819

PRESUPUESTO DE INGRESOS		
VIGENCIA 2019		
DESCRIPCION	PRESUPUESTO MES	PRESUPUESTO ANUAL
VENTA DE BIENES POR OPERACIÓN COMERCIAL	147.500	1.770.000
Venta de medidores	87.500	1.050.000
Otros materiales acueducto	60.000	720.000
VENTA DE SERVICIOS PUBLICOS	5.530.215	66.362.580
Materiales para acometidas	100.000	1.200.000
Cargo Fijo	1.790.574	21.486.891
Consumo	3.012.141	36.145.688
Costos de conexión	550.000	6.600.000
Reconexiones	7.500	90.000
Intereses, multas y sanciones	40.000	480.000
Otros ingresos acueducto	30.000	360.000
APORTES Y TRASPASOS MUNICIPALES	3.038.802	36.465.624
Aportes, traspasos y transferencias municipales	3.038.802	36.465.624
RENDIMIENTOS Y OPERACIONES FINANCIERAS	210.000	2.520.000
Rendimientos Financieros acueducto	210.000	2.520.000
TOTAL, INGRESOS	8.926.517	107.118.204