

ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO MULTIVEREDAL CORRALITA Y CORRALA
NIT. 811,020,040-2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
EN PESOS COLOMBIANOS

		Años terminados el 31 de diciembre de	
	Var.	2025	2024
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes del efectivo (Nota 3)	196,50%	120.741.199	40.722.391
Cuentas por cobrar (Nota 4)	-5,87%	193.084.045	205.114.080
Inventarios (Nota 5)	46,86%	20.919.755	14.245.155
Total Activos corrientes	28,71%	334.744.999	260.081.626
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por cobrar (Nota 4)	-17,37%	94.167.611	113.961.391
Propiedades planta y equipo (Nota 6)			
Construcciones en curso	151,24%	749.122.102	298.171.196
Edificaciones	0,00%	586.805.472	586.805.472
Depreciación edificaciones	18,79%	-178.767.429	-150.492.657
Plantas ductos y túneles	0,00%	742.466.473	742.466.473
Depreciación Plantas ductos y túneles	41,71%	-125.920.571	-88.857.563
Maquinaria y equipo	4,87%	28.660.944	27.330.944
Depreciación maquinaria y Equipo	17,28%	-24.870.999	-21.206.997
Muebles, enseres y equipos de oficina	22,79%	22.870.155	18.625.155
Depreciación muebles, enseres y equipos de oficina	7,89%	-20.095.155	-18.625.155
Equipo de computo	8,06%	14.353.971	13.283.921
Depreciación equipo de computo	14,37%	-13.871.471	-12.128.928
Total Propiedades, planta y equipo	27,62%	1.780.753.492	1.395.371.861
Total activos no corrientes	24,22%	1.874.921.103	1.509.333.252
TOTAL ACTIVO	24,88%	2.209.666.102	1.769.414.878
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones financieras (Nota 7)	19,58%	16.873.416	14.110.420
Impuestos corrientes (Nota 8)	-38,96%	246.000	403.000
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar (Nota 9)	174,03%	160.847.655	58.696.772
Anticipos recibidos (Nota 10)	-14,35%	5.599.050	6.537.500
Beneficios a empedados y seguridad social integral (Nota 11)	20,45%	18.922.188	15.710.195
Total pasivos corrientes	112,12%	202.488.309	95.457.887
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones financieras no corrientes (Nota 7)	316,07%	60.463.031	14.531.806
TOTAL PASIVO	139,07%	262.951.340	109.989.693
PATRIMONIO (Nota 12)			
Excedente del ejercicio	-15,29%	287.289.577	339.156.133
Excedente ejercicios anteriores	25,69%	1.659.425.185	1.320.269.052
TOTAL PATRIMONIO	17,31%	1.946.714.762	1.659.425.185
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	24,88%	2.209.666.102	1.769.414.878

Las Notas 1 a 15 son parte integrante de los Estados financieros


LUIS HUMBERTO LOAIZA URÁN
Representante Legal
Cédula 15,526,907


NICOLÁS ENRIQUE MESA ZAPATA
Contador
Tarjeta profesional 42147-T

ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO MULTIVEREDAL CORRALA CORRALITA Y CORRALA
NIT. 811,020,040-2
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
EN PESOS COLOMBIANOS

		Años terminados el 31 de diciembre de	
	Var.	2025	2024
VENTA DE SERVICIOS			
Ingresos por actividades ordinarias (Nota 13)			
Servicio acueducto - cargo fijo	26,8%	350.692.175	276.521.755
Servicio acueducto - consumo	17,4%	406.671.952	346.393.672
Servicio de alcantarillado	37,2%	15.746.975	11.475.650
Otros ingresos ordinarios	-31,3%	238.782.820	347.340.755
Total ingresos por actividades ordinarias	3,1%	1.011.893.922	981.731.832
Costos de producción (Nota 14)	5,5%	415.652.420	394.035.691
Excedente bruto	1,5%	596.241.502	587.696.141
Gastos de Administración (Nota 14)	23,5%	338.251.706	273.821.853
Excedente operacional	-17,8%	257.989.796	313.874.288
Otros ingresos (Nota 13)	33,9%	45.374.300	33.891.551
Otros gastos (Nota 14)	86,7%	16.074.519	8.609.706
EXCEDENTE NETO	-15,3%	287.289.577	339.156.133

Las notas 1 a 15 son parte integrante de los estados financieros


LUIS HUMBERTO LOAIZA URÁN
Representante Legal
Cédula 15,526,907


NICOLÁS ENRIQUE MESA ZAPATA
Contador
Tarjeta profesional 42147-T

ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO MULTIVEREDAL CORRALA CORRALITA Y CORRALA
NIT. 811,020,040-2
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
EN PESOS COLOMBIANOS

Años terminados el 31 de diciembre de

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	287.289.577	368.606.090
Partidas que no afectan el efectivo		
Depreciaciones	<u>72.214.325</u>	<u>65.550.441</u>
EXCEDENTE DEL EJERCICIO AJUSTADO	359.503.902	434.156.531
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
(Aumento) disminución deudores comerciales y otras CxC	31.823.815	(23.623.229)
Aumento en inventarios	(6.674.600)	(5.048.398)
Aumento en acreedores comerciales y otras CxP	<u>104.267.426</u>	<u>49.988.200</u>
Disminución efectivo en partidas operacionales	129.416.641	21.316.573
CAMBIOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Aumento en propiedad planta y equipo	<u>(457.595.956)</u>	<u>(447.883.289)</u>
Disminución efectivo por activ. de inversión	(457.595.956)	(447.883.289)
CAMBIOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aumento (disminución) en obligaciones financieras	<u>48.694.221</u>	<u>(11.191.624)</u>
Disminución de efectivo actividades de financiación	48.694.221	(11.191.624)
Aumento (disminución) en el efectivo	80.018.808	(3.601.809)
Efectivo y equivalentes a diciembre 31 de 2023	<u> </u>	<u>44.324.200</u>
Efectivo y equivalentes a diciembre 31 de 2024	<u>40.722.391</u>	<u> </u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A DICIEMBRE 31 DE 2025	<u>120.741.199</u>	<u>40.722.391</u>

Las notas 1 a 15 son parte integrante de los estados financieros


LUIS HUMBERTO LOAIZA URÁN
Representante Legal
Cédula 48.526.907


NICOLÁS ENRIQUE MESA ZAPATA
Contador
Tarjeta profesional 42147-T

ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO CORRALA CORRALITA CORRALA PARTE BAJA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2025 COMPARATIVO CON 2024

NOTA 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La Asociación de usuarios del Acueducto Corrala Corralita Corrala Parte Baja es una entidad sin ánimo de lucro vigilada por la Superintendencia de servicios públicos domiciliarios, constituida el 8 de noviembre de 1998, inscrita en la Cámara de Comercio el 26 de abril de 1999, bajo el Número 00000970 del libro 1 de Personas sin ánimo de lucro.

Su objeto social es prestar el servicio de Acueducto y Alcantarillado según lo establecido en la ley y en los estatutos y su domicilio en el Municipio de Caldas-Antioquia, con oficina ubicada en la Cra. 50 129 Sur 37 L.202.

NOTA 2. PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES

Bases de presentación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financieras NIIF para PYMES, aplicables para las Entidades pertenecientes al grupo 3, de acuerdo al decreto 2706 del 27 de diciembre de 2012 del Ministerio de Comercio Industria y Turismo, el cual reglamenta la Ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman dicho grupo. Dicho decreto 2706 es incorporado por el decreto 2420 de 2015.

Los estados financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. Los valores razonables fueron el costo y el valor de realización de mercado.

Los activos se registran por el importe de efectivo y otras partidas pagadas. Los pasivos se registran por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, en algunas circunstancias, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la explotación.

Principales políticas

Efectivo y equivalentes del efectivo

El efectivo o equivalentes del efectivo está conformado por el saldo en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro, aportes en entidades financieras e inversiones a corto plazo las cuales tiene un vencimiento hasta los siguientes tres meses a partir de la fecha de cierre del ejercicio y cualquier otra cuenta que represente disponibilidad de dinero en el corto plazo.

Cuentas por cobrar

Cuentas por cobrar son instrumentos financieros medidos al costo amortizado, son activos que dan derecho a pagos originados por la venta del servicio de acueducto, por venta de suscripciones por el derecho al servicio o por la venta de otros bienes o servicios que en su momento no sean cancelados. Se incluyen el activo corriente cuando su vencimiento es menor a doce meses a partir de la fecha de cierre del ejercicio anual, para vencimientos superiores se consideran activos no corrientes.

Deterioro de activos financieros

La entidad evalúa al final de cada periodo, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero está deteriorado, con respecto a las cuentas por cobrar realiza análisis individual de cartera y se determina que una cuenta está deteriorada cuando presenta más de doce (12) meses de vencida, y se hallan causas validas que indiquen que el deudor podrá no cancelar el valor correspondiente.

Cuando se da recuperación de una cartera a la que se le ha aplicado deterioro, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

Inventarios

Los inventarios se miden al costo de adquisición más los costos directamente atribuibles para su condición de uso, menos las pérdidas por deterioro. El costo comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos no recuperables. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se restan para determinar el costo de adquisición. Los descuentos posteriores a la compra, tales como descuentos por pronto pago, se llevarán al estado de resultados.

La entidad utiliza al sistema de inventario periódico y se ajusta al final de cada ejercicio contable.

La entidad evalúa al final de cada periodo si existen inventarios deteriorados, por situaciones como daño u obsolescencia, y reconocerá en cuentas de resultados una pérdida por deterioro de valor.

Propiedades, planta y equipo

Las Propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantiene para uso en la producción o en el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y se espera usar durante más de un periodo contable. Se reconocen cuando se espera generen beneficios económicos para la entidad y su valor puede ser medido con fiabilidad.

La Propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada, menos cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. El costo incluye el precio de adquisición, los aranceles de importación, los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, también hacen parte del costo los directamente atribuibles a la ubicación del activo en su lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista.

Los costos de mantenimiento diario de un elemento de Propiedades, planta y equipo, tales como mano de obra o consumibles, serán reconocidos como gasto en el estado de resultados en la fecha en que se incurra en ellos.

Las construcciones en curso y maquinaria en montaje se registran al costo menos cualesquiera pérdidas por deterioro. El costo incluye la mano de obra, los materiales, los transportes, los honorarios, los servicios y demás valores que sean necesarios para la construcción del activo. Estos activos se trasladan a Propiedades planta y equipo cuando estén listos para su uso y empiezan a depreciarse al mes siguiente del respectivo cierre.

La vida útil de los activos se revisa al final de cada ejercicio contable anual para determinar si existen cambios significativos que indiquen variación en los valores posteriores de depreciación.

Si existe un activo recibido en donación o bajo otras características para el cual se dificulte la determinación de su valor, se realiza avalúo de este por persona experta para valorar el costo al cual se debe reconocer.

Las diferentes clases y sus respectivas vidas útiles en que se clasifican los elementos de propiedades, planta y equipo son las siguientes:

Clases de activos	Vida útil en años
a. Terrenos	No se deprecia
b. Edificaciones	20 - 50
c. Plantas, ductos y túneles	20 - 40
d. Maquinaria y equipo	10 - 40
e. Muebles, enseres y equipos de oficina	10
f. Equipos de cómputo y comunicación	5 - 7
g. Equipo de transporte	5 - 7

Alcantarillado JAC	-3.682.806	-2.726.496
Total cuentas por cobrar servicios	123.105.565	133.395.750
Deudores varios		
Préstamos a trabajadores	2.100.000	1.001.506
Suscripciones y materiales Corto plazo	85.344.569	103.611.644
Intereses diferidos	(17.466.089)	33.172.520)
Otros deudores	0	277.700
Total deudores varios	69.978.480	71.718.330
Total cuentas por cobrar corrientes	193.084.045	205.114.080
Cuentas por cobrar no corrientes		
Suscripciones y materiales Largo plazo	94.167.611	113.961.391
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	287.251.656	319.075.471

NOTA 5. INVENTARIOS

El saldo de inventario al 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprende:

	2025	2024
Tuberías y accesorios para mantenimiento	20.919.755	14.245.155
TOTAL INVENTARIOS	20.919.755	14.245.155

Los inventarios se miden al costo, utilizando el sistema de inventario periódico, representa la existencia de materiales para el mantenimiento del sistema y para la instalación de nuevos derechos. El inventario no presenta deterioro.

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprende:

CONSTRUCCIONES EN CURSO	2025	2024
Reposición redes El Pinar la Miel-201801		
Saldo inicial	0	21.443.600
Adquisiciones (Etapa 2 para 2023)	0	0
Cierre de inversión a Plantas y ductos	0	21.443.600
Saldo final	0	0
Tanque de almacenamiento 60.000 litros – Inv. 202401		
Saldo inicial	0	0
Adquisiciones	0	61.655.618
Cierre de inversión a Edificaciones	0	61.255.618
Saldo final	0	0
Reposición red el Pinar la Miel Etapa 2 – Inv. 202402		
Saldo inicial	10.105.000	0
Adquisiciones	198.774.313	10.105.000
Saldo final	208.879.313	10.105.000

Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen a su costo amortizado, los intereses que se cancelan en cada cuota se registran en el gasto por intereses del respectivo periodo.

Las obligaciones financieras se clasifican en los estados financieros como un pasivo corriente la parte que tiene vencimiento en los próximos doce meses siguientes a la fecha de cierre de periodo anual, lo que tenga vencimiento posterior a este, se considera no corriente.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones que se generan por el pago de bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Para que se dé el derecho de pago se debe cumplir las siguientes condiciones: Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción y que la cuantía del desembolso pueda ser evaluada con fiabilidad.

Ingresos

Los ingresos están formados por la venta del servicio de agua y servicio de alcantarillado, se reconoce cuando su valor se puede medir con fiabilidad y es probable que se generen beneficios económicos, se registra en mes en que fue prestado el servicio.

También se presentan ingresos por otros conceptos como venta de suscripciones, por recuperación de materiales e intereses por acuerdos de pago, los cuales se reconocen en el momento en que se presenta el hecho cierto y es posible que se generen los beneficios económicos.

Costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen en el momento en que se presenta el hecho económico, utilizando el método de causación de modo que queden registrados en el periodo en que ocurren, independiente de la fecha en que se realice el correspondiente flujo de efectivo.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El saldo del efectivo y sus equivalentes a 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprende:

	2025	2024
Caja general	3.149.575	563.262
Cuenta de ahorros Cotrafa	106.309.242	37.383.105
Cuenta de ahorros Davivienda	11.026.152	2.776.024
Aportes sociales Cotrafa	256.230	0
Total Efectivo y equivalentes del efectivo	120.741.199	40.722.391

El Efectivo y equivalentes del efectivo están formado por los recursos de liquidez inmediata, están representados por el valor en caja, y cuentas de ahorro.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

El saldo de Cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprende:

	2025	2024
Cuentas por cobrar corrientes		
Usuarios servicio de agua y alcantarillado	106.698.136	76.869.503
Valores sin identificar	-966.935	
Subsidios	21.057.170	59.252.743

Reposición redes Acueducto Corrala Alta y Baja Etapa 2 - 202403		
Saldo inicial	57.303.362	0
Adquisiciones	224.157.368	57.303.362
Saldo final	281.460.730	57.303.362
Reposición red Bocatoma Etapa 2 - 202404		
Saldo inicial	225.357.834	0
Adquisiciones	28.019.225	225.357.834
Saldo final	253.377.059	225.357.834
Red alcantarillado Posada Oriente – Inv. 202406		
Saldo inicial	2.405.000	0
Adquisiciones	0	5.405.000
Saldo final	5.405.000	5.405.000
Reposición tubería alcantarillado Corralita – Inv. 202407		
Saldo inicial	0	0
Adquisiciones	0	72.304.750
Cierre de inversión a Plantas y ductos	0	72.304.750
Saldo final	0	0
Infraestructura seguridad planta – Inv. 202408		
Saldo inicial	0	0
Adquisiciones	0	8.413.300
Saldo final	0	0
Saldo final construcciones en curso	749.122.102	298.171.196

CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2025	2024
Saldo inicial	436.312.815	405.145.834
Adquisiciones		
Tanque de almacenamiento 60.000L- Cierre Inv. 202401	0	59.195.100
Depreciación	-28.274.772	-28.028.119
Saldo final	408.038.043	436.312.815

Los Activos Construcciones y edificaciones se reconocieron al costo menos la depreciación acumulada y se depreciaron por el método de línea recta, teniendo en cuenta una vida útil original de 20 años.

PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	2025	2024
Saldo inicial	653.608.910	593.218.992
Adquisiciones		
Reposición red el Pinar La Miel – Cierre inv.201801	0	21.443.600
Reposición tubería alcantarillado Corralita – Cierre Inv. 202407	0	72.304.750

Depreciación	-37.063.008	-33.358.432
Saldo final	616.545.902	653.608.910

Los Activos Plantas, ductos y túneles se reconocieron al costo menos la depreciación acumulada y se depreciaron por el método de línea recta, teniendo en cuenta una vida útil original de 20 años.

MAQUINARIA Y EQUIPO	2025	2024
Saldo inicial	6.123.947	8.572.703
Adquisiciones		
Plancha difusora digital	1.330.000	
Depreciación año	-3.664.002	-2.448.756
Saldo final	3.789.945	6.123.947

Los Activos Maquinaria y equipo se reconocieron al costo menos la depreciación acumulada y se depreciaron por el método de línea recta, teniendo en cuenta una vida útil original de 10 años.

La plancha difusora digital se depreció en el año 2025 en una sola cuota por ser un activo menor (inferior a 50 UVT)

MUEBLES Y ENSERES	2025	2024
Saldo inicial	0	0
Adquisiciones		
Silla para la oficina	0	119.900
Cámaras (2) para la oficina	0	800.000
Videoproector	3.000.000	0
Escritorio de segunda para planta	145.000	0
Gabinete para baño cuadrado	200.000	0
Mueble en madera para archivar libros	900.000	0
Depreciación año	-1.470.000	-919.900
Saldo final	2.775.000	0

Los Activos Muebles y enseres se reconocieron al costo menos la depreciación acumulada y se depreciaron por el método de línea recta con una vida útil de 10 años, los que se han comprado menores a 50 UVT se han depreciado en una sola cuota.

EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	2025	2024
Saldo inicial	1.154.993	2.107.841
Adquisiciones		
Computador portátil para administrador	0	2.160.000
Celular para administrador	1.799.950	0
Dada de baja celular anterior de administrador	-729.900	0
Depreciación	-1.742.543	-3.112.848
Saldo final	482.500	1.154.993

Los activos Equipo de cómputo y comunicaciones se reconocieron al costo menos la depreciación acumulada y se depreciaron por el método de línea recta, teniendo en cuenta una vida útil original de 5 años, los activos menores a 50 UVT se depreciaron en una sola cuota.

NOTA 7. OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo de obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprende:

	2025	2024
Capital Corto plazo	16.873.416	14.110.420
Capital Largo plazo	60.463.031	14.531.806
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS - Capital	77.336.447	28.642.226

Detalle de las obligaciones financieras a diciembre 31 de 2025:

Entidad: Cooperativa financiera Cotrafa

Número de Crédito: 0393000012011

Valor del Crédito: \$84.367.037

Fecha: 22 de julio de 2025

Plazo: 60 meses

Tasa de interés: 1.7% mensual

NOTA 8: PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de pasivos por impuestos corrientes (retención en la fuente) al 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprende:

	2025	2024
Retención en la fuente por honorarios	23.000	238.000
Retención en la fuente por Servicios	17.000	11.000
Retención en la fuente por Arrendamientos	33.000	0
Retención en la fuente por compras	173.000	105.000
Contratos	0	49.000
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	246.000	403.000

Corresponde a retenciones en la fuente a proveedores, las cuales son canceladas a la DIAN al mes siguiente al de cierre.

NOTA 9. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprende:

	2025	2024
Proveedores	123.489.097	36.840.683
Honorarios	2.503.700	2.940.000
Servicios	105.000	0
Otros	0	320.000
Otros acreedores (JAC Corrala P. Alta-neto)	34.749.858	18.596.089
TOTAL ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CXP	160.847.655	58.696.772

NOTA 10. ANTICIPOS RECIBIDOS

El saldo de Anticipos recibidos a 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprende:

	2025	2024
Anticipos por venta de suscripciones	5.599.050	6.537.500
TOTAL ANTICIPOS RECIBIDOS	5.599.050	6.537.500

Corresponde a la venta de suscripciones para las cuales se recibió anticipo en el año 2025, para ser instaladas en 2026.

NOTA 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS Y SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

El saldo de Beneficios a empleados y seguridad social integral a 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprende:

	2025	2024
Nómina	0	792.539
Prima de servicios	0	88.366
Cesantías	10.839.074	6.531.798
Intereses a las cesantías	1.068.099	613.132
Vacaciones	2.053.715	3.110.260
Seguridad social y parafiscales	4.961.300	4.574.100
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS Y SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	18.922.188	15.710.195

NOTA 12. PATRIMONIO

El saldo del Patrimonio al 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprende:

	2025	2024
Excedentes del ejercicio (Ver notas 13 y 14)	287.289.577	339.156.133
Excedente de ejercicios anteriores (Ejecutados)	391.332.250	391.332.250
Excedente de 2016, ejecutado en Prop. Planta y Equipo.	41.488.188	41.488.188
Excedente de 2017, ejecutado en Prop. Planta y Equipo.	75.552.823	75.552.823
Excedente de 2018, ejecutado en Prop. Planta y Equipo.	49.552.277	49.552.277
Excedente de 2019, ejecutado en Prop. Planta y Equipo \$83.917.218.	101.837.340	101.837.340
Excedente de 2020, ejecutado en Prop. Planta y Equipo \$136.909.945	136.909.945	136.909.945
Excedente de 2021, ejecutado en Prop. Planta y Equipo	112.777.006	112.777.006
Excedente de 2022, ejecutado en Prop. Planta y Equipo	184.807.607	184.807.607
Excedente de 2023, ejecutado en Prop. Planta y Equipo	226.011.616	226.011.616
Excedente de 2024, ejecutado en Prop. Planta y Equipo	339.156.133	
TOTAL PATRIMONIO	1.946.714.762	1.659.425.185

NOTAS 13 Y 14: INGRESOS Y COSTOS Y GASTOS

El valor de los ingresos y los costos y gastos para 2025 y 2024 comprenden:

NOTA 13: INGRESOS		2025	2024	VAR
INGRESOS ORDINARIOS				
43210801	CARGO FIJO CORRALA P.ALTA	116,100,400	91,494,575	26.9%
43210802	CARGO FIJO CORRALA P.BAJA	113,525,300	86,600,500	31.1%
43210803	CARGO FIJO LA MIEL	52,804,600	41,690,225	26.7%
43210804	CARGO JIFO CORRALITA	42,531,875	33,444,900	27.2%
43210805	CRGO FIJO EL PINAR	25,730,000	23,291,555	10.5%
43210811	CONSUMO CORRALA P.ALTA	130,364,215	105,636,020	23.4%
43210812	CONSUMO C P.BAJA	123,615,983	103,525,343	19.4%
43210813	CONSUMO LA MIEL	57,791,167	49,993,136	15.6%
43210814	CONSUMO CORRALITA	40,956,858	36,430,889	12.4%
43210815	CONSUMO EL PINAR	53,943,729	50,808,284	6.2%
43220601	TRAT AGUA RES CORRALA P.ALTA	7,125,300	5,011,650	42.2%
43220604	TRATAM AGUAS RES CORRALITA	8,621,675	6,464,000	33.4%
43904001	SERVICIO DE RECAUDO	2,565,770	2,387,750	7.5%
43909001	SUSCRIPCIONES C P.ALTA	54,713,750	74,951,500	-27.0%
43909002	SUSCRIPCIONES C P.BAJA	80,499,000	114,673,700	-29.8%
43909003	SUSCRIPCIONES LA MIEL	14,235,000	26,000,000	-45.3%
43909004	SUSCRIPCIONES CORRALITA	15,938,000	8,450,000	88.6%
43909005	SUSCRIPCIONES EL PINAR	3,900,000	6,500,000	-40.0%
43909011	MATERIALES Y M DE O C P.ALTA	20,440,200	11,538,500	77.1%
43909012	MATERIALES Y M DE O C P.BAJA	13,690,900	5,588,500	145.0%
43909013	MATERIALES Y M DE O LA MIEL	7,980,400	7,264,500	9.9%
43909014	MATERIALES Y M DE O CORRALITA	8,364,150	3,346,700	149.9%
43909015	MATERIALES Y M DE O EL PINAR	2,179,900	1,233,400	76.7%
43909021	SUSCRIPCIONES ALCANTARILLADO	6,405,750	21,470,000	-70.2%
43909023	SUSPENSIONES Y RECONEXIONES	7,870,000	6,158,000	27.8%
43909027	SUBSIDIOS MUNICIPIO	-	57,778,205	-100.0%
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		1,011,893,922	981,731,832	3.1%
OTROS INGRESOS				
48020201	INTERESES CUENTAS DE AHORRO	652,829	265,042	146.3%
48029001	INTERESES DE MORA	1,955,386	2,002,747	-2.4%
48029003	INTERESES DE FINANCIACION	28,668,835	18,950,902	51.3%
48100801	RECUPERACIONES INCAPACIDADES	-	404,449	-100.0%
48100808	RECUP COST Y GAST EJER ANTERIORES	1,923,000	934,311	
48109021	SANCIONES	12,174,250	11,334,100	7.4%

TOTAL OTROS INGRESOS		45,374,300	33,891,551	33.9%
TOTAL INGRESOS		1,057,268,222	1,015,623,383	4.1%
NOTA 14: COSTOS Y GASTOS				
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				
DE PERSONAL				
51010101	SUELDOS DEL PERSONAL	30,833,190	19,619,469	57.2%
51010301	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS TRAB	1,183,358	713,414	65.9%
51011701	VACACIONES	1,357,697	946,195	43.5%
51011901	BONIFICACION POR ASEO OFIC	2,300,000	1,000,000	130.0%
51012001	BONIFICACIONES	1,066,667	-	
51012301	AUXILIO DE TRANSPORTE	3,933,334	1,695,600	132.0%
51012401	CESANTIAS	3,059,724	1,938,900	57.8%
51012501	INTERESES SOBRE CESANTIAS	334,265	116,333	187.3%
51013101	DOTACION AL PERSONAL	1,234,000	574,000	115.0%
51015201	PRIMA DE SERVICIOS	3,071,647	1,942,430	58.1%
51020101	INCAPACIDADES	-	75,600	-100.0%
51030201	APORTES CAJA DE COMPENSACION	1,435,100	851,600	68.5%
51030301	SALUD APOORTE TOTAL	4,481,700	2,659,900	68.5%
51030302	SALUD APOORTE EMPLEADO	-	-	
		1,306,000	813,317	60.6%
51030501	APORTES RIESGOS PROFESIONALES	639,000	515,500	24.0%
51039001	PENSION APOORTE TOTAL	5,736,200	3,404,600	68.5%
51039002	PENSION APOORTE EMPLEADO	-	-	
		1,306,000	813,315	60.6%
51040101	APORTES ICBF	1,076,825	639,100	68.5%
51040201	APORTES SENA	718,050	426,400	68.4%
TOTAL DE PERSONAL		59,848,757	35,492,409	68.6%
GENERALES				
51111101	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	59,760,000	53,940,000	10.8%
51111103	CONVENIO POR RECAUDO	16,634,461	14,733,262	12.9%
51111105	ASISTENCIA TECNICA	18,703,000	18,795,000	-0.5%
51111107	MANTENIMIENTO EQ OFICINA	947,000	1,396,000	-32.2%
51111109	OTROS SERVICIOS	12,540,000	22,058,745	-43.2%
51111111	ENVIOS Y MENSAJERIA	10,000	-	
51111120	HONORARIOS ASESORIA JURIDICA	5,681,000	350,000	1523.1%
51111201	OBRAS Y MEJORAS PROP AJENA	494,839	-	
51111701	TELEFONIA E INTERNET	3,294,233	3,320,655	-0.8%
51111703	SERVICIOS PUBLICOS	2,248,516	2,010,747	11.8%

51111801	ARRENDAMIENTO B INMUEBLE	13,081,659	11,892,419	10.0%
51111803	ARRENDAMIENTO B MUEBLES	-	200,000	-100.0%
51112301	TRANSPORTES	6,597,000	8,282,279	-20.3%
51114901	CAFETERIA Y RESTAURANTE	4,531,484	2,989,783	51.6%
51115001	ASESORIA CONTABLE	23,350,800	21,325,200	9.5%
51115501	ELEMENTOS ASEO LAVAND CAFET	899,474	614,840	46.3%
51119001	GASTOS DE REPRESENTACION	6,751,546	5,474,879	23.3%
51119003	PAPELERIA FOTOCOPIAS Y UTILES	7,070,001	6,364,771	11.1%
51119005	BONIFIC JUNTA DIR Y FISCAL	11,573,400	8,132,480	42.3%
51119007	GASTOS DE ASAMBLEA	25,024,263	9,766,850	156.2%
51119015	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	1,470,000	919,900	59.8%
51119016	DEPRECIACION EQ COMPUTO	2,472,443	3,112,848	-20.6%
51119017	GASTOS BANCARIOS	4,688,194	2,388,637	96.3%
51119019	RESPONSA SOCIAL Y AMBIENTAL	19,738,855	15,474,780	27.6%
51119025	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	350,000	-	
51119033	LICENCIAM Y USO DE SOFTWARE	5,880,106	3,311,515	77.6%
51119035	PROGRAMAS LABORALES Y SG-SST	9,515,950	10,125,090	-6.0%
51119037	INDEMNIZACION POR DAÑOS	5,000,000	-	
51200401	CONTRIBUCION ENTES DE CONTROL	2,636,000	5,241,659	-49.7%
51201901	REGISTRO MERCANTIL	2,307,700	2,056,800	12.2%
51201903	OTROS REGISTROS	527,700	231,300	128.1%
51202401	GRAVAMEN MOVIMIENTOS FCIEROS	4,477,304	3,819,005	17.2%
51209003	RETENCION EN LA FUENTE ASUMIDA	146,021	-	
TOTAL GENERALES		278,402,949	238,329,444	16.8%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		338,251,706	273,821,853	23.5%
OTROS GASTOS				
58010701	INTERESES OBLIGACIONES FINANCIERAS	10,249,951	8,171,000	25.4%
58019001	INTERESES DE MORA	41,400	51,600	-19.8%
58103401	BAJA EN CUENTAS POR COBRAR	508,368	337,231	50.7%
58152005	DEVOLUCIÓN INGRESOS EJERCICIOS ANTERIORES	5,274,800	-	
58104101	IMPUESTOS ASUMIDOS	-	49,875	-100.0%
TOTAL OTROS GASTOS		16,074,519	8,609,706	86.7%
COSTOS DE PRODUCCIÓN				

DE PERSONAL				
75050101	SUELDOS	93,791,622	72,154,333	30.0%
75050301	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	9,210,026	11,763,259	-21.7%
75050401	INCAPACIDADES	2,581,091	1,910,928	35.1%
75051801	VACACIONES	2,715,563	2,884,100	-5.8%
75052001	BONIFICACIONES	1,200,000	1,170,000	2.6%
75052101	AUXILIO POR MOTO	10,610,000	-	
75052102	AUXILIO POR LINEA EMERGENCIAS	2,700,000	-	
75052103	AUXILIO POR CONEXION FRAUDE	2,755,000	-	
75052301	AUXILIO DE TRANSPORTE	9,006,587	8,292,228	8.6%
75052401	CESANTIAS	9,002,043	8,627,066	4.3%
75052501	INTERESES A LAS CESANTIAS	800,889	701,439	14.2%
75052901	INDEMNIZACIONES	172,086	-	
75053101	DOTACION Y SUMINISTRO	6,714,030	5,416,801	23.9%
75053501	APORTES CAJA DE COMPENSACION	4,347,100	3,730,000	16.5%
75053601	APORTES ICBF	3,282,125	2,798,800	17.3%
75053701	SALUD APOORTE TOTAL	13,627,500	11,653,700	16.9%
75053702	SALUD APOORTE TRABAJADOR	-	-	
		4,282,320	3,431,668	24.8%
75053703	PENSION APOORTE TOTAL	17,415,000	14,915,500	16.8%
75053704	PENSION APOORTE TRABAJADOR	-	-	
		4,282,320	3,431,668	24.8%
75053801	APORTES AL SENA	2,180,600	1,866,400	16.8%
75054401	RIESGOS PROFESIONALES	2,654,800	2,276,900	16.6%
75055201	PRIMA DE SERVICIOS	9,899,043	8,457,621	17.0%
TOTAL DE PERSONAL		196,100,465	151,755,739	29.2%
GENERALES				
75103701	TRANSPORTES	12,138,538	22,268,813	-45.5%
75109003	ANALISIS DE MUESTRA	4,063,391	2,748,509	47.8%
75109005	ASISTENCIA TECNICA	6,130,000	5,160,000	18.8%
75109007	CONCESIONES	3,718,397	3,325,102	11.8%
75109011	SERVIDUMBRES	-	5,750,000	-100.0%
75150301	DEPRECIACION EDIFICACIONES	28,274,772	28,028,119	0.9%
75150501	DEPRECIACIÓN PLANTAS DUCTOS TUNELES	37,063,008	33,358,432	11.1%
75150701	DEPRECIACIÓN MAQUINARIA Y EQUIPO	3,664,002	2,448,756	49.6%
75179001	ARRENDAMIENTO B MUEBLES	380,000	70,000	442.9%
75370101	INSUMOS QUIMICOS	21,265,464	16,233,726	31.0%
75400701	SERVICIO DE MANTENIMIENTO	26,868,769	23,869,509	12.6%
75501001	MATERIALES Y ACCESORIOS	37,944,175	56,335,946	-32.6%

75501003	MATERIAL NUEVOS DERECHOS	33,459,832	35,377,338	-5.4%
75501005	IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD	976,207	354,100	175.7%
75501007	CIRCUITO CERRADO DE TV	2,280,000	-	
75501015	ESTRUCTURA SEGURIDAD EN PLANTA	8,000,000	-	
75501091	AJUSTE DE INVENTARIOS	-	6,951,602	-196.0%
		6,674,600		
	TOTAL GENERALES	219,551,955	242,279,952	-9.4%
	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN	415,652,420	394,035,691	5.5%
	TOTAL COSTO Y GASTOS	769,978,645	676,467,250	13.8%
	EXCEDENTE DEL PERIODO	287,289,577	339,156,133	-15.3%

NOTA 15. INDICES FINANCIEROS

	2025	2024
Capital de trabajo: Activo corriente menos pasivo corriente	132.256.690	164.623.739

El capital de trabajo son aquellos recursos que requiere la entidad para poder operar, indica el valor que le quedaría a la empresa representado en activos corrientes después de pagar sus pasivos de corto plazo.

Razón corriente: Activo corriente/pasivo corriente	1.65	2.72
---	------	------

La razón corriente indica la capacidad que tiene el acueducto para cumplir con sus deudas o pasivos de corto plazo.

Solvencia: Activo total / pasivo total	8.40	16.09
---	------	-------

El índice de solvencia mide la relación que existe entre los activos totales y las deudas totales. Este índice para que sea óptimo debe ser mayor que 1, mientras más alto sea su valor, mayor es la garantía ante terceros para cumplir con sus obligaciones.

Endeudamiento: Pasivo total/Activo total x 100	11.90%	6.22%
---	--------	-------

El índice de endeudamiento total indica: del total de activos que posee, qué porcentaje debe a terceros.

Rentabilidad

Rendimiento del activo: Excedente neto/total activos x 100	13.00%	19.17%
--	--------	--------

La rentabilidad hace referencia al excedente o utilidad que se ha originado de un dinero invertido.

Indicadores de resultados

Margen bruto: Excedente bruto/ingresos ordinarios	58.92%	59.86%
Margen operacional: Excedente operacional/ingresos ordinarios	25.50%	31.97%
Margen neto: Excedente neto/Ingresos ordinarios	28.39%	34.55%



LUIS HUMBERTO LOAIZA URÁN
Representante legal
Cédula 15.526.907



NICOLÁS ENRIQUE MESA ZAPATA
Contador
Tarjeta profesional 42147-T