



CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO

28-3-2020

# ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS

INFORME DE GESTION 2019

CORPORACION DE ACUEDUCTO MAZO



**CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO  
ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS  
MARZO 28 DE 2020**

**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 2020.

PROPOSICIONES Y VARIOS

HIMNO ANTIOQUEÑO

CLAUSURA



**CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO  
ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS  
MARZO 28 DE 2020**

## **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 2019 se realizaron 12 reuniones ordinarias y 2 extraordinarias 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**

<b>NOMBRE</b>	<b>CARGO</b>	<b>AÑO DE NOMBRAMIENTO</b>	<b>ESTADO</b>
Luz Arley Rojas Grajales	Representante legal	2018	Termina periodo, puede ser reelegirse
Luis Alfonso Hernández	Vicepresidente	2019	Vigente
John Jairo Rojas Alzate	Principal	2019	Vigente
Jorge Enrique Alzate	Principal	2016	Termina periodo
Rubén Darío Giraldo	Suplente	2017	Vigente
Elda Lucia Rodríguez	Suplente	2016	Termina periodo
<b>COMITÉ FISCAL</b>			
Yadira Ramírez	Fiscal	2016	Termina periodo
Mónica Yaneth Alzate	Fiscal	2016	Termina periodo

#### **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 los cuales están vigente has el año 2021 y contrato de operación con una vigencia de 5 años.
- Diligencias Bancarias.
- Acompañamiento talleres para creación del Plan de Emergencias de la Corporación.
- Reuniones mensuales de carácter ordinario y extraordinario.
- Renovación de contratos para los trabajadores de la Corporación.
- Revisión y aprobación de informes contables y administrativos y presupuesto para la vigencia 2019.
- Asistencia a audiencia laboral.
- Acompañamiento apoyo a labores operativas.



**CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO  
ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS  
MARZO 28 DE 2020**

**INFORME ADMINISTRATIVO**

**EQUIPO HUMANO**

<b>NOMBRE</b>	<b>CARGO</b>	<b>TIPO DE CONTRATO</b>	<b>TIEMPO LABORADO</b>
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 16 de marzo de 2019 se llevó a cabo la celebración de la Asamblea General donde se presentó el informe de Gestión de la vigencia 2018 y el resultado financiero de la misma vigencia.

**BIENESTAR DEL PERSONAL.**

- Préstamo a los empleados por \$1.900.000 para mejoramiento de vivienda.
- Vinculación a la celebración del día del operador y 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.
- Celebración de los 25 años del Acueducto.

**GESTION ADMINISTRATIVA.**

- Participación la creación de planes de emergencia y contingencia mediante contratación del Municipio con la Universidad Nacional 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, Asociación ACUA, para tratar temas de relevancia en la prestación de los Servicios Públicos domiciliarios.
- Solicitud de devolución a la secretaria de hacienda por saldo a favor en pago de impuesto de industria y comercio.
- Mediante boletines, en las facturas se dio a conocer a la comunidad información relevante del Acueducto.
- Asistencia a audiencias laboral del proceso con el señor Orlando Parra Alzate el cual aún se encuentra en proceso de apelación.
- Convenio con la cooperativa Coopasana y papelería Fabian Gutiérrez para pago de facturas de usuarios del servicio de Acueducto.
- Documentación cumplimiento de normatividad gobernación de Antioquia.



CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO

**CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO  
ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS  
MARZO 28 DE 2020**

- Articulación con Sapiencia y asistencia a capacitaciones y elaboración del Plan de emergencias de la centralidad.
- Actualización PUEAA (Programa de uso eficiente y ahorro del agua)

**CAPACITACIÓN Y FORMACIÓN DEL PERSONAL**

FORMACIÓN	FACILITADOR	PERSONAL
Certificación en dos normas de competencia laboral	SENA	Operador
Seminario servicios Públicos Domiciliarios	Municipio de Medellín, superservicios.	Administradora
Diplomado en "Gestión del Riesgo"	Universidad Nacional	Administradora
Trabajo seguro en alturas	SENA	Operador

**GESTIÓN COMERCIAL**

**Aplicación mvap vigencia 2019**

MINIMO VITAL		SUBSIDIOS
Promedio Hogares auspiados	Auspicios otorgados	Aporte Municipio
27	\$6.372.506	\$28.541.341

**Suscriptores por uso**

Uso/estrato	No. Usuarios	Instalaciones realizadas
01 – Bajo bajo	8	5
02 – Bajo	187	
03 – Medio bajo	10	
04 – Medio	11	
00 – Comercial	3	
00 – Industrial	1	
00 – Oficial	2	
<b>TOTAL</b>	<b>222</b>	

**Aplicación de tarifas**

ESTRATO	TARIFA PLENA CARGO FIJO	% SUBSIDIO o contribución	TARIFA PLENA CONSUMO
1	13.771	60%	2.189
2	13.771	40%	2.189
3	13.771	12,50%	2.189
4	13.771	0	2.189
OFICIAL	13.771	0	2.189
Industrial	13.771	30%	2.189
Comercial	13.771	50%	2.189



**CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO  
ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS  
MARZO 28 DE 2020**

**INDICADORES ADMINISTRATIVOS**

**Eficiencia en el recaudo**

- Se facturaron \$76.467.300 de los cuales se recaudaron \$64.066.100 obteniéndose una eficiencia en el recaudo del 83%

**Indicador cobertura**

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

**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.

ACTIVIDADES DESARROLLADAS	MEDIDORES TRASLADADOS	MEDIDORES REPUESTOS
Mantenimientos preventivos y correctivos a la infraestructura, herramientas, equipos y componentes del sistema de acueducto.		
Toma de presiones en redes, purgas, arreglos en domiciliarias, reparación de daños,		
Atención a visita de inspección, vigilancia y control de Secretaría de Salud con concepto "FAVORABLE" para el acueducto.		3
Acompañamiento a funcionarios del municipio a visitas de actualización de datos de beneficiarios del MVAP (Mínimo Vital de Agua Potable).	3	

**INDICADORES OPERATIVOS**

**Índice de agua no contabilizada (ianc)**

- El Índice de Agua No Contabilizada (IANC) obtuvo un resultado al final del año fue de 26%. Resultado que se encuentra dentro del valor permitido por la norma del 30%.

**Calidad de agua**

- El Índice de Riesgo en la Calidad del Agua (IRCA) evaluado por los laboratorios de control del agua de EPM y el laboratorio de la universidad de Antioquia, arroja un indicador del 1.09% cumpliendo así con la norma, menor al 5% exigida por la resolución 2115 de 2007, valor que garantiza que el agua suministrada es "Apta para consumo humano" lo cual es certificado por la secretaria de salud como entidad de vigilancia y control.



**CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO  
ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS  
MARZO 28 DE 2020**

MUESTRAS TOMADAS		IRCA SECRETARIA DE SALUD
Agua natural	2	
Agua tratada	12	1.09%

**INVERSIONES Y/O MEJORAS 2019**

- 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 macromedidor de 1"	Distribución/ sector Frank Vásquez.
Trabajo de pintura	Mantenimiento/Planta de tratamiento, tanques y puntos de muestreo.
Compra de dos electrobombas	Distribución/planta de tratamiento.
Compra clorímetro	Calidad del agua/laboratorio.
Reposición acometida eléctrica.	Mantenimiento/Planta de tratamiento.
Encamisado de 6 metros de tubería en tubo acero	Distribución/ red de distribución, salida de la planta.
Extensión redes	Distribución (27M) /Frank Vásquez y parte central.



**CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO**  
**ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS**  
**MARZO 28 DE 2020**

**PLAN DE INVERSIONES 2019-2020**

<b>EJECUCIÓN DE INVERSIONES VIGENCIA 2019</b>	<b>VALOR</b>	<b>ESTADO</b>
Reposición Macromedidor	500.000	Ejecutado
Colorímetro	2.000.000	Ejecutado
Reposición acometida eléctrica de la planta de tratamiento	1.500.000	Ejecutado
Reposición arena filtros lentos en arena.	5.000.000	Pendiente de ejecución
Estudios técnicos de ampliación del sistema	7.000.000	Pendiente de ejecución
<b>TOTAL, INVERSIONES</b>	<b>16.000.000</b>	

<b>PROYECCION DE INVERSIONES VIGENCIA 2020</b>	<b>VALOR</b>
Taladro + pulidora	300.000
Hidro lavadora	300.000
Electrobomba	1.500.000
Reposición arena de filtros	5.000.000
Estudios técnicos de ampliación del sistema o planta eléctrica	7.000.000
<b>TOTAL, INVERSIONES</b>	<b>14.100.000</b>

**GESTION CONTABLE**

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

- Actualización de información ante la DIAN para la permanencia en el Régimen Tributario Especial.
- Entrega de informes mensuales al comité administrador y de vigilancia.
- Cumplimiento con la normatividad exigida por la DIAN, declaración de renta y medios exógenos.
- Cargue de información financiera al SUI (Sistema Único de información de la Superservicios).





**CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO  
ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS  
MARZO 28 DE 2020**

**CORPORACION DE ACUEDUCTO MAZO  
ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO 2019 - 2018**

	Diciembre de 2019		Diciembre de 2018	Diferencia en pesos
<b>INGRESOS POR OPERACIONES ORDINARIAS</b>				
Bienes Comercializados	811.965		590.947	221.018
Comercialización	<u>90.776.482</u>		<u>88.524.063</u>	<u>2.252.419</u>
<b>TOTAL INGRESOS POR OPERACIONES ORDINARIAS</b>	<b><u>91.588.447</u></b>	<b>N 1</b>	<b><u>89.115.010</u></b>	<b><u>2.473.437</u></b>
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>				
Financieros	2.987.461		2.445.243	542.218
Extraordinarios	<u>1.508.097</u>		<u>765.948</u>	<u>742.149</u>
<b>TOTAL OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b><u>4.495.558</u></b>	<b>N 2</b>	<b><u>3.211.191</u></b>	<b><u>1.284.367</u></b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b><u>96.084.005</u></b>		<b><u>92.326.201</u></b>	<b><u>3.757.804</u></b>
<b>E G R E S O S</b>				
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>				
Beneficios a empleados	14.300.885		13.164.591	1.136.294
Contribuciones efectivas	3.150.384		2.384.544	765.840
Aportes sobre la Nómina	542.132		442.632	99.500
Generales	17.756.335		20.230.280	-2.473.945
Impuestos, contribuciones y tasas	2.365.907		3.163.360	-797.453
Depreciaciones	763.062		904.388	-141.326
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>				
Otros gastos financieros	<u>1.071.205</u>		<u>725.127</u>	<u>346.078</u>
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b><u>39.949.910</u></b>	<b>N 3</b>	<b><u>41.014.922</u></b>	<b><u>-1.065.012</u></b>
<b>COSTOS DE OPERACIÓN</b>				
Beneficios a empleados	18.930.239		17.842.368	1.087.871
Generales	1.825.858		1.076.836	749.022
Depreciaciones	3.895.863		3.311.635	584.228
Compra agua en bloque y/o largo plazo	1.439.233		311.109	1.128.124
Consumo de Insumos Directos	5.070.277		4.872.675	197.602
Órdenes y contratos de mantenimiento	11.852.943		2.870.607	8.982.336
Otros Costos de operación	4.333.134		3.713.432	619.702
Impuestos, contribuciones y tasas	<u>363.322</u>		<u>936.316</u>	<u>-572.994</u>
<b>TOTAL COSTOS OPERATIVOS</b>	<b><u>47.710.869</u></b>	<b>N 4</b>	<b><u>34.934.978</u></b>	<b><u>12.775.891</u></b>
<b>TOTAL GASTOS Y COSTOS</b>	<b><u>87.660.779</u></b>		<b><u>75.949.900</u></b>	<b><u>11.710.879</u></b>



**CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO  
ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS  
MARZO 28 DE 2020**

<b>PERDIDA O GANANCIA OPERACIONAL</b>	<u>8.423.226</u>	<u>16.376.301</u>	<u>-7.953.075</u>
---------------------------------------	------------------	-------------------	-------------------

**LUZ ARLEY ROJAS GRAJALES**  
Representante Legal

**GLORIA CECILIA HERNANDEZ**  
Contador (a) - 155926 - T

**LUZ MARY VALENCIA**  
Administradora

Firmado en original

**CORPORACION DE ACUEDUCTO MAZO  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**

ACTIVO	Diciembre de 2019	Diciembre de 2018	Diferencia en pesos
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>			
Caja Principal	1.140.813	193.466	947.347
Depósitos en Cooperativas	77.332	0	77.332
Banco Bancolombia Ahorros	21.636.188	30.954.746	-9.318.558
Equivalente al Efectivo inversiones	<u>60.616.659</u>	<u>40.261.700</u>	<u>20.354.959</u>
<b>Total efectivo y equivalente al Efectivo</b>	<b>83.470.992 N 5</b>	<b>71.409.912</b>	<b>12.061.080</b>
<b>Instrumentos Financieros del Activo</b>			
<b>Cuentas por cobrar</b>			
Bienes Comercializados	141.500	0	
Servicio de acueducto	1.259.103	4.764.429	-3.505.326
Subsidio servicio de acueducto	-1.020.861	-1.020.861	0
Avances y anticipos entregados	600.000	0	600.000
Otros deudores	<u>1.470.000</u>	<u>717.600</u>	<u>752.400</u>
<b>Total instrumentos financieros /cuenta por cobrar</b>	<b>2.449.742 N 6</b>	<b>4.461.168</b>	<b>-2.152.926</b>
<b>Activo por impuestos corrientes</b>			
Impuestos de Industria y Comercio	<u>1.929.759 N 7</u>	<u>1.929.759</u>	<u>0</u>
<b>Inventarios</b>			
Materiales	<u>6.415.964 N 8</u>	<u>6.954.359</u>	<u>-538.395</u>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>94.266.457</b>	<b>84.755.198</b>	<b>9.511.259</b>
<b>Propiedad, planta y equipo</b>			
Estación de bombeo	4.317.360	1.500.000	2.817.360



CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO

**CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO  
ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS  
MARZO 28 DE 2020**

Redes de Distribución	11.479.549	8.306.324	3.173.225
Maquinarias y Equipos	1.989.442	3.677.698	-1.688.256
Equipo de Laboratorio	9.550.286	8.150.286	1.400.000
Muebles y Enseres	1.100.000	1.100.000	0
Equipo de Comunicación y computación	2.344.903	2.844.903	-500.000
Depreciación Acumulada	<u>-10.818.232</u>	<u>-8.347.562</u>	<u>-2.470.670</u>
	<b>19.963.308 N 9</b>	<b>17.231.649</b>	<b>2.731.659</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b><u>114.229.765</u></b>	<b><u>101.986.847</u></b>	<b><u>12.242.918</u></b>

**PASIVO**

**Instrumentos Financieros del Pasivo**

Bienes y servicios	196.000	455.000	-259.000
Acreedores	<u>1.151.500</u>	<u>1.233.263</u>	<u>-81.763</u>
<b>Total instrumentos financieros del pasivo</b>	<b>1.347.500 N 10</b>	<b>1.688.263</b>	<b>-340.763</b>

**Beneficio a los empleados corto plazo**

Prestaciones sociales consolidadas	<u>2.472.332</u> N 11	<u>2.823.362</u>	<u>-351.030</u>
------------------------------------	-----------------------	------------------	-----------------

**Otros Pasivos**

Avances y anticipos	<u>515.886</u> N 12	<u>1.229.287</u>	<u>-713.401</u>
---------------------	---------------------	------------------	-----------------

<b>TOTAL PASIVO</b>	<b><u>4.335.718</u></b>	<b><u>5.740.912</u></b>	<b><u>-1.405.194</u></b>
---------------------	-------------------------	-------------------------	--------------------------

**PATRIMONIO**

**Reservas**

Reservas de Ley - Costo Medio de Inversión	6.447.970	0	
Mantenimiento y microcuena	<u>94.209.061</u> N 13	<u>94.209.061</u>	<u>0</u>
<b>Total Reservas</b>	<b>100.657.031</b>		

**Resultado de ejercicios anteriores**

Excedente ejercicios anteriores	33.112.973	17.959.756	<b>15.153.217</b>
Déficit Acumulado	<u>-47.062.392</u>	<u>-47.062.392</u>	<u>0</u>
Total Resultados Ejercicios Anteriores	<b>-13.949.419</b> N 14	<b>-29.102.636</b>	<b>15.153.217</b>

<b>Patrimonio Institucional</b>	<b><u>14.261.736</u></b>	<b><u>14.261.736</u></b>	<b><u>0</u></b>
---------------------------------	--------------------------	--------------------------	-----------------

**Resultado del Ejercicio**

Perdida o ganancia Operacional	<u>8.423.226</u> N 15	<u>16.376.301</u>	<u>-7.953.075</u>
--------------------------------	-----------------------	-------------------	-------------------



**CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO  
ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS  
MARZO 28 DE 2020**

**Ajuste por convergencia NIIF**

Perdida o ganancia por convergencia a NIIF 501.473 N 16 501.473 0

**TOTAL PATRIMONIO** 109.894.047 96.245.935 13.648.112

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** 114.229.765 101.986.847 12.242.918

**LUZ ARLEY ROJAS GRAJALES**

Representante legal

**GLORIA CECILIA HERNANDEZ**

Contador (a) - TP 155926 - T

**LUZ MARY VALENCIA**

Administradora

Firmado en Original

**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**



CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO

## CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS MARZO 28 DE 2020

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 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).

### **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**



CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO

## **CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS MARZO 28 DE 2020**

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 de 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.

### **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**



CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO

**CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO  
ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS  
MARZO 28 DE 2020**

Los ingresos por actividades ordinarias corresponden a los servicios prestados, en ejercicio del objeto social de la Corporación, siendo estos por **\$91.588.447**.

**Nota 2: Otros Ingresos y Beneficios**

Corresponde a los intereses y rendimientos financieros percibidos e ingresos extraordinarios. El valor de estos ingresos fue por **\$4.495.559**

**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 **\$39.949.910**.

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 **\$47.710.869**

**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 **\$83.470.992**, 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:

**Clientes Nacionales o de suscriptores:** se observa las cuentas por cobrar a los suscriptores del sistema de acueducto, a Diciembre 31 de 2019, este saldo tiene un valor de \$379.742

**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 \$2.070.000.

**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. Este saldo continuo estático para el año 2019, y 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 \$6.415.964



CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO

**CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO  
ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS  
MARZO 28 DE 2020**

**Nota 9: Propiedad, Planta y Equipo**

El saldo neto total de propiedad planta y equipo son \$19.963.308, distribuidos así:

Estación de bombeo	\$4.317.360
Redes de Distribución	\$11.479.549
Maquinarias y Equipos	\$1.989.442
Equipo de Laboratorio	\$9.550.286
Muebles y Enseres	\$1,100,000
Equipo de Comunicación y computación	\$2,344,903
Depreciación Acumulada	-10.818.232

Dentro de la Propiedad, Planta y Equipo se tiene como partida significativa las redes de distribución, la estación de bombeo y equipo de laboratorio como Activos de la Corporación.

**Nota 10: Instrumentos financieros del pasivo:**

Esta cuenta comprende las cuentas por pagar por bienes y servicios y acreedores (honorarios y al sistema de seguridad social), este rubro queda con un saldo de \$1.347.500.

**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 o saldo determinado para los pasivos laborales son \$2.472.332

**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 \$515.886

**Nota 13: Reservas**

A partir de este año se tiene una reserva de Ley por "Costo medio de Inversión" derivada de una partida que se debe separar por cada metro cubico facturado y que se destinará para inversiones en el sistema, de acuerdo con el último estudio tarifario adoptado desde agosto de 2018. A la fecha se tiene reservas por este concepto de \$6.447.970

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 \$-13.949.419 representa entre otras, la sumatoria de todos los excedentes acumulados, menos las pérdidas ocasionadas durante la vigencia de la empresa hasta el año 2018.

**Nota 15: Resultado del Ejercicio**





CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO

**CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO  
ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS  
MARZO 28 DE 2020**

Para la vigencia 2019, la Corporación de Acueducto Mazo obtuvo una ganancia o excedente por \$8.423.226

**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 bombeo 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 2019 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

Firmado Original



**CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO  
ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS  
MARZO 28 DE 2020**

**PRESUPUESTO DE INGRESOS  
VIGENCIA 2020**

DESCRIPCION	PRESUPUESTO MES	PRESUPUESTO ANUAL
<b>VENTA DE BIENES POR OPERACIÓN COMERCIAL</b>	<b>137.500</b>	<b>1.650.000</b>
Venta de medidores	87.500	1.050.000
Otros materiales acueducto	50.000	600.000
<b>VENTA DE SERVICIOS PUBLICOS</b>	<b>5.597.843</b>	<b>67.174.116</b>
Materiales para acometidas	70.000	840.000
Cargo Fijo	2.104.925	25.259.099
Consumo	3.090.418	37.085.017
Costos de conexión	260.000	3.120.000
Reconexiones	7.500	90.000
Intereses, multas y sanciones	45.000	540.000
Otros ingresos acueducto	20.000	240.000
<b>APORTES Y TRASPASOS MUNICIPALES</b>	<b>2.953.080</b>	<b>35.436.956</b>
Aportes, traspasos y transferencias municipales	2.953.080	35.436.956
<b>RENDIMIENTOS Y OPERACIONES FINANCIERAS</b>	<b>210.000</b>	<b>2.520.000</b>
Rendimientos Financieros acueducto	210.000	2.520.000
<b>TOTAL, INGRESOS</b>	<b>8.898.423</b>	<b>106.781.072</b>

**PRESUPUESTO DE GASTOS  
VIGENCIA 2020**

DESCRIPCION	PRESUPUESTO MES	PRESUPUESTO ANUAL
<b>SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA</b>	<b>2.778.546</b>	<b>33.342.556</b>
<b>SERVICIOS PERSONALES ADMINISTRATIVOS</b>	<b>1.259.141</b>	<b>15.109.692</b>
Sueldo Personal Nomina	883.900	10.606.800
Auxilio de transporte	102.858	1.234.296
Prima de Servicios	82.197	986.363
Vacaciones	39.776	477.306
Cesantías	82.197	986.363
Intereses de Cesantías	9.864	118.364
Dotación y suministro a Trabajadores	33.350	400.200
Bonificaciones	13.000	156.000
Capacitación y Bienestar Social	<u>12.000</u>	<u>144.000</u>



CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO

**CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO  
ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS  
MARZO 28 DE 2020**

<b>SERVICIOS PERSONALES ACUEDUCTO</b>	<b>1.519.405</b>	<b>18.232.864</b>
Sueldo Personal Nomina	930.140	11.161.680
Horas extras y festivas	80.000	960.000
Auxilio de transporte	102.858	1.234.296
Prima de Servicios	92.713	1.112.553
Salud ocupacional	30.000	360.000
Vacaciones	41.856	502.276
Cesantías	92.713	1.112.553
Intereses a las Cesantías	11.126	133.506
Dotación y Suministro a Trabajadores	75.000	900.000
Capacitación y Bienestar Social	50.000	600.000
Bonificaciones	13.000	156.000
<b>SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS</b>	<b>620.100</b>	<b>7.441.200</b>
<b>SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS ADMINIST</b>	<b>620.100</b>	<b>7.441.200</b>
Honorarios Contador	510.100	6.121.200
Asesorías y soporte Software	110.000	1.320.000
<b>CONTRIBUCIONES INHERENTES A NOMINA SECTO</b>	<b>619.648</b>	<b>7.435.774</b>
<b>CONTRIBUCIONES DE NOMINA ADMINISTRATIVA</b>	<b>297.050</b>	<b>3.564.594</b>
Empresas Promotoras de Salud (E.P.S.)	79.062	948.743
Riesgos Profesionales A.R.P.	22.658	271.899
Fondos de Pensiones	111.617	1.339.402
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	37.206	446.467
Aportes al I.C.B.F.	27.904	334.850
Aportes al SENA	18.603	223.234
<b>CONTRIBUCIONES DE NOMINA ACUEDUCTO Y ALC</b>	<b>322.598</b>	<b>3.871.180</b>
Cotizaciones a Seguridad Social en Salud	85.862	1.030.343
Cotizaciones a Riesgos Profesionales ARP	24.607	295.284
Cotizaciones a Fondos de Pensión	121.217	1.454.602
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	40.406	484.867
Aportes al I.C.B.F.	30.304	363.650
Aportes al SENA	20.203	242.434
<b>ADQUISICION DE BIENES</b>	<b>1.298.000</b>	<b>15.576.000</b>
<b>ADQUISICION DE BIENES ADMINISTRATIVOS</b>	<b>152.000</b>	<b>1.824.000</b>
Materiales y suministros	75.000	900.000
Campañas educativas a los usuarios	12.000	144.000
Elementos de Aseo y Cafetería	40.000	480.000
Gastos de Asamblea	25.000	300.000
<b>ADQUISICION DE BIENES ACUEDUCTO</b>	<b>1.146.000</b>	<b>13.752.000</b>
Insumos Químicos	196.000	2.352.000
Elementos de Aseo y Cafetería	5.000	60.000



CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO

**CORPORACIÓN DE ACUEDUCTO MAZO  
ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS  
MARZO 28 DE 2020**

Equipo de laboratorio	50.000	600.000
Mantenimiento y reparación de planta	285.000	3.420.000
Compra agua en bloque	150.000	1.800.000
Mantenimiento y Reparación redes, líneas y ductos	80.000	960.000
Elementos y accesorios acueducto	340.000	4.080.000
Seguridad industrial	40.000	480.000
<b>ADQUISICION DE SERVICIOS</b>	<b>2.140.000</b>	<b>25.680.000</b>
<b>ADQUISICION DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>1.078.000</b>	<b>12.936.000</b>
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	80.000	960.000
Suscripciones y afiliaciones - ACUA	58.000	696.000
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	20.000	240.000
Prestación de servicios administrativos	135.000	1.620.000
Gastos de representación y asociación	150.000	1.800.000
<b>ADQUISICION DE SERVICIOS ACUEDUCTO</b>	<b>1.062.000</b>	<b>12.744.000</b>
Servicios Públicos	320.000	3.840.000
Mantenimiento y reparación de equipos	250.000	3.000.000
Mantenimiento y reparación de planta y redes	300.000	3.600.000
Servicio de transporte	110.000	1.320.000
Comunicaciones	12.000	144.000
Análisis en laboratorio	70.000	840.000
<b>IMPUESTOS Y MULTAS</b>	<b>323.000</b>	<b>3.876.000</b>
<b>IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>323.000</b>	<b>3.876.000</b>
Contribuciones Sobre Transacciones Finan	27.000	324.000
Contribuciones a la Superintendencia de SSPP	58.000	696.000
Industria y comercio	49.000	588.000
Tasa Por estratificación	4.000	48.000
Contribuciones a las Comisiones de regulación	50.000	600.000
Otros impuestos y contribuciones (renta - IVA no descontable)	100.000	1.200.000
Tasa Por Utilización de Recursos Natural	35.000	420.000
<b>TOTAL, PRESUPUESTO</b>	<b>7.779.294</b>	<b>93.351.530</b>
Total, ingresos presupuestados		106.781.072
Total, Gastos presupuestados		93.351.530
Excedente presupuestado		13.429.543