



ASOCIACION DE USUARIOS ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA MIEL Y LOS RODAS

Envigado, Marzo 04 de 2022

Señores:

Junta Directiva

Objetivo:

1. Acompañar los procedimientos realizados en la Contabilidad con corte a Diciembre 31/2021
2. Verificar estados financieros y conciliación cuentas de balance y resultados, aplicando lista de chequeo de verificación procesos, para cierre de año 2021.
3. Realizar arqueo de caja menor con cierre de año 2021.

Generalidades

Se realiza acompañamiento de manera presencial, visitas realizadas durante el año 2021 y revisión detallada el pasado 25 de febrero de 2022.

Se aplica la siguiente lista de chequeo:

1. Balance de prueba definitivo por cuenta y por tercero, al corte Diciembre 31/2021

R/. Se verifica balance de prueba a dic 31, identificando aquellas cuentas en las que se debe efectuar, ajustes para el cierre de año.

2. Conciliaciones bancarias de la cuenta de ahorros y fondos (inversiones), acompañadas del extracto correspondiente.

R/. Se tiene carpeta con la conciliación Bancaria por cuenta y con el extracto correspondiente, para la cuenta de ahorro, y cuentas de inversión.



ASOCIACION DE USUARIOS ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA MIEL Y LOS RODAS

Detallando la siguiente información para las cuentas:

✓ Cuenta de caja menor

La caja menor se encuentra actualizada con el nuevo valor aprobado por junta, debidamente conciliada y sin diferencias.

3. Manejo de inventario de accesorios para la prestación del servicio, conteo físico realizado y ajustes contables de inventario para el cierre de año 2021

R/. Se verifica Inventario físico realizado a dic 31/2021 para todos los accesorios y materiales utilizados en la prestación del servicio de acueducto, el cual fue ingresado al sistema CONTAI para el cierre de año, Total de inventario a Diciembre 31/2021 es de **\$5.522.638. Continúa en cuentas de orden inventario por parte del municipio ya que aún está pendiente la documentación.**

4. Detalle de las cuentas por cobrar

R/. Es importante rescatar el trabajo que se viene realizando por parte de la Administración del acueducto, y convenios de pago con los usuarios que presentan una mora considerable, dentro de las cuentas contables se analizan aquellos saldos y se clasifican de la siguiente manera:

- ✓ **Deudas de difícil cobro:** está pendiente tomar la decisión a partir de cuantos periodos se deben llevar a esta cuenta contable, en reunión contable y administrativa separamos algunos deudores que superan los 12 periodos (meses).

NOTA: se realizó trabajo de conciliación cuentas por cobrar del módulo comercial facturación (Weimar) y el sistema contable, ajustando los valores al módulo comercial.



ASOCIACION DE USUARIOS ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA MIEL Y LOS RODAS

5. Detalle de los activos fijos, al corte de Diciembre que contenga toda la información de cada uno. Detalle de los activos adquiridos en lo que ha transcurrido del año 2021.

R/. Se verifican las cuentas de propiedad, planta y equipo, se analizan los saldos por cuenta y por depreciación. Durante el año se incluyen las compras Motocarguero y radios de telecomunicación.

Los demás conceptos de propiedad planta y equipo se encuentran acordes.

6. Detalle de las cuentas por pagar por vencimiento a Diciembre 31/2021 Acompañadas de la justificación del no pago para las que superen 30 días.

R/. Al corte de dic 31/2021, se evidencian las siguientes cuentas por pagar:

- ✓ **CXP de bienes y servicios** son los Honorarios causados mes vencido, todos estos acompañados del soporte de pago de la seguridad social, cumpliendo con la normatividad de contratación por honorarios.
- ✓ **Acreedores** es el valor del pago de la seguridad social, pensión, salud y parafiscales por pagar en el mes de Enero /2022.
- ✓ **Retención en la fuente** es el valor de la retención del mes de Diciembre por pagar en el mes de enero 2022.



ASOCIACION DE USUARIOS ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA MIEL Y LOS RODAS

- ✓ **Impuesto al valor agregado** valor del IVA que se debe tomar para la liquidación del cuatrimestre, el saldo que queda por pagar se cancela en el mes de enero 2022.

7. Detalle de la ejecución de los fondos sociales a Diciembre 2021

R/. Los proyectos de inversión ejecutados se reclasifican a la cuenta de patrimonio en el concepto asignaciones permanentes, por valor de la inversión de **\$28.265.425**, corresponde al 4.44% de lo aprobado por asamblea.

8. Soporte de pago de la seguridad social de enero a diciembre 31 de 2021 y Declaraciones de impuestos presentadas en lo que ha transcurrido del año 2021

R/. Se evidencia archivo de todos los soportes de pago de seguridad social en el año.

Además se tiene los impuestos presentados, (retención en la fuente, IVA, declaración de renta, Declaración Industria y comercio, Renovación cámara de comercio, formatos información exógena presentada, Información presentada régimen tributario especial, y archivo de Excel con los respectivos papeles de trabajo.

Durante el año 2021 la Corporación no fue objeto de amonestaciones o sanciones. No se recibieron sanciones ejecutorias de orden administrativo, contencioso, ni civil impuestas por autoridades competentes de orden nacional, departamental o municipal.

Tampoco se recibieron sentencias condenatorias de carácter penal ni sanciones de orden administrativo proferidas contra funcionarios del Acueducto, por hechos sucedidos en desarrollo de sus funciones.

Informe Elaborado Revisora Fiscal.


SANDRA MILENA GAVIRIA LONDOÑO
TP 173432-T
Contadora



ASOCIACION DE USUARIOS ACUEDUCTO MULTIVEREDAL LA MIEL Y LOS RODAS

