

ASOCIACIÓN DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO MULTIVERDAL EL COLORADO ASUCOL
NIT 811.036.205-0
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA 31 DE DICIEMBRE DE 2025-2024

DETALLE	Nota	2024	2025	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE		694,381,142	907,713,250	30.72%
BANCOS Y CORPORACIONES CUENTAS DE AHORROS		117,006,977	299,901,503	156.31%
INVERSIONES		157,653,348	0	-100.00%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	NOTA 3	274,660,325	299,901,503	9.19%
CUENTAS POR COBRAR	NOTA 4	362,664,790	285,071,810	-21.40%
CUENTAS POR COBRAR FACTURACION		139,253,310	128,947,178	-7.40%
SUBSIDIO POR COBRAR RIONEGRO		4,501,272	8,381,621	86.21%
CUENTAS POR COBRAR NUEVAS CONEXIONES		66,999,296	54,526,100	-18.62%
CREDITOS EMPLEADOS		90,784,427	84,909,907	-6.47%
PAGO POR CUENTA DE TERCEROS		3,190,000	0	-100.00%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		57,936,485	8,307,004	-85.66%
ANTICIPO	NOTA 5	55,000,000	320,000,000	0.00%
ANTICIPOS COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS		55,000,000	320,000,000	0.00%
OTROS ACTIVOS	NOTA 6	2,056,027	2,739,937	33.26%
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		2,056,027	2,739,937	33.26%
ACTIVO NO CORRIENTE		820,717,295	784,675,011	-4.39%
CUENTAS POR COBRAR		22,328,944	18,602,081	-16.69%
DEUDAS DE DIFICIL COBRO		36,439,630	36,439,693	0.00%
DETERIORO		-14,110,686	-17,837,612	26.41%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	NOTA 7	798,388,351	766,072,930	-4.05%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		1,110,020,648	1,127,042,527	1.53%
DEPRECIACION		-311,632,297	-360,969,597	15.83%
INVENTARIOS	NOTA 8	0	0	0.00%
ACCESORIOS DE ACUEDUCTO		0	0	0.00%
TOTAL ACTIVO		1,515,098,437	1,692,388,261	11.70%
PASIVOS CORRIENTES		86,863,400	104,566,626	20.38%
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	NOTA 9	34,330,829	43,838,226	27.69%
BIENES Y SERVICIOS		2,592,339	2,607,038	0.57%
ACREEDORES		31,738,490	41,231,188	29.91%
IMPUESTOS	NOTA 10	4,073,465	11,146,208	173.63%
RETE- ICA		98,379	292,416	0.00%
RETENCION EN LA FUENTE-IVA		3,975,086	10,853,792	173.05%
BENEFICIOS EMPLEADOS	NOTA 11	45,964,558	45,042,631	-2.01%
OBLIGACIONES LABORALES		45,964,558	45,042,631	-2.01%
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	NOTA 12	2,494,548	4,539,561	81.98%
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		2,494,548	4,539,561	81.98%
PASIVOS NO CORRIENTES		0	9,350,769	#¡DIV/0!
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	NOTA 13	-	9,350,769	#¡DIV/0!
CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR		0	9,350,769	0.00%
TOTAL PASIVO		86,863,400	113,917,395	31.15%
PATRIMONIO				
EXCEDENTES ACUMULADOS RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	NOTA 14	1,406,515,363	1,428,235,038	1.54%
EXCEDENTE DEL PERIODO		21,719,674	150,235,828	591.70%
TOTAL PATRIMONIO		1,428,235,037	1,578,470,866	10.52%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		1,515,098,437	1,692,388,261	11.70%


 JULIO CESAR ORTIZ CARDONA
 C.C. 70.754.832
 Representante Legal


 ANGELA MARIA AYALA CARVAJAL
 Contadora
 T.P. 90865-T

ASOCIACIÓN DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO MULTIVERDAL EL COLORADO ASUCOL

NIT 811.036.205-0

ESTADO DE ACTIVIDADES ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2024-2025

	Nota	dic-24	dic-25	VARIACION
INGRESOS OPERACINALES		1,127,948,399	1,358,065,998	20.40%
CARGO FIJO		320,828,698	392,474,680	22.33%
CONSUMO		656,404,135	762,091,661	16.10%
CONEXION		106,400,000	142,894,865	34.30%
RECONEXION		645,000	976,000	51.32%
INTERESES		23,831,021	26,801,130	12.46%
AJUSTE EN FACTURACION		384,496	330,936	-13.93%
MATERIALES		20,954,299	21,695,652	3.54%
REPARACIONES		29,910	41,300	38.08%
REFORESTACION Y PROYECTOS		1,674,148	11,299,726	574.95%
DEVOLUCIONES		-3,203,308	-539,952	-83.14%
- GASTOS DE OPERACION		745,430,040	811,624,648	8.88%
SALARIO+PRESTACIONES SOCIALES +SEGURIDAD SOCIAL		344,564,958	335,365,738	-2.67%
SEGURIDAD INDUSTRIAL		151,260	1,222,932	708.50%
TRANSPORTE,FLETES Y ACARREOS		6,748,700	4,570,000	-32.28%
COSTOS POR CONTROL DE CALIDAD		3,415,406	3,426,495	0.32%
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		42,898,272	47,012,892	9.59%
ARRENDAMIENTO MAQUINARIA Y EQUIPO		0	4,345,000	0.00%
COMPRA DE AGUA EN BLOQUE		27,020,290	50,677,886	87.55%
PRODUCTOS QUIMICOS-CLORO		37,314,805	20,762,423	-44.36%
MANTENIMIENTO EQUIPO DE TRANSPORTE		13,584,825	21,683,375	59.61%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		13,008,972	12,110,665	-6.91%
ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ACUEDUCTO		157,794,139	190,902,570	20.98%
MANTENIMIENTO PROPIEDAD PLANTAY EQUIPO		59,206,251	82,985,504	40.16%
TASAS POR UTILIZACION DE RECURSOS		1,432,191	1,508,530	5.33%
IMPUESTOS(IVA MAYOR COSTO)		38,289,971	35,050,638	-8.46%
EXCEDENTE BRUTO		382,518,359	546,441,350	42.85%
- GASTOS DE ADMINISTRACION		366,862,702	383,767,665	4.61%
SALARIO+PRESTACIONES SOCIALES +SEGURIDAD SOCIAL		183,426,217	180,475,144	-1.61%
COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS		53,694,000	64,143,100	19.46%
MANTENIMIENTO EQUIPO OFICINA-EQUIPO COMPUTO		4,590,020	4,100,000	-10.68%
SERVICIOS PUBLICOS		9,956,961	6,893,878	-30.76%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE		4,150,000	1,200,000	-71.08%
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		195,000	880,000	351.28%
FOTOCOPIAS Y PAPELERIA		9,504,922	5,870,300	-38.24%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE		9,208,209	8,972,827	-2.56%
SEGUROS GENERALES		8,989,820	7,964,965	-11.40%
SEGURIDAD INDUSTRIAL-SG SST		10,249,179	18,267,710	78.24%
CONTRATOS DE ADMINISTRACION		2,466,600	2,738,250	11.01%
ORGANIZACIÓN DE EVENTOS-ASAMBLEA		23,197,720	20,455,985	-11.82%
ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERIA Y CAFETERIA		15,857,460	22,807,562	43.83%
GASTOS LEGALES		3,108,635	2,398,600	-22.84%
OTROS GASTOS GENERALES		245,900	0	-100.00%
PREDIAL UNIFICADO		6,325,500	6,515,280	3.00%
CONTRIBUCIONES A LAS SUPERINTENDENCIAS		4,840,000	12,343,338	155.03%
INDUSTRIA Y COMERCIO		11,395,842	12,125,171	6.40%
IMPUESTO A LAS VENTAS-NO DESCONTABLE		2,169,173	1,732,024	-20.15%
GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIEROS		3,281,211	3,883,531	18.36%
OTROS IMPUESTOS -CERTIFICACION ESTRATIFICACION		10,333	0	-100.00%
EXCEDENTE OPERACIONAL		15,655,657	162,673,685	939.07%
MAS OTROS INGRESOS		48,783,625	94,343,617	93.39%
RENDIMIENTOS CUENTA BANCARIAS Y CDT		9,445,105	80,556,758	752.89%
RECUPERACIONES		650,000	172,715	-73.43%
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	15	38,688,520	13,614,144	-64.81%
MENOS OTROS GASTOS		42,719,608	106,781,474	149.96%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO		5,202,000	4,725,000	-9.17%
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		3,369,408	3,444,408	2.23%
GASTOS FINANCIEROS	16	9,401,914	11,366,361	20.89%
DETERIORO CARTERA		1,175,204	5,501,926	368.17%
GASTOS DE NAVIDAD		23,144,741	75,813,617	227.56%
IMPUESTOS ASUMIDOS-GASTOS NO DEDUCIBLES	17	426,341	5,930,162	1290.94%
EXCEDENTE DEL PERIODO		21,719,674	150,235,828	591.70%


JULIO CESAR ORTIZ CARDONA
 C.C. 70.754.832
 Representante Legal


ANGELA MARIA AYALA CARVAJAL
 Contadora
 T.P. 90865-T

**ASOCIACIÓN DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO MULTIVEREDAL EL
COLORADO ASUCOL
NIT: 800.036.205-
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2024-2025**

NOTA No 1 Información General

La ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO MULTIVEREDAL EL COLORADO ASUCOL, Con Nit 811.036.205-0, con domicilio principal en el Municipio de Guarne, Antioquia, en la Vereda el Colorado, constituida por acta 10 del 23 de enero de 1999, inscrita en la cámara de comercio del Oriente Antioqueño, el día 26 de octubre de 2002, bajo el registro N°3637 del libro uno de las Personas Jurídicas Sin Ánimo de Lucro. Su vigencia es hasta el 23 de septiembre de 2030. Su objeto social es la prestación del servicio público domiciliario de acueducto y sus actividades complementarias, administrando, operando y manteniendo el sistema de acueducto rural.

LA ASOCIACION tiene las siguientes estructuras formales de autoridad:

Asamblea General de suscriptores.

- Junta Directiva conformado por cinco Miembros principales y cinco suplentes

Nota No 2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros individuales se han elaborado de acuerdo con el Decreto 3022 de 2012 modificado por el decreto 2420 y 2496 de 2015 emitido por el Ministerio de Hacienda y crédito público y el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo que incorpora la Norma Internacional de Información Financiera para pymes pertenecientes al Grupo 2 emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y corresponden a los terceros estados financieros preparados bajo este marco. Estos estados financieros están presentados en la unidad monetaria peso de Colombia.

De acuerdo a lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad No. 1, párrafos 5 y 6; ASOCIACION por corresponder a una Entidad sin ánimo de lucro ha modificado los estados financieros, las descripciones de los rubros en los estados financieros y ha clasificado sus recursos de acuerdo a la clase de activos netos (sin restricciones, temporalmente restringidos y permanentemente restringidos).

- **Periodo sobre el que se informa:**

La preparación de los estados financieros corresponde al período anual terminado el 31 de diciembre de 2025 y Las cifras comparativas corresponden al año 2024

- **Base contable de acumulación**

Los estados financieros se preparan sobre la base de acumulación o del devengo contable, según esto, las transacciones se reconocen cuando ocurren. Además, los estados financieros se preparan bajo el supuesto de negocio en marcha.

- **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la captación, tratamiento y distribución de agua potable cargo fijo, consumo, en Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno de Colombia.

Entre los impuestos más relevantes detallamos el impuesto sobre la renta.

- **Impuesto sobre la renta:** El gasto por impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 20% de los ingresos y costos y gastos no procedentes, según la normatividad para el régimen tributario especial. Para el período gravable 2024, la Asociación solicitó la permanencia en el Régimen Tributario Especial, la cual fue aceptada por parte de las autoridades Tributarias.
- **Impuesto sobre las ventas:** Actualmente la entidad es responsable del régimen común en los demás ingresos diferentes del servicio de acueducto que pueda ser gravado. Por lo anterior el IVA pagado en compras se toma como descontable y el IVA de servicios se realizó un prorrateo al finalizar el periodo el valor restante hace parte de un mayor valor del costo.

- **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y valor residual:

Tipo de Activo	Vida Útil	Vr. Residual
Edificios	Entre 10 y 20 años	Entre 0% y 25%
Planta, ductos y redes	Entre 20 y 25 años	Entre 0% y 25%
Maquinaria y Equipo	Entre 2 y 5 años	Entre 0% y 1%
Equipo de Cómputo	Entre 2 y 5 años	Entre 0% y 1%
Muebles y Enseres	Entre 2 y 5 años	Entre 0% y 5%
Vehículos	Entre 10 y 15 años	Entre 0% y 5%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad, planta y equipo es reconocida en las operaciones del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.

- **Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de los servicios se prestan con condiciones de contado, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

- **Deterioro cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar**

El deterioro para cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza con base en el análisis del riesgo, en su recuperación y evaluaciones efectuadas por la administración.

- **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en caja, bancos y las inversiones con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor.

- **Cuentas Por Pagar**

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses

- **Beneficios a los empleados**

El importe que reciba cada empleado depende de la fecha de ingreso, modalidad de contratación y salario. Además, en ciertos casos, se reconocen intereses al 12% anual sobre los montos acumulados a favor de cada empleado.

La Asociación hace aportes periódicos para cesantías, seguridad social integral: salud, riesgos profesionales y pensiones, a los respectivos fondos privados de pensiones, quienes asumen estas obligaciones en su totalidad

La Asociación consignación cesantías, y pago de los intereses cesantías, vacaciones y prima de servicios

- **Cambios en estimados, políticas contables y errores.**

Cambios en estimados contables. Durante 2023 la Cooperativa no realizó cambios significativos en las estimaciones contables.

Cambios en políticas contables Durante 2023, la empresa no realizó cambios en políticas contables.

Nota No 03-. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2025 está integrado por los saldos las cuentas corrientes y ahorros en las entidades bancarias BANCOLOMBIA y Confiar Cooperativa Financiera así:

CUENTA	2024	2025
Cuenta de ahorro Confiar Nro.372718140	51.278.562,00	162.006.839,00
Cuenta de ahorro Bancolombia	65.728.415,00	137.894.664,00
Inversion CDT Bancolombia	157.653.348,00	-
Efectivo Equivalente al efectivo	274.660.325,00	299.901.503,00

Durante el año 2025 la Asociación continuó realizando pagos de proveedores de bienes y servicios en efectivo con los dineros que se recaudan en la oficina, y el corresponsal bancario ubicado en la de la vereda Chaparral

Durante el año 2025 la Asociación realizo la cancelación de la Inversión en CDT que se tenía en entidad bancaria BANCOLOMBIA por valor de \$157.653.348

Nota No 04 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Estas cifras están integradas por las cuentas por cobrar por conceptos de, facturación de servicio de acueducto, financiación de facturas vencidas, financiación de aportes nuevas conexiones, crédito empleados y otras cuentas por cobrar

Otra cuenta por cobrar se refiere así:

CUENTA	2024	2025
Asociacion de suscriptores Juan XXIII	50,193,500.00	193,500.00
Predio Campestre SAS	200,000.00	-
Parque Empresarial Nro 02	1,575,000.00	-
Saldo prestamo ASOAGUA-Guapante	4,467,985.00	-
Carolina Duque Sanchez-Arriendo local CICT	1,500,000.00	1,700,000.00
Compañía de construccion		2,000,000.00
Fabian Mauricio Londoño- Exceso pago Prima		374,504.00
Factura Proyectos Nacionales empresariales		4,039,000.00
Otras cuentas por cobrar	57,936,485.00	8,307,004.00

Las cifras de la Asociación de suscriptores Juan XXIII corresponden al reconocimiento del gravamen 4x1000 generado por el retiro del dinero para préstamo en el año 2023

Deterioro

Durante el año 2025 en cumplimiento de las normas se realizó el deterioro del 100% de los saldos de los siguientes clientes, ya que superaban un vencimiento de más 500 días, y no se tiene eficacia en el procedimiento de cobro:

-Predios Campestres SAS con NIT 900317345-2 por la suma \$ 200.000

--Parque Industrial Elite 02 con NIT 901.458.308-8 por valor de 1.575.000

La Asociación no tiene procedimiento para establecer los vencimientos de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2025

CUENTAS POR COBRAR MAS 360 DIAS

Estas cifras están integradas por las cuentas por cobrar por conceptos de, facturación de servicio de acueducto, con un vencimiento mayor de 360 días

Se continuo con el deterioro del saldo de la cartera de la cuenta 141517 cuentas de difícil cobro. Las cuales llevan más de dos periodos sin cobro efectivo así: Cartera $23.504.148 \times 15\% / 12$ un deterioro mensual de \$ 293,801

Nota No 05- ANTICIPOS

El valor de los anticipos Esta representado por

Abonos realizados para la compra de lote de terreno al señor JAIRO ALBERTO HERREA OSPINA por un valor de \$70,000,000, según compraventa realizada por notaria el día 30 de noviembre de 2023, segundo anticipo comprobante de egreso # 13685 diciembre de 2024 y tercer anticipo del 30 de junio de 2025 según egreso # 15.212

Se hace claridad que según informe de la Junta directiva el valor del terreno tuvo una variación superior a los \$ 50,000,000 pactados inicialmente en el contrato de compraventa A la fecha no se actualizado el valor del contrato de compraventa, ni se tiene el valor real del terreno

Anticipo para compra de lote de terreno, a la señora Blanca Oliva Londoño de Berrio, según egreso # 15.675 del 30 de diciembre de 2025 por valor de \$ 50.000.000 cincuenta millones de pesos

Anticipo por valor \$ 200.000.000 desembolsados a Asociación acueducto Hondita Hojas anchas, el cual tiene como objetivo participar en el aprovechamiento de recurso hídrico con la fuente de aguas la chorrera, según egreso #14.875 del 21 de febrero de 2025 por valor \$ 65.000.000, egreso # 14.913 del 7 de marzo de 2025 por valor \$ 35.000.000 y dinero de cancelación cdt del 30 de septiembre de 2025 por valor de \$100.000.000

Se tiene pendiente definir y legalizar mediante contrato el objeto, garantía, duración del convenio y porcentaje de participación en el proyecto para así ser cargado dentro de la propiedad planta y equipo

CUENTA	2024	2025
Compra terreno-Jairo Herrera Ospina	55.000.000,00	70.000.000,00
Convenio Intercambio Aguas lo chorrera -Acueducto Ho	-	200.000.000,00
Compra terreno- Blanca Oliva Londoño	-	50.000.000,00
Total Anticipo	55.000.000,00	320.000.000,00

Nota No 06- OTROS ACTIVOS

Los otros activos están representados por:

-Avance a la empresa ORGANIZACIÓN TERPEL S.A con Nit 830.095.213, para el consumo posterior de combustibles de los vehículos propiedad de la Asociación por un valor de \$ 893.921.

- Auto ICA realizado al municipio de Guarne durante el periodo de enero a diciembre de 2025 mediante la presentación de las declaraciones de forma bimestral por un valor de \$ 1.154.517

-Retención en la fuente por cobrar, por concepto de rendimientos financieros de las inversiones en CDT- BANCOLOMBIA y CONFIAR COOPERATIVA FINANCIERA por un valor \$ 691.499

Nota No 07-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la

depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y valor residual:

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

es:

NOMBRE ACTIVO	SALDO 2025	DEPRECIACION	VIDA UTIL/ AÑO
TERRENO	220.915.345,00	-	N/A
EDIFICACION	21.406.026,00	16.000.260,00	10
PLANTA DUCTOS, REDES Y TUNELES	702.574.468,00	275.375.801,00	20
MAQUINARIA Y EQUIPO	53.556.172,00	23.026.464,00	5
MUEBLES, EQUIPO DE OFICINA	9.426.519,00	5.392.690,00	2
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO	24.607.014,00	20.687.058,00	5
EQUIPO DE TRANSPORTE	94.556.983,00	20.487.324,00	10
TOTAL	1.127.042.527,00	360.969.597,00	

NOMBRE ACTIVO	2024	2025	DEFERENCIA
TERRENO	220.915.345,00	220.915.345,00	-
EDIFICACION	21.406.026,00	21.406.026,00	-
PLANTA DUCTOS, REDES Y TUNELES	702.574.468,00	702.574.468,00	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	39.465.493,00	53.556.172,00	14.090.679,00
MUEBLES, EQUIPO DE OFICINA	7.665.319,00	9.426.519,00	1.761.200,00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO	23.437.014,00	24.607.014,00	1.170.000,00
EQUIPO DE TRANSPORTE	94.556.983,00	94.556.983,00	-
TOTAL	1.110.020.648,00	1.127.042.527,00	17.021.879,00

DETALLE	TERRENO	EDIFICACION	PLANTA DUCTOS, REDES Y TUNELES	MAQUINARIA Y EQUIPO	MUEBLES, EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO	EQUIPO DE TRANSPORTE	TOTAL
SALDO DIC 2024	220.915.345,00	21.406.026,00	702.574.468,00	39.465.493,00	7.665.319,00	23.437.014,00	94.556.983,00	1.110.020.648,00
ADICIONES				14.090.679,00	1.761.200,00	1.170.000,00		17.021.879,00
DEPRECIACION	-	16.000.260,00	275.375.801,00	23.026.464,00	5.392.690,00	20.687.058,00	20.487.324,00	360.969.597,00
RETIRO								-
SALDO DICIEMBRE 2025	220.915.345,00	5.635.866,00	435.718.019,00	26.638.746,00	3.661.877,00	3.206.944,00	77.221.555,00	766.072.930,00

Durante el año 2025 la propiedad planta y equipo tuvo incremento por la compra de:

Equipo comunicación y computo:

Compra de teléfono Android 14 de 6/99 según factura electrónica # FELS 220 del proveedor Eliana Cardona Montoya por valor de \$ 1.170.000 según egreso # 15.534 del 14 de noviembre de 2025 (Representante legal)

Maquinaria y equipo

Compra Canguro compactador HONDA GX 100 3HP según factura electrónica # FEJ 451 del proveedor Jenny Andrea Osorno Moreno por valor de \$ 6.200.001 según egreso # 15.241 del 14 de julio de 2025

Compra Detector de fugas de agua TEXHO AC SEMIPROALC407 según factura electrónica # FEJ 487 del proveedor Jenny Andrea Osorno Moreno por valor de \$ 7.890.678 según egreso # 15.522 del 06 de noviembre de 2025

Muebles y equipo de oficina

Compra poli sombra según factura electrónica # TMFE 164 del proveedor Juan Diego Montoya por valor de \$ 833.000 según egreso # 15.489 del 25 octubre de 2025

Compra de sillas 40 cuarenta sillas plásticas sin brazos por valor \$ 1.120.000 según egreso # 14.910 del 05 de marzo de 2025

La propiedad planta y equipo se realiza la depreciación en sistema de línea recta

En la Asociación no tiene marcados, designados los responsables de la custodia y detallado de la propiedad planta y equipo

Nota No 08 -INVENTARIO

Al cierre de diciembre 31 de 2025 no se realizó el conteo físico de los accesorios en bodega, lo que ocasiona la no presentación de cifra de inventario

Nota No 09- CUENTAS PÓR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas por pagar de bienes y servicios están representadas por el valor de las facturas por pagar a los proveedores de accesorios, servicios de contabilidad y bono para proveedores causados 31 de diciembre de 2025

CUENTA	2025
Honorarios Contabilidad Diciembre 2025	1.812.000,00
proveedor de Bienes y servicios-Accesorios	12.655,00
Proveedor bono navidad	782.383,00
	-
Total Bienes y servicios	2.607.038,00

Las cuentas por pagar de acreedores corresponden a las consignaciones realizadas por los suscriptores y que no se ha logrado la identificación del beneficiario, las cuales asciende a \$ 41.231.277

Además, no se tiene establecido procedimiento para disminuir el crecimiento de los valores por identificar; para el año 2025 se obtuvo un crecimiento del 29.91%

Nota No 10- IMPUESTOS

Las cifras de impuestos están integradas por:

-Retención en la fuente del mes de diciembre de 2025, y IVA del bimestre noviembre- diciembre de 2025 que será cancelado a Dirección de impuestos y aduanas Nacionales en el mes de enero de 2026.

-Reteica del bimestre noviembre y diciembre de 2025, por pagar al Municipio de Guarne, el cual será cancelado en el mes de enero de 2026

CUENTA	2024	2024
Retencion en la fuente	1.023.240,00	2.552.436,00
Rete-ICA	98.379,00	292.417,00
Iva Bimestre Noviembre-Diciembre 2025	2.951.846,00	8.301.355,00
Total Impuestos	4.073.465,00	11.146.208,00

Nota No 11-OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales están compuestas por las cesantías, intereses cesantías, vacaciones y seguridad social de los trabajadores que continúan contrato de trabajo a diciembre de 2025 así

CUENTA	2024	2025
Cesantias	27.050.216,00	26.859.903,00
Intereses Cesantias	3.274.495,00	3.211.899,00
Vacaciones	4.222.038,00	4.413.278,00
Prima de servicios	51.908,00	
Seguridad social	11.365.901,00	10.557.551,00
Total Impuestos	45.964.558,00	45.042.631,00

Nota No 12-AVANCE Y ANTICIPOS

El valor de los avances y anticipos está representado por los valores pagados demás por los suscriptores al momento de la consignación o transferencia de las facturas del servicio

Nota No 13-AVANCE Y ANTICIPOS NO CORRIENTES

Este valor esta integrado por las consignaciones por identificar realizados por los suscriptores y que tiene un vencimiento mayor a 360 días

Nota No 14-EXCEDENTES ACUMULADOS

El valor del patrimonio está representado por los excedentes acumulados durante la vigencia de la Asociación y los excedentes del periodo de enero a diciembre de 2025

A corte 31 de diciembre de 2025 solo se presenta la relación del estado de las asignaciones permanentes de los años ,2020,2021, 2022, 2023, 2024 Y 2025 así

DETALLE	VALOR	EJECUCION
Asignaciones aprobadas 2020	55.133.295,00	0
Asignaciones aprobadas 2021	91.498.427,00	0
Asignaciones aprobadas 2022	80.110.716,00	100
Asignaciones aprobadas 2023	14.138.820,00	100
Asignaciones aprobadas 2024	21.719.674,00	0
Asignaciones aprobadas 2025	146.196.828,00	0

Durante el año 2025 no se ejecutó asignaciones permanentes

Nota No 15-OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS

Registra los valores de los ingresos que no tiene relación con el servicio de acueducto como es arriendo del local del centro integrado de comercialización y transporte y lote de terreno en la vereda el colorado

Arriendo- Local CICT - Lote terreno	9.840.336,00
Reconocimiento Incapacidad	915.134,00
Otros Ingresos- Acueducto Juan XXIII	518.288,00
Total otros ingresos	11.273.758,00

Nota No 16- GASTOS FINANCIEROS

Registran los valores cobrado por las entidades financieras y MULTISERVICIOS JARAMILLO Y ASOCIADOS SAS por comisiones en los recaudos de la facturación de los suscriptores

Nota No 17- OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES

Los gastos no deducibles esta representados por pago que no cumplen la norma tributaria, como factura electrónica o que no tiene causalidad con el ingreso.



JULIO CESAR ORTIZ CARDONA

Representante Legal
C.C. 70.754.832



ANGELA MARIA AYALA CARVAJAL

Contadora
C.C, 43.794.444 TP 98065-T