

EL SUSCRITO REPRESENTALE LEGAL DE LA JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO REGIONAL ISNOS

NIT 813.012.696-7

CERTIFICA:

Que dando cumplimiento al artículo 1.2.1.5.1.27 del decreto 2150 del año 2017, mediante acta de Asamblea General de Delegados No. 025 del 2024 de la **JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO REGIONAL ISNOS** identificada con Nit 813.012.696-7, en su punto No. **9.1** de la mencionada acta, indica el *estado de las asignaciones permanentes* de los años gravables anteriores, por lo cual se anexa al presente documento, dando cumplimiento al artículo 1.2.1.5.1.27 del decreto 2150 del año 2017.


LAURA SOFIA ORTEGA CUERVO
CC. No. 1.084.261.166 de Isnos Huila.
Representante legal

Anexo:

- ✓ Acta asamblea ordinaria No. 025 de 2024, punto 9.1 (pág. 11)

**JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO REGIONAL DE ISNOS
ACTA No. 25**

**REUNIÓN ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2023**

Lugar y fecha: Salón de eventos Wonka, en el municipio de Isnos– 20 de enero de 2024.

Hora inicial: 09:00 de la mañana.

Hora final: 12:30 de la tarde.

Objetivo: El objetivo principal es obtener la aprobación de los Estados Financieros correspondientes al año 2023 de la Junta Administradora del Acueducto Regional de Isnos, y presentar un plan de reinversión estratégica para los excedentes financieros generados durante ese periodo.

ORDEN DEL DIA

1. Saludo
2. Oración
3. Llamado a lista y verificación de quorum
4. Elección de presidente y secretario.
5. Palabras del presidente de la Junta Directiva
6. Palabras e informe de gestión de la gerente Laura Sofia Ortega Cuervo
7. Presentación de Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2023
8. Votación para aprobación de Estados financieros
9. Presentación de reinversión de los excedentes generados en el año 2023
 - 9.1 Estado de las asignaciones permanentes.
10. Votación para aprobación de reinversión de los excedentes del año 2023
11. Propositiones y varios.
12. Lectura y aprobación del acta.
13. Fin de la reunión

DESARROLLO DEL ORDEN DEL DIA

1. Saludo

La auxiliar administrativo **KAREN YULIETH HERNANDEZ PABON** dio bienvenida a los miembros de la junta directiva y demás asistentes, e invitó a continuar con el fortalecimiento del Acueducto Regional de Isnos.

2. Oración.

La oración fue presidida por la señora AMPARO CERON.

3. Llamado a lista y verificación de quorum.

La señora Ana Elsa Chimbaco, en su calidad de secretaria de la Junta Directiva, procedió a realizar el llamado a lista para verificar el quórum de la reunión, con la asistencia de los siguientes integrantes de la Asamblea General de delegados, quienes estuvieron presentes para deliberar y tomar decisiones en nombre de sus respectivas comunidades y sectores:

No.	NOMBRES Y APELLIDOS	ASISITENCIA
1	NUBIA URBANO	NO ASISTE
2	ALBERTO DELGADO	ASISTE
3	CARMEN ROSERO	ASISTE
4	ILDE ALFONSO CHILITO	ASISTE
5	REINEL CAICEDO	ASISTE
6	ALBERTO LOZADA	ASISTE
7	FANERY JOAQUI	NO ASISTE
8	OBEIDO PASAJE	ASISTE
9	ELEUTERIO ALARCON	NO ASISTE
10	JESUS BERNARDO GOMEZ	NO ASISTE
11	MANUEL ALVARO PASAJE	ASISTE

12	ZOILA AURORA BURBANO	NO ASISTE
13	JOSE CARLOS ORTEGA	NO ASISTE
14	MARIA CIFREDY MUÑOZ	ASISTE
15	ROSA ELVIRA NAVIA	NO ASISTE
16	ALEJANDRO ARGOTE	ASISTE
17	ORLANDO VARGAS	ASISTE
18	BUENAVENTURA RODRIGUEZ	ASISTE
19	GILBERTO MUÑOZ	ASISTE
20	AMPARO CERON	ASISTE
21	JOSE MARIA PEREZ	ASISTE
22	LEIDY JOHANA ERAZO	ASISTE
20	LUIS HERNAN URBANO	ASISTE
21	ANA ELSA CHIMBACO	ASISTE

En cumplimiento con el procedimiento establecido, se llevó a cabo la llamada a lista para constatar la asistencia de los Asociados, garantizando así la transparencia y la participación de todos los involucrados en la toma de decisiones. Tras el llamado, se verificó la presencia de 17 delegados, lo que representó la cifra necesaria para alcanzar el quórum requerido según lo estipulado en los estatutos de la organización. La confirmación del quórum permitió asegurar que la reunión contaba con la representación adecuada de los asociados para deliberar y decidir de manera válida sobre el asunto objeto de la convocatoria. Este paso fundamental en el proceso garantizó la legitimidad y la validez de las decisiones tomadas durante la sesión.

4. Elección de presidente y secretario.

Por mayoría de votos de los delegados de la asamblea decidieron que el señor **OBEIDO PASAJE QUINAYAS** identificado con cedula de ciudadanía No. CC. No. 12.167.595 de Isnos Huila ejercerá el cargo de presidente ad hoc y la señora **LEIDY JOHANA ERAZO GARCIA**, identificada con cedula de ciudadanía número 1.084.253.004 de Isnos Huila ejercerá el cargo de secretario ad hoc para la presente asamblea ordinaria de delegados, los cuales firmaran la presente acta en constancia de la reunión aquí precedida.

5. Palabras del presidente de la Junta Directiva.

palabras de bienvenida dirigidas por el presidente de la Junta, Bladimir Ortiz Ortiz, a la comunidad reunida para escuchar los estados financieros del Acueducto Regional ISNOS:

es un honor darles la más cordial bienvenida a esta importante reunión. En nombre de la Junta Directiva, agradezco su presencia y compromiso con el Acueducto Regional ISNOS. Hoy, compartiremos juntos los estados financieros, reflejando nuestro esfuerzo colectivo por garantizar un suministro de agua óptimo para todos. Su participación es crucial en este proceso, y estoy seguro de que, con nuestra colaboración, seguiremos fortaleciendo nuestro querido acueducto y nuestra comunidad. ¡Bienvenidos!"

6. Palabras e informe de gestión de la gerente Laura Sofia Ortega Cuervo

Estimada comunidad, es un placer darle la bienvenida a esta reunión tan importante para nuestra comunidad y para el futuro de nuestro acueducto. Como gerente, me llena de orgullo ver su compromiso y apoyo continuo hacia este vital servicio. Los estados financieros que compartiremos hoy son un reflejo de nuestro trabajo arduo y dedicación para mantener un suministro de agua confiable y de calidad. Sus opiniones y sugerencias son fundamentales para nosotros, y les animo a participar activamente en este diálogo. Juntos, podemos enfrentar los desafíos y seguir avanzando hacia un futuro más próspero para todos. ¡Gracias por estar aquí y por su continua confianza en nosotros!

7. Presentación y Aprobación de Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2021.

En esta etapa de la reunión, procedemos a la presentación de los estados financieros correspondientes al periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023, dichos estados financieros han sido elaborados y entregados por la contadora pública Yesica Paola Martínez Ordoñez.

Los estados financieros presentados abarcan un exhaustivo registro de las actividades financieras de la Junta de Administradora del Acueducto Regional Isnos durante el periodo mencionado. Incluyen detalles precisos sobre los ingresos, gastos, activos y pasivos de la organización, ofreciendo una visión completa y transparente de su situación financiera.

Es importante destacar que estos estados financieros son fundamentales para evaluar el desempeño económico de la Junta Administradora del Acueducto Regional Isnos durante el año 2023, así como para tomar decisiones informadas sobre la gestión financiera futura de la organización. A continuación, se detallan los estados financieros presentados por la contadora Yesica Paola Martínez, los cuales forman parte integral de esta acta y serán examinados detenidamente por los presentes en la reunión.

JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO REGIONAL ISNOS
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

Periodo contable del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2023
(Cifras en pesos colombianos)

ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CORRIENTE	411.838.575	PASIVOS CORRIENTES	56.155.680
Efectivo	282.398.873	Prestamos por pagar	0
Inversiones	5.014.733	Cuentas por Pagar	45.056.570
Cuentas por cobrar Prestación de Servicio	54.573.355	Beneficios a los empleados	11.099.110
Cuentas por cobrar Subsidios	0	Otros Pasivos	0
Otras cuentas por cobrar	13.011.600		
(-) Deterioro CXC	-7.403.175	PASIVOS NO CORRIENTE	0
Inventarios	64.243.189	Prestamos por pagar	0
Otros activos	0	Obligaciones Laborales	0
		Otros Pasivos	0
ACTIVO NO CORRIENTE	4.363.298.540	TOTAL PASIVO	56.155.680
Cuentas por cobrar Prestación de Servicio	1.806.626		
Propiedades, planta y equipo	4.274.038.502	PATRIMONIO	
Otros activos	87.453.412	Capital	687.938.442
TOTAL ACTIVO	4.775.137.115	Resultado del Ejercicio anterior	2.702.711.291
		Resultado de ejercicio	266.898.410
		Impacto por la transición	1.061.433.292
		TOTAL PATRIMONIO	4.718.981.435
TOTAL ACTIVO	4.775.137.115	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	4.775.137.115

JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO REGIONAL ISNOS

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

Periodos contables 31/12/2023 y 31/12/2022

(Cifras en pesos colombianos)

	31/12/2023	31/12/2022
1 ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE	411.838.575	324.272.303
11 Efectivo	282.398.873	197.261.975
12 Inversiones	5.014.733	4.487.933
13 Cuentas por cobrar	60.181.780	61.287.657
14 Inventarios	64.243.189	59.974.234
19 Otros activos	-	1.260.504
ACTIVO NO CORRIENTE	4.363.298.540	4.184.356.074
13 Cuentas por cobrar	1.806.626	-
16 Propiedades, planta y equipo	4.274.038.502	4.170.021.334
19 Otros activos	87.453.412	14.334.740
TOTAL ACTIVO	4.775.137.115	4.508.628.377
2 PASIVO		
PASIVOS CORRIENTES	56.155.680	56.545.352
22 Prestamos por pagar	-	-
24 Cuentas por Pagar	45.056.570	35.579.107
25 Beneficios a los empleados	11.099.110	20.966.245
29 Otros Pasivos	-	-
PASIVOS NO CORRIENTE	-	-
24 Prestamos por pagar	-	-
25 Obligaciones Laborales	-	-
29 Otros Pasivos	-	-
TOTAL PASIVO	56.155.680	56.545.352
3 PATRIMONIO		
3203 Capital	687.938.442	687.938.442
3225 Resultado del Ejercicio anterior	2.702.711.291	2.550.503.581
3230 Resultado de ejercicio	266.898.410	152.207.711
Impado por la transicion	1.061.433.292	1.061.433.292
TOTAL PATRIMONIO	4.718.981.435	4.452.083.025
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	4.775.137.115	4.508.628.377

JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO REGIONAL ISNOS
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Periodo contable del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2023
(Cifras en pesos colombianos)

	2023	2022
4 INGRESOS OPERACIONALES	729.243.169	537.417.447
43 Ingresos por la prestacion del servicios	729.243.169	537.417.447
<u>COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</u>	565.373.379	425.618.566
5 GASTOS	243.652.195	192.687.299
51 Gastos de Administracion	234.848.364	191.238.866
53 Deterioro, Depreciaciones.	8.803.831	1.448.433
COSTOS	321.721.184	232.931.267
75 Costo de produccion	269.348.677	180.558.760
Depreciación - Operacional	52.372.507	52.372.507
<u>UTILIDAD OPERACIONAL</u>	163.869.790	111.798.881
OTROS INGRESOS	103.738.156	40.847.652
44 Servicio de facturación	56.450.413	39.506.529
44 Subvenciones	-	-
48 Otros Ingresos	47.287.743	1.341.123
OTROS GASTOS	709.537	438.822
58 Otros gastos	709.537	438.822
<u>RESULTADO DEL PERIODO</u>	266.898.410	152.207.711

JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO REGIONAL ISNOS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DETALALDO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras en pesos colombianos)

SALDO EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	4.452.083.025
VARIACIÓN PATRIMONIAL	266.898.410
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	4.718.981.435

PATRIMONIO	DICIEMBRE DE 2023	DICIEMBRE DE 2022	VARIACIONES
Capital	687.938.442	687.938.442	-
Resultado del ejercicio anterior	2.702.711.291	2.550.503.581	152.207.711
Resultado de ejercicio	266.898.410	152.207.711	114.690.700
Impacto por la transición	1.061.433.292	1.061.433.292	-
TOTAL PATRIMONIO	4.718.981.435	4.452.083.025	266.898.410

JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO REGIONAL ISNOS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras en pesos colombianos)

SALDO EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	4.452.083.025,03
VARIACIÓN PATRIMONIAL	266.898.410,22
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	4.718.981.435,25

PATRIMONIO	DICIEMBRE DE 2023	DICIEMBRE DE 2022	VARIACIONES
Patrimonio institucional	4.718.981.435,25	4.452.083.025,03	266.898.410,22
TOTAL PATRIMONIO	4.718.981.435,25	4.452.083.025,03	266.898.410,22

JUNTA ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO REGIONAL ISNOS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO
Periodos contables 31/12/2023 y 31/12/2022
(Cifras en pesos colombianos)

	2023	2022
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibidos por prestación del servicio	740.706.115	579.433.430
Recibidos por servicio de facturación a un tercero	52.498.884	45.516.224
Recibidos por servicios no operacionales	35.038.299	5.341.000
Pagado a proveedores	248.052.547	188.426.038
Pagado adquisición de servicios	24.228.207	10.245.726
Pago de estratificación	-	1.727.794
Pagado retención en la fuente	5.284.235	1.197.007
Pagado por contribuciones y tasas	7.085.884	4.493.941
Pagado por servicios públicos y mantenimiento	8.276.300	7.463.886
Pagado por viáticos, publicidad y mantenimiento	3.445.391	4.989.228
Pagado por honorarios	44.116.000	39.100.000
Pagos beneficios a empleados y aportes de seguridad social	193.259.275	183.811.323
Pago de arrendamientos	-	-
Pagos de servicios personales	16.159.400	22.730.064
Otros pagos	42.648.412	29.724.689
Fujo de efectivo neto en actividades de operación	235.687.647	136.380.958
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de activos fijos	233.706.405	57.362.689
Compra maquinaria y equipos	9.002.821	4.575.900
Compra de intangibles	-	-
Construcción y adecuación de inmuebles	1.263.975	90.757.808
Flujo de efectivo Neto en actividades de Inversión	243.973.201	152.696.397
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Pagos de préstamos	-	-
Flujo de Efectivo Neto en actividades de financiación	-	-
Flujo de efectivo del periodo	479.660.848	289.077.355
Efectivo y equivalente a efectivo a inicio del año	197.261.975	91.815.380
SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	282.398.873	197.261.975

8. Votación para aprobación de Estados financieros

Después de haber escuchado detenidamente la presentación de los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal, llevada a cabo con total transparencia y conforme a las disposiciones establecidas, los miembros presentes de la organización, en pleno acuerdo y con pleno conocimiento de la información proporcionada, proceden a aprobar por unanimidad dichos estados

Carrera 4 No. 3-16 Barrio La Chaza Isnos-Huila
E-mail: jarisnos@gmail.com

financieros con fecha de corte al 31 de diciembre, los cuales han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

9. Presentación de reinversión de excedentes generados en el año 2023

La Junta Administradora del Acueducto Regional Isnos, una entidad sin ánimo de lucro y sujeta al Régimen Tributario Especial según los artículos 356 al 364-6 del Estatuto Tributario, debe presentar para aprobación el excedente contable correspondiente al cierre del ejercicio fiscal del 31 de diciembre de 2023, así como su destino conforme a las normativas vigentes.

En este sentido, la propuesta presentada consiste en la distribución de los excedentes, los cuales serán reinvertidos en la mejora de redes de distribución del acueducto. Esta decisión se fundamenta en el excedente generado durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023.

El objetivo principal de esta asignación es garantizar una gestión responsable y eficiente de los recursos, orientada hacia el beneficio y el bienestar de la comunidad, asegurando así la sostenibilidad y calidad del servicio de suministro de agua potable en la región, que suma el valor de **DOSCIENTOS SESENTA Y SEIS MILLONES OCHOCIENTOS NOVENTA Y OCHO MIL CUATROCIENTOS DIEZ PESOS M/CTE (\$266.898.410)**

**PROYECTO DE DISTRIBUCION DE EXCEDENTES
AÑO ENTRE 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

PROPUESTA A LA ASAMBLEA GENERAL DE SOCIOS	
Mejoramiento redes de distribución y acondicionamiento parte operativa	\$ 266.898.410
TOTAL DISTRIBUCION DE EXCEDENTES PARA LA ASAMBLEA	\$ 266.898.410

9.1 Estado de las asignaciones permanentes.

Las asignaciones permanentes realizadas por la empresa que contribuyen al desarrollo de las actividades meritorias de la empresa:

Periodo	Fecha	No. Acta	Valor Asignado	Destinación
2019	12/06/2020	19	76.299.589	Mejoramiento de instalaciones administrativas y operativas
2020	18/03/2021	20	98.581.659	Ampliación red del servicio de acueducto
2021	30/03/2022	21	96.723.028	Mejoramiento de tanques de almacenamiento y redes de distribución.
2022	18/01/2023	23	152.207.711	Mejoramiento de tanques de redes de distribución.

10. Votación para aprobación de reinversión de los excedentes generados en el año 2023

Los delegados presentes aprueban que los excedentes del año 2023 por el valor de **DOSCIENTOS SESENTA Y SEIS MILLONES OCHOCIENTOS NOVENTA Y OCHO MIL CUATROCIENTOS DIEZ PESOS M/CTE (\$266.898.410)** sean destinados al mejoramiento de redes de distribución del acueducto y acondicionamiento de la parte operativa durante el año 2024.

11. Proposiciones y varios.

Compromiso de buscar un medio de transporte mejorado para la parte operativa


12. Lectura y aprobación del acta.

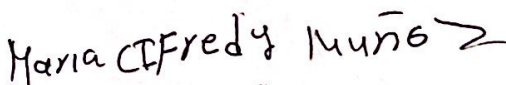
En este momento, la secretaria hace la lectura de la presente acta, la cual fue aprobada por todos los delegados de la asamblea general de la Junta Administradora del Acueducto Regional Isnos.

13. Fin de la reunión

Siendo las 12:30 de la tarde, del día 20 de enero de 2024 se da por terminada la reunión.

En constancia firma;


MANUEL ALVARO PASAJE
CC. No. 12.167.427 de Isnos Huila
Presidente ad hoc


MARIA CIFREDY MUÑOZ ORTEGA
CC. No. 36.112.006 de Isnos Huila
Secretaria ad hoc

La presente Acta es fiel copia tomada del libro original de actas:


MARIA CIFREDY MUÑOZ ORTEGA
CC. No. 36.112.006 de Isnos Huila
Secretario ad hoc

Anexos:

- Estados financieros año 2023.
- Reinversión de excedentes año 2023

Carrera 4 No. 3-16 Barrio La Chaza Isnos-Huila
E-mail: jarisnos@gmail.com