



ACTA No. 028

**ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO MULTIVEREDAL
AMORSSAN- SANTA ROSA DE OSOS
NIT: 811.030.281-3**

ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE DELEGADOS

CIUDAD: Santa Rosa de Osos

FECHA: 20 de marzo de 2021

HORA: 10:10 a.m.

LUGAR: Sede AMORSSAN, Vereda Santa Ana

FECHA DE CONVOCATORIA: 03 de marzo de 2021

MEDIO DE CONVOCATORIA: Mediante comunicado escrito dirigido a cada uno de los delegados.

CONVOCADA POR: Junta Directiva

DELEGADOS ASISTENTES:

Jaime Alberto Agudelo Balbín	Lucenia Callejas Agudelo
Alba Rocío Torres Gómez	Alex Preciado Preciado
Nicolás Wbeimar Balbín Agudelo	Francisco Emilio Jaramillo Tobón
Hugo Nelson Osorio Montoya	Libardo Antonio Barrientos Correa
Luis Fernando Balbín Agudelo	Luis Bernardo Betancur
Sergio Monsalve Arboleda	Rolando Antonio Osorio Gil
José Álvaro Lopera Gil	Luz Mery Gutiérrez Tobón
Joaquín Emilio Rojo Betancur	Bernardo Balbín Agudelo
Cesar Gustavo Barrientos Londoño	Oscar Julio Agudelo Balbín
Carlos Hernando Gil Preciado	Carlos Osorio Gil
Fredy Humberto Preciado Cañas	Walter Jaramillo Preciado
Jesús Orlay Arboleda	Oscar Granda Álvarez

ACOMPAÑANTES:

Gabriel Darío Monsalve Agudelo	Coordinador Operativo
Lucy Rojo Betancur	Auxiliar Administración
Sandra Milena Román Castaño	Revisora Fiscal
Elizabeth Tamayo Galeano	Contadora

ORDEN DEL DIA:

Se inicia la Asamblea General Ordinaria de Delegados a las 10:15 con el siguiente orden del día:



1. Himno nacional
2. Oración y reflexión
3. Llamado a lista y verificación del quorum
4. Apertura e instalación de la Asamblea
5. Nombramiento de la mesa directiva de la Asamblea (Presidente y Secretaria)
6. Nombramiento Comisión de revisión y aprobación del acta
7. Informe de gestión administrativa y operativa
8. Informe de Revisoría Fiscal
9. Lectura y aprobación del informe contable y asignación de excedentes
10. Aprobación de permanencia en el régimen tributario especial
11. Propositiones y varios
12. Himno antioqueño y Clausura

DESARROLLO DE LA ASAMBLEA:

1- HIMNO DE COLOMBIA: Se entona el Himno de la República de Colombia para iniciar la Asamblea.

2-ORACIÓN: Se prosigue con una oración a cargo de la señora Lucy Rojo Betancur.

3- LLAMADO A LISTA Y VERIFICACIÓN DEL QUORUM: A la Asamblea General ordinaria de delegados fueron convocados treinta (30) delegados y estuvieron presentes en la asamblea veinticuatro (24) delegados del total de delegados convocados y hábiles para participar; por consiguiente, hay quórum suficiente para deliberar y adoptar decisiones.

4- APERTURA E INSTALACIÓN DE LA ASAMBLEA:

El señor Carlos Hernando Gil Preciado presidente de la Junta Directiva da la bienvenida a los asistentes, agradece su asistencia y manifiesta su satisfacción por poder estar de nuevo reunidos en dicha asamblea; destaca algunas gestiones realizadas por la Junta Administradora y después de verificar el quorum declara instalada la Asamblea General Ordinaria de Delegados.

5- NOMBRAMIENTO DE LA MESA DIRECTIVA DE LA ASAMBLEA (presidente y secretario):

Fueron postulados para el cargo de presidente los señores: Luis Fernando Balbín Agudelo y José Álvaro Lopera Gil quienes aceptan la postulación y el Fredy Humberto Preciado Cañas, quien no acepta la postulación; se sometió a votación y el resultado fue:

LUIS FERNANDO BALBIN AGUDELO: 17 Votos

JOSÉ ALVARO LOPERA GIL: 7 Votos

Quedando elegido como presidente el señor LUIS FERNANDO BALBIN AGUDELO.

Para el cargo de secretaria, fueron postulados: ALBA ROCIÓ TORRES y JESUS ORLAY ARBOLEDA se sometió a votación y el resultado fue:



ALBA ROCÍO TORRES GÓMEZ: 14 Votos
JESUS ORLAY ARBOLEDA: 10 Votos
Quedando elegida como secretaria la señora ALBA ROCÍO TORRES GÓMEZ.

Ya nombrados presidente y secretario para dirigir la Asamblea, en forma democrática y legal se procede con el orden del día.

6- ELECCIÓN DE LA COMISIÓN PARA REVISAR Y APROBAR EL ACTA:

Se postularon voluntariamente los señores:
HUGO NELSON OSORIO MONTOYA
JESUS ORLAY ARBOLEDA
LUZ MERY GUTIERREZ

Los cuales fueron aceptados por unanimidad.

7- INFORME DE GESTIÓN DEL ÁREA ADMINISTRATIVA Y OPERATIVA:

Los miembros encargados de la administración y operación del Acueducto en representación de la Junta Directiva, presentaron a la Asamblea General de Delegados, quien es la máxima autoridad de la asociación, un informe en el cual se consignan las obras y actividades más relevantes gestionadas por la Junta Directiva durante el año 2020.

Se hace énfasis en la excelente cultura de pago que tienen los usuarios de AMORSSAN, lo que permitió que la empresa obtuviera un buen resultado contable al finalizar el año 2020.

Se presenta el informe de ingresos y egresos anuales, además, del cumplimiento de las obligaciones tributarias a cargo de la empresa.

Se explica a la Asamblea que el acueducto otorga subsidios a los usuarios de los estratos 1,2 y 3, de acuerdo al decreto del Consejo Municipal de Santa Rosa de Osos; posteriormente estos subsidios se cobran al Municipio, con este recurso económico se creó un fondo que está invertido en un CDT en COTRAFA que a la fecha asciende a la suma de \$ 50'996.859, Se cuenta con este dinero para cubrir alguna emergencia o inversión futura.

Además, se presenta el resumen de las inversiones realizadas durante el último año entre las cuales se destacan:

- Compra de Herramientas y equipos.
- Extensión de redes de distribución.
- Instalación de Alumbrado, polo a tierra, válvulas de purga etc.
- Enmallado de tanque de almacenamiento Vereda Rio Grande.

A esta acta se anexa copia del informe de Gestión que le fue entregado a cada uno de los delegados veredales.

8- INFORME DE LA REVISORA FISCAL:



La señora Sandra Milena Román Castaño, Revisora Fiscal del acueducto toma la palabra y manifiesta que destaca la gestión realizada por la Junta Administradora, expone que fue un año de muchos retos administrativos sorteados satisfactoriamente y da lectura a su dictamen acerca de los Estados Financieros en el cual certifica que los libros y todo el ejercicio contable de ese año fueron llevados bajo las leyes y normas contables vigentes.

9- LECTURA Y APROBACIÓN DEL INFORME CONTABLE DEL AÑO 2020:

La señora contadora Elizabeth Tamayo Galeano, presentó ante los delegados los estados financieros bajo NIIF a diciembre 31 de 2020, los cuales se hicieron llegar a cada delegado antes de la Asamblea; se explica de manera detallada cada una de las cuentas contables y sus respectivas notas; se hace énfasis en los resultados obtenidos al finalizar el año; la contadora destaca el buen comportamiento en el flujo de caja y la cartera de la empresa, la cual es 100% recuperable.

Se informa a la Asamblea que a partir del mes de mayo de 2021 se debe implementar la emisión de Documento Soporte electrónico y en el mes de septiembre de 2021 la emisión de Nómina Electrónica, para esto se debe de disponer los recursos económicos y electrónicos necesarios.

Los estados financieros se sometieron a votación y fueron aprobados por unanimidad.

Los excedentes del año 2020 ascendieron a la suma de **\$38'956.000** (Treinta y ocho millones novecientos cincuenta y seis mil pesos), se pregunta a la asamblea las propuestas para invertir los excedentes, surgen las siguientes propuestas:

- Gabriel Monsalve propone que se destine este excedente en trabajos de impermeabilización de tanques de almacenamiento.
- Libardo Barrientos Correa propone que se destine parte de estos excedentes para mojonar los terrenos por donde van las redes de distribución y domiciliarias, con el fin de que empleados futuros tengan una guía para poder realizar su trabajo.
- Lucy Rojo propone que se destinen estos excedentes en el desarrollo del objeto social y la ejecución de obras prioritarias incluidas en el plan de inversiones presentado a la Superservicios.


Se sometieron estas propuestas a votación y la asamblea General aprueba por unanimidad que los excedentes del año 2020 sean invertidos en el desarrollo del objeto social y la ejecución de obras prioritarias incluidas en el plan de inversiones presentado a la Superservicios.

Los estados financieros son los siguientes:



ACUEDUCTO MULTIVEREDAL AMORSSAN			
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL ACUMULADO			
A Diciembre 31 de 2020 y 2019			
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)			
NOTAS	2020	2019	
Ingresos de actividades ordinarias bruto	20	525.178	456.761
Devoluciones en ventas		0	0
Ingresos netos		525.178	456.761
Costo de ventas y operación		-225.897	-203.288
GANANCIA BRUTA		299.281	253.473
Otros ingresos	21	3.49	3.874
Otros		0	0
Extraordinarios		3.49	3.874
Gastos de Ventas		0	0
Servicios		0	0
De viaje		0	0
Diversos		0	0
Gastos de Administración	22	-264.356	-263.355
Beneficios a empleados		-23.147	-14.232
Contribuciones efectivas		-3.872	-3.334
Aportes sobre la nomina		-639	-579
Generales		-70.464	-85.085
Impuestos contribuciones y tasas		-17.39	-21.126
Depreciaciones		-148.843	-138.999
Otros gastos	23	-1.627	-1.091
Extraordinarios		-1.627	-1.091
Ajuste de ejercicios anteriores		0	0
Diversos		0	0
GANANCIA (PERDIDA) POR ACTIVIDAD DE OPERACIONES		36.788	-7.099
Ingresos Financieros	24	1.808	2.714
Intereses Cuentas por cobrar		1.808	1.508
Intereses Instituciones Financieras		0	812
Otros		0	394
Costos Financieros	25	-5.969	-5.386
Intereses		-1.394	-217
Comisiones		-4.575	-3.806
Otros		0	-1.364
GANANCIA (PERDIDA), ANTES DE IMPUESTO		32.628	-9.771
Impuesto a las ganancias		6.3	8.775
Corriente		0	0
Diferido		6.3	8.775
GANANCIA (PERDIDA), NETA		38.956	-996
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Diferencia en cambio al proceder a la			
conversion por negocios en el extranjero, neto de impuestos		0	0
Perdidas actuariales sobre planes de pension por beneficios		0	0
Cambio en el valor razonable de instrumentos de cobertura, neto de impuestos		0	0
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		38.956	-996


 Carlos Hernando Gil Preciado
 Presidente Junta Directiva


 Elizabeth Tamayo G
 Contadora
 T.P. 105072-T


 Sandra Milena Román
 Revisora Fiscal
 T.P 103119-T



ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO MULTIVEREDAL AMORSSAN SANTA ROSA DE OSOS
 NIT: 811030281-3
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 A 31 de diciembre de 2020 y 2019
 (Cifras expresadas en Miles de pesos colombianos)

ACTIVOS	2020	2019	PASIVOS	2020	2019
Activos Corrientes			Pasivos Corrientes		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	35.681	14.167	Cuentas Por Pagar	2.679	7.972
Caja	520	520	Adquisición de bienes y servicios	376	6.000
Bancos	6.666	11.279	Acreedores varios	2.304	1.972
Cuentas de ahorros	28.496	2.368			
Inversiones al Costo Amortizado	50.224	19.248	Pasivo Por Impuestos	670	674
Certificado de depósito a término	50.224	19.248	Impuesto a las ventas	-	-
			Retención en la fuente	670	674
Cuentas Por Cobrar	278.137	155.017	Beneficios a Empleados	8.163	7.619
Venta de bienes	34.127	27.810	Cesantías	5.036	4.715
Servicios públicos	244.010	127.207	Intereses sobre cesantías	605	568
Otros deudores			Vacaciones	2.522	2.338
Inventarios	65.897	45.012	Total Pasivos Corrientes	11.512	16.265
Mercancía en existencia	65.897	45.012			
Activo Por Impuestos	20.962	16.006	Obligaciones Financieras	0	
Retención en la Fuente	79	210	Bancos Nacionales	-	-
Impuesto a las Ventas	20.883	15.796			
Otros Activos no Financieros	4.991	4.334	Pasivo Por Impuesto	323.721	330.970
Otras cuentas por cobrar	3.271	2.648	Impuesto Diferido	323.721	330.970
Subsidios del gobierno	1.720	1.686			
Total Activos Corrientes	455.892	253.784	Total Pasivo No Corriente	323.721	330.970
Activos No Corrientes			Total Pasivos	335.233	347.236
Inversiones	3.624	3.624	Patrimonio		
Instrumentos fros al costo	3.624	3.624	Capital Social	1.409.988	1.305.529
			Aportes	1.409.988	1.305.529
Propiedad Planta y Equipo	4.133.947	4.202.697	Superavit De Capital	968.737	968.737
Redes líneas y cables	980.512	967.785	Donaciones	968.737	968.737
Construcciones y edificaciones	150.467	100.024			
Plantas ductos y túneles	4.374.905	4.374.905	Resultado del Ejercicio	38.956	(996)
Maquinaria y equipo	79.271	68.371	Utilidad del ejercicio	38.956	-
Equipo Médico y científico	26.022	26.022	Perdida del ejercicio		(996)
Equipo de oficina	19.218	19.218			
Equipo de compute y comunicación	41.516	36.516	Resultados Acumulados	1.944.681	1.944.681
Flota y equipo de transporte	18.414	18.414	Utilidades acumuladas	(203.049)	(203.049)
Depreciación acumulada	(1.556.378)	(1.408.558)	Impactos por transición a NIIF	2.147.730	2.147.730
Activo Por Impuesto	104.132	105.081	Total Patrimonio	4.362.362	4.217.952
Impu. Diferido	104.132	105.081	Total Pasivos y Patrimonio	4.697.595	4.565.187
Total Activos No Corrientes	4.241.703	4.311.402			
Total Activos	4.697.595	4.565.187			

Carlos Hernando Gil Preclado
 Representante Legal
 CC.


Sandra Milena Roman
 Revisora Fiscal
 T.P. 103119-T

Elizabeth Tamayo Galeano
 Contadora TP105072-T



ACUEDUCTO MULTIVEREDAL AMORSSAN			
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL ACUMULADO			
A Diciembre 31 de 2020 y 2019			
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)			
	NOTAS	2020	2019
Ingresos de actividades ordinarias bruto	20	525.178	456.761
Devoluciones en ventas		0	0
Ingresos netos		525.178	456.761
Costo de ventas y operación		-225.897	-203.288
GANANCIA BRUTA		299.281	253.473
Otros ingresos	21	3.49	3.874
Otros		0	0
Extraordinarios		3.49	3.874
Gastos de Ventas		0	0
Servicios		0	0
De viaje		0	0
Diversos		0	0
Gastos de Administración	22	-264.356	-263.355
Beneficios a empleados		-23.147	-14.232
Contribuciones efectivas		-3.872	-3.334
Aportes sobre la nómina		-639	-579
Generales		-70.464	-85.085
Impuestos contribuciones y tasas		-17.39	-21.126
Depreciaciones		-148.843	-138.999
Otros gastos	23	-1.627	-1.091
Extraordinarios		-1.627	-1.091
Ajuste de ejercicios anteriores		0	0
Diversos		0	0
GANANCIA (PERDIDA) POR ACTIVIDAD DE OPERACIONES		36.788	-7.099
Ingresos Financieros	24	1.808	2.714
Intereses Cuentas por cobrar		1.808	1.508
Intereses Instituciones Financieras		0	812
Otros		0	394
Costos Financieros	25	-5.969	-5.386
Intereses		-1.394	-217
Comisiones		-4.575	-3.806
Otros		0	-1.364
GANANCIA (PERDIDA), ANTES DE IMPUESTO		32.628	-9.771
Impuesto a las ganancias		6.3	8.775
Corriente		0	0
Diferido		6.3	8.775
GANANCIA (PERDIDA), NETA		38.956	-996
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Diferencia en cambio al proceder a la conversión por negocios en el extranjero, neto de impuestos		0	0
Perdidas actuariales sobre planes de pensión por beneficios		0	0
Cambio en el valor razonable de instrumentos de cobertura, neto de impuestos		0	0
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		38.956	-996


 Carlos Hernando Gil Preclado
 Presidente Junta Directiva


 Elizabeth Tamayo G
 Contadora
 T.P. 105072-T


 Sandra Milena Román
 Revisora Fiscal
 T.P. 103119-T

10. APROBACIÓN DE PERMANENCIA EN EL RÉGIMEN TRIBUTARIO ESPECIAL:

Antes de someter este numeral a votación, la señora contadora explica a los delegados que significa hacer parte del Régimen Tributario Especial de la DIAN, esto significa que por el hecho de AMORSSAN ser una entidad sin ánimo de lucro y que trabaja por el bien de una comunidad; tiene una tarifa tributaria del impuesto sobre la renta diferente a las demás empresas con ánimo de lucro y que pertenecen al Régimen Tributario Ordinario.



- La Asamblea General de Delegados, por unanimidad, otorga autorización plena, especial, amplia y suficiente al representante legal el señor **CARLOS HERNANDO GIL PRECIADO** identificado con C.C. 3 469 416, para que solicite ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) que la entidad permanezca como entidad del Régimen Tributario Especial del impuesto sobre la renta y en general para que adelante todas las gestiones correspondientes a este trámite.

11. PROPOSICIONES Y SUGERENCIAS:

Surgen las siguientes intervenciones:

- El señor Orlay Arboleda sugiere a la Junta Directiva haga la solicitud de instalación de Internet con la Empresa CAPSOS de Santa Rosa de Osos, Se le responde que el internet satelital que se está utilizando en el momento está funcionando muy bien pero que de igual manera se averiguará con CAPSOS que servicio nos ofrecen.

- El señor Sergio Monsalve pregunta a la Contadora como se avalúan los activos de AMORSSAN, quien le responde que estos son valorados por una empresa de ingeniería acreditada y que el avalúo está calculado valor comercial real.

- Sergio Monsalve pregunta cómo se van a regular las ventas de nuevas conexiones, que restricciones se tendrán para construcciones de segundo o mas niveles y que valor se les darán; además sugiere que se haga un reconocimiento a los fundadores del acueducto.

Carlos Hernando Gil sugiere a la Asamblea que, de facultad a la Junta Directiva para analizar el tema de la instalación de nuevas solicitudes de conexión, este es un tema de mucho análisis que la Junta manejará con total responsabilidad y si es el caso realizará las ampliaciones de redes necesarias para ampliar cobertura. La asamblea aprueba por unanimidad dar potestad a la Junta Directiva para legislar las condiciones de instalación a nuevas viviendas y que se convoque a Asamblea extraordinaria para dar a conocer las propuestas. Además el señor Sergio Monsalve sugiere a la Junta Directiva que analice la posibilidad de solo instalar servicio a las viviendas de un solo nivel, evitar hacer instalaciones a viviendas de dos o mas niveles.

Referente a la propuesta de hacer reconocimiento a las personas fundadoras del acueducto, Carlos Hernando manifiesta no estar de acuerdo debido a que AMORSSAN se ha construido y forjado con el esfuerzo de toda la comunidad, si bien existieron algunos líderes, es fruto del apoyo de todos sus usuarios; esta sugerencia queda para ser analizada por la Junta Directiva.

- Los señores Luz Mery Gutiérrez, Fernando Balbín y Libardo Barrientos coinciden en sugerir que se realicen campañas educativas y salidas pedagógicas con los usuarios de AMORSSAN, con el fin de incentivar a las nuevas generaciones para que hagan parte de los entes de Administración de la empresa. Esta actividad se tenía planeada desde el año 2020 pero se vio retrasada por el tema de la



contingencia por el COVID 19; la Junta Directiva adelantará las gestiones para desarrollar estas actividades.


- El señor Orlay Arboleda expresa felicitaciones a la Junta Directiva y a los empleados de AMORSSAN por la labor realizada.

- El señor Luis Fernando Balbín hace las siguientes observaciones:
• Felicita a los miembros de la Junta Directiva por su labor.
• Propone que en las Asambleas se entregue un reporte de las propuestas realizadas en la Asamblea anterior, que se informe si se analizaron y ejecutaron las propuestas planteadas por los delegados.

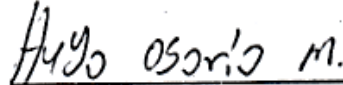
- El señor Fredy Preciado Cañas aclara que las propuestas son temas que se someten de inmediato a votación, que en esta asamblea lo que se está presentando son sugerencias y no propuestas.
Todas las sugerencias realizadas por los delegados serán analizadas por la Junta Directiva y posteriormente se presentará un informe a la Asamblea General.

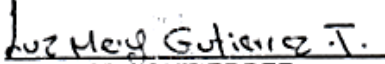
12. HIMNO ANTIOQUEÑO Y CLAUSURA: Se da por terminada la Asamblea General de Delegados con la entonación del Himno de Antioquia seguido de la degustación de un almuerzo y la entrega de un bono por valor de \$70.000, a cada uno de los asistentes a la Asamblea, el cual se podrá redimir en productos del Mercolanta Santa Rosa de Osos.


En constancia de lo actuado de firma la presenta acta por quienes presidieron la Asamblea y por los miembros de la comisión de Aprobación del acta.



LUISE BALBÍN AGUDELO
Presidente


ALBA ROCIO TORRES GÓMEZ
secretaria de la Asamblea


HUGO OSORIO MONTOYA
Miembro de la comisión de
aprobación del acta


LUZ MERY GUTIERREZ
Miembro de la comisión de
aprobación del acta


JESUS ORLAY ARBOLEDA MEDINA
Miembro de la comisión de
aprobación del acta

ES FIEL COPIA TOMADA DEL ORIGINAL

ALBA ROCIO TORRES GÓMEZ
SECRETARIA ASAMBLEA