



**ASOCIACIÓN DE USUARIOS
ACUEDUCTO RURAL EL SALITRE**

**ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2025
ASAMBLEA 2026
LA CALERA 25-04-2026**

**ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO RURAL
VEREDA EL SALITRE-LA CALERA
AUAS
NIT 832.004.362-8**

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025-2024

1. NATURALEZA Y OBJETO SOCIAL

La Asociación se constituyó por acta del 28 de febrero de 1.998 en asamblea de asociados, inscrita en la cámara de comercio de Bogotá el 11 de noviembre de 1.998, bajo el No 00018352 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro.

El objeto principal de la asociación es la de dotar de agua potable a cada una de las viviendas que cubre el sistema de acueducto, asegurando que el uso sea racional y preferencialmente para menesteres domésticos y velar por que se preste un servicio eficaz y oportuno, mediante una óptima administración y operación del sistema de acueducto.

La vigencia de la asociación acorde con la Cámara de Comercio de Bogotá es hasta el 28 de febrero del año 2048; esta misma será prorrogada durante el año en curso por un periodo igual y/o superior al establecido en los estatutos de la asociación.

Los estados financieros de AUAS se prepararán de conformidad con las normas internacionales de información financiera para PYMES (en adelante, NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante, IASB) y aceptadas en Colombia.

AUAS preparó y presentó sus estados financieros individuales hasta el 31 de diciembre de 2015 cumpliendo con la normatividad colombiana, considerando que es el medio de normalización y regulación contable establecido por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública de la Republica de Colombia. Los estados financieros a 31 de diciembre de 2016 son los primeros estados financieros preparados en conformidad con las NIIF para PYMES.

Las políticas contables establecen los criterios a seguir en la preparación y presentación de la información financiera, de una forma que procure cubrir las expectativas de información que tienen los diferentes usuarios de la información resultante. Debido a que existen diferentes tipos de usuarios, la función de las políticas contables radica en conciliar las diferencias existentes, de tal forma que la información resultante sea útil para todos y cada uno de los interesados, es decir, determinar y cubrir las necesidades comunes de información.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

De acuerdo con el Decreto 3022, emitido en diciembre de 2013, AUAS adopta sus políticas y procedimientos contables. A continuación, se detallan las políticas contables significativas que aplica en la preparación de sus estados financieros.

2.1. CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La Asociación presentara sus activos corrientes y no corrientes, y sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, excepto cuando una presentación basada en el grado de liquidez proporcione una información fiable que sea más relevante. Cuando se aplique tal excepción, todos los activos y pasivos se presentarán de acuerdo con su liquidez aproximada (ascendente o descendente).

2.2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. En el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos, fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de su adquisición. Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

2.3. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero y aun pasivo financiero, o aun instrumento de patrimonio de otra.

Al reconocer inicialmente un activo o un pasivo financieros, se medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Una transacción de financiación puede tener lugar en relación con la venta de bienes o servicios.

2.4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros, incluidas las comerciales, que se clasifican como nacionales y extranjeras, se originan en la prestación del servicio de acueducto. También incluye deudores no comerciales como anticipos a proveedores y contratistas principalmente. 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.

2.5. DETERIORO DE LOS ACTIVOS FINANCIEROS

La asociación evaluará al final de cada periodo sobre el que se informa, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos estén deteriorados; si tal evidencia existe, la asociación determinará el valor de la pérdida incurrida y procederá a realizar el ajuste del valor determinado.

Cuando existe evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor en activos financieros medidos al costo menos el deterioro del valor, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación (que necesariamente tendrá que ser una aproximación) del importe (que podría ser cero) que la Asociación recibiría por el activo si se vendiese en la fecha sobre la que se informa. El valor de la pérdida se reconocerá en el resultado del periodo. Las pérdidas esperadas como resultado de eventos futuros, sea cual fuere su probabilidad, no se reconocerán, si existe evidencia de deterioro, se estimará el valor recuperable y se reconocerá cualquier pérdida por deterioro.

2.6. IMPUESTOS

La estructura fiscal del país, el marco regulatorio y la pluralidad de operaciones hace que la Asociación no sea sujeto pasivo de impuestos, tasas y contribuciones del orden nacional y territorial. Solo se generan con los entes municipales en lo relativo al impuesto de industria y comercio.

2.7. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo comprenden terrenos, infraestructura del acueducto (redes y tubería), maquinaria y equipo (medidores) muebles y enseres y equipos de comunicación y computación; valuados a valor razonable después de la implementación de las normas internacionales mediante estudio por medio de peritaje técnico.

2.8. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La asociación reconocerá las prestaciones de ley, los aportes a las entidades de salud, pensiones, arl y los aportes parafiscales.

2.9. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

La asociación medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir tiene en cuenta el importe de cualquier subsidio que sea practicado por la asociación.

2.9.1 PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Los ingresos por prestación de servicios se registran de acuerdo con el servicio prestado, en la medida en que sea probable que los beneficios económicos ingresen a la Asociación, que los ingresos se puedan medir de manera fiable.

2.9.2 INGRESOS POR INTERESES

Para los instrumentos financieros medidos al costo amortizado, los intereses ganados o perdidos se registran utilizando el método de la tasa de interés efectiva, que es la tasa de interés que descuenta en forma exacta los flujos futuros de pagos y cobros en efectivo a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero, o un periodo de menor duración, según corresponda, respecto del valor neto en libros del activo o pasivo financiero. Los intereses ganados se incluyen en los ingresos financieros en el estado de resultados integral en la sección resultado del periodo.

3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES (NIIF PARA PYMES)

En cumplimiento de lo establecido en la Ley 1314 de 2009 “Por la cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento”

los estados financieros separados correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016 son los primeros estados financieros que la asociación preparo de acuerdo con las NIIF para PYMES. Para los periodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2015, la Asociación presento sus estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, norma local (PCGA)

La Asociación ha preparado estados financieros actuales, separados en cumplimiento de las NIIF para las PYMES vigentes para los periodos finalizados al 31 de diciembre de 2025, junto con la información comparativa correspondiente al 31 de diciembre de 2024.

4. REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Relevación 1

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y sus equivalentes: A 31 de diciembre de 2025 y 2024, la Asociación registró el siguiente efectivo y sus equivalentes:

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	2025	2024	VARIACION
CAJA MENOR	540.502,00	540.502,00	-
CUENTA CTE BANCO AGRARIO	3.506.053,92	933.843,18	2.572.210,74
CUENTA AH BANCO AGRARIO 1	6.972.972,53	631.612,09	6.341.360,44
CUENTA AH BANCO AGRARIO 2	18.372.700,00	-	18.372.700,00
TOTAL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	29.392.228,45	2.105.957,27	27.286.271,18

La Asociación dispone de una cuenta bancaria de ahorros No. (407003000586) del Banco Agrario de Colombia utilizada como medio de consignación de los pagos por concepto del servicio prestado de acueducto de parte de los asociados y para el pago de las obligaciones, la asociación dispone también de una cuenta corriente No. (307000000553) del Banco Agrario de Colombia, también utilizada como medio de recepción de consignaciones y para el pago de obligaciones corrientes.

En el año 2025 se apertura una segunda cuenta de ahorros en Banco Agrarios, destinada para un proyecto de inversión en infraestructura y remodelación del acueducto; los recursos son recibidos por medio de una entidad denominada Corporación Agua Somos, supervisada por la CAR.

Relevación 2

Otros activos financieros: A 31 de diciembre de 2025 y 2024, la Asociación registraba una inversión en un CDT en el Banco Agrario de Colombia, hasta el año 2024; durante el periodo 2025 se liquidó para ser utilizado en mantenimientos importantes que requería el acueducto con importancia.

INVERSIONES FINANCIERAS	2025	2024	VARIACION
RENTA FIJA (CDT-BCO AGRARIO)	-	22.177.373,23	(22.177.373,23)
TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS	-	22.177.373,23	(22.177.373,23)

Revelación 3

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar: Corresponde a los valores adeudados por los asociados y/o suscriptores del acueducto, por los servicios prestados y a cargo de la Asociación, también se registran en esta cuenta anticipos a proveedores y anticipos de salario; saldos a diciembre 31 de 2025 y 2024.

Una revelación importante en cuanto a los deudores se refiera, es la provisión de cartera ahora denominada deterioro de cartera, para este caso específico se estableció en las políticas, en cuanto a cartera, de que esta es cobrable en un 100 %, con excepción de casos particulares y fortuitos que llegaren a presentarse en el futuro; por el periodo de 2025 no fue necesario registrar provisión de cartera de difícil cobro.

DEUDORES COMERCIALES	2025	2024	VARIACION
SERVICIO DE ACUEDUCTO (A)	38.780.610,00	16.795.664,00	21.984.946,00
AVANCES Y ANTICIPOS	2.411.860,50	1.307.387,41	1.104.473,09
TOTAL DEUDORES COMERCIALES	41.192.470,50	18.103.051,41	23.089.419,09

SERVICIO DE ACUEDUCTO (A)	2025
CONSUMO ACUEDUCTO	26.941.809,00
CARGO FIJO ACUEDUCTO	7.688.127,00
DERECHOS DE CONEXIÒN	3.743.776,00
MEDIDORES	75.000,00
MATERIALES/CAJAS/OTROS	191.898,00
OBRAS GENERALES	140.000,00
TOTAL SERVICIO DE ACUEDUCTO	38.780.610,00

Revelación 4

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedades planta y equipo y Otros Activos: Corresponde a los activos de la Asociación en uso, como terrenos, redes del acueducto, maquinaria y equipo, muebles y enseres, equipo de comunicación y computación, valorización de activos y la correspondiente depreciación por el método de línea recta, se registra también valorización del terreno y redes del acueducto en general; saldos a 31 de diciembre de 2025 y 2024.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2025	2024	VARIACION
TERRENOS	128.000.000,00	128.000.000,00	-
ACUEDUCTO	114.112.579,00	114.112.579,00	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	3.689.139,00	3.689.139,00	-
MUEBLES Y ENSERES	2.673.638,00	2.673.638,00	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN(R.V.R)	7.660.000,00	7.660.000,00	-
(-) DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	(3.689.139,00)	(3.689.139,00)	-
(-) DEPRECIACION ACUEDUCTO	(31.362.721,68)	(28.509.901,68)	(2.852.820,00)
(-) DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	(2.673.638,00)	(2.673.638,00)	-
(-) DEPRECIACION EQUIPO DE C Y C	(7.660.000,00)	(7.660.000,00)	-
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	210.749.857,32	213.602.677,32	(2.852.820,00)

OTROS ACTIVOS	2025	2024	VARIACION
VALORIZACIÓN TERRENOS	55.975.000,00	49.447.000,00	6.528.000,00
VALORIZACIÓN REDES ACUEDUCTO	49.902.000,00	44.082.000,00	5.820.000,00
TOTAL OTROS ACTIVOS	105.877.000,00	93.529.000,00	12.348.000,00

PASIVO CORRIENTE

Revelación 5

Cuentas por pagar comerciales: La Asociación registra cuentas por pagar comerciales a 31 de diciembre de 2025 y 2024, correspondientes a parafiscales por pagar: "fondo de pensiones, seguridad social, riesgos profesionales", honorarios por pagar por concepto de contabilidad y reportes plataforma SIU, proveedores por pagar que corresponden a obras de construcción en la planta de tratamiento, y otras cuentas por pagar que corresponde a valores recaudados por concepto de consumo desincentivo, que deben ser reembolsados al Fondo Nacional Ambiental FONAM, por valor de \$ 5.281.537, y reembolsos de caja menor por valor de \$ 291.520.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	2025	2024	VARIACION
PARAFISCALES POR PAGAR	2.492.900,00	2.322.300,00	170.600,00
HONORARIOS POR PAGAR	3.304.000,00	1.858.000,00	1.446.000,00
PROVEEDORES POR PAGAR (P)	18.770.760,00	-	18.770.760,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (OP)	5.573.057,00	11.281.537,00	(5.708.480,00)
TOTAL CUENTAS P.P. COMERCIALES	30.140.717,00	15.461.837,00	14.678.880,00

Revelación 6

Pasivos por impuestos corrientes: La Asociación registra pasivos por impuestos corrientes a pagar a 31 de diciembre de 2025-2024 correspondientes a impuesto de industria y comercio anual para 2025 y retención en la fuente del mes de diciembre de 2025, valores que son cancelados durante el año fiscal 2026.

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2025	2024	VARIACION
RETENCIÓN EN LA FUENTE	1.191.000,00	187.387,41	1.003.612,59
INDUSTRIA Y COMERCIO	-	2.615.000,00	(2.615.000,00)
TOTAL P. POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.191.000,00	2.802.387,41	(1.611.387,41)

Revelación 7

Pasivos por beneficios a empleados: La Asociación registra pasivos por beneficios a empleados por pagar a 31 de diciembre de 2025-2024 correspondiente a cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones; derechos de los empleados adquiridos, como producto de la prestación de sus servicios a la Asociación.

PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2025	2024	VARIACION
CESANTIAS	6.471.000,00	5.929.000,00	542.000,00
INTERESES CESANTIAS	776.520,00	711.480,00	65.040,00
VACACIONES	1.427.167,00	2.117.492,00	(690.325,00)
TOTAL P. POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	8.674.687,00	8.757.972,00	(83.285,00)

Revelación 8

Patrimonio: Está representado por el aumento y/o disminución de los excedentes del ejercicio, arrojados cada año en el ejercicio contable; es el resultado de tomar los activos y restar los pasivos y obligaciones contraídas como producto de su actividad.

Registramos en este rubro también valorización del terreno y las redes que conforman la estructura del acueducto en general; saldos a diciembre 31 de 2025 y 2024.

PATRIMONIO	2025	2024	VARIACION
EXCEDENTES/DEFICIT ACUMULADOS	(15.447.577,18)	(11.075.033,18)	(4.372.544,00)
EXCEDENTES/DEFICIT EJERCICIO	12.361.289,45	(4.372.544,00)	16.733.833,45
VALORIZACIÓN DE ACTIVOS	105.877.000,00	93.529.000,00	12.348.000,00
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	244.414.440,00	244.414.440,00	-
TOTAL PATRIMONIO	347.205.152,27	322.495.862,82	24.709.289,45

5. REVELACIONES AL ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS

DEL ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS

Revelación 9

INGRESOS

Ingresos por actividades ordinarias: Corresponde a los ingresos ordinarios recibidos por la prestación del servicio de acueducto, tales como, la comercialización medidores de agua, cajas, materiales y otros insumos, cargos fijos por abastecimiento, consumo por distribución del agua, comercialización por derechos de conexión de nuevos puntos de abastecimiento de agua y otros servicios por concepto de reconexión, entre otros; saldos acumulados a diciembre 31 de 2025 y 2024.

INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	2025	2024	VARIACION
MEDIDORES/CAJAS/MATERIALES	10.678.531,00	8.626.252,00	2.052.279,00
ABASTECIMIENTO (CARGO FIJO)	41.058.600,00	43.610.019,00	(2.551.419,00)
DISTRIBUCIÓN (CONSUMO)	170.492.400,00	142.999.830,00	27.492.570,00
DERECHOS CONEXIÓN (MÁTRICULA)	52.029.446,00	10.696.942,00	41.332.504,00
OTROS SERVICIOS (RECONEXION)	150.000,00	1.018.852,00	(868.852,00)
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	274.408.977,00	206.951.895,00	67.457.082,00

Revelación 10

Otros ingresos por función: Corresponde a los ingresos recibidos por concepto intereses generados en la cuenta de ahorros e inversión en cdt, recargos y multas, recargos por intereses, entre otros, aportes entregados por la Corporación Agua Somos, destinados para el mejoramiento y adecuación del acueducto en general; saldos a diciembre 31 de 2025 y 2024.

OTROS INGRESOS POR FUNCIÓN	2025	2024	VARIACION
RENDIMIENTO CTA AHORROS-CDT	595.707,00	85.351,00	510.356,00
OTROS INGRESOS ORDINARIOS (B)	4.117.551,61	14.563.299,46	(10.445.747,85)
APORTES PROYECTO AGUA SOMOS	120.000.000,00	-	120.000.000,00
TOTAL OTROS INGRESOS POR FUNCIÓN	124.713.258,61	14.648.650,46	110.064.608,15

OTROS INGRESOS (B)	2025
RECARGOS Y MULTAS	3.600.000,00
INTERESES ACUEDUCTO	498.200,00
AJUSTE AL PESO	19.351,61
TOTAL OTROS INGRESOS	4.117.551,61

Revelación 11

Costos generación agua potable: Corresponden a los gastos de personal, insumos químicos para el tratamiento del agua, equipos de medición, mantenimientos redes y planta, honorarios técnicos, materiales y otros gastos operativos, que hacen parte de los costos incurridos en la prestación del servicio de agua potable; también se incluyen los gastos correspondientes al proyecto de Agua Somos, destinados para el mejoramiento y adecuación del acueducto, saldos a diciembre 31 de 2025 y 2024.

COSTOS GENERACIÓN AGUA POTABLE	2025	2024	VARIACION
GASTOS DE PERSONAL/NOMINA (C)	97.105.533,00	88.573.148,00	8.532.385,00
INSUMOS QUIMICOS/EQUIPO MEDICIÓN	8.698.186,00	3.417.916,00	5.280.270,00
MANTENIMIENTO/REDES/PLANTA (D)	10.245.220,00	6.020.232,00	4.224.988,00
CONTROL CALIDAD/ÁNALISIS AGUA P.	1.570.878,00	3.325.608,00	(1.754.730,00)
MATERIAL/ACCESORIO/REPUESTO	16.082.195,07	11.586.755,00	4.495.440,07
OTROS COSTOS OPERATIVOS (E)	9.708.415,00	6.804.311,00	2.904.104,00
OTRAS OBRAS Y SERVICIOS (F)	17.980.000,00	3.422.500,00	14.557.500,00
COSTOS PROYECTO AGUA SOMOS	115.589.549,77	-	115.589.549,77
TOTAL COSTOS GENERACIÓN AGUA P.	276.979.976,84	123.150.470,00	153.829.506,84

GASTOS PERSONAL NÓMINA (C)	2025
SUELDOS PERSONAL OPERATIVO	48.128.387,00
GASTOS PENSIÓN JUBILACIÓN	19.957.476,00
PRESTACIONES S. P. OPERATIVO	10.466.989,00
SALUD/PENSION/ARL	10.392.125,00
DOTACIONES Y SUMINISTROS	4.071.800,00
PARAFISCALES (CAJA/ICBF/SENA)	3.907.956,00
COSTOS MÉDICOS/DROGAS	180.800,00
TOTAL GASTOS PERSONAL NÓMINA	97.105.533,00

MANTE-REDES-PLANTA TRATAMTO (D)	2025
MANTE- PLANTA DE TRATAMIENTO	6.206.500,00
MANTE- LINEAS Y REDES (POSTE)	2.140.000,00
MANTE- M.O INTERNA A USUARIOS	1.484.400,00
SERVICIO DE ENERGÍA PLANTA	322.320,00
OTROS MANTENIMIENTOS	92.000,00
TOTAL MANTE REDES Y PLANTA TRATAM.	10.245.220,00

OTROS COSTOS OPERATIVOS (E)	2025
GASTO RODAMIENTO FONTANEROS	4.800.000,00
TRANSPORTE/FLETES/ACARREOS	2.496.352,00
GASTO TELEFONO PER OPERATIVO	1.312.063,00
COMPRA CELULAR FONTANEROS	1.100.000,00
TOTAL OTROS COSTOS OPERATIVOS	9.708.415,00

OTRAS OBRAS Y SERVICIOS (F)	2025
OBRAS CONCRETO SECTOR CASA ROJA	9.000.000,00
OBRAS CONSTRUCCIÓN TANQUE CAR	8.600.000,00
ASESORIA TÉCNICA ACUEDUCTO	300.000,00
ASESORIA TÉCNICA ATS TILATA	80.000,00
TOTAL OTRAS OBRAS Y SERVICIOS	17.980.000,00

Revelación 12

Gastos de administración: Corresponden a gastos de personal administrativo, honorarios, servicios públicos, mantenimiento de equipos de oficina, arrendamientos, gastos administrativos, renovación licencia software de facturación y de contabilidad en la nube, e impuestos contribuciones y tasas, entre otros; saldos a diciembre 31 de 2025 y 2024.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	2025	2024	VARIACION
GASTOS DE PERSONAL/NOMINA (G)	43.476.387,00	41.141.435,00	2.334.952,00
HONORARIOS Y SERVICIOS (H)	22.319.000,00	18.263.000,00	4.056.000,00
SERVICIOS PÚBLICOS (I)	4.386.341,00	3.907.376,00	478.965,00
MANTENIMIENTO EQUIPOS OFICINA	955.540,00	1.419.000,00	(463.460,00)
ARRENDAMIENTO OFICINA EQUIPOS	9.090.000,00	8.586.000,00	504.000,00
SOFTWARE CONTAB-FACTURACIÓN (J)	6.790.838,00	6.333.192,00	457.646,00
FUNCIONAMIENTO ADMISTRATIVO (K)	3.884.828,00	5.668.650,00	(1.783.822,00)
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS (L)	3.828.315,00	5.443.838,00	(1.615.523,00)
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES (M)	5.078.221,00	4.482.016,00	596.205,00
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	99.809.470,00	95.244.507,00	4.564.963,00

GASTOS PERSONAL ADMON NÓMINA (G)	2025
SUELDOS ADMINISTRATIVOS	27.861.111,00
PRESTACIONES SOCIALES	6.155.094,00
SALUD/PENSION/RIESGOS ARL	6.020.544,00
PARAFISCALES (CAJA/ICBF/SENA)	2.362.438,00
DOTACIÓN Y SUMINISTROS	1.007.000,00
COSTOS MÉDICOS/DROGAS	70.200,00
TOTAL GASTOS PERSONAL NÓMINA	43.476.387,00

HONORARIOS Y SERVICIOS (H)	2025
HONORARIOS CONTABILIDAD	11.724.000,00
DISEÑO WEB//PLAN COMUNICACIÓN	5.195.000,00
ESTUDIO DE COSTOS Y TARIFAS	2.700.000,00
REPORTE INFORMACIÓN SUI	2.700.000,00
TOTAL HONORARIOS Y SERVICIOS	22.319.000,00

SERVICIOS PÚBLICOS (I)	2025
SERVICIO CELULAR OFICINA	1.504.016,00
SERVICIO TELEFONO/INTERNET	1.414.800,00
SERVICIO DE ENERGIA	1.276.635,00
SERVICIO DE ACUEDUCTO	190.890,00
TOTAL SERVICIOS PÚBLICOS	4.386.341,00

PROCESAMIENTO SOFTWARE (J)	2025
RENOVACIÓN SOFTWARE FACTURACIÓN	3.451.514,00
RENOVACIÓN SOFTWARE CONTABLE	3.009.494,00
SERVICIO HOSTING DOMINIO PAGINA	329.830,00
TOTAL PROCESAMIENTO SOFTWARE	6.790.838,00

FUNCIONAMIENTO ADMINISTRATIVO (K)	2025
ELEMENTOS ASEO Y OTROS ADM	2.542.928,00
GASTO PAPELERIA/FOTOCOPIAS	1.238.400,00
TRANSPORTE DILEGENCIAS ADM	103.500,00
TOTAL FUNCIONAMIENTO ADMINISTRATIVO	3.884.828,00

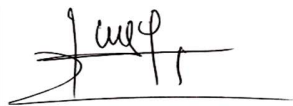
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS (L)	2025
SERVICIOS GENERALES ASAMBLEA	1.744.000,00
RENOVACIÓN CÁMARA Y COMERCIO	1.738.500,00
GASTOS DETALLES EN NAVIDAD	250.000,00
TRANSPORTES Y ACARREOS	75.000,00
GASTOS NOTARIALES	20.815,00
TOTAL OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	3.828.315,00

IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES (M)	2025
CONTRIB SUPERINTENDEN SERV PUB	2.130.000
IMPUESTO MOVIMIENTO FINANCIEROS	1.534.850
COMISIÓN REGULA AGUA POTABLE	1.403.871
IMPUESTO PREDIAL	9.500
TOTAL IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	5.078.221

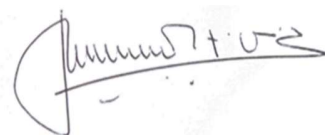
Revelación 13

Otros gastos por función: Corresponden a los gastos registrados por depreciación de activos de la Asociación, y los correspondientes gastos financieros generados por las transacciones bancarias realizadas en la cuenta de ahorros y corriente; saldos a 31 de diciembre de 2025 y 2024.

OTROS GASTOS POR FUNCIÓN	2025	2024	VARIACION
DEPRECIACIÓN ACUEDUCTO	2.852.820,00	2.852.820,00	-
GASTOS FINANCIEROS	7.118.679,32	4.725.292,46	2.393.386,86
TOTAL OTROS GASTOS POR FUNCIÓN	9.971.499,32	7.578.112,46	2.393.386,86

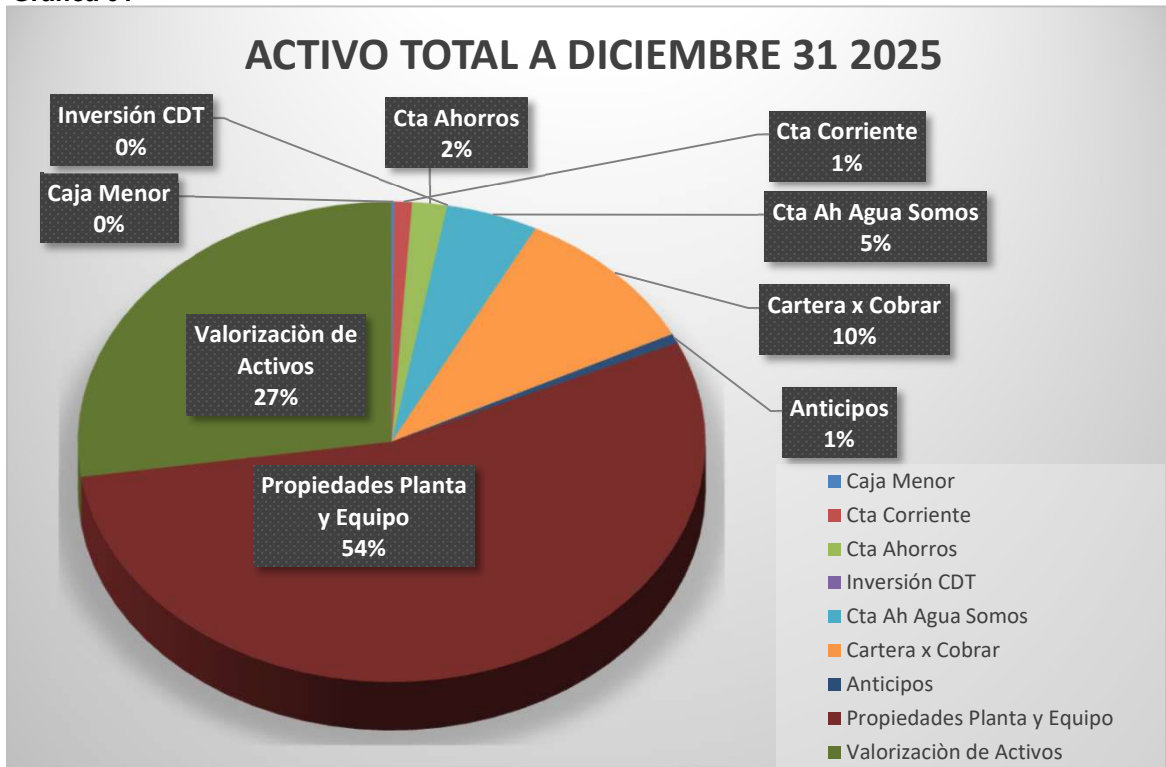


HUMBERTO RUIZ CALDERÓN
Contador Público
TP.96857-T



POLO AVILA NAVARRETE
Representante Legal

ASOCIACIÓN DE USUARIOS ACUEDUCTO AUAS
 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2025-2024
 Gráfica 01



TOTAL ACTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2025

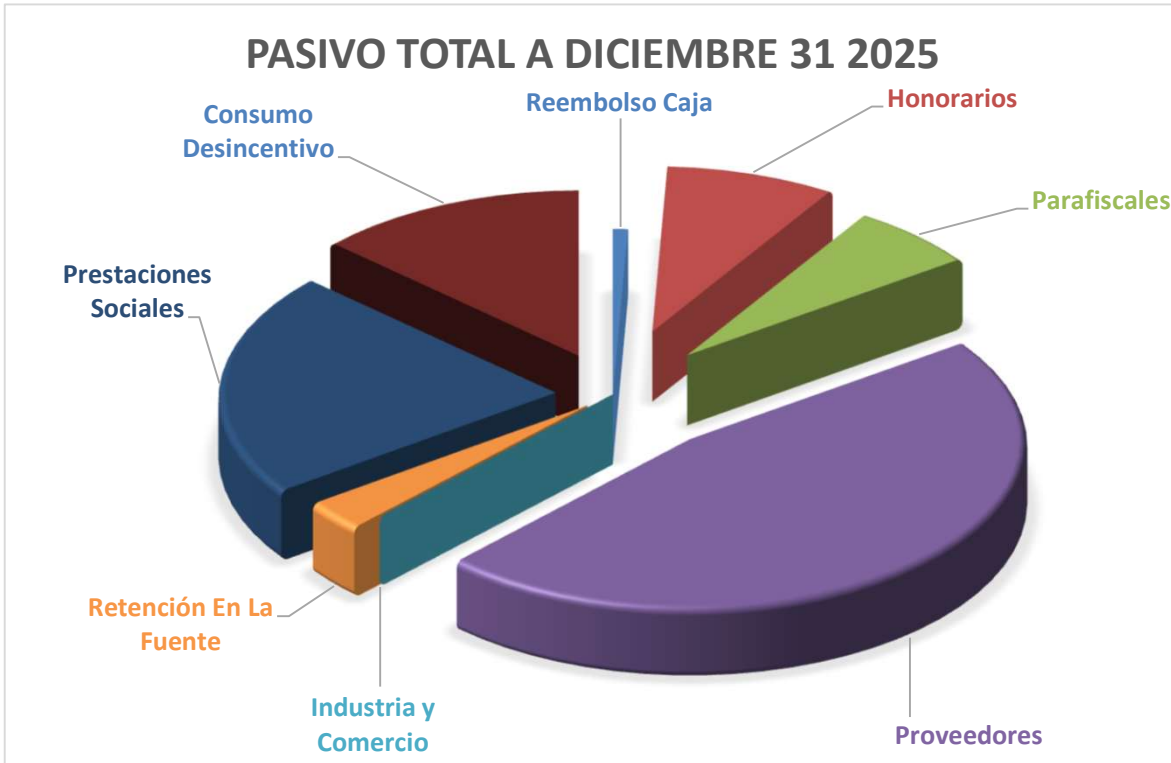
Detalle	AÑO 2025	Participa %	AÑO 2024	VARIA \$	VARIA %
Caja Menor	\$ 540.502	0%	\$ 540.502	\$0	0,00%
Cta Corriente	\$ 3.506.054	1%	\$ 933.843	\$2.572.211	275,44%
Cta Ahorros	\$ 6.972.973	2%	\$ 631.612	\$6.341.360	1.004,00%
Inversión CDT	\$ -	0%	\$ 22.177.373	(\$22.177.373)	-100,00%
Cta Ah Agua Somos	\$ 18.372.700	5%	\$ -	\$18.372.700	0,00%
Cartera x Cobrar	\$ 38.780.610	10%	\$ 16.795.664	\$21.984.946	130,90%
Anticipos	\$ 2.411.861	1%	\$ 1.307.387	\$1.104.473	84,48%
Propiedades Planta y Equipo	\$ 210.749.857	54%	\$ 213.602.677	(\$2.852.820)	-1,34%
Valorización de Activos	\$ 105.877.000	27%	\$ 93.529.000	\$12.348.000	13,20%
ACTIVO TOTAL:	\$ 387.211.556	100%	\$ 349.518.059	\$37.693.497	10,78%

0,0 Check

\$ -



Gráfica 02

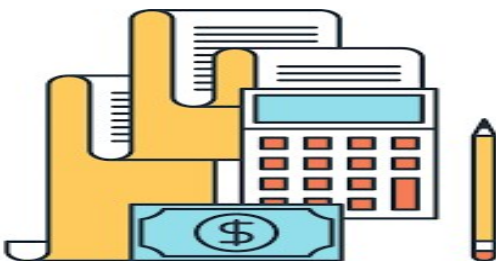


TOTAL PASIVO A DICIEMBRE 31 DE 2025

Detalle	AÑO 2025	Participa %	AÑO 2024	VARIA \$	VARIA %
Reembolso Caja	\$ 291.520	1%	\$ -	↑ \$291.520	0,00%
Honorarios	\$ 3.304.000	8%	\$ 1.858.000	↑ \$1.446.000	77,83%
Parafiscales	\$ 2.492.900	6%	\$ 2.322.300	↑ \$170.600	7,35%
Proveedores	\$ 18.770.760	47%	\$ -	↑ \$18.770.760	0,00%
Industria y Comercio	\$ -	0%	\$ 2.615.000	↓ (\$2.615.000)	-100,00%
Retención En La Fuente	\$ 1.191.000	3%	\$ 187.387	↑ \$1.003.613	535,58%
Prestaciones Sociales	\$ 8.674.687	22%	\$ 8.757.972	↓ (\$83.285)	-0,95%
Consumo Desincentivo	\$ 5.281.537	13%	\$ 11.281.537	↓ (\$6.000.000)	-53,18%
PASIVO TOTAL:	\$ 40.006.404	100%	\$ 27.022.196	↑ \$12.984.208	48,05%

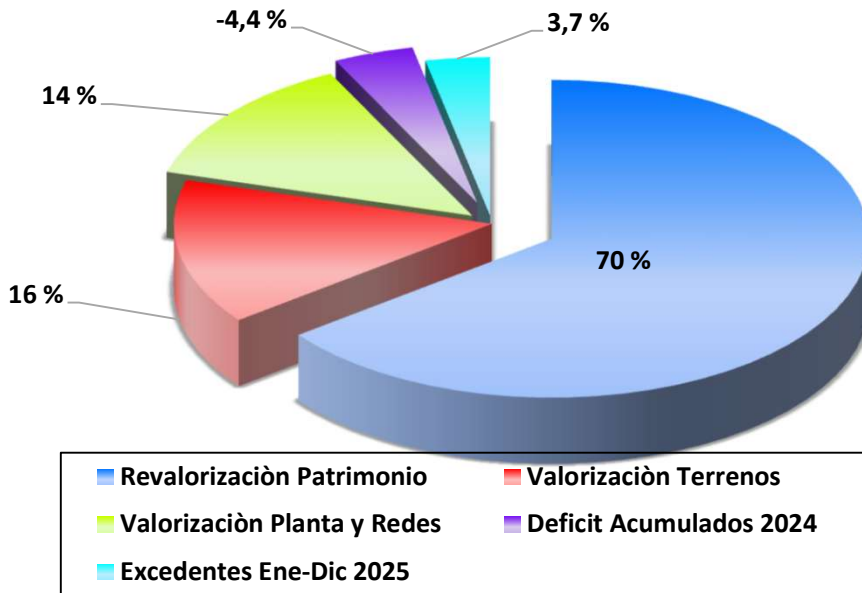
0,00 Check

-\$ 0



Gráfica 03

PATRIMONIO TOTAL A DICIEMBRE 31 DE 2025

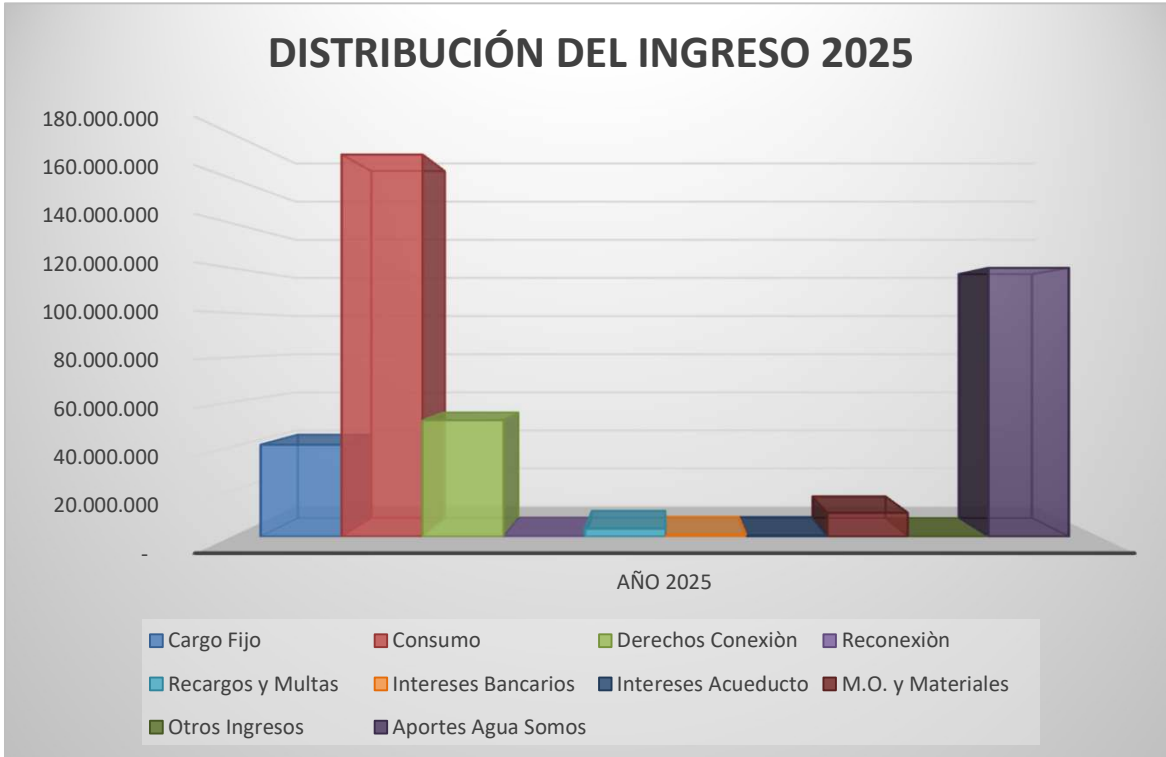


TOTAL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2025

Detalle	AÑO 2025	Participa %	AÑO 2024	VARIA \$	VARIA %
Revalorización Patrimonio	244.414.440	70%	\$ 244.414.440	\$0	0,00%
Valorización Terrenos	55.975.000	16%	\$ 49.447.000	\$6.528.000	13,20%
Valorización Planta y Redes	49.902.000	14%	\$ 44.082.000	\$5.820.000	13,20%
Deficit Acumulados 2024	- 15.447.577	-4,4%	-\$ 15.447.577	\$0	0,00%
Excedentes Ene-Dic 2025	12.361.289	3,6%	\$ -	\$12.361.289	0,00%
PATRIMONIO TOTAL:	347.205.152	100%	\$ 322.495.863	\$24.709.289	7,66%



Gráfica 04



TOTAL INGRESOS A DICIEMBRE 31 DE 2025

Detalle	AÑO 2025	Participa %	AÑO 2024	VARIA \$	VARIA %
Cargo Fijo	41.058.600	10%	\$ 43.610.019	↓ (\$2.551.419)	-5,85%
Consumo	170.492.400	43%	\$ 142.999.830	↑ \$27.492.570	19,23%
Derechos Conexión	52.029.446	13%	\$ 10.696.942	↑ \$41.332.504	386,40%
Reconexión	150.000	0,0%	\$ 1.018.852	↓ (\$868.852)	-85,28%
Recargos y Multas	3.600.000	0,9%	\$ 5.606.305	↓ (\$2.006.305)	-35,79%
Intereses Bancarios	615.059	0,2%	\$ 85.351	↑ \$529.708	620,62%
Intereses Acueducto	498.200	0,1%	\$ 676.700	↓ (\$178.500)	-26,38%
M.O. y Materiales	10.678.531	2,7%	\$ 8.626.252	↑ \$2.052.279	23,79%
Otros Ingresos	-	0,0%	\$ 8.280.294	↓ (\$8.280.294)	-100,00%
Aportes Agua Somos	120.000.000	30%	\$ -	↑ \$120.000.000	0,00%
INGRESOS TOTALES	399.122.236	100%	\$ 221.600.545	↑ \$177.521.690	80,11%

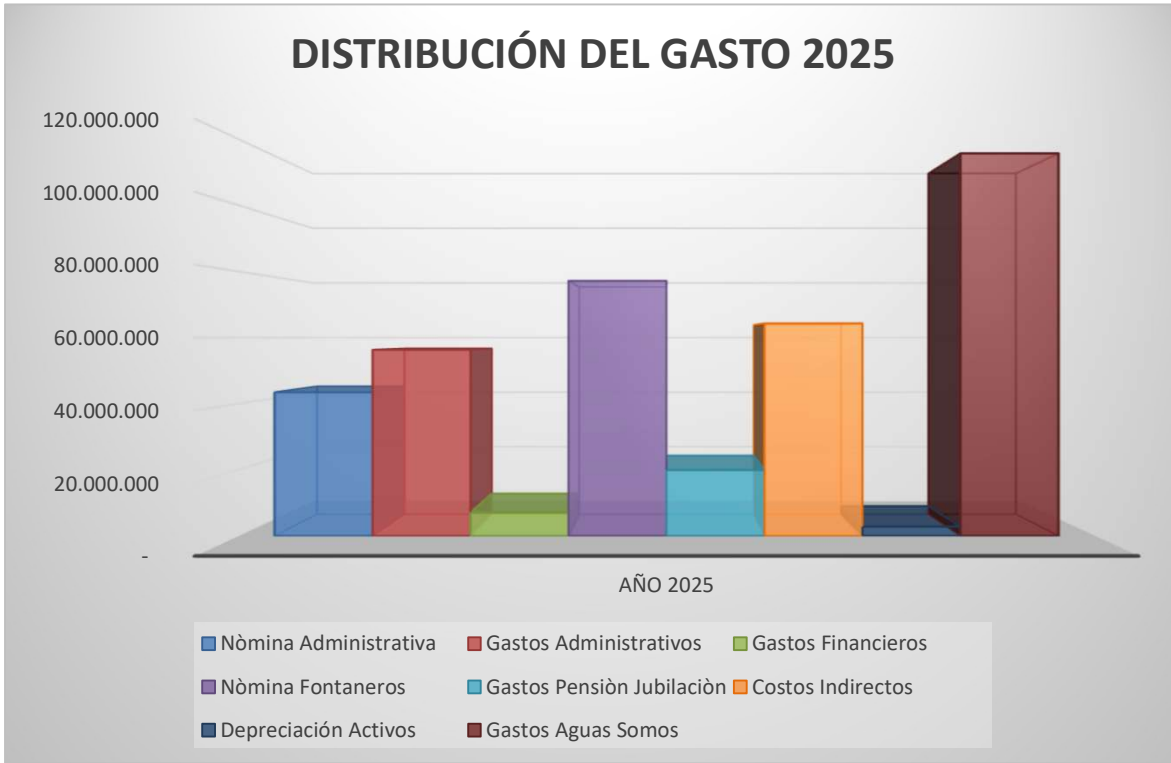
- Check

\$

-



Gráfica 05



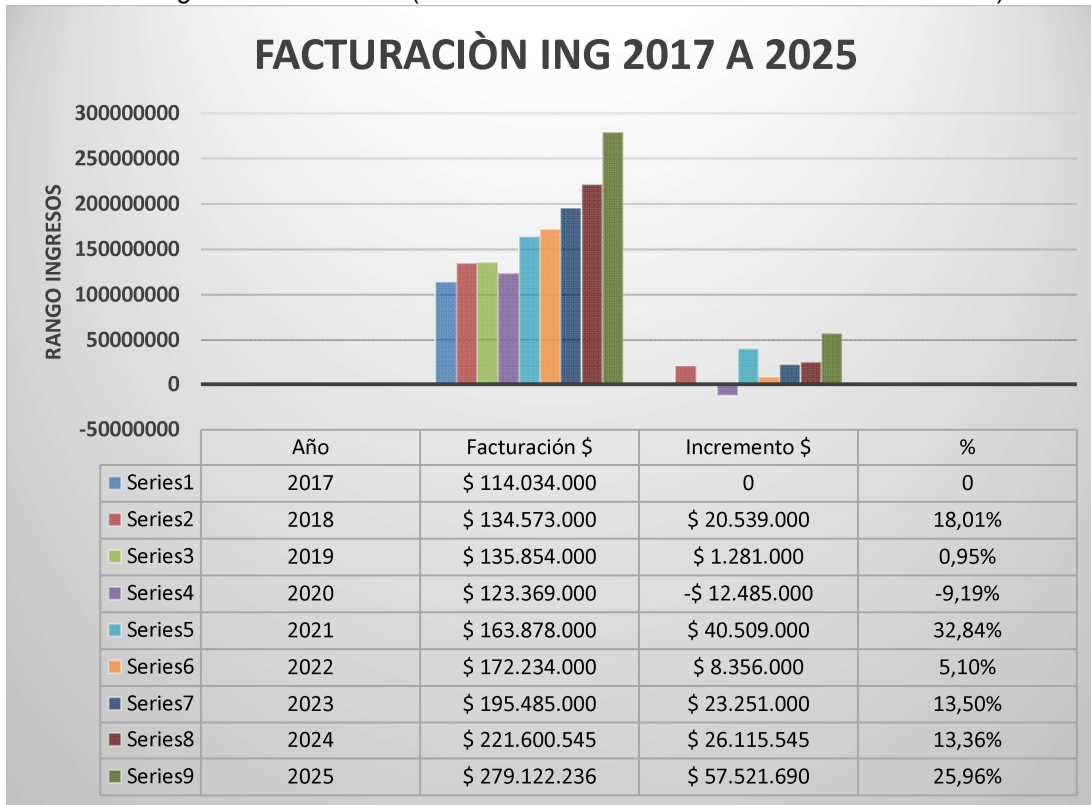
TOTAL GASTOS A DICIEMBRE 31 DE 2025

Detalle	AÑO 2025	Participa %	AÑO 2024	VARIA \$	VARIA %
Nómina Administrativa	43.476.387	11%	\$ 41.141.435	↑ \$2.334.952	5,68%
Gastos Administrativos	56.333.083	15%	\$ 54.103.072	↑ \$2.230.011	4,12%
Gastos Financieros	7.118.679	2%	\$ 4.725.292	↑ \$2.393.387	50,65%
Nómina Fontaneros	77.148.057	20%	\$ 70.347.152	↑ \$6.800.905	9,67%
Gastos Pensión Jubilación	19.957.476	5%	\$ 18.225.996	↑ \$1.731.480	9,50%
Costos Indirectos	64.284.894	17%	\$ 34.577.322	↑ \$29.707.572	85,92%
Depreciación Activos	2.852.820	1%	\$ 2.852.820	⇒ \$0	0,00%
Gastos Aguas Somos	115.589.550	30%	\$ -	↑ \$115.589.550	0,00%
INGRESOS TOTALES	386.760.946	100%	\$ 225.973.089	↑ \$160.787.857	71,15%



ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO RURAL DE LA CALERA
Gráfica 06 (No incluye aportes Agua Somos para 2025)

Facturación Ingresos últimos años (2017-2018-2019-2020-2021-2022-2023-2024-2025)



Gráfica 07 (No incluye gastos Agua Somos para 2025)

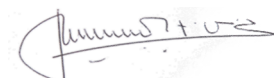
Facturación Gastos últimos años (2017-2018-2019-2020-2021-2022-2023-2024-2025)



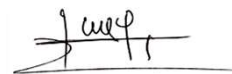
ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO RURAL DE LA CALERA
NIT 832.004.362-8
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA BAJO NORMAS NIIF
PERIODOS COMPRENDIDOS ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE 2025-2024

CUENTA	REV	2025	2024	VARIACION \$	VARIACION %
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	1				
CAJA MENOR		540.502,00	540.502,00	→ \$0,00	0,00%
CUENTA CTE BANCO AGRARIO		3.506.053,92	933.843,18	↑ \$2.572.210,74	275,44%
CUENTA AH BANCO AGRARIO 1		6.972.972,53	631.612,09	↑ \$6.341.360,44	1.004,00%
CUENTA AH BANCO AGRARIO 2		18.372.700,00	-	↑ \$18.372.700,00	0,00%
TOTAL EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		29.392.228,45	2.105.957,27	↑ \$27.286.271,18	1.295,67%
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS					
INVERSIONES FINANCIERAS	2				
RENTA FIJA (CDT-BCO AGRARIO)		-	22.177.373,23	↓ (\$22.177.373,23)	-100,00%
TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS		-	22.177.373,23	↓ (\$22.177.373,23)	-100,00%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CXC	3				
SERVICIO DE ACUEDUCTO	(A)	38.780.610,00	16.795.664,00	↑ \$21.984.946,00	130,90%
AVANCES Y ANTICIPOS		2.411.860,50	1.307.387,41	↑ \$1.104.473,09	84,48%
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CXC		41.192.470,50	18.103.051,41	↑ \$23.089.419,09	127,54%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		70.584.698,95	42.386.381,91	↑ \$28.198.317,04	66,53%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	4				
TERRENOS		128.000.000,00	128.000.000,00	→ \$0,00	0,00%
ACUEDUCTO		114.112.579,00	114.112.579,00	→ \$0,00	0,00%
MAQUINARIA Y EQUIPO		3.689.139,00	3.689.139,00	→ \$0,00	0,00%
MUEBLES Y ENSERES		2.673.638,00	2.673.638,00	→ \$0,00	0,00%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		7.660.000,00	7.660.000,00	→ \$0,00	0,00%
(-) DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO		(3.689.139,00)	(3.689.139,00)	→ \$0,00	0,00%
(-) DEPRECIACION ACUEDUCTO		(31.362.721,68)	(28.509.901,68)	↑ \$2.852.820,00	10,01%
(-) DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES		(2.673.638,00)	(2.673.638,00)	→ \$0,00	0,00%
(-) DEPRECIACION EQUIPO DE C Y C		(7.660.000,00)	(7.660.000,00)	→ \$0,00	0,00%
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		210.749.857,32	213.602.677,32	↓ (\$2.852.820,00)	-1,34%
OTROS ACTIVOS	4				
VALORIZACIÓN TERRENOS		55.975.000,00	49.447.000,00	↑ \$6.528.000,00	13,20%
VALORIZACIÓN REDES ACUEDUCTO		49.902.000,00	44.082.000,00	↑ \$5.820.000,00	13,20%
TOTAL OTROS ACTIVOS		105.877.000,00	93.529.000,00	↑ \$12.348.000,00	13,20%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		316.626.857,32	307.131.677,32	↑ \$9.495.180,00	3,09%
TOTAL ACTIVO		387.211.556,27	349.518.059,23	↑ \$37.693.497,04	10,78%
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	5				
PARAFISCALES POR PAGAR		2.492.900,00	2.322.300,00	↑ \$170.600,00	7,35%
HONORARIOS POR PAGAR		3.304.000,00	1.858.000,00	↑ \$1.446.000,00	77,83%
PROVEEDORES POR PAGAR	(P)	18.770.760,00	-	↑ \$18.770.760,00	0,00%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(OP)	5.573.057,00	11.281.537,00	↓ (\$5.708.480,00)	-50,60%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES		30.140.717,00	15.461.837,00	↑ \$14.678.880,00	94,94%
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6				
RETENCIÓN EN LA FUENTE		1.191.000,00	187.387,41	↑ \$1.003.612,59	535,58%
INDUSTRIA Y COMERCIO		-	2.615.000,00	↓ (\$2.615.000,00)	-100,00%
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		1.191.000,00	2.802.387,41	↓ (\$1.611.387,41)	-57,50%
PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	7				
CESANTIAS		6.471.000,00	5.929.000,00	↑ \$542.000,00	9,14%
INTERESES CESANTIAS		776.520,00	711.480,00	↑ \$65.040,00	9,14%
VACACIONES		1.427.167,00	2.117.492,00	↓ (\$690.325,00)	-32,60%
TOTAL PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		8.674.687,00	8.757.972,00	↓ (\$83.285,00)	-0,95%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		40.006.404,00	27.022.196,41	↑ \$12.984.207,59	48,05%
PATRIMONIO	8				
EXCEDENTES/DEFICIT ACUMULADOS		(15.447.577,18)	(11.075.033,18)	↓ (\$4.372.544,00)	39,48%
EXCEDENTES/DEFICIT DEL PERIODO		12.361.289,45	(4.372.544,00)	↑ \$16.733.833,45	-382,70%
VALORIZACION DE ACTIVOS		105.877.000,00	93.529.000,00	↑ \$12.348.000,00	13,20%
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		244.414.440,00	244.414.440,00	→ \$0,00	0,00%
TOTAL PATRIMONIO		347.205.152,27	322.495.862,82	↑ \$24.709.289,45	7,66%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		387.211.556,27	349.518.059,23	↑ \$37.693.497,04	10,78%

REV=REVELACIONES



POLO AVILA NAVARRETE
Representante Legal

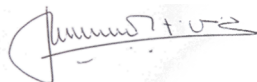


JOSE HUMBERTO RUIZ CALDERON
Contador Publico T.P.96857-T

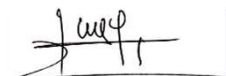
ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO RURAL DE LA CALERA
NIT 832.004.362-8
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS BAJO NORMAS NIIF
PERIODOS COMPRENDIDOS ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE 2025-2024

CUENTA	REV	2025	2024	VARIACION \$	VARIACION %
INGRESOS					
ACTIVIDADES ORDINARIAS					
MEDIDORES/CAJAS/MATERIALES	9	10.678.531,00	8.626.252,00	↑ \$2.052.279,00	23,79%
ABASTECIMIENTO (CARGO FIJO)		41.058.600,00	43.610.019,00	↓ (\$2.551.419,00)	-5,85%
DISTRIBUCIÓN (CONSUMO)		170.492.400,00	142.999.830,00	↑ \$27.492.570,00	19,23%
DERECHOS CONEXIÓN (MÁTRICULA)		52.029.446,00	10.696.942,00	↑ \$41.332.504,00	386,40%
OTROS SERVICIOS (RECONEXION)		150.000,00	1.018.852,00	↓ (\$868.852,00)	-85,28%
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		274.408.977,00	206.951.895,00	↑ \$67.457.082,00	32,60%
OTROS INGRESOS POR FUNCIÓN					
RENDIMIENTO CTA AHORROS/CDT	10	595.707,00	85.351,00	↑ \$510.356,00	597,95%
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	B	4.117.551,61	14.563.299,46	↓ (\$10.445.747,85)	-71,73%
APORTES PROYECTO AGUA SOMOS		120.000.000,00	-	↑ \$120.000.000,00	0,00%
TOTAL OTROS INGRESOS POR FUNCIÓN		124.713.258,61	14.648.650,46	↑ \$110.064.608,15	751,36%
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		399.122.235,61	221.600.545,46	↑ \$177.521.690,15	80,11%
COSTOS					
GENERACIÓN AGUA POTABLE					
COSTOS PERSONAL/NOMINA	11 (C)	97.105.533,00	88.573.148,00	↑ \$8.532.385,00	9,63%
IMSUMOS QUIMICOS/EQUIPO MEDICIÓN		8.698.186,00	3.417.916,00	↑ \$5.280.270,00	154,49%
MANTENIMIENTOS/REDES/PLANTA	(D)	10.245.220,00	6.020.232,00	↑ \$4.224.988,00	70,18%
CONTROL CALIDAD/ANÁLISIS AGUA P.		1.570.878,00	3.325.608,00	↓ (\$1.754.730,00)	-52,76%
MATERIALES/ACCESORIOS/REPUESTOS		16.082.195,07	11.586.755,00	↑ \$4.495.440,07	38,80%
OTROS COSTOS OPERATIVOS	(E)	9.708.415,00	6.804.311,00	↑ \$2.904.104,00	42,68%
OTRAS OBRAS Y SERVICIOS	(F)	17.980.000,00	3.422.500,00	↑ \$14.557.500,00	425,35%
COSTOS PROYECTO AGUA SOMOS		115.589.549,77	-	↑ \$115.589.549,77	0,00%
TOTAL COSTOS GENERACIÓN AGUA POTABLE		276.979.976,84	123.150.470,00	↑ \$153.829.506,84	124,91%
GASTOS					
DE ADMINISTRACIÓN					
GASTOS PERSONAL/NOMINA	12 (G)	43.476.387,00	41.141.435,00	↑ \$2.334.952,00	5,68%
HONORARIOS Y SERVICIOS	(H)	22.319.000,00	18.263.000,00	↑ \$4.056.000,00	22,21%
SERVICIOS PÚBLICOS	(I)	4.386.341,00	3.907.376,00	↑ \$478.965,00	12,26%
MANTE EQUIPOS OFICINA		955.540,00	1.419.000,00	↓ (\$463.460,00)	-32,66%
ARRIENDO OFICINA EQUIPOS		9.090.000,00	8.586.000,00	↑ \$504.000,00	5,87%
PROCESAMIENTO SOFTWARE	(J)	6.790.838,00	6.333.192,00	↑ \$457.646,00	7,23%
FUNCIONAMIENTO ADMINISTRATIVO	(K)	3.884.828,00	5.668.650,00	↓ (\$1.783.822,00)	-31,47%
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	(L)	3.828.315,00	5.443.838,00	↓ (\$1.615.523,00)	-29,68%
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	(M)	5.078.221,00	4.482.016,00	↑ \$596.205,00	13,30%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		99.809.470,00	95.244.507,00	↑ \$4.564.963,00	4,79%
GASTOS OTROS GASTOS POR FUNCIÓN					
DEPRECIACIÓN ACTIVOS	13	2.852.820,00	2.852.820,00	→ \$0,00	0,00%
GASTOS FINANCIEROS		7.118.679,32	4.725.292,46	↑ \$2.393.386,86	50,65%
TOTAL OTROS GASTOS POR FUNCIÓN		9.971.499,32	7.578.112,46	↑ \$2.393.386,86	31,58%
TOTAL GASTOS GENERALES		386.760.946,16	225.973.089,46	↑ \$160.787.856,70	71,15%
EXCEDENTES O DEFICIT EJERCICIO 2025-2024		12.361.289,45	(4.372.544,00)	↑ \$16.733.833,45	-382,70%

REV=REVELACIONES



POLO AVILA NAVARRETE
Representante Legal

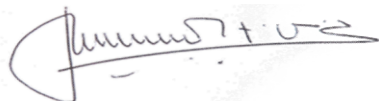


JOSE HUMBERTO RUIZ CALDERON
Contador Publico T.P.96857-T

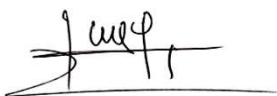
ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO RURAL DE LA CALERA
NIT 832.004.362-8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Detalle	Propiedades Planta y Equipo	Valorización Activos	Exedentes y/o Deficit Acumulados	Exedentes y/o Deficit Periodo	Total Patrimonio
Saldo a 31 de diciembre de 2024	\$ 244.414.440	\$ 93.529.000	-\$ 11.075.033	-\$ 4.372.544	\$ 322.495.863
Corrección de errores de un periodo anterior	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Saldo Reexpresado al 31 de diciembre de 2024	\$ 244.414.440	\$ 93.529.000	-\$ 11.075.033	-\$ 4.372.544	\$ 322.495.863

Resultado Integral del Año 2025			\$ 12.361.289	\$ 12.361.289
Resultado del Ejercicio			\$ 12.361.289	\$ 12.361.289
Propiedades Planta y Equipo	\$ -			\$ -
Valorización Activos 2025		\$ 12.348.000		\$ 12.348.000
Apropiación reservas			\$ -	\$ -
Liberación de otras reservas			\$ -	\$ -
Utilización Excedentes			\$ -	\$ -
Otros	\$ -		\$ -	\$ -
Ajuste y Reclasificación	\$ -	\$ -	\$ 4.372.544	\$ 4.372.544
Saldo a 31 de diciembre de 2025	\$ 244.414.440	\$ 105.877.000	\$ 15.447.577	\$ 12.361.289
				\$ 347.205.152



.....
POLO AVILA NAVARRETE
 Representante Legal

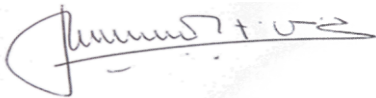


.....
HUMBERTO RUIZ CALDERON
 Contador Publico
 TP.96857-T

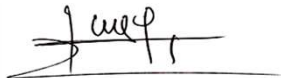
ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO RURAL DE LA CALERA
NIT 832.004.362-8
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
METODO INDERECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 31 DICIEMBRE DE 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DETALLE DE ACTIVIDADES	31.DIC.2025	31.DIC.2024
FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
(+) (-) Utilidad y/o pérdida del periodo	12.361.289,45	(4.372.544,00)
(+) (-) Variación depreciación/Amortización activos	2.852.820,00	2.852.820,00
(+) (-) Variación en beneficios a empleados	(83.285,00)	1.009.239,00
(+) (-) Variación en otros pasivos	-	-
(+) (-) Variación en impuestos por pagar	(1.611.387,41)	462.387,41
(+) (-) Variación en cuentas por pagar	14.678.880,00	11.214.776,00
(+) (-) Variación en deudores comerciales	(23.089.419,09)	(11.090.311,41)
FLUJO EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	5.108.897,95	76.367,00
FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(+) Venta de Propiedad Planta y Equipo	-	-
(-) Diferidos	-	-
(-) Adquisición de Intangibles	-	-
(-) Adquisición de Propiedad Planta y Equipo	-	-
FLUJO EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	-
FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
(+)(-)Deudas con entidades de crédito	-	-
(+) Aportes de Capital	-	-
(+)(-) Otras (Títulos Renta Fija) (Retiro de Inversión)	22.177.373,23	-
FLUJO EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	22.177.373,23	-
AUMENTO Y/O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	27.286.271,18	76.367,00
Efectivo y equivalentes de efectivo a principio del periodo	2.105.957,27	2.029.590,27
Efectivo y equivalentes de efectivo a final del periodo 2025-2024	29.392.228,45	2.105.957,27

(0)



.....
POLO AVILA NAVARRETE
Representante Legal



.....
HUMBERTO RUIZ CALDERON
Contador Publico
TP.96857-T

La Calera, abril 25 de 2026

Señores

Asamblea General de Usuarios

Asociación de Usuarios del Acueducto Rural de La Calera (AUAS)

Nosotros, Polo Ávila Navarrete, como Representante Legal y Humberto Ruiz Calderón, en calidad de Contador General de la Asociación (AUAS)

Certificamos

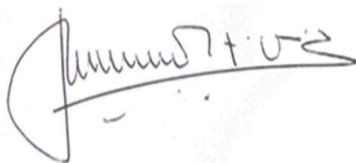
Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los correspondientes estados financieros: estado de situación financiera, estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, a 31 de diciembre de 2025 y 2024, de conformidad con el Decreto 2420 de 2015, modificado por última vez por el Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, incluyendo sus correspondientes notas, que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior (2024) y reflejan razonablemente la situación financiera de la Asociación a 31 de diciembre de 2025; adicionalmente:

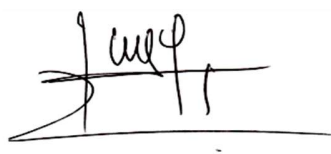
- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Firmado en La Calera a los 25 días del mes de abril de 2026.

Cordialmente,



Polo Ávila Navarrete
Representante Legal
CC.6.755.378



Humberto Ruiz Calderón
Contador General
TP.96857-T

PROYECCION DE INGRESOS Y PRESUPUESTO DE GASTOS AÑO 2026 ASOCIACION DE USUARIOS DE ACUEDUCTO DEL SALITRE - AUAS ESP

PROYECTO DE PRESUPUESTO BASADO CON UN INCREMENTO DEL IPC DEL 5.1% EN SERVICIOS Y OTROS GASTOS, NÓMINA SE NIVELA ACORDE AL SALARIO MINIMO 2026.

CONCEPTO	TOTAL ANUAL	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO
TOTAL INGRESOS ANUAL/MES	310.620.000	25.885.000	25.885.000	25.885.000	25.885.000	25.885.000	25.885.000	25.885.000
CARGOS FIJOS SERVICIO (340 puntos)	46.200.000	3.850.000	3.850.000	3.850.000	3.850.000	3.850.000	3.850.000	3.850.000
CONSUMO	202.020.000	16.835.000	16.835.000	16.835.000	16.835.000	16.835.000	16.835.000	16.835.000
DERECHOS DE CONEXIÓN	48.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000
CARGOS (MEDIDORES-MATERIALES-ACCESORIOS)	14.400.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
TOTAL GASTOS ANUAL/MES	290.211.777	23.754.919	24.025.169	24.695.169	24.375.169	23.725.169	24.025.169	23.725.169
SUELDOS FONTANEROS	42.021.720	3.501.810	3.501.810	3.501.810	3.501.810	3.501.810	3.501.810	3.501.810
DOMINICALES-FESTIVOS-COMPENSATORIOS	4.200.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
AUXILIO DE TRANSPORTE	5.978.280	498.190	498.190	498.190	498.190	498.190	498.190	498.190
APORTES EPS	3.601.596	327.404	297.654	297.654	297.654	297.654	297.654	297.654
PORTES FONDO PENSIONES	5.546.606	462.217	462.217	462.217	462.217	462.217	462.217	462.217
APORTES ARP	1.125.961	93.830	93.830	93.830	93.830	93.830	93.830	93.830
CAJA DE COMPENSACION (ICBF, SENA)	4.159.955	346.663	346.663	346.663	346.663	346.663	346.663	346.663
CESANTIAS	4.350.000	362.500	362.500	362.500	362.500	362.500	362.500	362.500
INTERESES SOBRE CESANTIAS	522.000	43.500	43.500	43.500	43.500	43.500	43.500	43.500
PRIMA DE SERVICIOS	4.350.000	362.500	362.500	362.500	362.500	362.500	362.500	362.500
VACACIONES	1.925.905	160.492	160.492	160.492	160.492	160.492	160.492	160.492
DOTACION FONTANERO (3 AL AÑO)	3.900.000	-	-	-	1.300.000	-	-	-
SUELDOS ADMINISTRACIÓN	27.312.000	2.276.000	2.276.000	2.276.000	2.276.000	2.276.000	2.276.000	2.276.000
AUXILIO DE TRANSPORTE	2.989.140	249.095	249.095	249.095	249.095	249.095	249.095	249.095
APORTES EPS	2.321.520	193.460	193.460	193.460	193.460	193.460	193.460	193.460
PORTES FONDO PENSIONES	3.277.440	273.120	273.120	273.120	273.120	273.120	273.120	273.120
APORTES ARP	665.320	55.443	55.443	55.443	55.443	55.443	55.443	55.443
CAJA DE COMPENSACION (ICBF, SENA)	2.458.080	204.840	204.840	204.840	204.840	204.840	204.840	204.840
CESANTIAS	2.525.095	210.425	210.425	210.425	210.425	210.425	210.425	210.425
INTERESES SOBRE CESANTIAS	303.011	25.251	25.251	25.251	25.251	25.251	25.251	25.251
PRIMA DE SERVICIOS	2.525.095	210.425	210.425	210.425	210.425	210.425	210.425	210.425
VACACIONES	1.138.000	94.833	94.833	94.833	94.833	94.833	94.833	94.833
DOTACION ASISTENTE (3 AL AÑO)	1.950.000	650.000	-	-	-	650.000	-	-
IMPUESTOS (4X100-OTROS)	2.160.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
HONORARIOS CONTADOR	12.324.000	1.027.000	1.027.000	1.027.000	1.027.000	1.027.000	1.027.000	1.027.000
HONORARIOS INFORME SUI-ASESORIA JURÍDICA	5.400.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000
HONORARIOS ELKIN-ASESORIA TÉCNICA-VISITAS	2.400.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
RENOVA-SOFTWARE FACTURACIÓN-CONTABILIDAD	6.840.000	570.000	570.000	570.000	570.000	570.000	570.000	570.000
SOPORTE/PAGINA WEB/CAMPAÑAS/HOSTING	5.820.000	485.000	485.000	485.000	485.000	485.000	485.000	485.000
ACTUALIZACIÓN PLAN CONTINGENCIA Y EMERGENCIA	1.360.000	-	-	-	-	-	-	-
ACTUALIZACIÓN SISTEMA DE GESTION (SGSST)	4.260.000	355.000	355.000	355.000	355.000	355.000	355.000	355.000
ACTUALIZACIÓN MAPA REDES ACUEDUCTO	650.000	-	-	-	-	-	-	650.000
PENSIÓN SR GABRIEL-PRIMA-EPS	24.550.860	2.045.905	2.045.905	2.045.905	2.045.905	2.045.905	2.045.905	2.045.905
ARRENDAMIENTO OFICINA	9.948.192	829.016	829.016	829.016	829.016	829.016	829.016	829.016
CONTRIBUCIONES C.R.A Y SUPERSERVICIOS	3.800.000	-	950.000	-	-	-	950.000	-
GASTOS CAMARA DE COMERCIO Y RENOVACIÓN	1.980.000	30.000	30.000	1.650.000	30.000	30.000	30.000	30.000
SERVICIO DE ENERGIA	1.800.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
TELEFONÍA FIJO, CELULAR E INTERNET	4.560.000	380.000	380.000	380.000	380.000	380.000	380.000	380.000
TRANSPORTES URBANOS (taxis, buses)	600.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
GASTOS RODAMIENTO FONTANEROS	5.040.000	420.000	420.000	420.000	420.000	420.000	420.000	420.000
MANTENIMIENTO COMPUTADORES	840.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
ELEMENTOS ASEO Y CAFETERÍA	2.760.000	230.000	230.000	230.000	230.000	230.000	230.000	230.000
ELEMENTOS OFICINA (papel, toner impresora)	1.440.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
MANTENIMIENTO DE PLANTA Y REDES: (accesorios,materiales, Insumos, M.O, etc) equipos de muestreo, bomba dosificacion etc. Medidores y macromedidores.	42.720.000	3.560.000	3.560.000	3.560.000	3.560.000	3.560.000	3.560.000	3.560.000
ANALISIS DE AGUA POTABLE	5.040.000	420.000	420.000	420.000	420.000	420.000	420.000	420.000
PRODUCTOS QUÍMICOS	4.800.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
GASTOS FINANCIEROS	6.960.000	580.000	580.000	580.000	580.000	580.000	580.000	580.000
OTROS GASTOS (ASAMBLEAS-ACTIVIDADES)	3.012.000	251.000	251.000	251.000	251.000	251.000	251.000	251.000
EXCEDENTES/DEFICIT/ AÑO Y MESES	20.408.223	2.130.081	1.859.831	1.189.831	1.509.831	2.159.831	1.859.831	2.159.831

CONCEPTO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
TOTAL INGRESOS ANUAL/MES	25.885.000	25.885.000	25.885.000	25.885.000	25.885.000
CARGOS FIJOS SERVICIO (340 puntos)	3.850.000	3.850.000	3.850.000	3.850.000	3.850.000
CONSUMO	16.835.000	16.835.000	16.835.000	16.835.000	16.835.000
DERECHOS DE CONEXIÓN	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000
CARGOS (MEDIDORES-MATERIALES-ACCESORIOS)	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
TOTAL GASTOS ANUAL/MES	25.325.169	23.725.169	23.755.169	23.755.169	25.325.169
SUELDOS FONTANEROS	3.501.810	3.501.810	3.501.810	3.501.810	3.501.810
DOMINICALES-FESTIVOS-COMPENSATORIOS	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
AUXILIO DE TRANSPORTE	498.190	498.190	498.190	498.190	498.190
APORTES EPS	297.654	297.654	297.654	297.654	297.654
PORTES FONDO PENSIONES	462.217	462.217	462.217	462.217	462.217
APORTES ARP	93.830	93.830	93.830	93.830	93.830
CAJA DE COMPENSACION (ICBF, SENA)	346.663	346.663	346.663	346.663	346.663
CESANTIAS	362.500	362.500	362.500	362.500	362.500
INTERESES SOBRE CESANTIAS	43.500	43.500	43.500	43.500	43.500
PRIMA DE SERVICIOS	362.500	362.500	362.500	362.500	362.500
VACACIONES	160.492	160.492	160.492	160.492	160.492
DOTACION FONTANERO (3 AL AÑO)	1.300.000	-	-	-	1.300.000
SUELDOS ADMINISTRADORA	2.276.000	2.276.000	2.276.000	2.276.000	2.276.000
AUXILIO DE TRANSPORTE	249.095	249.095	249.095	249.095	249.095
APORTES EPS	193.460	193.460	193.460	193.460	193.460
PORTES FONDO PENSIONES	273.120	273.120	273.120	273.120	273.120
APORTES ARP	55.443	55.443	55.443	55.443	55.443
CAJA DE COMPENSACION (ICBF, SENA)	204.840	204.840	204.840	204.840	204.840
CESANTIAS	210.425	210.425	210.425	210.425	210.425
INTERESES SOBRE CESANTIAS	25.251	25.251	25.251	25.251	25.251
PRIMA DE SERVICIOS	210.425	210.425	210.425	210.425	210.425
VACACIONES	94.833	94.833	94.833	94.833	94.833
DOTACION ASISTENTE (3 AL AÑO)	-	650.000	-	-	-
IMPUESTOS	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
HONORARIOS CONTADOR	1.027.000	1.027.000	1.027.000	1.027.000	1.027.000
HONORARIOS INFORME SUI-ASESORIA JURIDICA	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000
HONORARIOS ELKIN-ASESORIA TÉCNICA-VISITAS	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
RENOVA-SOFTWARE FACTURACIÓN-CONTABILIDAD	570.000	570.000	570.000	570.000	570.000
SOPORTE/PAGINA WEB/CAMPAÑAS/HOSTING	485.000	485.000	485.000	485.000	485.000
ACTUALIZACIÓN PLAN CONTINGENCIA Y EMERGENCIA	-	-	680.000	680.000	-
ACTUALIZACIÓN SISTEMA DE GESTION (SGSST)	355.000	355.000	355.000	355.000	355.000
ACTUALIZACIÓN MAPA REDES ACUEDUCTO	-	-	-	-	-
PENSIÓN SR GABRIEL-PRIMA-EPS	2.045.905	2.045.905	2.045.905	2.045.905	2.045.905
ARRENDAMIENTO OFICINA	829.016	829.016	829.016	829.016	829.016
CONTRIBUCIONES C.R.A Y SUPERSERVICIOS	950.000	-	-	-	950.000
RENOVACION CAMARA DE COMERCIO	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
SERVICIO DE ENERGIA	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
TELEFONÍA FIJO, CELULAR E INTERNET	380.000	380.000	380.000	380.000	380.000
TRANSPORTES URBANOS (taxis, buses)	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
GASTOS RODAMIENTO FONTANEROS	420.000	420.000	420.000	420.000	420.000
MANTENIMIENTO COMPUTADORES	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
ELEMENTOS ASEO Y CAFETERÍA	230.000	230.000	230.000	230.000	230.000
ELEMENTOS OFICINA (papel, toner impresora)	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
MANTENIMIENTO DE PLANTA Y REDES: (accesorios,materiales, Insumos, M.O, etc) equipos de muestreo, bomba dosificacion etc. Medidores y macromedidores.	3.560.000	3.560.000	3.560.000	3.560.000	3.560.000
ANALISIS DE AGUA POTABLE	420.000	420.000	420.000	420.000	420.000
PRODUCTOS QUIMICOS	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
GASTOS FINANCIEROS	580.000	580.000	580.000	580.000	580.000
OTROS GASTOS (ASAMBLEAS-ACTIVIDADES)	251.000	251.000	251.000	251.000	251.000
EXCEDENTES/DEFICIT/ AÑO Y MESES	559.831	2.159.831	2.129.831	2.129.831	559.831