

DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA
AGUAS DEL NORTE ANTIOQUEÑO S.A. E.S.P.
Nit: 900.232.836

Página 1 de: 1

CUENTA POR PAGAR CANCELADA

CE N° 00024

Fecha de Expedición: 17/01/2025

Documentos Asignados

Num Doc. Fecha Doc.

00815 01/01/2025

Nit ò Cedula: 1042765992 - 8

Beneficiario: JANNETTE ELIANA CARDONA MADRIGAL

Concepto de este Egreso

CPS-011-2024 PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE REVISORIA FISCAL MEDIANTE LA VERIFICACION DE LAS ACTUACIONES DE LOS ADMINISTRADORES, EN CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD LEGAL VIGENTE PARA LOS SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS SEGUN LA LEY 142 DE 1994, DECRETOS REGLAMENTARIOS PARA EL SECTOR Y DEMAS NORMAS CONCORDANTES, ASI MISMO EN MATERIA CONTABLE DE ACUERDO AL PLAN DE CUENTAS ESTABLECIDO, Y FISCALMENTE DE ACUERDO AL ESTATUTO TRIBUTARIO, ASI COMO TAMBIEN BRINDAR DE MANERA OPORTUNA LAS RECOMENDACIONESW EN MATERIA CONTABLE DE ACUERDO A LA NORMATIVIDAD DEL SECTOR; CORRESPONDIENTE A LOS SERVICIOS PRESTADOS EN EL MES DE DICIEMBRE DEL 2024, SEGUN CUENTA DE COBRO 09

C8950AA310B62716A86388BE6F9B2867

Rubro	Descripción	Valor Rubro
04-2.1.2.02.02.008	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	4.013.783,00
CCPET01 - CPC V2.1 AC 8715299	Otros servicios de mantenimiento y reparación de maquinaria y aparatos eléctricos n.c.p.	4.013.783,00
CCPET02 - UNIDAD EJECUTORA 1.0	ENTIDADES DIFERENTES A ENTIDADES TERRITORIALES - GESTION GENERAL	4.013.783,00
CCPET05 - FUENTES DE FINANCIACIÓN 1.2.1.0.00	INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION	4.013.783,00
CCPET83 - ATRIBUTO EJECUCIÓN CON / SIN SITUACIÓN DE FONDOS C	Con Situación de Fondos	4.013.783,00
CCPET84 - ATRIBUTO DESTINACIÓN DE LA RENTA 120501	Ingresos sin destinación específica	4.013.783,00
CCPET10 - EGRESOS SERVICIOS PUBLICOS AAA 0321910501	Honorarios	1.806.203,00
0321910601	Honorarios	883.032,00
0321910701	Honorarios	1.324.548,00

Total de la Presente Orden

4.013.783,00

Total Retenciones

244.841,00

Total a Pagar

3.768.942

Valor en letras:

TRES MILLONES SETECIENTOS SESENTA Y OCHO MIL NOVECIENTOS CUARENTA Y DOS PESOS M/L xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx

Detalle de Movimiento de Bancos y Caja

Codigo	Detalle	Documento	Valor
2001000000644173064	BOGOTA CTA CORRIENTE	0000000024	3.768.942,00

RETENCIONES

DESCRIPCIÓN	%	VALOR
Retencion de ICA	0,60	24.083,00
Estampilla Pro Adulto Mayor	4,00	160.551,00
Estampilla Pro Cultura	1,50	60.207,00

GERENTE

DIRECTOR FINANCIERO



WWW.BANCODEBOGOTA.COM

Nóminas, Proveedores y Libranzas

Empresa: AGUAS DEL NORTE ANTIOQUEÑO S.A E.SP
Tipo Identificación: NIT Persona Jurídica **No. Identificación:** 9002328360
Generado por: LIBIA MARCELA SANCHEZ BETANCUR

A continuación el detalle de: **Resultado - Crear**

No. Autorización 07302613 **Fecha de Emisión** 2025/01/16

Origen

Tipo Producto Cuenta Corriente
Nombre Producto Origen CC3064 **No. Producto** *****3064
Fecha de Pago 2025/01/16

Destino

Tipo Identificación Cédula de Ciudadanía
No. Identificación 1042765992
Beneficiario JANNETTE ELIANA CARDONA MADRIGAL
Valor a Pagar \$3,768,942.00
Entidad Financiera Bancolombia
Tipo Producto Cuenta Ahorros
Producto Destino 50356284876
Tipo Pago PROVEEDORES
Referencia / No. Factura SERVICIOS DICIEMBRE
Información Adicional
Estado En Proceso



Importante: Una vez finalizada esta transacción, por favor verifique el débito en la cuenta origen, antes de intentar realizarla nuevamente.

* La tarifa de esta transacción depende del acuerdo que tenga establecido con el Banco



AGUAS DEL NORTE ANTIOQUEÑO S.A. E.S.P.

Nit: 900.232.836

Calle20 Nro.20 - 03 piso 5 / YARUMAL (ANTIOQUIA)

E-mail: aguasdelnorteant@gmail.com

Página: 1 de: 1

ORDEN DE PAGO

OP N° 0000000815

COMPROMISOS ASIGNADOS

Fecha de Expedición: 24/12/2024

Documentos Asignados

Num Doc.	Fecha Doc.
00178	04/04/2024

Nit ó Cedula:	1042765992 - 8
Beneficiario:	JANNETTE ELIANA CARDONA MADRIGAL

Por Concepto de:

5D4989FD9EAC11EBD35E4810166355DE

CPS-011-2024 PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE REVISORIA FISCAL MEDIANTE LA VERIFICACION DE LAS ACTUACIONES DE LOS ADMINISTRADORES, EN CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD LEGAL VIGENTE PARA LOS SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS SEGUN LA LEY 142 DE 1994, DECRETOS REGLAMENTARIOS PARA EL SECTOR Y DEMAS NORMAS CONCORDANTES, ASI MISMO EN MATERIA CONTABLE DE ACUERDO AL PLAN DE CUENTAS ESTABLECIDO, Y FISCALMENTE DE ACUERDO AL ESTATUTO TRIBUTARIO, ASI COMO TAMBIEN BRINDAR DE MANERA OPORTUNA LAS RECOMENDACIONESW EN MATERIA CONTABLE DE ACUERDO A LA NORMATIVIDAD DEL SECTOR; CORRESPONDIENTE A LOS SERVICIOS PRESTADOS EN EL MES DE DICIEMBRE DEL 2024, SEGUN CUENTA DE COBRO 09

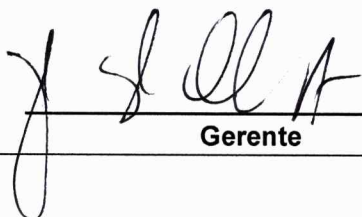
Rubro	Descripción	Valor Rubro
2.1.2.02.02.008	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	4.013.783,00
CCPET01 - CPC V2.1 AC	8715299 Otros servicios de mantenimiento y reparación de maquinaria y aparatos eléctricos n.c.p.	4.013.783,00
CCPET02 - UNIDAD EJECUTORA	1.0 ENTIDADES DIFERENTES A ENTIDADES TERRITORIALES - GESTION GENERAL	4.013.783,00
CCPET05 - FUENTES DE FINANCIACIÓN	1.2.1.0.00 INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION	4.013.783,00
CCPET83 - ATRIBUTO EJECUCIÓN CON / SIN SITUACIÓN DE FONDOS	C Con Situación de Fondos	4.013.783,00
CCPET84 - ATRIBUTO DESTINACIÓN DE LA RENTA	120501 Ingresos sin destinación específica	4.013.783,00
CCPET10 - EGRESOS SERVICIOS PUBLICOS AAA	0321910501 Honorarios	1.806.203,00
	0321910601 Honorarios	883.032,00
	0321910701 Honorarios	1.324.548,00

Valor en letras:

CUATRO MILLONES TRECE MIL SETECIENTOS OCHENTA Y TRES PESOS M/L xxxxxxxxxxxxxxxxxxxx

RETENCIONES		
DESCRIPCIÓN	%	VALOR
Retención de ICA	0,60	24.083,00
Estampilla Pro Adulto Mayor	4,00	160.551,00
Estampilla Pro Cultura	1,50	60.207,00

Total de la Presente Orden	Total Retenciones	Total a Pagar
4.013.783,00	244.841,00	3.768.942,00


Gerente


Jefe de Sección Financiera





AGUAS DEL NORTE ANTIOQUEÑO S.A. E.S.P.

Nit: 900.232.836

Calle20 Nro.20 - 03 piso 5 / YARUMAL (ANTIOQUIA)

E-mail: aguasdelnorteant@gmail.com

Página: 1 de: 2

CERTIFICADO DE REGISTRO Y COMPROMISO PRESUPUESTAL

CRP N° 0000000178

Fecha de Expedición: 04/04/2024

DISPONIBILIDADES ASIGNADAS

Documentos Asignados	
Num Doc.	Fecha Doc.
00178	04/04/2024

El coordinador financiero CERTIFICA, que en las imputaciones del Presupuesto de la vigencia fiscal 2024, Existe un Compromiso Presupuestal, para atender los compromisos Adquiridos:

89C9B705D68FC2BF669D266E488AE59D

Nit ò Cedula:	1042765992 - 8
Beneficiario:	JANNETTE ELIANA CARDONA MADRIGAL

Rubro	Descripción	Valor Rubro
2.1.2.02.02.008	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	48.165.407,00
CCPET01 - CPC V2.1 AC	8715299 Otros servicios de mantenimiento y reparación de maquinaria y aparatos eléctricos n.c.p.	48.165.407,00
CCPET02 - UNIDAD EJECUTORA	1.0 ENTIDADES DIFERENTES A ENTIDADES TERRITORIALES - GESTION GENERAL	48.165.407,00
CCPET05 - FUENTES DE FINANCIACIÓN	1.2.1.0.00 INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION	48.165.407,00
CCPET83 - ATRIBUTO EJECUCIÓN CON / SIN SITUACIÓN DE FONDOS	C Con Situación de Fondos	48.165.407,00
CCPET84 - ATRIBUTO DESTINACIÓN DE LA RENTA	120501 Ingresos sin destinación específica	48.165.407,00
CCPET10 - EGRESOS SERVICIOS PUBLICOS AAA	0321910501 Honorarios	21.674.433,00
	0321910601 Honorarios	10.596.390,00
	0321910701 Honorarios	15.894.584,00

Valor en letras:

CUARENTA Y OCHO MILLONES CIENTO SESENTA Y CINCO MIL CUATROCIENTOS SIETE PESOS M/L

Objeto del Compromiso

CPS-011-2024 PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE REVISORIA FISCAL MEDIANTE LA VERIFICACION DE LAS ACTUACIONES DE LOS ADMINISTRADORES, EN CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD LEGAL VIGENTE PARA LOS SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS SEGUN LA LEY 142 DE 1994, DECRETOS REGLAMENTARIOS PARA EL SECTOR Y DEMAS NORMAS CONCORDANTES, ASI MISMO EN MATERIA CONTABLE DE ACUERDO AL PLAN DE CUENTAS ESTABLECIDO, Y FISCALMENTE DE ACUERDO AL ESTATUTO TRIBUTARIO, ASI COMO TAMBIEN BRINDAR DE MANERA OPORTUNA LAS RECOMENDACIONESW EN MATERIA CONTABLE DE ACUERDO A LA NORMATIVIDAD DEL SECTOR





AGUAS DEL NORTE ANTIOQUEÑO S.A. E.S.P.

Nit: 900.232.836

Calle20 Nro.20 - 03 piso 5 / YARUMAL (ANTIOQUIA)

E-mail: aguasdelnortean@gmail.com

Página: 2 de: 2

Coordinador Financiero(a)

RP 178.





AGUAS DEL NORTE ANTIOQUEÑO S.A. E.S.P.

Nit: 900.232.836

Calle20 Nro.20 - 03 piso 5 / YARUMAL (ANTIOQUIA)

E-mail: aguasdelnorteant@gmail.com

Página: 1 de: 2

CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL

CDP N° 0000000178

Fecha de Expedición: 04/04/2024

Nit ò Cedula:	900232836 - 0
Beneficiario:	AGUAS DEL NORTE ANTIOQUEÑO S.A. E.S.P.

En el Presupuesto de Rentas y Gastos para la vigencia 2024 del AGUAS DEL NORTE ANTIOQUEÑO S.A. E.S.P., Existe la Disponibilidad Presupuestal para respaldar la adquisición de los servicios, Compras, Contratos, Licitaciones y Otros Gastos, que se detallan en los rubros presupuestales y correspondiente valor relacionados a continuación:

2A7BE0EF0CA7AA841E95C16D2EC0AC73

Rubro	Descripción	Valor Rubro
2.1.2.02.02.008	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	48.165.407,00
CCPET01 - CPC V2.1 AC 8715299	Otros servicios de mantenimiento y reparación de maquinaria y aparatos eléctricos n.c.p.	48.165.407,00
CCPET02 - UNIDAD EJECUTORA 1.0	ENTIDADES DIFERENTES A ENTIDADES TERRITORIALES - GESTION GENERAL	48.165.407,00
CCPET05 - FUENTES DE FINANCIACIÓN 1.2.1.0.00	INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION	48.165.407,00
CCPET83 - ATRIBUTO EJECUCIÓN CON / SIN SITUACIÓN DE FONDOS C	Con Situación de Fondos	48.165.407,00
CCPET84 - ATRIBUTO DESTINACIÓN DE LA RENTA 120501	Ingresos sin destinación específica	48.165.407,00
CCPET10 - EGRESOS SERVICIOS PUBLICOS AAA 0321910501	Honorarios	21.674.433,00
0321910601	Honorarios	10.596.390,00
0321910701	Honorarios	15.894.584,00

Valor en letras:

CUARENTA Y OCHO MILLONES CIENTO SESENTA Y CINCO MIL CUATROCIENTOS SIETE PESOS M/L

Objeto de la Disponibilidad

CPS-011-2024 PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE REVISORIA FISCAL MEDIANTE LA VERIFICACION DE LAS ACTUACIONES DE LOS ADMINISTRADORES, EN CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD LEGAL VIGENTE PARA LOS SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS SEGUN LA LEY 142 DE 1994, DECRETOS REGLAMENTARIOS PARA EL SECTOR Y DEMAS NORMAS CONCORDANTES, ASI MISMO EN MATERIA CONTABLE DE ACUERDO AL PLAN DE CUENTAS ESTABLECIDO, Y FISCALMENTE DE ACUERDO AL ESTATUTO TRIBUTARIO, ASI COMO TAMBIEN BRINDAR DE MANERA OPORTUNA LAS RECOMENDACIONESW EN MATERIA CONTABLE DE ACUERDO A LA NORMATIVIDAD DEL SECTOR





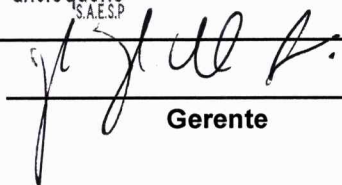
AGUAS DEL NORTE ANTIOQUEÑO S.A. E.S.P.

Nit: 900.232.836

Calle20 Nro.20 - 03 piso 5 / YARUMAL (ANTIOQUIA)

E-mail: aguasdelnorteant@gmail.com

Página: 2 de: 2



Gerente



Coordinador Financiero(a)

COP 178



	RESOLUCIONES	CÓDIGO IC-RG-12
		VERSIÓN 03
		PÁGINA 1 DE 2

RESOLUCIÓN 1284
(24 Diciembre de 2024)

POR MEDIO DE LA CUAL SE RECONOCE UN PAGO.

EL GERENTE DE LA EMPRESA AGUAS DEL NORTE ANTIOQUEÑO S.A. E.S.P en uso de sus facultades legales, en especial las conferidas por la Constitución Nacional Art. 365 al 370, Ley 142 de 1994 Servicios Públicos Domiciliarios, Escritura Pública N° 629 del 30 de Julio de 2008 y Acuerdo 003 del 23 de febrero 2011 de Junta directiva, nombrado mediante Acta 02 de Junta Directiva del 14 de enero de 2022 y,

CONSIDERANDO:

A) Que la Empresa Aguas del Norte Antioqueño S.A. E.S.P. suscribió el Contrato **CPS-011-2024** para prestar los servicios profesionales de revisoría fiscal, mediante la verificación de las actuaciones de los administradores, en cumplimiento de la normatividad legal vigente para los servicios públicos domiciliarios según la ley 142 de 1994, decretos reglamentarios para el sector y demás normas concordantes, asimismo en materia contable de acuerdo al plan de cuentas establecido, y fiscalmente de acuerdo al estatuto tributario, así mismo brindar de manera oportuna las recomendaciones en materia contable de acuerdo a la normatividad del sector.

B) La Empresa Aguas del Norte Antioqueño S.A.E.S.P. y su representante legal **JULIAN STIVEN HERRERA AGUDELO** identificado con **C.C. 1.037.645.745** convinieron el contrato mencionado en el acápite anterior, con la contadora **JANNETTE ELIANA CARDONA MADRIGAL** con **C.C. 1.042.765.992** el cual asciende a la suma de **CUARENTA Y OCHO MILLONES CIENTO SESENTA Y CINCO MIL CUATROCIENTOS SIETE PESOS M/L. (\$ 48.165.407).**

C) Que por lo anterior es necesario reconocer a **JANNETTE ELIANA CARDONA MADRIGAL** con **C.C. 1.042.765.992** como revisora fiscal por los honorarios correspondientes al mes de Diciembre del 2024, según cuenta de cobro 09, **CUATRO MILLONES TRECE MIL SETECIENTOS OCHENTA Y TRES PESOS M/L (\$4.013.783).**

D) Que es competencia del Gerente de Aguas del Norte Antioqueño S.A. E.S.P. proceder a efectuar el pago y en consecuencia,

	RESOLUCIONES	CÓDIGO IC-RG-12
		VERSIÓN 03
		PÁGINA 2 DE 2

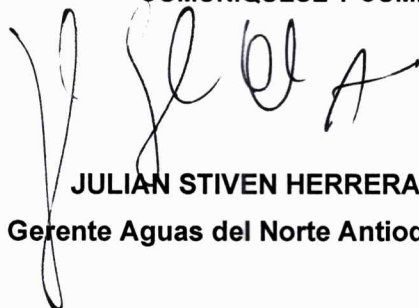
RESUELVE:

ARTICULO PRIMERO: Reconocer a **JANNETTE ELIANA CARDONA MADRIGAL** con **C.C. 1.042.765.99**, el derecho a cobrar de la Tesorería de Aguas del Norte Antioqueño S.A. E.S.P. la suma de **CUATRO MILLONES TRECE MIL SETECIENTOS OCHENTA Y TRES PESOS M/L (\$4.013.783)**.

ARTICULO SEGUNDO: La cuenta se tomará del Presupuesto de Rentas y Gastos Vigente.

ARTICULO TERCERO: La presente resolución rige a partir de la fecha de su expedición.

COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE



JULIAN STIVEN HERRERA AGUDELO
Gerente Aguas del Norte Antioqueño S.A.E.S.P.

• NOTAS DE CAMBIO

FECHA	DESCRIPCIÓN DE CAMBIO	VERSIÓN
30/03/2020	Cambio de imagen corporativa	02
22/04/2021	Cambio de logo con la marca registrada	03

Calle 20 Nro 20-05-Piso 5 Palacio Municipal Yarumal - Antioquia- Colombia

853 68 68 / Línea de atención 24 horas: 853 61 36 Email: secretaria@aguasdelnorte.gov.co

www.aguasdelnorte.yarumal.gov.co   [aguasdelnorteantioqueño](https://www.instagram.com/aguasdelnorteantioqueño)

JANNETTE ELIANA CARDONA MADRIGAL

C.C 1.042.765.992 DE YARUMAL

CONTADORA PUBLICA TITULADA

TP-238069

CUENTA DE COBRO NR 09

AGUAS DEL NORTE ANTIOQUEÑO S.A E.S. P.

NIT 900236836_

DEBE A

JANNETTE ELIANA CARDONA MADRIGAL

C.C 1.042.765.992 DE YARUMAL

La suma de cuatro millones trece mil setecientos ochenta y tres pesos (**\$ 4.013.783**), por concepto de honorarios por la prestación de servicios de revisoría fiscal del mes de Diciembre del 2024

Les solicito no me sea efectuada la retención en la fuente a título de impuesto de renta, por pertenecer a la categoría de empleados según el art 329 de la ley 1607 y decreto reglamento 099 del 25 de enero del 2013, puesto que mis ingresos el 80% provienen del ejercicio de una profesión liberal y las normas citadas determinan mi calidad de empleado.

Por favor consignar a la cuenta numero **503-562-84876** ahorros Bancolombia.



Radicado Recibido N°: 200-30-24122024-00819

Fecha: 24-12-2024 Hora: 11:36:05

Serie: Cuentas de cobro

Dependencia Destino: Gestion financiera

Atentamente,

R- 1284

JANNETTE ELIANA CARDONA MADRIGAL

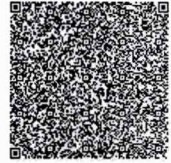
C.C 1.042.765.992 DE YARUMAL



JANNETTE ELIANA CARDONA MADRIGAL

C.C: 1042765992

Autorización de facturación No.18764080121932, desde 274 hasta 2000
2025-09-24



Beneficiario: AGUAS DEL NORTE ANTIOQUEÑO
S.A. E.S.P.

Nit: 900232836

Dirección: CALLE 20 No. 20-03 PISO 5

Ciudad: Yarumal

**Documento Soporte En Adquisiciones Efectuadas A No
Obligados A Facturar**

N°.DSFE332

Fecha emisión: 24/12/2024

Fecha Vencimiento: 24/12/2024

Forma de pago: Contado

Medio de pago: Transferencia Débito Interbancario

REF	DESCRIPCIÓN	CANT	UND	VR. UNITARIO	TOTAL
8715299	Otros servicios de mantenimiento y reparación de maquinaria y aparatos eléctricos n.c.p.	1	EA	4.013.783,00	4.013.783,00

Valor en letras:

CUATRO MILLONES TRECE MIL SETECIENTOS
OCHENTA Y TRES PESOS

Observaciones:

CPS-011-2024 PRESTACION DE SERVICIOS
PROFESIONALES DE REVISORIA FISCAL
MEDIANTE LA VERIFICACION DE LAS
ACTUACIONES DE LOS ADMINISTRADORES, EN
CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD LEGAL
VIGENTE PARA LOS SER

RETENCION TOTAL	
NOMBRE	VALOR
RETERENTA:	0

SUBTOTAL: 4.013.783,00

**TOTAL
DOCUMENTO:** 4.013.783,00

CUDS: 33ebbe9ff647665eedd389ba6b7f289f9c2328d7336294439e053cd603841482f16090d561cd1cd8457e1a74ad5d1ef1

REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA
1.042.765.992

NUMERO

CARDONA MADRIGAL

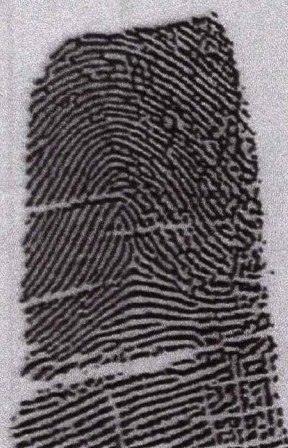
APELLIDOS

JANNETTE ELIANA

NOMBRES

Jannette Cardona





INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO

20-OCT-1988

YARUMAL
(ANTIOQUIA)

LUGAR DE NACIMIENTO

1.69

ESTATURA

O+

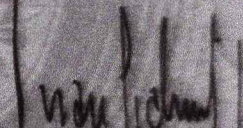
G.S. RH

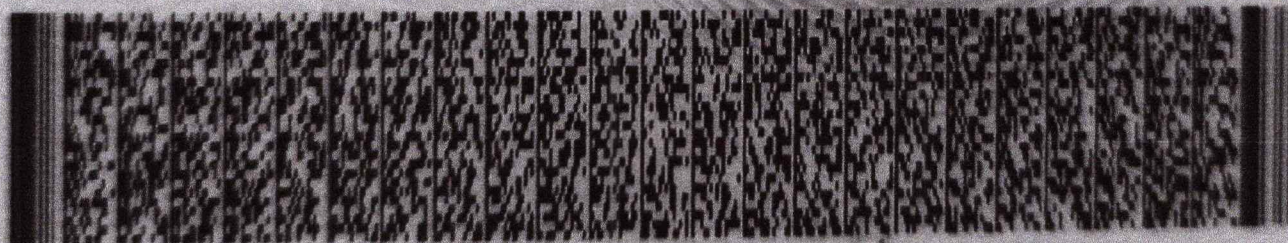
F

SEXO

31-OCT-2006 YARUMAL

FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION


REGISTRADOR NACIONAL
JUAN CARLOS GALINDO VACHA





PLANILLA INTEGRADA AUTOLIQUIDACIÓN APORTES
SOPORTE DE PAGO GENERAL



DATOS GENERALES DEL APORTANTE		DATOS GENERALES DE LA PLANILLA	
TPO IDENTIFICACIÓN: NOMBRE: JANNETTE ELIANA CARDONA MADRIGAL CÉDULA DE CIUDADANÍA: 154275592 DIRECCIÓN: YARUMAL, CRA 18 A 25 44 TIPO APORTANTE: 02 INDEPENDIENTE TIPO EMPRESA: PRIVADA FORMA DE PRESENTACIÓN: ÚNICO APORTANTE EXONERADO PAGO APORTES SALUD, SEÑA E ICSP (REFORMA TRIBUTARIA): NO	NÚMERO PLANILLA: 456728546 PERÍODO COTIZACIÓN OTROS: MES septiembre AÑO 2024 DÍAS DE MORA: 0 FECHA PAGO (autoliquidación): 2024/09/20 NÚMERO AUTORIZACIÓN: 9990148029	TIPO DE PLANILLA: PERÍODO COTIZACIÓN SALUD: MES septiembre AÑO 2024 INDEPENDIENTES 2024	

ADMINISTRADORA		No. COTIZANTES	COTIZACIÓN	TOTAL APORTES A PERSONA				TOTAL APORTES A SALUD				TOTAL APORTES A RECURSOS PROFESIONALES				TOTAL APORTES A RECURSOS SOCIALES				TOTAL APORTES A RECURSOS ECONÓMICOS			
CÓDIGO	NOMBRE			EMPRESA	PLANILLA	VALOR	DESCUENTO	EMPRESA	PLANILLA	VALOR	DESCUENTO	EMPRESA	PLANILLA	VALOR	DESCUENTO	EMPRESA	PLANILLA	VALOR	DESCUENTO	EMPRESA	PLANILLA	VALOR	DESCUENTO
230201	PROTECCIÓN	1	\$ 257.802			\$ 0	\$ 0			\$ 0	\$ 0			\$ 0	\$ 0			\$ 0	\$ 0			\$ 0	\$ 0
SUBTOTAL:						\$ 257.802	\$ 0			\$ 257.802	\$ 0			\$ 257.802	\$ 0			\$ 257.802	\$ 0			\$ 257.802	\$ 0

ADMINISTRADORA		No. COTIZANTES	COTIZACIÓN	TOTAL APORTES A PERSONA				TOTAL APORTES A SALUD				TOTAL APORTES A RECURSOS PROFESIONALES				TOTAL APORTES A RECURSOS SOCIALES				TOTAL APORTES A RECURSOS ECONÓMICOS			
CÓDIGO	NOMBRE			EMPRESA	PLANILLA	VALOR	DESCUENTO	EMPRESA	PLANILLA	VALOR	DESCUENTO	EMPRESA	PLANILLA	VALOR	DESCUENTO	EMPRESA	PLANILLA	VALOR	DESCUENTO	EMPRESA	PLANILLA	VALOR	DESCUENTO
030610	SA SUCAMERICANA DE SERVICIOS DE SALUD	1	\$ 0			\$ 0	\$ 0			\$ 0	\$ 0			\$ 0	\$ 0			\$ 0	\$ 0			\$ 0	\$ 0
SUBTOTAL:						\$ 0	\$ 0			\$ 0	\$ 0			\$ 0	\$ 0			\$ 0	\$ 0			\$ 0	\$ 0

ADMINISTRADORA		No. COTIZANTES	COTIZACIÓN	TOTAL APORTES A PERSONA				TOTAL APORTES A SALUD				TOTAL APORTES A RECURSOS PROFESIONALES				TOTAL APORTES A RECURSOS SOCIALES				TOTAL APORTES A RECURSOS ECONÓMICOS			
CÓDIGO	NOMBRE			EMPRESA	PLANILLA	VALOR	DESCUENTO	EMPRESA	PLANILLA	VALOR	DESCUENTO	EMPRESA	PLANILLA	VALOR	DESCUENTO	EMPRESA	PLANILLA	VALOR	DESCUENTO	EMPRESA	PLANILLA	VALOR	DESCUENTO
0411	ARL SURIA	1	\$ 0			\$ 0	\$ 0			\$ 0	\$ 0			\$ 0	\$ 0			\$ 0	\$ 0			\$ 0	\$ 0
SUBTOTAL:						\$ 0	\$ 0			\$ 0	\$ 0			\$ 0	\$ 0			\$ 0	\$ 0			\$ 0	\$ 0

ADMINISTRADORA		No. COTIZANTES	COTIZACIÓN	TOTAL APORTES A PERSONA				TOTAL APORTES A SALUD				TOTAL APORTES A RECURSOS PROFESIONALES				TOTAL APORTES A RECURSOS SOCIALES				TOTAL APORTES A RECURSOS ECONÓMICOS			
CÓDIGO	NOMBRE			EMPRESA	PLANILLA	VALOR	DESCUENTO	EMPRESA	PLANILLA	VALOR	DESCUENTO	EMPRESA	PLANILLA	VALOR	DESCUENTO	EMPRESA	PLANILLA	VALOR	DESCUENTO	EMPRESA	PLANILLA	VALOR	DESCUENTO
0411	ARL SURIA	1	\$ 0			\$ 0	\$ 0			\$ 0	\$ 0			\$ 0	\$ 0			\$ 0	\$ 0			\$ 0	\$ 0
SUBTOTAL:						\$ 0	\$ 0			\$ 0	\$ 0			\$ 0	\$ 0			\$ 0	\$ 0			\$ 0	\$ 0

TOTAL \$ 467.400

Planilla Pagada

	INFORME DE INTERVENTORÍA	CÓDIGO GE-RG-01
		VERSIÓN 02
		PÁGINA 1 DE 2

INFORME DE INTERVENTORIA 9.

CONTRATANTE: AGUAS DEL NORTE ANTIOQUEÑO S.A. ESP.
NIT: 9002328236-0.

CONTRATISTA: JANNETTE ELIANA CARDONA MADRIGAL
C.C: 1.042.765.992

Nº CONTRATO: CPS-011-2024

OBJETO: El contratista se compromete con La Empresa Aguas del Norte Antioqueño S.A. E.S:P, a prestar sus servicios profesionales de Revisoría Fiscal, mediante la verificación de las actuaciones de los administradores, cumplimiento de la normatividad legal vigente para los servicios públicos domiciliarios según la Ley 142 de 1994 y decretos reglamentarios para el sector, y en materia contable de acuerdo con el plan de cuentas establecido, y fiscalmente de acuerdo al estatuto tributario, así mismo brindar de manera oportuna las recomendaciones en materia contable de acuerdo a la normatividad del sector.

PLAZO: DOCE (12) MESES.

VALOR TOTAL: CUARENTA Y OCHO MILLONES CIENTO SESENTA Y CINCO PESOS M/L (\$48'165.407.00)

VALOR ACTA 9: CUATRO MILLONES TRECE MIL, SETESCIENTOS OCHENTA Y TRES PESOS M/L (\$4'013.783).

	INFORME DE INTERVENTORÍA	CÓDIGO GE-RG-01
		VERSIÓN 02
		PÁGINA 2 DE 2

CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES CELEBRADO ENTRE LA EMPRESA AGUAS DEL NORTE ANTIOQUEÑO S.A. E.S.P. Y LA CONTADORA JANNETTE ELIANA CARDONA MADRIGAL

La Empresa Aguas del Norte Antioqueño S.A. E.S.P. suscribió contrato de apoyo a la gestión administrativa, como revisora fiscal de La Empresa Aguas del Norte Antioqueño S.A. E.S.P con la contadora JANNETTE ELIANA CARDONA MADRIGAL identificado con C.C 1.042.765.992.

Revisando el objeto social se dio cumplimiento para el mes de **diciembre** del año 2024, se aportaron todos los requisitos y se legalizaron los respectivos documentos cumpliendo con la prestación del informe mensual de seguimiento sin inconsistencias encontradas, durante el mes actual, en el cual se realizaron las siguientes actividades:

1. Revisión de seguridad social y nómina.
2. Revisión y presentación de declaración de retención en la fuente. (Revisión de facturas, contratos, estampillas, resoluciones, reteica, aplicación correcta de la retención en la fuente a proveedores) periodo noviembre de 2024.
3. Revisión de pago y aplicación de estampillas.
4. Revisión de pago de prima de servicios.
5. Revisión de información contable y saldos en libros contables.

Siendo así, es probada su ejecución, para lo cual se presenta la cuenta de cobro 09 con fecha del 23 de diciembre de 2024, con las actividades ejecutadas, y el pago de la seguridad social.

Por tal motivo se autoriza el pago de la prestación de los servicios profesionales descritos en el informe de actividades, (ver soportes) y con cargo a la cuenta Honorarios que son cancelados de acuerdo al rubro presupuestal de Servicios Prestados a las empresas y servicios de producción de la vigencia del año 2024 y según lo pactado en el contrato CPS-011-2024.

Yarumal, 23 diciembre de 2024.

GERENCIA GENERAL AGUAS DEL NORTE ANTIOQUEÑO S.A. E.S.P.

Yarumal 23 de diciembre 2024

**INFORMES REVISORIA FISCAL
MES DE DICIEMBRE**

**AGUAS DEL NORTE ANTIOQUEÑO
NIT:900232836_0**

1. Revisión de seguridad social y nómina.
2. Revisión y presentación de declaración de retención en la fuente. (Revisión de facturas, contratos, estampillas, resoluciones, reteica, aplicación correcta de la retención en la fuente a proveedores) periodo de noviembre 2024.
3. Revisión de pago y aplicación de estampillas.
4. Revisión de pago de prima de servicios.
5. Revisión de información contable y saldos en libros contables.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Jannette Eliana Cardona Madrigal', with a large, sweeping flourish on the left side.

JANNETTE ELIANA CARDONA MADRIGAL
Revisora fiscal
TP-238069

1. INFORME DE CUMPLIMIENTO: REVISIÓN DE SEGURIDAD SOCIAL Y NOMINA

Periodo noviembre de 2024

Objetivo: Realizar la revisión de pagos de seguridad social y nomina en las fechas correspondientes, revisión de saldos pagados contra los saldos contables NIIF garantizando que la información sea asentada correctamente.

Procedimiento:

1.1 Revisión de los pagos a las diferentes entidades recaudadoras que certifique fecha de pago, así mismo dar la certificación correspondiente.



Información de la Planilla Pagada

Nit de comercio Operador de Información	900089104-5
Razón Social del Operador de Información	Enlace Operativo
Descripción	Pago de SuAporte
Fecha	2024-12-09, 01:50:51 PM
Periodo de Cotización Otros Riesgos	noviembre de 2024
Periodo de Cotización Para Salud	diciembre de 2024
Empresa	AGUAS DEL NORTE ANTIOQUEÑO SA ESP
NIT	NI 900232836
Código Sucursal (Nombre)	()
Referencia de Pago/ Número Planilla	74876209
Tipo de Planilla	E
Número Transacción Bancaria/ CUS	1112635711
Banco	(1001) - BANCO DE BOGOTA
Valor	\$ 38.839.200
Estado de la Transacción	Aprobada
Dirección IP de Origen	10.0.19.58

Nit	Código	Administradora	Número Afiliados	Valor sin Mora	Total Intereses Mora
N800224908	230301	PORVENIR	25	\$ 7.646.400	\$ 0
N800229739	230201	PROTECCION	11	\$ 3.038.800	\$ 0
N900336004	25-14	COLPENSIONES	32	\$ 11.386.000	\$ 0
N800227940	231001	FDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS COLFONDOS	3	\$ 832.800	\$ 0
N900156264	EPS037	NUEVA EPS	18	\$ 1.415.400	\$ 0
N900226715	ESSC24	CMRC Recauda Coosalud ADRES ESSC24	9	\$ 833.100	\$ 0
N800130907	EPS002	SALUD TOTAL EPS	9	\$ 664.400	\$ 0
N900604350	EPS040	ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS SAS	3	\$ 193.300	\$ 0
N800068702	EPS010	EPS SURA	35	\$ 2.998.200	\$ 0
N901037916	MIN002	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS SS ADRES	1	\$ 59.500	\$ 0
N890903790	14-11	ARL SURA	76	\$ 3.921.300	\$ 0
N899900842	CCF03	COMFENALCOANTIOQUIACCF	74	\$ 5.850.000	\$ 0

SubTotales:	\$ 38.839.200	\$ 0
Total a Pagar:		\$ 38.839.200

JANNETTE ELIANA CARDONA MADRIGAL

C.C 1.042.765.992 DE YARUMAL

CONTADORA PUBLICA TITULADA

TP-238069

Yarumal 10 de Diciembre 2024

A QUIEN PUEDA INTERESAR:

Cordial saludo:

En mi calidad de Revisor Fiscal de la empresa de servicios públicos **AGUAS DEL NORTE ANTIOQUEÑO S.A E.S. P. con nit, 900232836_0** me permito certificar que la empresa ha cumplido durante los seis (6) meses anteriores a la fecha de la presente certificación, con los pagos al Sistema General de Seguridad Social Integral (salud, pensiones y riesgos laborales) y con los aportes parafiscales correspondientes a todos sus empleados vinculados por contrato de trabajo, por lo que declaro que se encuentra a paz y salvo con las empresas Promotoras de Salud-EPS, Sociedades Administradoras de Fondos de Pensiones y Cesantías - AFP, Administradoras de Riesgos Laborales - ARL, Cajas de Compensación Familiar, Instituto Colombiano de Bienestar Familiar y Servicio Nacional de Aprendizaje. El pago de los aportes del periodo de cotización noviembre del 2024, se realizó el día 09 de diciembre de 2024.

Lo anterior en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 50 de la Ley 789 de 2002 y el artículo 23 de la Ley 1150 de 2007.



JANNETTE ELIANA CARDONA MADRIGAL

Revisor fiscal

TP-238069

- 1.2 Revisión de la planilla de seguridad social antes de ser cancelada contra nomina pagada en noviembre, donde se compara el salario de cada empleado contra el saldo que se tiene pagar para evitar errores y

correcciones posteriores.

Hallazgos:

-Se debe corregir la seguridad de libia marcela Sánchez, ya que se le está cotizando por el salario anterior, lo cual se deben liquidar proporcional los 9 días de salario 2.940.803, y los demás días del nuevo salario a partir de inicio del nuevo contrato.

-Se debe liquidar la seguridad social del señor Jorge Iván Posada Arango cc 15324671 con las horas extras \$545.075, solo se liquidó el salario básico \$1.323.386= \$1.868.461.

Observaciones: Se hacen las verificaciones correspondientes antes de pagar la seguridad, la cual el área de talento humano realiza las correcciones correspondientes.

1.3 Revisión contable NIIF contra pagos de seguridad social de diciembre

NIIF	TERCERO	NOMBRE CUENTA/TERCERO	SALDO NIIF ACTUAL	PLANILLA SS/PAGOS	DIF. PLANILLA VS CONTB	OBSERVACIONES
Aportes a fondos pensionales			\$ 22.904.000,00	\$ 22.904.000,00	\$ -	
242401	800224808	PORVENIR PENSION OBLIGATORIA	\$ -	\$ 7.646.400,00	\$ -	
251122	800224808		\$ 7.646.400,00			
242401	800227940	COLFONDOS PENSIONES Y CESANTIAS	\$ -	\$ 832.800,00	\$ -	
251122	800227940		\$ 832.800,00			
242401	800229739	PENSION OBLIGATORIA PROTECCION SA		\$ 3.038.800,00	\$ -	
251122	800229739		\$ 3.038.800,00			
242401	900336004	COLPENSIONES	\$ -	\$ 11.386.000,00	\$ -	
251122	900336004		\$ 11.386.000,00			
Aportes a seguridad social en salud			\$ 6.163.900,00	\$ 6.163.900,00	\$ -	
242402	800088702	EPS SURA	\$ -	\$ 2.998.200,00	\$ -	
251123	800088702		\$ 2.998.200,00			
242402	800130907	SALUD TOTAL		\$ 664.400,00	\$ -	
251123	800130907		\$ 664.400,00			
242402	800249241	COOSALUD			\$ -	
251123	800249241					
242402	805000427	COOMEVA EPS			\$ -	
251123	805000427					
242402	900156264	NUEVA EPS		\$ 1.415.400,00	\$ -	
251123	900156264		\$ 1.415.400,00			
242402	900604350	ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S-SAVIA		\$ 193.300,00	\$ -	
251123	900604350		\$ 193.300,00			
242402	900226715	COOSALUD MOVILIDAD		\$ 833.100,00	\$ -	
251123			\$ 833.100,00			
242402	901037916	ADRES REGIMEN EXCEPCION	\$ -	\$ 59.500,00	\$ -	
251123	901037916		\$ 59.500,00			
Aportes al ICBF, SENA			\$ -	\$ -	\$ -	
249050	899999034	SENA	\$ -	\$ -	\$ -	
249050	899999239	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR F.	\$ -	\$ -	\$ -	
Cajas de compensación			\$ 5.850.000,00	\$ 5.850.000,00	\$ -	
251124	890900842	COMFENALCO	\$ 5.850.000,00	\$ 5.850.000,00	\$ -	
ARL			\$ 3.921.300,00	\$ 3.921.300,00	\$ -	
251111	890903790	ARL SURA	\$ 3.921.300,00	\$ 3.921.300,00	\$ -	
		Totales	\$ 38.839.200,00	\$ 38.839.200,00		
		Total Informe Base				
		TOTAL NIIF	\$ 38.839.200,00			
		TOTAL PLANILLA	\$ 38.839.200,00			
		DIFERENCIAS	\$ -	SIN DIFERENCIAS		

Observaciones: No se presentaron diferencias contables con lo pagado en seguridad social, por lo tanto se verifica el correcto registro contable con las operaciones correspondientes.

2. REVISIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN DE RETENCIÓN EN LA FUENTE.

Periodo noviembre de 2024

Objetivo: Realizar la revisión de la declaración de retención en la fuente garantizando que la información tomada sea la correcta y minimizando los riesgos de posibles sanciones por parte de las autoridades fiscales para la Compañía.

Fecha de revisión: 15 de diciembre de 2024

Fecha de presentación: 16 de diciembre de 2024

Fecha de vencimiento: 17 de diciembre de 2024

Procedimiento:

2.1 Revisión de las declaraciones del periodo anterior, Cierre de las cuentas:

Se verifica que las cuentas de retención y autorretención se cierren después de la presentación de cada periodo, con el fin de reflejar la realidad económica de la compañía y cumplir con los Principios de Contabilidad.

Cuenta	Descripción de la Cuenta	Saldo Inicial Contable	registro contable del pago	Diferencia
2436	Retención en la fuente	33.925.176	33.927.000	
	Autorretención	13.221.000	13.221.000	corresponde a diferencias en pesos

Se validó que los saldos en contabilidad cruzaran con los valores declarados y balance de prueba, Se puede evidenciar que la declaración anterior fue presentada y pagada oportunamente por lo cual surte efectos legales.

2.2 Revisión de la declaración Retención en la fuente actual.

Noviembre		presentada Diciembre 2024				
CONCEPTO	JURIDICAS	RETENCION	NATURALES	RETENCION	TOTAL BASE	TOTAL RETENCION
honorario	\$ 80.982.346	\$ 8.908.058	\$ 132.918.130	\$ 13.291.813		
servicios	\$ 144.175.250	\$ 5.742.724	\$ 25.790.333	\$ 1.430.995		
arrendamiento			\$ 7.498.739	\$ 290.706		
compras	\$ 2.076.000	\$ 51.900	\$ 75.459.092	\$ 931.050		
CONTRATO REGALIAS	\$ 865.253.500	\$ 17.305.070				
TOTAL RETENCION	\$ 1.092.487.096	\$ 32.007.752	\$ 241.666.294	\$ 15.944.564	\$ 1.334.153.390	\$ 47.952.316
AUTORRETENCION	603.636.364,00			\$ 13.280.000		\$ 13.280.000
RETEIVA	\$ -					
					\$ 47.468.427	\$ 7.120.263
TOTAL A PAGAR						
			TOTAL REPORTADO		\$ 1.381.621.817	\$ 68.352.579

REGALIAS	JURIDICAS	RETENCION	NATURALES	RETENCION
CONTRATOS2%	\$ 865.253.500	\$ 17.305.070		
SERVICIOS6%			\$ 21.133.333	\$ 1.268.000
HONORRIO 10			\$ 122.918.130	\$ 12.291.813
HONORAIOS 11	\$ 70.755.455	\$ 7.783.100		
RETEIVA		\$ 5.519.697		
total	\$ 936.008.955	\$ 30.607.867	\$ 144.051.463	\$ 13.559.813

REGALIAS	RETENCION	BASE
CONTRATOS2%	\$ 17.305.070	\$ 865.253.500
SERVICIOS6%	\$ 1.268.000	\$ 21.133.333
HONORRIO 10	\$ 7.311.578	\$ 122.918.130
HONORAIOS 11	\$ 12.763.335	\$ 70.755.455
RETEIVA	\$ 5.519.697	\$ 36.797.980
	\$ 44.167.680	\$ 1.116.858.398

Observaciones: Para la revisión y presentación de la retención en la fuente se incluyó las regalías consignadas en el mes de diciembre, lo cual se le sumaron estos valores a las bases y el total de retención efectuadas en el mes de noviembre.

Concordancia entre saldo de cuentas contables y declaración a presentar:

Cuenta	Descripción de la Cuenta	Saldo Final Contable	Declaración	Diferencia
2436	Retención en la fuente sin incluir regalías	\$10.903.475	\$ 10.904.899	\$1.424 corresponde a diferencias en pesos

2.3 Revisión declaración de autorretención en renta que reemplaza auto retención CREE

Verificación de la Tarifa impositiva

La tarifa correspondiente a la compañía es el 2.2% según la actividad económica ajustándose a derecho.

De acuerdo con lo anterior y a la revisión tenemos lo siguiente:

Concordancia entre saldo de cuentas contables y declaración a presentar:

Saldo Contable Vs. Declaración de Retención en la Fuente				
Cuenta	Concepto	Salo Final Contable	Declaración	Diferencia
243695	Auto retención Renta	13.280.000	13.280.000	0

Se revisa saldos contables que sea el mismo valor que se pagó a la DIAN

Banco de Bogotá

Comprobante de compra y pagos virtuales PSE

Pago exitoso

Número de autorización 731202

lunes, 16 de diciembre de 2024, 6:07:31 PM

Detalle

\$68,353,000.00

Valor Pagado

IVA incluido:

\$0.00

Pago a:

DIAN - PSE

Débito desde:

Cuenta corriente *****3064

Descripción:

AÑO: 2024 PERIODO: 11

Fecha y hora inicio transacción

2024-12-16 6:06:29

NIT del comercio

8888001972684

Número de factura

4910888484060

Código Único de Seguimiento

1131970875

Dirección IP:

190.109.160.209

Referencia 1:

06-900232836

Referencia 2:

Retencion a Titulo de Renta

Referencia 3:

2024/12/16

2 0 2 4 3 6 0 2 5 5 6 1 2 8

3. INFORME: PAGO DE ESTAMPILLAS MUNICIPALES Y DEPARTAMENTALES
Periodo Noviembre

Normatividad: Acuerdo 015 de 21 dic 2022 municipio de Yarumal, LEY 2028 DE 2020.

Objetivo: Revisión del pago de impuesto de estampillas que le corresponde a la empresa pagar a las entidades gubernamentales y municipales, así mismo el asiento contable correctamente

PRO ADULTO MAYOR 4%	11.644.834,00	PAGADO
PRO CULTURA 1.5%	4.366.814,00 p	PAGADO
JUSTICIA FAMILIAR 2%	4.416.167,00	PAGADO
PRODEPORTE 2.5%	6.322.895,00	PAGADO
PRO HOSPITAL	2.729.577,00	
PRO UNIVERSIDAD	4.100.364	PAGADO

Observaciones: El área financiera cumple correctamente con los pagos según el acuerdo municipal, así mismo con la responsabilidad de hacerlas retenciones correctamente de las estampillas a clientes y proveedores.

4. INFORME DE CUMPLIMIENTO: REVISIÓN DE PAGO DE PRIMA DE SERVICIOS (2 periodo)

Periodo 1 de julio al 31 de diciembre 2024

Normatividad:

Artículo 306 del Código Sustantivo del Trabajo –CST–

Artículo 127 del CST

Objetivo: Revisión del correcto pago de todos los trabajadores que cumplan con las condiciones de un empleado dependiente y subordinado el cual tienen derecho al pago de la prima de servicios, independientemente del tipo o la duración del contrato de trabajo al que estén vinculados.

Procedimiento: Revisión del calculo de cada empleado vinculado a aguas del norte antioqueño cumpliendo con los art 124 y 306 del código sustantivo de trabajo.

Hallazgos: La prima de servicios tiene plazo hasta 20 de diciembre (art 306 cst) para ser consignadas a cada empleado, lo cual no fue posible la revisión antes de ser cancelada ya que el área de talento humano no proporciono la información anticipada, por lo tanto, se hizo una revisión posterior a la fecha, lo cual se encontró lo siguientes:

- Calculo incorrecto de los empleados del área operativa.
- No incluyeron el total de las horas extras promediándolas en los seis meses de vigencia, incumpliendo con el art 127.

“Artículo 127. Elementos integrantes. Constituye salario no solo la remuneración ordinaria, fija o variable, sino todo lo que recibe el trabajador en dinero o en especie como contraprestación directa del servicio, sea cualquiera la forma o denominación que se adopte, como primas, sobresueldos, bonificaciones habituales, valor del trabajo suplementario o de las horas extras, valor del trabajo en días de descanso obligatorio, porcentajes sobre ventas y comisiones”

Acciones correctivas:

- Se le debe consignar el valor real de la prima a cada empleado, haciendo el ajuste correspondiente contablemente.

Observaciones: Se hace la revisión correspondiente por parte del revisor fiscal, el cual se le informa a las áreas encargadas y a gerencia de la corrección del pago a cada empleado del área operativa y hacer los ajustes correspondientes.

5. INFORME: REVISION DE BALANCES CONTABLES

Periodo: noviembre 2024

Objetivo: Revisión de la razonabilidad de la información contable, mediante el análisis del balance de prueba durante un periodo determinado presentado por el área contable, como base para la posterior preparación de las cuentas anuales, a fin de, comprobar que no existen asientos descuadres en la contabilidad de la empresa.

Procedimiento: Se analizó el balance de prueba como un informe contable que verifica la igualdad entre débitos y créditos, se analizaron cuentas para identificar procedimientos de control por parte del área contable y financiera de la empresa.

Observaciones:

-Se verifica la razonabilidad en las cuentas contables, donde se verificaron saldos de ingresos, egresos acordes con lo causado contra lo pagado.

-Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

-No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.

- La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad social Integral.



JANNETTE ELIANA CARDONA MADRIGAL

Revisora fiscal

TP-238069