

ACTA DE ASAMBLEA ORDINARIA N° 30 DEL AÑO 2022
"CORPORACIÓN CÍVICA ACUEDUCTO EL TABLAZO"



LUGAR: Instalaciones de la Corporación Cívica Acueducto El Tablazo, "ACUATABLAZO".

FECHA: marzo 26 de 2022.

HORA: 09:00 AM.

La Asamblea General Ordinaria se citó por medio físico el 28 de febrero de 2022 y se entregó a cada uno de sus asociados la siguiente convocatoria:

CONVOCATORIA ASAMBLEA ORDINARIA 2022

LA JUNTA DIRECTIVA DE LA CORPORACIÓN CÍVICA ACUEDUCTO EL TABLAZO- ACUATABLAZO, convoca a sus asociados a la asamblea ordinaria el sábado 26 de marzo a las 09:00 am en las instalaciones de la Corporación Cívica Acueducto El Tablazo "ACUATABLAZO", Vereda El Tablazo zona rural del Municipio de Rionegro (Ant.)

El orden del día será el siguiente:

1. Verificación de quórum.
2. Elección del presidente y el secretario de la asamblea.
3. Elección de comisión encargada de revisar y aprobar el acta.
4. Presentación de informe de gestión 2021.
5. Presentación estados financieros 2021.
6. Informe revisor fiscal.
7. Aprobación estados financieros 2021 y reinversión de excedentes.
8. Aprobación para solicitar la permanencia de la corporación como ESAL.
9. Nombramiento del revisor fiscal y asignación de honorarios.
10. Propositiones y varios.

Recuerde que, para votar y representar, los asociados deberán estar a paz y salvo por todo concepto con la corporación, y no estar sancionado el día de la votación. De no poder asistir personalmente a la asamblea, podrá delegar su participación conforme a lo estipulado en el Capítulo III, artículo 9 numeral e del estatuto de la corporación **"Representar a otros asociados y hacerse representar por escrito en las asambleas generales en las cuales cada DERECHO DE ASOCIADO da derecho a un voto. Un asociado podrá representar mediante poderes otorgados a su favor, hasta un máximo de veinte derechos más los que por derecho le correspondan. El poder**



conferido por un asociado podrá ser transferido o endosado a un tercero, salvo que el poderdante exprese lo contrario"

El poder reunirá los siguientes requisitos:

- 1) Indicará el nombre y cédula de la persona a representar.
- 2) La fecha de la asamblea para la cual se concede el poder.
- 3) No tener enmendaduras y tachaduras.

Se solicita a los asociados que para tener un flujo normal de registro de asistencia y verificación de los poderes estar presentes con suficiente antelación. Si llegado el día y hora fijados para la celebración de la asamblea general ordinaria de asociados no hubiere el quórum suficiente para decidir, dicha asamblea se celebrará una hora después, con un quórum mínimo de derechos de asociados hábiles para votar que representen por lo menos el veinte por ciento (20%) del total de los derechos de asociados hábiles inscritos, y podrá decidir válidamente con la mitad más uno de los votos o derechos representados en la reunión.

NOTA: Los libros contables, estados financieros e informe de gestión 2021 se encuentran a disposición de todos los asociados en las instalaciones de ACUATABLAZO.

La convocatoria fue realizada de acuerdo a los estatutos y a la ley.


HENRY MARTÍNEZ CACERES
presidente Junta Directiva

A la hora señalada no se contaba con el quórum suficiente, por lo tanto, se dio espera de 60 minutos con el fin de verificarlo nuevamente, de acuerdo con los estatutos de la Corporación.

Pasado el tiempo señalado y siendo las 10:00 AM, se efectuó nuevamente el conteo de los asociados hábiles para votar presentes o representados, llegando a un número de 152 correspondiente al 33%, 24 derechos representados y 128 poderes debidamente revisados contando así con un quórum suficiente para deliberar y decidir.

Se dio inicio a la asamblea general ordinaria de la Corporación Cívica Acueducto El Tablazo, con el siguiente orden del día:



1. Verificación de quórum.
2. Elección del presidente y el secretario de la asamblea.
3. Elección de comisión encargada de revisar y aprobar el acta.
4. Presentación de informe de gestión 2021.
5. Presentación estados financieros 2021.
6. Informe revisor fiscal.
7. Aprobación estados financieros 2021 y reinversión de excedentes.
8. Aprobación para solicitar la permanencia de la corporación como ESAL.
9. Nombramiento del revisor fiscal y asignación de honorarios.
10. Propositiones y varios.

DESARROLLO DEL ORDEN DEL DÍA

1. VERIFICACIÓN DE QUÓRUM.

Habiéndose hecho el registro de asistencia, se encontró que, de los 463 derechos de asociados se hicieron representar 128 y presentes 24 para un total de 152.

Estos poderes, fueron debidamente revisados y aceptados constituyendo el quórum para deliberar y decidir.

También se contó con la presencia de las siguientes personas:

- Alexander Sáenz Buriticá – Operario de planta y redes
- Bibiana Echeverri Carvajal- Asistente administrativa
- Luis Hernando Moreno Carmona– Operario de planta y redes
- Miguel Antonio Martínez Arias – Administrador y representante legal
- Omar Jomar Villa Arango- Revisor Fiscal
- Yaneth Ramírez Rendón- Contadora

2. ELECCIÓN DE PRESIDENTE Y SECRETARIO DE LA ASAMBLEA.

Se propuso como presidente de la asamblea al señor **Henry Martínez Cáceres** asociado de la corporación y presidente de la junta directiva y como secretaria a la señorita **Bibiana Echeverri Carvajal**, secretaria del acueducto. Se puso a consideración dicha propuesta y fue aceptada por unanimidad.

3. ELECCIÓN DE COMISIÓN ENCARGADA DE REVISAR Y APROBAR EL ACTA

Se nombraron por unanimidad para integrar la comisión encargada de revisar y aprobar el acta las siguientes personas:

- Marta Palacio Zuluaga
- Luz Edilma Murillo Atehortúa
- Emilia González Salazar

4. PRESENTACIÓN DE INFORME DE GESTIÓN AÑO 2021.

Se procede a realizar la respectiva presentación del informe de gestión 2021 ante todos los asociados asistentes a la asamblea, el cual se transcribe a continuación:

INFORME DE GESTIÓN DE LA JUNTA DIRECTIVA Y DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE EL AÑO 2021

Señores asociados: En cumplimiento del mandato estatutario nos permitimos presentar a ustedes el informe de las principales actividades desarrolladas por nosotros durante el año 2021, al frente de la Corporación Cívica Acueducto El Tablazo, cuya conducción tan generosamente ustedes nos encomendaron.

Avances en el cumplimiento de nuestra misión y visión

Somos una corporación sin ánimo de lucro, es decir, un grupo de ciudadanos que, con gran espíritu cívico, solamente buscamos el bienestar de la comunidad, de las veredas y los sectores en los cuales tenemos cobertura. En nuestro caso concreto, hemos venido construyendo a lo largo de los años, una importante infraestructura, la cual seguiremos manteniendo y mejorando para continuar prestando uno de los servicios más importantes y vitales para el ser humano como es el del agua potable. Nuestra actividad se viene desarrollando en un entorno de mucha competencia, con la presencia de varios acueductos municipales y regionales, razón por la cual nos esforzamos cada día en estar mejorando en cuanto a la calidad en la prestación del servicio para cumplir exitosamente con la meta que fija nuestra visión y misión corporativa.

En todo el año se realizó el seguimiento a la misión en el desarrollo de las actividades cotidianas, entre ellas la continuidad en la prestación del servicio la cual fue del 98.76%.



El cumplimiento de nuestra visión lo medimos a través de los resultados de la estrategia organizacional, enfocada en la supervivencia y crecimiento de la corporación. Durante el año la corporación prestó el servicio a 714 suscriptores, el 89% de los cuales pertenecen

a los estratos 3, 4 y 5, con los siguientes resultados financieros: ingresos de \$497'254.259, costos de \$197'948.807, gastos de \$211'772.597 y unos excedentes de \$87'532.855, que nos permitirán seguir consolidando y mejorando la infraestructura de la corporación y la protección de los nacimientos de agua.

En forma permanente se les hizo seguimiento a todos los movimientos financieros de la entidad. Mensualmente se analizan los estados financieros básicos, preparados oportunamente por la contadora; adicionalmente se evalúa la ejecución presupuestal de ingresos y gastos y los indicadores financieros. Esta información es revisada previamente por el administrador, la junta directiva y posteriormente es auditada por el revisor fiscal de la corporación.

Calidad del agua

- Diariamente se verifica la calidad del agua ofrecida a nuestros usuarios por medio de análisis internos que miden el pH, el cloro y la turbiedad en la planta de tratamiento, tanto en la mañana como en la tarde.
- Mensualmente se toman muestras en diferentes puntos de muestreo para realizar dos análisis fisicoquímicos y dos microbiológicos, por parte del laboratorio de CORNARE que es certificado y anualmente se realiza el análisis de plaguicidas, para determinar si existe presencia de algún insumo químico que se pueda estar vertiendo a las fuentes de agua que surten el sistema.
- El índice de riesgo en la calidad del agua IRCA fue durante todo el año de 0.0% lo que quiere decir que los análisis tomados por la administración municipal salieron libres de microorganismos y parámetros fisicoquímicos dentro de los límites permisibles. Esto nos ratifica que el agua que producimos es 100% potable y apta para el consumo humano.

Durante el año 2021 se realizaron gestiones y actividades tales como:

- Recorridos preventivos en compañía de Cornare y administración municipal a predios del Tablazo parte alta para verificar el cumplimiento de las normas de protección ambiental incorporadas en el POT de Rionegro. Con esto se pretende disminuir el riesgo de afectaciones al medio ambiente y los recursos naturales.
- Mensualmente, al consolidar la facturación y la lectura de los macro medidores, se determinan las pérdidas de agua en la red, que alcanzan aproximadamente un 32%. Continuar con la reducción de este porcentaje siempre es uno de los objetivos fundamentales para el inmediato futuro.



- Se mantiene el servicio con Aseo Global Colombia S.A.S. E.S.P., entidad que continúa realizando la recolección de los recipientes de los insumos químicos (canecas de cloro y costales de sulfato).
- Se renovó la póliza contra riesgos de la sede administrativa y las plantas de tratamiento.
- Fue necesario reponer 219 mt de redes (81 mt tubería de 3", 130 mt en tubería de 1" y 8 mt en tubería de 1 1/2") en la glorieta de El Tablazo, ya que según la normatividad vigente cuando se trata de trazados y construcciones de nuevas vías y/o mejoras o ampliaciones de las existentes, cualquier red de energía, telefonía, gas, alcantarillado o acueducto que se encuentre por debajo de estos nuevos trazados, es competencia del operador de dicho servicio público asumir los costos del traslado de las mismas.
- Debido a las fuertes lluvias del viernes 11 de junio, una avalancha destruyó el viaducto por donde pasa la tubería (red principal), ese mismo día en horas de la tarde se iniciaron los trabajos posibles para restaurar el servicio, pero las inundaciones no permitían el ingreso inmediato de nuestros colaboradores al sitio exacto. Al día siguiente se realizó empalme de tubería y se construyó el viaducto que la sostiene (el descargue de material también atrasó el trabajo, a causa del difícil acceso al sitio); pero al restablecer el servicio, debido a que el concreto no estaba seco la tubería formó un arco lo que obligó nuevamente a suspenderlo. Fue necesario conseguir un vactor y un bidón con el fin de suministrar agua en los diferentes puntos de la vereda y al ingreso de cada una de las parcelaciones.

En cuanto a seguridad y salud en el trabajo, las siguientes fueron las actividades más relevantes:

- Reunión virtual mensual con la asesora externa.
- Elaboración de exámenes médicos ocupacionales.
- Inspección semanal de motocicletas.
- Inspección trimestral de botiquines, extintores y camillas.
- Auditoría interna de la implementación y desarrollo del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo. Esta auditoría se realiza bajo los estándares mínimos de la Resolución 0312 de 2019.
- Modificaciones al Protocolo de Bioseguridad para la prevención y mitigación del COVID-19, de acuerdo a la Resolución 223 del 2021.

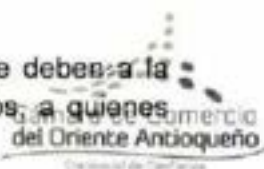
Todo esto, con el fin de disminuir los riesgos laborales y cumplir la normatividad vigente.

Perspectivas para el futuro:

Continuar con la adquisición de predios que forman parte de la microcuenca que surte a ACUATABLAZO, la ampliación de la planta de tratamiento y la reposición de red en el sector la oculta seguirá siendo una gran necesidad para el sistema.



Los buenos resultados obtenidos y la situación actual de la corporación se deben a la ayuda de todos los colaboradores, de los usuarios y de todos los asociados, a quienes queremos agradecer de manera muy especial.



Terminamos con un llamado a todos y cada uno de los asociados para que continúen apoyando esta obra que, si bien no produce dividendos ni rendimientos económicos, sí es un importante emprendimiento social en beneficio de toda la comunidad de El Tablazo. El acueducto tiene capacidad para prestar servicios de calidad a muchos de los usuarios que están llegando a la zona, para lo cual tenemos que ser no solamente los que ofrecen mejor calidad en el servicio sino también los más eficientes y competitivos.

Muchas gracias

Miguel Antonio Martínez
Administrador

5. PRESENTACIÓN ESTADOS FINANCIEROS 2021.

La contadora Yaneth Ramirez expuso ante los asistentes los Estados Financieros y notas a 31 de diciembre de 2021; los cuales se transcriben a continuación:



CORPORACION CIVICA ACUEDUCTO EL TABLAZO NIT: 811.013.826-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ACTIVO	Nota	2021	2020	VARIACION	% VAR
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
Terreno		712.192	712.192	0	0,00%
Edificaciones		501.637	501.637	0	0,00%
Planta		480.250	480.250	0	0,00%
Redes, Líneas y Cables		906.076	883.615	22.461	2,54%
Maquinaria y Equipo		21.420	17.920	3.500	19,53%
Muebles y equipos de Oficina		10.855	10.855	0	0,00%
Equipo Laboratorio		16.063	16.063	0	0,00%
Equipo de Computación y Comunicaciones		5.537	5.537	0	0,00%
Depreciación Acumulada		-621.714	-562.669	-59.045	10,49%
Deterioro		-2.103	-2.103	0	0,00%
Total Propiedad, Planta y Equipo	7	2.010.213	2.043.297	-33.084	-1,62%
Activos intangibles	8	34.317	37.267	-2.950	-7,92%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2.044.530	2.080.564	-36.034	-1,73%
ACTIVO CORRIENTE					
Inventarios corrientes		33.707	26.504	7.203	27,18%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	9	338.071	87.296	250.815	287,45%
Activos por impuestos corrientes	10	1.798	2.781	-983	-34,88%
Otros activos no financieros corrientes	11	7.033	5.101	1.932	37,87%
Efectivo y equivalentes de efectivo	12	228.980	88.014	140.966	160,16%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		609.589	299.636	399.953	199,78%
TOTAL ACTIVOS		2.654.119	2.280.200	363.919	15,89%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Acreedoras comerciales y otras cuentas por pagar	13	46.075	34.433	11.642	33,81%
Pasivos por impuestos corrientes		773	228	545	239,04%
Pasivos no financieros corrientes	14	10.544	9.459	1.085	11,47%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		57.392	44.120	13.272	30,08%
TOTAL PASIVOS		57.392	44.120	13.272	30,08%
PATRIMONIO					
Otras Participaciones en el Patrimonio		1.503.447	1.240.333	263.114	21,21%
Efecto convergencia NIF	15	-15.847	-15.847	0	0,00%
Reservas	16	1.021.594	934.137	87.457	9,38%
Ganancias acumuladas (Excedentes)		87.533	87.457	76	0,09%
TOTAL PATRIMONIO		2.596.727	2.246.080	350.647	15,61%
PASIVO + PATRIMONIO		2.654.119	2.280.200	363.919	15,89%

Miguel Antonio Martínez Arias
MIGUEL ANTONIO MARTINEZ ARIAS
Representante Legal
C.C. 15.438.778

Óscar J. Villalón
OSCAR JOHAR VILLA ARANGO
Revisor Fiscal
T.P. 91936-T

Yaneth Ramírez Retenich
YANETH RAMIREZ RETENICH
Contadora
T.P. 73380-T

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros



CORPORACION CIVICA ACUEDUCTO EL TABLAZO
NIT: 811.013.820-1

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR FUNCION DEL GASTO
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Nota	2021	2020	VARIACION	% VAR
INGRESOS					
ACTIVIDADES ORDINARIAS	3	496.334	453.038	43.296	10%
COSTOS	4	197.949	162.753	35.196	22%
GANANCIA BRUTA		298.385	290.285	8.100	3%
OTROS INGRESOS		0	175	-175	100%
GASTOS ADMINISTRACION		181.075	167.439	13.636	8%
Gastos de Personal		98.589	93.783	4.806	5%
Gastos Generales	5	67.139	57.639	9.500	16%
Impuestos, Contribuciones y Tasas		15.347	16.017	-670	-4%
OTROS GASTOS		22.705	18.512	4.193	23%
Deterioro, Depreciaciones y Amortizaciones		22.160	18.498	3.662	20%
Otros		545	14	531	3793%
OTRAS GANANCIAS		94.605	104.509	-9.904	-9%
INGRESOS FINANCIEROS	6	920	2.733	-1.813	-66%
Financieros		920	2.733	-1.813	-66%
COSTOS FINANCIEROS	6	7.992	19.785	-11.793	-60%
Interes		0	9.841	-9.841	100%
comision y servicios financieros		7.992	9.944	-1.952	-20%
GANANCIA (EXCEDENTE)		87.533	87.457	76	0%

Miguel Antonio Martínez Añas

MIGUEL ANTONIO MARTINEZ ANAS
Representante Legal
C.C. 15.438.778

Omar Jomar Villa Arango

OMAR JOMAR VILLA ARANGO
Revisor Fiscal
T.P. 31538-1

Yaneth Ramírez Rendon

YANETH RAMIREZ RENDON
Contadora
T.P. 73082-1

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

CORPORACION CIVICA ACUEDUCTO EL TABLAZO
NIT: 811.013.820-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Otras participaciones	Efecto Convergencia NIF	Reservas	Ganancia acumulada	Total patrimonio
Patrimonio al comienzo del periodo	1.240.333	(15.847)	934.137	87.457	2.246.080
Ganancia (pérdida)	0	-	-	87.533	87.533
Incrementos por otras aportaciones de los propietarios	253.114	-	-	-	253.114
Incrementos (distribuciones) por otros cambios	-	-	87.457	(87.457)	-
Saldo a 31 de dic. de 2021	1.503.447	(15.847)	1.021.594	87.533	2.596.727

Miguel Antonio Martínez Arias

MIGUEL ANTONIO MARTÍNEZ ARIAS
Representante Legal
C.C. 15.438.778

Ómar Jomar Villa Arango

OMAR JOMAR VILLA ARAANGO
Revisor Fiscal
I.P. 91938-7

Yarethy Ramírez Rendon

YARETH RAMÍREZ RENDÓN
Contadora
I.P. 73385-1

CORPORACION CIVICA ACUEDUCTO EL TABLAZO
NIT: 811.013.820-1
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)
POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Clases de cobros por actividades de OPERACIÓN	2021	2020
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	637.824	581.110
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	12.346	11.368
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	0	0
Pagos a y por cuenta de los empleados	166.563	137.860
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de la	0	0
Otros pagos por actividades de operación	167.389	168.087
Intereses recibidos	1.844	900
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	0	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	99.720	-105.842
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	173.650	159.103
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de INVERSIÓN		
Compras de propiedades, planta y equipo	25.961	2.135
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	0	0
Compras de activos intangibles	7.642	5.003
Anticipos de efectivo y préstamos concedidos a terceros	0	0
Intereses recibidos	919	2.733
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	-32.684	-5.091
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de FINANCIACIÓN		
Importes procedentes de la emisión de otros instrumentos de patrimonio	0	0
Importes procedentes de préstamos	0	0
Reembolsos de préstamos	0	120.000
Intereses pagados	0	9.841
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	0	-129.841
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	140.966	24.171
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo (\$inops)		
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	140.966	24.171
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	88.014	63.843
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	229.980	88.014

Miguel Antonio Martínez Añón

MIGUEL ANTONIO MARTINEZ AÑON
Representante Legal
C.C 15.438.778

Ómar Jomar Villa Arango

OMAR JOMAR VILLA ARANGO
Revisor Fiscal
T.P 91938-1

Yaneth Ramírez Rincón

YANETH RAMIREZ RINCON
Contadora
T.P 73383-7

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR FUNCION DEL GASTO
MESUAL DE 2021

(Obras expresadas en miles de pesos colombianos)

	ACUMULADO	DICIEMBRE	NOVIEMBRE	OCTUBRE	SEPTIEMBRE	AGOSTO	JULIO	JUNIO	MAYO	ABRIL	MARZO	FEBRERO	ENERO
	ADO	RE	BRE	RE	BRE							RO	
Ingresos													
Actividades Ordinarias	496.334	54.627	41.167	40.004	31.026	48.400	42.099	38.318	40.276	43.631	40.735	35.643	40.408
Costos	197.949	20.284	16.358	19.617	10.101	23.877	18.887	19.214	12.223	14.981	13.278	15.213	10.916
Ganancia Bruta	298.385	34.343	22.809	20.387	20.925	24.523	23.212	19.104	28.053	28.650	27.457	19.430	29.492
Otros Ingresos	0												
Gastos Administración	181.075	26.708	16.971	15.701	14.563	13.771	13.458	12.729	13.540	13.321	15.236	13.229	11.850
Gastos de Personal, contribuci	98.589	13.957	7.313	7.860	7.707	7.060	7.960	7.708	7.860	7.365	7.547	7.956	7.396
Gastos Generales	67.139	12.139	5.183	4.179	6.292	5.117	4.914	4.471	4.718	4.613	6.988	4.680	3.845
Impuestos, Contribuciones y Ti	15.347	610	4.475	3.662	564	794	584	550	962	1.343	601	593	609
Otros Gastos	22.705	1.902	1.446	1.432	1.421	2.063	2.003	2.156	1.995	2.023	2.088	2.080	2.096
Deterioro, Depreciaciones y Am	22.160	1833	1409	1.409	1.409	1.978	1.978	1.978	1.978	1.978	2.070	2.070	2.070
Otros	545	69	37	23	12	65	25	178	17	45	18	10	26
Otras Ganancias	94.605	5.735	4.392	3.254	4.941	8.689	7.751	4.219	12.518	13.356	10.133	4.121	15.546
Ingresos Financieros	920	632	-272	-318	88	424	323	116	0	145	-275	-12	88
Financieros	920	632	-272	-318	88	424	323	116	0	145	-275	-12	88
COSTOS FINANCIEROS	7.992	650	708	650	641	700	743	659	672	658	611	641	659
interés	0				0	0	0	0	0	0	0	0	0
comisión y servicios financieros	7.992	650	708	650	641	700	743	659	672	658	611	641	659
Ganancia (Excedente)	87.533	5.717	3.412	2.286	4.369	8.413	7.331	3.676	11.346	12.793	9.247	3.468	14.975

**NOTAS DE REVELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos)**

1. Información general:

La Corporación cívica Acueducto El Tablazo, es una entidad sin ánimo de lucro, con NIT: 811.013.820-1, está inscrita en la cámara de comercio del Oriente Antioqueño con el número 715 del 6 de mayo de 1998. Su domicilio principal es en Colombia, Departamento de Antioquia, en la ciudad de Rionegro, vereda el Tablazo.

Es una entidad autónoma de carácter privado y sin ánimo de lucro.

Su objeto social principal es de preservar y promover la salud mediante el suministro de agua potable a cada una de las viviendas de los suscriptores con que cuenta la entidad, ubicadas dentro del corregimiento de El Tablazo, asumiendo la administración, operación y mantenimiento de este servicio público domiciliario.

La Corporación está regida por sus estatutos y reglamentos además de la ley 142 de 1994, decretos reglamentarios y el decreto 1842 de 1991.

La Superintendencia de Servicios Públicos domiciliarios es la encargada de ejercer control, inspección y vigilancia sobre la entidad, y La comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico (CRA) regula las tarifas de acueducto.

2. Resumen de las principales políticas contables:

2.1. Bases de preparación:

Estos estados financieros individuales se han elaborado de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 modificado por el decreto 2420 y 2496 de 2015, modificados por los decretos 2131 de 2016 y 2170 de 2017 y finalmente compilado en el decreto 2483 de 2018 (anexo técnico compilatorio No. 2) emitido por el Ministerio de Hacienda y crédito público y el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo que incorpora la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Estos estados financieros están presentados en la unidad monetaria peso de Colombia.

2.2 Período sobre el que se informa:

La preparación de los estados financieros corresponde al período anual terminado el 31 de diciembre de 2021 y las cifras comparativas corresponden a un período de 12 meses.

2.3 Criterios relevantes para comprender los estados financieros:

Los estados financieros se preparan sobre la base de acumulación o del devengo contable, según esto, las transacciones se reconocen cuando ocurren. Además, los estados financieros se preparan bajo el supuesto de Negocio en marcha.

Negocio en marcha: La empresa evaluó para el año 2021, en el cual se conservaron protocolos de bioseguridad por la pandemia COVID-19, lo referente al negocio en marcha y se concluye que no se ve afectado debido a que el impacto sigue siendo bajo, la prestación del servicio de acueducto, objeto social de la entidad, no tuvo mayor afectación, solo una mínima parte en el flujo de caja al recaudo por las medidas adoptadas por la Superintendencia.

La presentación de los hechos económicos se hace 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, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

2.4 Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con el nuevo marco de información contable requiere que la administración haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados.

Una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados de las obligaciones asociadas a estos.

Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

Las estimaciones contables que considero la Corporación son: Vida útil de la propiedad planta y equipo, vida útil de los intangibles, deterioro de las cuentas comerciales por cobrar. Dichas estimaciones están relacionadas en cada aparte.

2.5 Descripción de la base de preparación y presentación de información no requerida por la NIIF para las PYME:

Para establecer la amortización de los otros intangibles la gerencia considera que no hay forma de establecer una vida útil finita, por lo que el derecho que se tiene sobre la servidumbre generara beneficios futuros por largos periodos y la estimación no sería fiable, la vida útil sería infinita y las NIIF para PYMES determina que en estos casos se tomara como vida útil diez años y el valor residual cero.

2.6 Propiedades Planta y equipo

Referencias Normativas: sección 17 del decreto 3022 de 2013

• Reconocimiento y Medición Inicial

La entidad reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si, y solo si:

- a. es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y
- b. el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

La entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

Componentes del costo

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

- a) El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.
- c) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Los descuentos por pronto pago, dado que la entidad los realiza por el pago y no por la compra, los reconocerá como ingresos financieros en el momento de su aplicación.

Medición Posterior

La entidad medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Depreciación

La Entidad ha definido aplicar el método de depreciación en línea recta con la siguiente vida útiles y valores residuales:

Tipo de Activo	Vida Útil	Vr. Residual
Edificios	Entre 20 y 50 años	Entre 0% y 25%
Plantas, ductos y túneles	Entre 15 y 40 años	Entre 0% y 10%
Redes, líneas y cables	Entre 25 y 40 años	Entre 0% y 3%
Maquinaria y Equipo	Entre 2 y 25 años	Entre 0% y 3%
Equipo de Computo	Entre 2 y 5 años	Entre 0% y 1%
Muebles y Enseres	Entre 3 y 24 años	Entre 0% y 5%
Vehículos	Entre 5 y 15 años	Entre 0% y 5%

La Entidad ha definido que, en caso de cambios importantes en el valor residual, vida útil y método de depreciación, se efectuará el cambio de los mismos a partir del 1 de enero del año inmediatamente siguiente al cierre del ejercicio.

La Entidad ha definido que la propiedad, planta y equipo cuyo costo inicial sea inferior a 2,0 smlv, se deprecia en su totalidad en el momento de la adquisición.

Para efecto de establecer la vida útil de un activo dentro del rango definido en la tabla de depreciaciones, la entidad ha definido solicitar, en lo posible, el concepto técnico del activo por parte del fabricante, importador o distribuidor.

Las propiedades, planta y equipo, en régimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios, si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento, el que sea menor.

Deterioro

Al final del periodo contable, la entidad determinará si un elemento o grupo de elementos de propiedad planta y equipo ha visto deteriorado su valor, y en tal caso, reconocerá y medirá la pérdida por deterioro de valor de acuerdo a la política contable de Deterioro de valor de los activos.

2.7. Activos Intangibles distintos a la plusvalía.

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apanencia física.

(a) Licencias

Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (6 a 10 años).

(b) Software

Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (6 a 10 años).

La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se Revisan al final de cada periodo.

(c) Servidumbres

La entidad posee una servidumbre la cual se midió al costo en el momento inicial y su medición posterior cumple con el párrafo 18.18 del decreto 3022 de 2013; la amortización del mismo se ajustó al párrafo 18.20 del mencionado decreto ya que la estimación de la vida útil no es fiable debido a que se podría considerar que el beneficio futuro es ilimitado, por lo tanto, se cumple con lo dispuesto y supondrá que la vida útil es de 10 años. Esta servidumbre corresponde a un derecho adquirido para tener acceso a la planta de tratamiento del sistema de acueducto, cuyo contrato es a término indefinido.

2.8 Inventarios

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El costo se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones.

2.9 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

La mayoría de los servicios se prestan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

La entidad ha definido que su ciclo normal de operación es de 180 días, por lo cual, durante dicho periodo las cuentas y documentos por cobrar no se descuentarán y debido a que se cobra un interés por no paga tampoco es necesario aplicar el costo amortizado

• **Deterioro Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar**

El deterioro para cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza con base en el análisis del riesgo, en su recuperación y evaluaciones efectuadas por la administración.

Para un instrumento medido al costo amortizado, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original

del activo. Si este instrumento financiero tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para medir cualquier pérdida por deterioro del valor será la tasa de interés efectiva actual, determinada según el contrato.

El valor del a cartera de la corporación no se descontó debido a que el valor ya está actualizado con un interés de mora

La Entidad ha definido el siguiente modelo para la calificación del grado de recuperabilidad que pueden tener los instrumentos financieros (activos):

PLAZO	% RECUPERACION	% DETERIORO
Entre 0 – 180 días	100%	0%
Entre 181-210 días	90%	10%
Entre 181- 240 días	80%	20%
Entre 241-270 días	70%	30%
Entre 271- 310 días	50%	50%
Entre 311-330 días	30%	70%
Entre 331-360 días	20%	80%
Más de 360 días	0%	100%

2.10 Efectivo y equivalentes de efectivo:

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente liquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

2.11 Acreedores comerciales:

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos. La Corporación a la fecha no ha tenido transacciones en moneda extranjera.

2.12 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 20%, tarifa para el régimen tributario especial, cuya normatividad está regulada por el artículo 356 del Estatuto Tributario y el decreto reglamentario 2150 de 2017, y para lo cual La Corporación actualizó la información en marzo de 2021 para continuar en dicho régimen, siendo aceptada por la DIAN

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales

correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Durante el proceso de implementación y puesta en marcha de las NIIF en ACUATABLAZO, no se calculó impuesto diferido activo ni pasivo debido a que durante la existencia de la Corporación se han dado todas las condiciones establecidas por las normas tributarias para que el excedente sea exento en su totalidad, excepto para el caso de los egresos no procedentes, por los cuales se tributa a la tarifa del 20%, y los cuales no han sido representativos con respecto al excedente total. La Entidad reconocerá el impuesto diferido a las diferencias temporarias sobre la propiedad planta y equipo, a una tarifa del 10%, por no encontrarse exenta del impuesto a las ganancias ocasionales.

2.13. Beneficios a los empleados

Las leyes laborales prevén el pago de una compensación diferida a ciertos empleados en la fecha de su retiro de la entidad. El importe que reciba cada empleado depende de la fecha de ingreso, modalidad de contratación y salario. Además, en ciertos casos, se reconocen intereses al 12% anual sobre los montos acumulados a favor de cada empleado. Si el retiro es injustificado, el empleado tiene derecho a recibir pagos adicionales que varían de acuerdo con el tiempo de servicio y el salario, los cuales se causan en el momento del pago.

La compañía hace aportes periódicos para cesantías, seguridad social integral: salud, riesgos profesionales y pensiones, a los respectivos fondos privados de pensiones, quienes asumen estas obligaciones en su totalidad.

Impacto covid 19: La empresa no tuvo afectación a los beneficios a empleados

2.14 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios públicos de acueducto y complementarios se reconocen cuando se entregan los

servicios. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno de Colombia. Para el año 2021 el servicio de acueducto y complementarios está excluido del IVA.

2.15 Costos y gastos

Todos los costos y gastos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

3 Ingresos de actividades ordinarias

CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%VAR
INGRESOS				
ACTIVIDADES ORDINARIAS	496.334	453.038	43.296	10%
Cargo Fijo	152.126	151.323	803	1%
Consumo	333.043	322.213	10.830	3%
Otros, trabajos anexos conexión	19.107	2.517	16.590	659%
Reconexión	0	60	-60	-100%
Devolución ingresos reliquia reb y descuentos	-9.787	-24.025	14.238	-59%
Interes usuarios	1.845	950	896	94%

Los metros facturados fueron los siguientes:

Año 2020: 168.996 mts. cúbicos. Año 2021: 174.509 mts. cúbicos

La Corporación mediante el acta 196 del 2 de noviembre de 2018 aplicó durante el año 2019 el nuevo marco tarifario de acuerdo al estudio de costos y tarifas realizado en cumplimiento a lo estipulado en la resolución CRA 825 de 2017 y resolución CRA 844 de 2018.

A partir de la facturación de marzo de 2020 se realizó la actualización de las tarifas, de acuerdo a la normatividad, correspondiente a la acumulación del IPC 3.2149%

Tarifas aplicadas a partir de facturación entregada en marzo 2020, fecha desde la cual no se hizo ningún otro incremento.

VALOR CARGO FIJO - CMA	VALOR METRO CÚBICO (CMO + CMI + CMT)
\$ 19,688.13	\$ 1,912.16

CMA	CMO	CMI	CMT
\$ 19,688.13	\$ 986.35	\$ 918.41	\$ 7.40

CMA: Costo medio de administración

CMO: Costo medio de operación

CMI: costo medio de inversión

CMT: Costo medio de tasa ambiental

El valor facturado por CMI en el año 2021 fue de un valor de: \$160.270.810 el cual se sustenta con el pago anticipado del crédito que fue adquirido para la inversión en redes realizada durante el año 2019 y las inversiones en el año 2021 en mejoramiento de redes.

4. Costos

CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%VAR
COSTOS	197.949	162.753	35.196	22%
costos de personal	49.967	44.077	5.890	13%
Generales	2.721	2.416	305	13%
Estudios y proyectos	3.140	13.800	-10.660	-77%
seguridad industrial	485	3.333	-2.848	-85%
Depreciación	47.903	48.418	-515	-1%
Arrendamientos	8.633	8.578	55	1%
Insumos directos-productos químicos	15.369	11.516	3.853	33%
Mantenimiento y reparación	10.684	7.290	3.394	47%
Materiales y otros costos	30.488	10.737	19.751	184%
Servicios públicos (aseo)	256	62	194	313%
Seguros	4.061	4.017	64	2%
Impuestos y tasas (tasa utiliza-valorización lote)	6.593	5.467	1.126	21%
Contratos por otros servicios-coma caja	17.629	3.042	14.587	480%

En el año 2021, en el ítem de materiales y otros costos un valor de \$10.442.365, y en el ítem de otros contratos \$7.720.000, corresponde a los materiales y acondicionamiento del terreno, conexo a la venta del derecho a ASDESILLA los cuales reembolsaron como parte del contrato en diciembre de 2021 y que fue facturado y contabilizado en otros ingresos.

5. Gastos generales

CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%VAR
GASTOS GENERALES	67.139	57.639	9.500	16%
Comercios, transportes y servicios	34.274	32.858	1.416	4%
Mantenimiento-vida	8.041	900	7.141	793%
Servicios públicos	8.268	3.404	4.864	143%
seguros generales	4.519	1.004	3.515	350%
Servicio aseo católicos y restauración y otros	6.426	4.783	1.643	35%
Papeles	1.101	2.687	-1.586	-57%
Gastos legales	2.001	1.800	201	11%
Otros	2.511	5.323	-2.812	-53%

6. Ingresos y costos Financieros

- Ingresos financieros:

Corresponde a los intereses de la fiducia, el saldo del rendimiento es el siguiente:

CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%VAR
Ingresos financieros	920	2.734	-1.815	-66%
Rendimientos de la fiducia	920	2.734	-1.815	-66%

- Costos financieros:

Este rubro incluye:

- Los intereses y comisión al fondo Nacional de garantía reflejado en el año 2020 corresponden a un crédito otorgado por Bancolombia en diciembre del año 2018 el cual fue cancelado anticipadamente en octubre del año 2020
- Los gastos bancarios por cobros del banco correspondiente al manejo de la cuenta como son: la sucursal virtual, pago a proveedores y consignación nacional.
- El detalle de los costos financieros es el siguiente: (detalle de cifras en miles de pesos)

CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%VAR
Costos financieros	7.992	19.785	-11.793	-60%
Interés	0	9.841	-9.841	100%
Gastos bancarios	7.992	6.225	1.768	28%
Comisión al Fondo Nacional de Garantías	0	3.719	-3.719	100%

7. Propiedad planta y Equipo

Detalle del Movimiento

	Terranos	Costo y edificaciones	Plantas, diques y túneles	Redes	Maq. y equipo	Muebles y enseres	Equipo de computo	Equipo de laboratorio
COSTO								
1 DE ENERO DE 2021	712.392	501.637	400.230	180.625	17.929	18.955	5.536	16.063
ADICION	0	0	0	22.981	3.100	0	0	0
DISPOSICIONES	0	0	0	0	0	0	-2.108	0
Saldo Final de 2021	712.392	501.637	400.230	203.606	21.029	18.955	3.428	16.063

Depreciación:

	Terranos	Cost. Y edificaciones	Plantas, ductos y túneles	Redes	Mos. y equipo	Muebles y enseres	Equipo de cómputo	Equipo de laboratorio
1 DE ENERO DE 2021	0	70.246	94.804	255.137	15.852	8.331	3.358	5.271
DEPRECIACION ANUAL	0	10.036	12.294	55.264	1.531	831	277	854
REVER SOP POR RETIRO	0	0	0	0	0	0	-2.358	
TOTAL DEPRECIACION Y DETERIORO	0	80.282	107.098	316.401	17.383	9.162	1.343	13.081

8. Intangibles

	Licencia	Software	Servidumbre
COSTO			
1 DE ENERO DE 2021	1.371	36.231	32.640
ADICION	1.519	6.123	0
DISPOSICIONES	0	0	0
SALDO FINAL DE 2021	2.890	42.354	32.640

Amortización acumulada Intangibles

	Licencia	Software	Servidumbre
1 DE ENERO DE 2021	1.371	12.021	15.584
DEPRECIACION ANUAL	0	7.327	3.264
DETERIORO DE VALOR	0	0	0
TOTAL DEPRECIACION	1.371	19.348	22.848

9. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar:

CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%VAR
Cuentas comerciales x cobrar y otras cuentas por cobrar	338.871	97.255	250.816	287%
Servicio de acueducto	338.788	85.723	253.065	295%
Otros	384	2.188	-1.805	-82%
Deterioro	-1.081	-457	-424	60%

El incremento en la cartera en el año 2021 corresponde principalmente a que se realizó el contrato de la venta de la matrícula por conexión con la Parcelación Essenza y se formalizó y contabilizó en septiembre de 2021 por valor de \$222.300.000, quedando al finalizar el periodo el valor por cobrar, debido a que aún no han realizado ninguno de los

pagos acordados pero no implica ninguna duda certera que lleve a deteriorar la cartera por ese monto ya que el servicio no se ha instalado.

10. Activos por impuestos corrientes:

Corresponde al saldo a favor en la declaración de renta de 2020

11. Otros activos no financieros corrientes:

corresponde al valor anticipado por seguros

12. Efectivo y equivalentes al efectivo

CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%VAR
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	228.980	88.014	140.966	160%
Caja	250	250	0	0%
Bancos y corporaciones	9.472	366	9.106	2488%
Fiducia Bancolombia	219.258	87.398	131.860	151%

13. Acreedoras comerciales y otras cuentas por pagar:

Acreedoras comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	46.075	34.433	11.642	34%
Comisiones, honorarios y servicios	0	603	-603	-100%
Aportes seguridad social	3.384	3.185	199	6%
Subsidios asignados	22.960	16.171	6.789	42%
Otros acreedores	19.731	14.124	5.607	39%

14 Pasivos no financieros corrientes:

Corresponde al valor de los beneficios empleados y su detalle es el siguiente:

CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%VAR
Beneficio a empleados	10.544	9.459	1.085	11%
Cesantías	7.269	7.092	177	2%
Intereses a las cesantías	872	851	21	2%
Vacaciones	2.403	1.516	887	59%

15. Efecto convergencia NIIF

Corresponde a los ajustes realizados en la adopción al nuevo marco de información contable (MIC), tanto en el balance de apertura al 1 de enero del año 2015 como en el

periodo de transición que fue en el transcurso del año 2015, dicho efecto fue explicado en la información presentada del periodo terminado en el año 2016 los cuales fueron los primeros estados financieros en NIIF.

A corte del año 2018 se realiza cambio en la forma de presentación de esta partida comparativa con el año anterior, ya que en el año 2017 se presentó como menor valor de la reserva.

16. RESERVAS:

Esta cuenta que se refleja en el estado de situación financiera en el patrimonio, corresponde a la sumatoria de los excedentes de años anteriores que ha tenido La Corporación, La cual se agrupa con esta denominación para sustentar que todos los excedentes se han reinvertido en el objeto social o actividad meritoria, tal como lo exige la norma del régimen tributario especial.

RESERVAS	VALOR
Saldo inicial reserva 2014	527.630
Excedentes año 2014	68.682
Excedentes año 2015	64.532
Excedentes año 2016	88.822
Excedentes año 2017	77.822
Excedentes año 2018	55.542
Excedentes año 2019	51.107
Excedentes año 2020	87.457
Total Reservas	1.021.594

Dichos valores se han invertido como se detalla a continuación:

INVERSIONES ESAL

RESERVAS E INVERSIONES	VALOR
Excedentes año 2014	68.681
Inversiones realizadas en 2015	-14.635
Excedentes año 2015	64.532
Inversiones realizadas en 2016	-68.859
Excedentes año 2016	88.821
Inversiones realizadas en 2017	-316.505
Excedentes año 2017	77.822
Inversiones realizadas en 2018	-152.974
Excedentes año 2018	55.543
Inversiones realizadas en 2019	-236.960
Excedentes año 2019	51.107
Inversiones realizadas en 2020	-2.135



Excedentes año 2020	87.457
Inversiones realizadas en 2021	-25.961
Total Reservas e inversiones	-324.066

En el año 2020 se realizó el pago del crédito adquirido en Bancolombia para la realización de las inversiones del año 2019

19. Hechos ocurridos después del periodo que se informa

No se tiene conocimiento de ningún evento posterior, ocurrido entre la fecha de los estados financieros y la de fecha emisión de los mismos, que requiera la modificación de las cifras presentadas o de revelación en las notas a los mismos.



MIGUEL ANTONIO MARTINEZ ARIAS

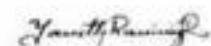
Representante Legal

C.C. 15.438.776



OMAR JOMAR VILLA ARANGO

Revisor Fiscal T.P. 91938-T



YANETH MARGARITA RAMIREZ

Contadora T.P. 73382-T



- La señora Susana Restrepo pregunta por qué la cartera es tan alta, aún **restando los \$222.300.000** que corresponden a la Parcelación Essenza.

A lo cual, la contadora Yaneth Ramirez le aclara que \$ 28.970.615 corresponden a la matrícula, materiales y construcción de viaductos de Asdesilla que no ingresaron en diciembre del 2021.

Debido a esto, surge la inquietud entre los asociados presentes, si al vender grandes cantidades de matrículas el agua no empieza a agotarse.

Miguel Martínez informa a la asamblea que el acueducto en este momento cuenta con una concesión de agua otorgada por Cornare en el año 2019 (vigencia de 10 años) y un caudal concedido de 24.132 l/s, se tienen 2 plantas de tratamiento: la principal (fuente hídrica el estoraque) con una capacidad de almacenamiento de 330.000 L, en la cual se tratan 12 l/s de 15.970 l/s y la secundaria (fuente hídrica el chaquiro) con una capacidad de almacenamiento de 80.000 L y donde se tratan 8.162 l/s.

Se tiene proyectada la ampliación de la planta de tratamiento principal, se desea aumentar 200.000 L. Con este módulo se tratarían los 4 L que faltan.

Además, la visión de la junta directiva es la de continuar con la protección de los nacimientos de agua.

6. INFORME REVISOR FISCAL.

Rionegro marzo 27 de 2022

Señores:
Asamblea General de Asociados
"CORPORACION CÍVICA ACUEDUCTO EL TABLAZO"
Rionegro

He examinado los estados financieros comparativos de la **CORPORACIÓN CÍVICA ACUEDUCTO EL TABLAZO**, correspondientes al ejercicio terminado en diciembre 31 de 2021 y 2020, así como las revelaciones explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas.

Se ha llevado a cabo la auditoría, de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– expuestas en el Anexo técnico compilatorio y actualizado 4 – 2019, de las Normas de Aseguramiento de la Información del DUR 2420 de 2015 (modificado por el



Decreto 2270 de 2019). Cabe anotar que soy independiente de la corporación de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría, considero que la evidencia de auditoría obtenida proporciona una base suficiente y adecuada para emitir opinión favorable limpia de salvedades.

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros de conformidad con las disposiciones de los nuevos marcos técnicos aplicados a la preparación de información financiera y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, fraude o error.

En mi concepto, los estados financieros adjuntos presentan la imagen fiel y razonable de la situación financiera de la corporación a 31 de diciembre de 2021, de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, estos informes han sido preparados de conformidad con los nuevos marcos técnicos normativos descritos en la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el DUR 2420 y 2496 de 2015 y sus adiciones o modificaciones; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administrativos se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la asamblea general y la junta directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente, el informe de gestión de la administración guarda la debida concordancia con los estados financieros y las políticas contables que se adoptan tienden a una adecuada custodia y protección de los bienes.

OMAR JOMAR VILLA ARANGO
Revisor Fiscal
T.P. N° 91938-T

Marzo 28 de 2022
Vereda el Tablazo-Rionegro

7. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS 2021 Y REINVERSIÓN DE EXCEDENTES

El revisor fiscal Omar Jomar Villa recordó a los miembros de la asamblea que dado el carácter de Acuatablazo como entidad sin ánimo de lucro, los excedentes contables de \$87.533.000 extendido al beneficio fiscal deben ser reinvertidos en el objeto social de la Corporación.



Se somete a consideración de la asamblea los estados financieros presentados, los cuales son aprobados por unanimidad.

Cámara de Comercio
del Oriente Antioqueño

El señor Henry Martínez propone que los excedentes del año gravable 2021 extendido al beneficio fiscal sean reinvertidos en la ampliación de la planta de tratamiento y reposición de redes antiguas.

Aprobado por unanimidad.

8. APROBACIÓN PARA SOLICITAR LA PERMANENCIA DE LA CORPORACIÓN COMO ESAL.

Se somete a consideración de la asamblea la permanencia de la corporación como ESAL (Entidad Sin Ánimo de Lucro).

Para efectos tributarios se ratifica por unanimidad, la permanencia de la corporación como ESAL (Entidad Sin Ánimo de Lucro).

9. NOMBRAMIENTO DEL REVISOR FISCAL Y ASIGNACIÓN DE HONORARIOS.

Fue ratificado por un año 2022-2023 en el cargo de revisor fiscal, el señor **OMAR JOMAR VILLA ARANGO**, devengando unos honorarios de **\$1'036.546** (se realizó aumento del 10% equivalente a \$94.231 de acuerdo al presupuesto, honorarios anteriores \$942.315.).

Esta persona fue nombrada por votación unánime de los miembros de la asamblea.

10. PROPOSICIONES Y VARIOS.

- El señor Víctor Yepes, pregunta que esta pasando con la turbiedad del agua, ya que desde hace aproximadamente un mes está llegando muy amarilla.

Miguel Martínez explica ante los asociados presentes, que esta problemática se debe a un movimiento de tierra que está realizando en su predio el señor Polibio Coral (parte alta de la vereda) cerca a varios nacimientos de agua de la quebrada el estoraque que surte el acueducto.

Inicialmente se realizó un recorrido con personal de Acuatablazo, solicitándole tomar las medidas pertinentes, incluso, se le ofrecieron los plásticos para así evitar que siguiera ocurriendo. Al persistir el problema, se procede a interponer derecho de petición ante Cornare y Municipio solicitando lo siguiente:



- a) Enviar copia del visto bueno y/o permiso de movimiento de tierra otorgado por parte del Municipio de Rionegro al predio del señor Polibio Coral.
- b) En caso de no tener permiso de movimiento de tierra se ordene la suspensión inmediata del mismo y se obligue a tomar medidas tendientes a mitigar y prevenir los impactos ambientales negativos que se están generando con la turbiedad en el agua de la quebrada el estoraque.
- c) Que se verifique si se están conservando los retiros a fuente hídrica y nacimiento según el acuerdo 251 de 2011 de Cornare; y de no ser así se tomen las medidas y sanciones pertinentes.
- d) Entregar copia de la licencia de urbanismo otorgada al señor Polibio Coral, pues según el mayordomo del predio lo que se pretende es la construcción de una vivienda. En caso de no tenerla se deben tomar las medidas y sanciones pertinentes.
- e) Realizar visita de control y seguimiento al predio para que se verifique todo lo anterior y se proceda al respecto.

Se resaltó, que el acueducto tiene algunos usuarios que sin desmeritar a los demás, requieren de una excelente calidad en la prestación de nuestro servicio; tal es el caso, del Hospital San Vicente Fundación quien se ha visto altamente afectado por dicha situación.

El viernes 18 de marzo se realizó recorrido en compañía de la señora Emilsen Duque funcionaria de Cornare donde se identificó que el señor Polibio Coral. Se está a la espera de la respuesta oficial.

El 23 de marzo, se recibió respuesta de la funcionaria Natalia Merino Arias Subsecretaria de Ordenamiento Territorial del Municipio de Rionegro donde se evidencia que lo hicieron solo por cumplir con los plazos, ya que lo único que informo es que a nombre del señor Polibio Coral no hay registro de autorizaciones para movimientos de tierra ni actuaciones urbanísticas en trámite o aprobadas por esta dependencia.

Al no cumplir esta respuesta con lo peticionado a la luz de los derechos constitucionales se procede con la respectiva queja y/o petición ante personería, alcaldía, procuraduría, contraloría, Cornare, procurador delegado para asuntos ambientales y agrarios y la funcionaria Natalia Merino Arias.

El señor Luis Fernando Jurado, expresa que es conocedor del tema por varios procesos que ha presentado ante personería sin éxito. Sugiere que este caso sea llevado a la inspección.

La señora Marta Palacio propone escribir a los medios de comunicación sobre este asunto.

Propuestas que son aprobadas por los asistentes.



El señor Henry Martínez menciona que con Polibio Coral se ha intentado negociar la compra de estas tierras, pero el valor que pide es demasiado elevado (\$1.000.000.000 por hectárea). Informa que la próxima semana está programada reunión virtual con la señora Marta Ruiz quien es propietaria de predios donde también existen nacimientos de agua, con el fin de llegar a un acuerdo para negociar. Hace extensa la invitación a quienes deseen asistir.

- La señora Romelia Sánchez y el señor Iván Pérez expresan que es de gran importancia la apertura de la sede administrativa por lo menos 2 días, pues según varios usuarios especialmente nativos el pagar por fuera y reportar los comprobantes de pagos por WhatsApp se les ha dificultado ocasionando que sus facturas lleguen con valores vencidos.

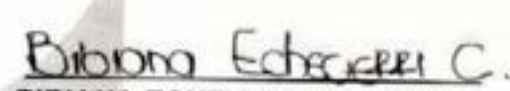
El revisor fiscal Omar Jomar Villa indica que por control y seguridad ya no se debe recibir efectivo en la oficina del acueducto. Pero la asamblea puede sugerir abrir ciertos días para presentar solicitudes, quejas o entregar los comprobantes de pago que realicen en los corresponsales bancarios.

La señorita Emilia González manifiesta estar de acuerdo con abrir 2 o 3 días y que los usuarios se enteren que la secretaria está disponible para atenderlos.

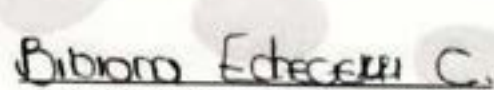
El señor Henry Martínez informa que la junta directiva tratará el tema y le estará informando a los usuarios los días y horario de apertura de la sede administrativa.

Siendo las once y treinta y cinco (11:35 AM) y sin más temas por tratar se dio por terminada la asamblea ordinaria.


HENRY MARTÍNEZ CÁCERES
Presidente Asamblea


BIBIANA ECHEVERRI CARVAJAL
Secretaria Asamblea

"LA PRESENTE ACTA ES FIEL COPIA TOMADA DE SU ORIGINAL "


BIBIANA ECHEVERRI CARVAJAL



Secretaría Asamblea



COMISIÓN ENCARGADA PARA LA REVISIÓN DEL ACTA

MARTA PALACIO ZULUAGA

LUZ EDILMA MURILLO-ATEHORTÚA

EMILIA GONZÁLEZ SALAZAR