



**LA ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL
ACUEDUCTO DE LAS VEREDAS BALSILLAS,
LOS BALSOS, CORAMA, SAN ISIDRO Y
MATIMA DEL MUNICIPIO DE ANOLAIMA
NIT. 900.585.509-1**

**Estados financieros a 31 de diciembre de
2025 con cifras comparativas al 31 de
diciembre de 2024**

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Anolaima Cundinamarca, 06 de febrero de 2026

Los suscritos representante legal y contador público de LA ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE LAS VEREDAS BALSILLAS, LOS BALSOS, CORAMA, SAN ISIDRO Y MATIMA DEL MUNICIPIO DE ANOLAIMA, en adelante "ASOCIACIÓN", bajo cuya responsabilidad se preparan los estados financieros, certificamos:

Que los estados financieros (Individuales) de la Compañía por el año comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 comparado con el 1 de enero al 31 de diciembre 2024; han sido preparados con base en las normas internacionales de información financiera, que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales de contabilidad y auxiliares contables respectivos y además podemos afirmar que hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

a) *Existencia*: Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la Compañía existen a esas fechas y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los períodos terminados en esas fechas.

b) *Integridad*: Todos los hechos económicos realizados por la Asociación, durante los años indicados han sido reconocidos en los estados financieros.

c) *Derechos y Obligaciones*: Los activos a esas fechas, representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Compañía.

d) *Valuación*: Todos los elementos a esas fechas, han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

e) *Presentación y revelación*: Todos los hechos económicos que afectan la Asociación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros, por el año terminados a las fechas indicadas.



Luis Ernesto Suarez Milán
Representante Legal

Cambio de contador público:

Para el año anterior (año 2024) y el periodo de enero mayo de 2025, los Estados financieros de la Asociación fueron certificados por el contador público Milena Torres Sandoval con tarjeta profesional No. 220380-T, quien emitió una certificación, aseverando que sus afirmaciones no contienen incorrecciones sobre esos estados financieros y por lo tanto están razonablemente correctos.

Con base en las afirmaciones anteriores, efectuadas por el representante legal de la Compañía, manifiesto que toda la información que me ha sido entregada para proceso contable ha sido adecuadamente registrada, clasificada y revelada en los estados financieros y sus respectivas notas.



Yennyfer Estefany Merchán Cardenas
Contador Público Titulado
T.P No.253729- T

**LA ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE LAS VEREDAS BALSILLAS, LOS BALSOS, CORAMA,
SAN ISIDRO Y MATIMA DEL MUNICIPIO DE ANOLAIMA
NIT. 900.585.509-1**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	Nota	2025	2024	Variación	%
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1	22,034,900	6,825,777	15,209,123	222.82%
Deudores Comerciales y Cuentas Por Cobrar	2	8,754,900	8,855,761	-100,861	-1.14%
Inventarios	3	2,950,000	2,140,000	810,000	37.85%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		33,739,800	17,821,538	15,918,262	89.32%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad Planta y Equipo	4	8,393,957	9,524,622	-1,130,665	-11.87%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		8,393,957	9,524,622	-1,130,665	-11.87%
TOTAL ACTIVO		42,133,757	27,346,160	14,787,597	54.08%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Costos y Gastos Por Pagar	5	5,609,105	4,770,000	839,105	17.59%
Obligaciones Laborales	6	1,437,400	1,933,000	-495,600	-25.64%
Beneficio a Empleados	7	5,275,905	3,562,777	1,713,128	48.08%
Pasivo por Impuestos Corrientes	8	5,080,388	1,427,000	3,653,388	256.02%
Recaudos a Favor de Terceros	9	20,517,470	20,517,470	0	0.00%
Otros Pasivos	10	2,060,000	0	2,060,000	100.00%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		39,980,268	32,210,247	7,770,021	24.12%
PASIVO NO CORRIENTE					
Pasivos Estimados		0	0	0.00	0.00%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0	0	0.00	0.00%
TOTAL PASIVO		39,980,268	32,210,247	7,770,021	24.12%
PATRIMONIO					
Capital Social	11	160,000,000	160,000,000	0	0.00%
Excedente (Pérdida) del Ejercicio		7,017,576	-51,416,920	58,434,496	-113.65%
Excedente (Pérdida) del Ejercicio Anteriores		-164,864,087	-113,447,167	-51,416,920	45.32%
TOTAL DEL PATRIMONIO		2,153,489	-4,864,087	7,017,576	-144.27%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		42,133,757	27,346,160	14,787,597	54.08%

Las notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos.


LUIS ERNESTO SUAREZ MILLAN
Representante Legal
C.C. 80.274.224



YENNYFER MERCHAN CARDENAS
Contador Público Titulado
T.P. 253729-T


**LA ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE LAS VEREDAS BALSILLAS, LOS BALSOS, CORAMA,
SAN ISIDRO Y MATIMA DEL MUNICIPIO DE ANOLAIMA
NIT. 900.585.509-1**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	Nota	2025	2024	Variación	%
INGRESOS OPERACIONALES					
Servicios de Acueducto					
Cargo Fijo		70,472,600	62,630,610	7,841,990	12.52%
Consumo Complementario Cargo		63,204,700	54,677,500	8,527,200	15.60%
Matrícula		35,776,000	24,950,000	10,826,000	43.39%
Instalación Medidores		360,000	5,435,000	-5,075,000	-93.38%
Instalación Cajillas		0	482,000	-482,000	-100.00%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	12	169,813,300	148,175,110	21,638,190	14.60%
COSTOS DE PRODUCCIÓN					
Mano de Obra Directa	14	81,479,150	67,407,325	14,071,825	20.88%
Costos Generales	15	176,000	4,604,810	-4,428,810	-96.18%
Elementos y Accesorios de Acueducto	16	13,488,620	36,617,462	-23,128,842	-63.16%
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN		95,143,770	108,629,597	-13,485,827	-12.41%
EXCEDENTE (PÉRDIDA) BRUTO		74,669,530	39,545,513	35,124,017	88.82%
GASTOS OPERACIONALES					
Salarios y Honorarios	17	42,434,834	60,485,773	-18,050,939	-29.84%
Gastos Generales	18	22,310,589	31,319,140	-9,008,551	-28.76%
Impuestos Tasas y Contribuciones	19	3,263,506	4,808,658	-1,545,152	-32.13%
Depreciación		1,130,664	1,130,664	0.00	0.00%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		69,139,593	97,744,235	-28,604,642	-29.26%
EXCEDENTE (PÉRDIDA) OPERACIONAL		5,529,937	-58,198,722	63,728,659	-109.50%
INGRESOS NO OPERACIONALES					
Rendimientos Financieros		114,021	103,213	10,808	10.47%
Recargos Por Mora		4,006,500	2,925,000	1,081,500	36.97%
Multas y Sanciones		5,235,450	5,280,000	-44,550	-0.84%
Otros Ingresos		100,031	818	99,213	12129%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	13	9,456,002	8,309,031	1,146,971	13.80%
GASTOS NO OPERACIONALES					
Gastos Financieros		2,938,199	1,332,514	1,605,685	121%
Otros Gastos		1,727,776	194,715	1,533,061	787%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	20	4,665,975	1,527,229	3,138,746	205.52%
EXCEDENTE (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		10,319,964	-51,416,920	61,736,884	-120.07%
Impuesto de Renta y Complementarios		3,302,388	0	3,302,388	100.00%
EXCEDENTE (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		7,017,576	-51,416,920	58,434,496	-113.65%

Las notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos.


LUIS ERNESTO SUÁREZ MILLAN
Representante Legal
C.C. 80.274.224


YENNYFER MERCHAN CARDENAS
Contador Público Titulado
T.P. 253729-T

**LA ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE LAS VEREDAS BALSILLAS, LOS BALSOS, CORAMA,
SAN ISIDRO Y MATIMA DEL MUNICIPIO DE ANOLAIMA
NIT. 900.585.509-1**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUALES
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	<u>Capital Social</u>	<u>Reservas</u>	<u>Transferencias del Departamento</u>	<u>Excedente (Pérdida) del Ejercicio</u>	<u>Excedente (Pérdida) Acumulados</u>	<u>Total Patrimonio</u>
Saldo al 01 enero del 2024	160,000,000	0	0	4,266,958	-117,714,125	46,552,833.00
Reclasificación del resultado de ejercicios anteriores	0	0	0	-4,266,958	4,266,958	0
Excedente (Pérdida) neta obtenida en el ejercicio 2024	0	0	0	-51,416,920	0	-51,416,920
Saldo al 31 de Diciembre de 2024	160,000,000	0	0	-51,416,920	-113,447,167	-4,864,087
Reclasificación del resultado de ejercicios anteriores	0	0	0	51,416,920	-51,416,920	0
Excedente (Pérdida) neta obtenida en el ejercicio 2025	0	0	0	7,017,576	0	7,017,576
Saldo al 31 de Diciembre de 2025	160,000,000	0	0	7,017,576	-164,864,087	2,153,489

Las notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos.


LUIS ERNESTO SUAREZ MILLAN
 Representante Legal
 C.C. 80.274.224



YENNYFER MERCHAN CARDENAS
 Contador Público Titulado
 T.P. 253729-T

**LA ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE LAS VEREDAS BALSILLAS, LOS BALSOS, CORAMA,
SAN ISIDRO Y MATIMA DEL MUNICIPIO DE ANOLAIMA
NIT. 900.585.509-1**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑO 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	2025	2024	Variación	%
EXCEDENTE (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	7,017,576	-51,416,920	58,434,496	-113.65%
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Partidas que no afectan el efectivo				
Depreciaciones	1,130,665	1,130,664	-1	0.00%
Provisión Deudores	<u>0</u>	<u>0</u>	0	0.00%
Efectivo generado en Operación	<u>8,148,241</u>	<u>-50,286,256</u>	-58,434,497	0.00%
Cambios en Partidas Operacionales				
Disminución (Aumento) Deudores Comerciales	100,861	33,890,638	-33,789,777	-99.70%
Disminución (Aumento) Inventarios	-810,000	-2,140,000	1,330,000	-62.15%
Aumento (Disminución) Acreedores Comerciales y Cuentas Por Pagar	839,105	4,770,000	-3,930,895	-82.41%
Aumento (Disminución) Beneficios a Empleados	1,713,128	-3,261,530	4,974,658	-152.53%
Aumento (Disminución) Impuestos, Gravámenes y Tasas	3,653,388	1,227,200	2,426,188	197.70%
Aumento (Disminución) Recaudos a Favor de Terceros	2,060,000	20,517,470	-18,457,470	-89.96%
Aumento (Disminución) Obligaciones Laborales	-495,600	581,200	-1,076,800	-185.27%
Flujo de Efectivo Neto en las Actividades de Operación	<u>15,209,123</u>	<u>5,298,722</u>	9,910,401	187.03%
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Disminución (Aumento) Propiedad Planta y Equipo	0	-1,901,250	1,901,250	-100.00%
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión	<u>0</u>	<u>-1,901,250</u>	1,901,250	-100.00%
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	<u>0</u>	<u>0</u>	0	0.00%
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Financiación	<u>0</u>	<u>0</u>	0	0.00%
AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	<u><u>15,209,123</u></u>	<u><u>3,397,472</u></u>	11,811,651	347.66%
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL COMIENZO DEL PERIODO	6,825,777	3,428,305	3,397,472	99.10%
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO	<u><u>22,034,900</u></u>	<u><u>6,825,777</u></u>	15,209,123	2.23

Las notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos.


LUIS ERNESTO SUÁREZ MILLAN
Representante Legal
C.C. 80.274.224


YENNYFER MERCHAN CARDENAS
Contador Público Titulado
T.P. 253729-T

**LA ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE LAS VEREDAS
BALSILLAS, LOS BALSOS, CORAMA, SAN ISIDRO Y MATIMA DEL MUNICIPIO
DE ANOLAIMA**

NIT. 900.585.509-1

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO
TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

(con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024, expresadas en pesos colombianos)

INFORMACIÓN GENERAL

La Asociación de Usuarios del acueducto de las veredas Balsillas, los Balsos, Corama, San Isidro y Matima del Municipio de Anolaima es una entidad sin ánimo de lucro con personería jurídica por Gobernación de Cundinamarca. Se constituyó en Cámara de Comercio de Facatativá bajo el número 9686 del libro 1 del registro de entidades sin ánimo de lucro el 03 de diciembre de 2012, tiene su domicilio principal en el Municipio de Anolaima Cundinamarca, Colombia.

Tiene por objeto social principal la prestación de servicio público esencial de captación, almacenamiento, conducción, comercialización y distribución de agua. los Estados Financieros Comparativos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información financiera (NIIF).

IDENTIFICACION:

Identificación Tributaria: NIT 900.585.509-1

Registro Mercantil: S0502982

DATOS DE CONTACTO:

Dirección: Calle 3 N 9-08

Teléfono: 3203289723

Ciudad: Anolaima -Cundinamarca

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Sistema Contable: la contabilidad y los estados financieros de La Asociación de Usuarios del acueducto de las veredas Balsillas, los Balsos, Corama, San Isidro y Máxima del Municipio de Anolaima, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas.

Unidad Monetaria: de acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Asociación es el peso colombiano (\$).

Deudores:

1. **Cartera por prestación de servicios:** la cual se encuentra dentro de los plazos normales otorgados por EL ACUEDUCTO BALCOSAMA y corresponde a las reconocidas y registradas como resultado de cobros por la asignación de matrículas, acometidas e instalaciones requeridas por consumo de agua.

2. **Otras cuentas por cobrar:** corresponde a la causación de intereses producto de ingresos Financieros por depósitos, los cuales se oficializan al vencimiento del título valor.

Inventarios: las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización. 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.

Propiedades Planta y Equipo: se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base en el método de línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren, para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada la depreciación en la misma proporción. El costo también incluye los costos de endeudamientos incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

Diferidos: están compuestos por gastos pagados por anticipado en donde se registran seguros amortizados a un (1) año y activos diferidos originados principalmente en: software y licencias; amortizados a 3 y 5 años respectivamente.

Valorización, Provisión y Deterioro de Activos: conforme a lo dispuesto en el Régimen de Contabilidad Pública (CGN), la empresa reconoce las valorizaciones, provisiones y deterioros que resultan de comparar los avalúos técnicos con su valor neto en libros; a la fecha no han sido realizadas las respectivas valorizaciones.

Beneficios a Empleados: este pasivo corresponde a las obligaciones laborales consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

Reconocimiento de Ingresos, gastos y costos: la Compañía reconoce los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades, los costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

ACTIVO

NOTA DE REVELACION NÚMERO 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo a las fechas de este informe son:

	2025	2024
Caja Menor	\$300.000	\$300.000
Banco Agrario Ahorros 431073005664	\$1.686.692	\$6.182.839
Banco Agrario Ahorros 431073012849	\$20.048.208	\$342.937
Total Efectivo y Equivalente	\$22.034.900	\$6.825.777

Efectivo y equivalentes de efectivo, reflejan el saldo de aquellas cuentas corrientes, de ahorros y otros depósitos cuya disponibilidad es inmediata, estas fueron conciliadas a 31 de diciembre de 2025 y cuyo saldo contable representa el saldo efectivo en los extractos bancarios. Estos recursos líquidos se encuentran libres de cualquier restricción legal.

NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 2: DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El valor total de los deudores y cuentas por cobrar se encuentra detallado de la siguiente manera:

	2025	2024
Cuentas Por Cobrar Usuarios Acueducto (1)	\$8.754.900	\$8.201.302
Otros Avances y Anticipos	\$0	\$654.459
Total Deudores y Cuentas Por Cobrar	\$8.754.900	\$8.855.761

(1) El valor de \$8.754.900 corresponde a las cuentas por cobrar a los usuarios por suministro del agua, valor que se recupera en un tiempo promedio inferior a 60 días.

NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 3: INVENTARIOS

Comprende todos aquellos artículos, materiales, suministros y productos utilizados para la prestación de servicio público esencial de captación, almacenamiento, conducción, comercialización y distribución de agua. Los inventarios a 31 de diciembre estaban conformados por:

	2025	2024
Medidores de Agua	\$2.950.000	\$0
Otras Mercancías en Existencia	\$0	\$2.140.000
Total Inventarios	\$2.950.000	\$2.140.000

NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 4: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo, presenta los bienes tangibles adquiridos y/o construidos a su costo histórico, menos la depreciación y la pérdida por deterioro en caso que exista, el costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas, este también incluye los valores de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación, así mismo los costos por desmantelamiento o retiro del activo se reconocerán como un mayor valor de este y se medirán al valor presente de los costos estimados.

La depreciación de estos activos inicia cuando los mismos se encuentran listos para su uso previsto, realiza su depreciación por el método lineal o línea recta con base en las vidas útiles estimadas para cada elemento. El detalle a diciembre 31 es el siguiente:

	Costo al 31/dic/2024	Aumento Disminución	Costo al 31/dic/2025
Terrenos (1)	\$1.000.000	\$0	\$1.000.000
Equipo de Cómputo y Comunicaciones (2)	\$4.592.250	\$0	\$45.92.250
Planta, Ductos y Túneles	\$8.615.600	\$0	\$8.615.600
Depreciación Acumulada	(\$4.683.228)	(\$1.130.665)	(\$5.813.893)
Total PPYE	\$9.524.622	(\$1.130.665)	\$8.393.957

(1) Los terrenos corresponden al predio ubicado en el municipio de Anolaima en la vereda Palo quemado denominado la Unión con cédula catastral número 000100040421000 de un área de 200M2.

(2) El equipo de computación y comunicación está conformado por:

- Computador marca Lenovo con una referencia 32686/SDPPL/2023.
- Impresora EPSON modelo L3210, ubicadas en el domicilio de la oficina.
- Computador portátil marca Lenovo con referencia PF4S9F SL, adquirido en el año 2024.

(3) La planta, ductos y túneles es la red de distribución del servicio del acueducto.

NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 5: COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Las cuentas por pagar pendientes es lo correspondiente a:

	2025	2024
Adquisición de Bienes y Servicios	\$4.059.105	\$210.000
Honorarios	\$1.550.000	\$4.560.000
Total Costos y Gastos Por Pagar	\$5.609.105	\$4.770.000

5.1 Adquisición de Bienes y Servicios

	Concepto	2025	2024
Mican Peña	Dotación Empleados	\$0	\$ 210.000
Juan Ramón Cortez Díaz	Accesorios Acueducto	\$4.059.105	\$ 0
Total Adquisición de Bienes y Servicios		\$4.059.105	\$210.000

5.2 Honorarios

	Concepto	2025	2024
Armando Guerrero	Honorarios Abogado	\$0	\$ 2.460.000
Milena Torres	Honorarios Contador	\$0	\$2.100.000
Yennyfer Merchan	Honorarios Contador	\$1.050.000	\$ 0
Johana Torres	Honorarios	\$500.000	\$0
Total Adquisición de Bienes y Servicios		\$1.550.000	\$4.560.000

NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 6: OBLIGACIONES LABORALES:

Corresponde al valor de la planilla de seguridad social y parafiscales causada en el año 2025 para pago posterior del año siguiente:

	2025	2024
Fondo de Pensiones	\$575.800	\$ 783.800
Aportes a Salud EPS	\$449.900	\$ 612.400
Aportes a Caja de Compensación Familiar	\$144.000	\$ 196.000
Aportes I.C.B.F	\$108.000	\$ 147.100
Aportes de Sena	\$72.000	\$ 98.000
ARL Sura	\$87.700	\$ 95.700
Total Obligaciones Laborales	\$1.437.400	\$ 1.933.000

La sociedad está cumpliendo adecuadamente con el pago de estas obligaciones.

NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 7: BENEFICIO A EMPLEADOS

Corresponde al valor pendiente por pagar por concepto de prestaciones sociales de los empleados vinculados por contrato en el acueducto a 31 de diciembre de 2025, estas prestaciones se consignaron de manera oportuna de acuerdo con los plazos estipulados por la ley:

	2025	2024
Nomina Por Pagar	\$0	\$977.214
Cesantías Consolidadas	\$3.289.125	\$2.247.718
Interés de Cesantías	\$342.217	\$272.860
Vacacione Consolidadas	\$1.644.563	\$64.985
Total Beneficios a Empleados	\$5.275.905	\$3.562.777

NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 8: PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de los pasivos por impuesto y contribuciones a 31 de diciembre se compone así:

	2025	2024
Retención en la Fuente Titulo de Renta	\$273.000	\$200.000
Impuesto de Industria y Comercio	\$1.505.000	\$1.227.000
Impuesto de Renta y Complementario	\$3.302.388	\$0
Total Impuestos Corrientes	\$5.080.388	\$1.427.000

NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 9: RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS

Durante el año 2024 se aprobó una cuota extraordinaria para el levantamiento de redes que consistía en 5 pagos por \$14.000 para un total de \$70.000, valor destinado a la ejecución del proyecto de levantamiento de redes del acueducto.

El saldo de los recaudos a favor de terceros a 31 de diciembre se compone así:

	2025	2024
Ingreso Proyecto Levantamiento de Redes	\$30.352.000	\$30.352.000
Ejecución de Levantamiento en Redes (1)	(\$9.834.530)	(\$9.834.530)
Total Impuestos Corrientes	\$20.517.470	\$20.517.470

El valor del recaudo causado por concepto de levantamiento de redes es por \$30.352.000.

(1) La ejecución realizada en el año 2024 y 2025 por concepto de Levantamiento de redes es por valor de \$9.834.530, detallado así:

	2025	2024
Registro Levantamiento Técnico	\$5.701.830	\$5.701.830
Gastos de Viáticos	\$150.000	\$150.000
Honorarios Profesionales	\$2.300.000	\$2.300.000
Adquisición de Equipo	\$1.663.600	\$1.663.600
Taxis y Buses	\$19.100	\$19.100
Total Ejecución del Proyecto	\$9.834.530	\$9.834.530

El valor monetario pendiente por ejecutar de este proyecto corresponde a \$20.517.470.

NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 10: OTROS PASIVOS

El saldo a 31 de diciembre de otros pasivos se compone así:

	2025	2024
Anticipos y Avances Recibidos (1)	\$2.060.000	\$0
Total Otros Pasivos	\$2.060.000	\$0

(1) Este valor corresponde a los anticipos pagados por los usuarios del acueducto para la compra de medidores de agua y cajillas, los mismos serán facturados cuando se encuentren pagos en su totalidad en el año 2026.

PATRIMONIO

NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 11: PATRIMONIO

El patrimonio de la sociedad está representado de la siguiente manera:

	2025	2024
Capital Social	\$160.000.000	\$160.000.000
Resultado del Ejercicio	\$7.017.576	(\$51.416.920)
Resultados Acumuladas	(\$164.864.087)	(\$113.447.167)
Total Patrimonio	\$2.153.489	(\$4.864.087)

INGRESOS

NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 12: INGRESO VENTA DE SERVICIOS ACUEDUCTO

Los ingresos primarios corresponden a la causación de los servicios prestados por la Asociación en los periodos de la vigencia 2025, (los cuales se registran como Cuenta por Cobrar en razón a que su pago es vencido).

1. Del mes de enero al mes de julio de 2024 los cobros de los ingresos se conforman por:

- **Consumo Básico:** Desde 0m³ hasta los 30m³ de consumo se cobra un valor de \$30.000 pesos.
- **Consumo Complementario:** de 31m³ a 60 m³ de consumo es de \$1.000 pesos por metro consumido.
- **Consumo Complementario:** de 61m³ en adelante el consumo es de \$1.500 pesos por metro consumido.

2. A partir del mes de Agosto del 2024 se implemento el estudio de costos y tarifas

- **Consumo Básico:** El valor fijo cobrado mensualmente por \$12.000 para cubrir gastos administrativos.
- **Consumo Complementario1:** de 1 a 16 m³ de consumo es de \$2.000 pesos por metro consumido.
- **Consumo Complementario2:** de 17 a 30 m³ de consumo es de \$2.200 pesos por metro consumido.
- **Consumo Complementario3:** de 30 m³ de consumo en adelante es de \$2.300 pesos por metro consumido.

	2025	2024
Cargo Fijo	\$70.472.600	\$62.630.610
Consumo Complementario Cargo	\$63.204.700	\$54.677.500
Matricula	\$35.776.000	\$24.950.000
Instalación Medidores	\$360.000	\$5.435.000
Instalación Cajillas	\$0	\$482.000
Total Ingresos Servicios de Acueducto	\$169.813.300	\$148.175.110

NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 13: OTROS INGRESOS

Registro de los ingresos provenientes de transacciones diferentes a las de la actividad económica principal, discriminados de la siguiente manera:

	2025	2024
Rendimientos financieros	\$114.021	\$103.213
Recargos Por Mora (1)	\$4.006.500	\$2.925.000
Multas y Sanciones (1)	\$5.235.450	\$5.280.000
Otros Ingresos (2)	\$100.031	\$818
Total Otros Ingresos	\$9.456.002	\$8.309.031

(1) Estos valores corresponden a los pagos generados por los usuarios del acueducto por concepto de intereses por mora y multas y sanciones que dieron lugar durante el correspondiente año.

(2) Dentro de este rubro se encuentran registrados los ingresos obtenidos por ajuste al peso y aprovechamientos originados en las vigencias año 2025 y 2024.

COSTOS DE PRODUCCIÓN

Los costos de Producción corresponden efectivamente a los pagos generados para mantener los proyectos de la empresa y se miden al costo, tales como sueldos, salarios y prestaciones sociales de operarios, mantenimiento de plantas, adquisición de insumos químicos, asociados al costo, la variación tanto de ingresos como de gastos surgen como consecuencia del desarrollo normal de la empresa.

NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 14: MANO DE OBRA DIRECTA

Los costos de mano de obra directa se encuentran detallados así:

	2025	2024
Sueldo del Personal	\$43.060.187	\$37.657.703
Auxilio de Transporte y Rodamientos	\$7.727.000	\$2.717.466
Jornales	\$1.304.000	\$5.817.280
Bonificaciones	\$4.339.999	\$410.000
Prima de Servicios	\$4.104.958	\$3.084.986
Vacaciones	\$1.977.026	\$1.139.769
Cesantías	\$4.104.958	\$3.161.746
Interés a las Cesantías	\$390.623	\$383.360
Dotación y Suministro	\$458.000	\$1.594.000
Aportes a Fondo de Pensiones	\$5.267.201	\$4.328.383
Aportes a Caja de Compensación	\$1.753.182	\$1.444.600
Aportes al ICBF	\$1.314.586	\$1.083.600
Aportes a Salud EPS	\$3.732.260	\$3.064.634
Aportes al Sena	\$876.391	\$722.950
Aportes Riesgos Profesionales	\$1.068.779	\$796.848
Total Mano de Obra Directa	\$81.479.150	\$67.407.325

NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 15: COSTOS GENERALES

Los costos generales se encuentran detallados así:

	2025	2024
Toma de Muestras de Agua	\$0	\$362.350
Transporte, Fletes y Acarreos	\$100.000	\$1.000.000
Flota y Equipo de Transporte	\$76.000	\$56.150
Mantenimiento Líneas, Redes y Ductos	\$0	\$416.000
Servicios Públicos	\$0	\$2.742.500
Otros Costos	\$0	\$27.810
Total Costos Generales	\$176.000	\$4.604.810

NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 16: ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ACUEDUCTO

Este rubro corresponde a la compra de accesorios y materiales necesarios para el desarrollo de la operación del acueducto como: Válvulas compuerta, tubos, rollos de mangueras, pegantes PVC, cheques, soldadura, uniones reparaciones, limpiadores PVC, hojas de segueta, tubos de presión, registro cortina, adaptador, medidores chorro, limas, acoples, empaques, soldadura, codos, adaptadores macho y hembra, bota ranger, buje soldado, tapa chorotes, llaves, escofina, buje, mangueras, contadores.

	2025	2024
Elementos y Accesorios de Acueducto	\$13.168.620	\$36.617.462
Medidores de Agua	\$320.000	\$0
Total Elementos y Accesorios de Acueducto	\$13.488.620	\$36.617.462

GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 17: SALARIOS Y HONORARIOS:

Representan los gastos que intervienen en la operación Administrativa de la Asociación:

	2025	2024
Sueldos y Salarios (1)	\$13.634.834	\$28.860.156
Jornales	\$0	\$3.424.467
Honorarios Contador	\$5.600.000	\$5.426.750
Honorarios Abogado	\$2.100.000	\$5.840.000
Honorarios Auditor	\$1.200.000	\$0
Honorarios Personal Administrativo (1)	\$19.900.000	\$14.000.000
Honorarios SGSST	\$0	\$1.850.000
Gastos de Representación	\$0	\$1.084.400
Total Salarios y Honorarios	\$42.434.834	\$60.485.773

(1) La disminución presentada en el rubro de sueldos y salarios de \$15.225.322, obedece al cambio de contrato de trabajo laboral por contrato de prestación de servicios desde el segundo semestre del año 2025.

NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 18: GASTOS GENERALES:

Los gastos generales administrativos se encuentran detallados así:

	2025	2024
Materiales y Suministros	\$0	\$789.000
Mantenimientos y Reparaciones	\$0	\$250.380
Servicios Públicos	\$155.690	\$271.011
Servicios de Internet y Telefonía	\$912.303	\$1.443.556
Arrendamiento	\$8.350.000	\$7.845.000
Gastos de Viaje	\$680.000	\$1.033.000
Elementos de Papelería	\$219.850	\$773.900
Publicidad, Suscripciones y Afiliaciones	\$4.156.752	\$3.915.859
Elementos de Aseo y Cafetería	\$316.540	\$1.620.229
Procesamiento de Datos	\$267.752	\$672.109
Organización de Eventos	\$300.000	\$400.000
Deterioro de Cartera	\$1.810.002	\$8.660.275
Gastos Notariales	\$1.864.100	\$835.633
Gastos Legales	\$1.500.000	\$0
Otros Gastos	\$1.777.600	\$2.809.188
Total Gastos Generales	\$22.310.589	\$31.319.140

NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 19: IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES

El gasto de impuestos, tasas y contribuciones se encuentra detallado así:

	2025	2024
Impuesto Predial	\$458.007	\$0
Impuesto de Industria y Comercio	\$1.505.000	\$1.227.000
Contribución CAR	\$600.136	\$542.849
Gravamen a los Movimientos Financieros	\$700.363	\$831.129
Impuesto de Renta y Complementario	\$0	\$1.493.000
Otros Impuestos y Contribuciones	\$0	\$714.680
Total Impuestos Tasas y Contribuciones	\$3.263.506	\$4.808.658

NOTA DE REVELACIÓN NÚMERO 20: GASTOS NO OPERACIONALES

El gasto no operacional, encuentra detallado así:

	2025	2024
Gastos Financieros (1)	\$2.938.199	\$1.332.514
Otros Gastos (2)	\$1.727.776	\$194.715
Total Gastos No Operacionales	\$4.665.975	\$1.527.229

(1) Corresponde a gastos financieros incurridos como comisiones bancarias.

(2) Dentro de este rubro se encuentran reconocidos los gastos por concepto de interés de mora, impuestos asumidos y descuentos concedidos.

NOTA 21: HECHOS POSTERIORES

En cumplimiento con la norma de eventos posteriores ocurridos después del período sobre el que se informa, a la fecha de este informe, no han ocurrido hechos que requieran ser informados o reconocidos en los Estados Financieros.

NOTA 22: APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron aprobados por el representante legal el 06 de febrero de 2026.