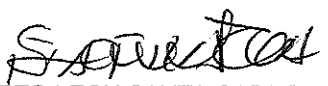


**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL**  
**PERIODO 31 DICIEMBRE 2025**  
**( CIFRAS EN PESOS )**

Codigo	Cuentas	dic-25	dic-24	Nominal
		NIF	NIF	
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>1.253.610.885</b>	<b>1.315.466.893</b>	<b>(61.856.008)</b>
<b>42</b>	<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>13.560.108</b>	<b>11.906.684</b>	<b>1.653.424</b>
4210	Bienes comercializados	13.560.108	11.906.684	1.653.424
	<b>Venta de servicios</b>	<b>1.240.050.777</b>	<b>1.303.560.209</b>	
4321	Servicio de acueducto	714.522.828	921.372.027	(206.849.199)
4322	Servicio de Alcantarillado	525.527.949	382.188.182	143.339.767
4395	Devoluciones	-	-	-
	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>920.209.090</b>	<b>778.537.613</b>	<b>141.671.477</b>
<b>63</b>	<b>Costo de venta de servicios</b>	<b>920.209.090</b>	<b>778.537.613</b>	<b>141.671.477</b>
6320	Servicio de acueducto	920.209.090	778.537.613	141.671.477
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>341.544.798</b>	<b>266.907.632</b>	<b>74.637.166</b>
<b>51</b>	<b>De administracion</b>	<b>340.248.798</b>	<b>265.611.632</b>	<b>74.637.166</b>
5101	Sueldos y salarios	41.448.346	28.130.553	13.317.793
5102	Contribuciones Imputadas	-	-	-
5103	Contribuciones efectivas	9.570.473	5.341.152	4.229.321
5111	Generales	253.719.517	200.138.874	53.580.644
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	35.505.534	31.984.533	3.521.001
5195	Ajuste al peso	4.928	16.521	-
<b>53</b>	<b>Provisiones, agotamientos, depreciaciones</b>	<b>1.296.000</b>	<b>1.296.000</b>	<b>-</b>
5302	Provisiones para Proteccion de inversiones	-	-	-
5304	Provisión para Deudores	-	-	-
5330	Depreciac. propiedad, planta y equipo	1.296.000	1.296.000	-
5345	Amortización	-	-	-
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>(8.143.003)</b>	<b>270.021.648</b>	<b>(278.164.651)</b>
<b>48</b>	<b>Otros ingresos</b>	<b>48.542.185</b>	<b>15.021.061</b>	<b>33.521.124</b>
4805	Financieros	42.247.031	14.002.631	28.244.400
4810	Extraordinarios	6.295.154	1.018.430	5.276.724
4815	Recueraciones de Costos Ejercicios Anteriores	-	-	-
<b>58</b>	<b>Otros gastos</b>	<b>5.089.525</b>	<b>2.315.040</b>	<b>2.774.485</b>
5801	INTERESES Y FINANCIEROS	0	0	-
5805	FINANCIEROS	1.242.534	1.243.700	-
5810	EXTRAORDINARIOS	3.846.991	1.071.340	2.775.651
5815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	-
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES</b>	<b>35.309.657</b>	<b>282.727.668</b>	<b>(247.418.011)</b>
	<b>EFFECTO NETO POR EXPOSICION A LA INFLACION</b>			
4806	Valorizacion Acciones	-	-	-
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>35.309.657</b>	<b>282.727.668</b>	<b>(247.418.011)</b>

  
HUMBERTO LEON SANTA CARDONA  
REPRESENTANTE LEGAL

  
LUZ ERIKA CAÑOLA VALENCIA  
T.P. 79546-T

  
ASTRID VILLEGAS HENAO  
T.P. 82050-T  
CONTADOR



ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS

NIT 811.018.505-9

BALANCE GENERAL

PERIODO 31 DICIEMBRE DE 2025

Código	NC	ACTIVO	dic-25	dic-24	VARIACIONES	VARIACION
			NIIF	NIIF	Nominal	%
		<b>CORRIENTE</b>	<b>1.411.457.563</b>	<b>1.324.707.701</b>	<b>86.749.862</b>	<b>7%</b>
<b>11</b>	<b>5</b>	<b>Efectivos Equivalentes al Efectivo</b>	<b>1.305.738.281</b>	<b>1.171.929.268</b>	<b>133.809.013</b>	<b>11%</b>
1105		Caja	39.050.234	81.831.730	-42.781.496	-52%
1110		Bancos y corporaciones	516.688.047	1.090.097.538	-573.409.491	-53%
1201		Inversiones CDT	750.000.000	0	750.000.000	
<b>14</b>	<b>6</b>	<b>Deudores</b>	<b>105.719.282</b>	<b>152.778.433</b>	<b>-47.059.151</b>	<b>-31%</b>
1408		Servicios publicos	65.981.809	151.928.435	-85.946.626	-57%
1420		Avances y anticipos entregados	0	750.000	-750.000	0%
1422		Antic.o saldos a favor por imp.y cont.	225.775	0	225.775	0%
1470		Otros deudores	39.511.698	99.998	39.411.700	39412%
<b>15</b>		<b>Inventarios</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	
1518		Mater.para producc. de bienes	0	0	0	
		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>2.165.537.258</b>	<b>2.208.507.150</b>	<b>-42.969.892</b>	<b>-2%</b>
					0	
<b>16</b>	<b>7</b>	<b>Propiedades planta y equipo</b>	<b>2.165.537.258</b>	<b>2.208.507.150</b>	<b>-42.969.892</b>	<b>-2%</b>
1605		Terrenos	291.664.847	291.664.847	0	0%
1615		Construcciones en curso	258.601.738	258.601.738	0	0%
1640		Edificaciones	149.309.974	149.309.974	0	0%
1645		Plantas , ductos y tuneles	1.076.344.838	1.076.344.838	0	0%
1650		Redes, lineas y cables	1.484.861.618	1.448.969.562	35.892.056	2%
1655		Maquinaria y equipo	8.324.388	8.324.388	0	0%
1660		Equipo médico y científico	0	0	0	0%
1665		Muebles, enseres, equipos de oficina	5.350.718	1.850.818	3.499.900	189%
1670		Equipo comun.y comput.	31.130.710	20.373.910	10.756.800	53%
1675		Equipo transporte traccion,elevacion	17.259.791	6.409.791	10.850.000	169%
1685		Depreciacion acumulada (cr)	1.157.311.365	1.053.342.717	103.968.648	10%
					0	
<b>18</b>		<b>Otros Activos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
18		Recursos Naturales	0	0	0	
					0	
<b>19</b>		<b>Otros Activos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	
1905		Gastos pagados por anticipado	0	0	0	
1910		Cargos diferidos	0	0	0	
1970		Intangibles Reforestación Flora y Fauna	0	0	0	
1975		Desvalorización de inv.	0	0	0	
1999		Valorizaciones	0	0	0	
		<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>3.576.994.820</b>	<b>3.533.214.850</b>	<b>43.779.970</b>	<b>1%</b>
		<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>34.726.575</b>	<b>26.256.262</b>	<b>8.470.313</b>	<b>32%</b>
<b>23</b>	<b>8</b>	<b>Obligaciones Financieras</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
2302		Banca comercial	-	-	0	0%
2301		Sobregiros	-	-	0	
2324		Interes y comisiones	-	-	0	
<b>24</b>	<b>9</b>	<b>Cuentas por pagar</b>	<b>6.762.636</b>	<b>4.081.499</b>	<b>2.681.137</b>	<b>66%</b>
2401		Adquis.bienes y servicios nacional.	198.206	0	198.206	0%

**ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS**

NIT 811.018.505-9

**BALANCE GENERAL**

PERIODO 31 DICIEMBRE DE 2025

2425	Acreeedores	5.891.400	3.777.499	2.113.901	56%
2436	Retención en la Fuente	673.030	304.000	369.030	121%
2440	Iretención ICA	-	-	0	0%
2445	Impto.valor agregado iva	-	-	0	0%
2455	Depositos Recibidos de Terceros	-	-	0	0%
<b>25</b>	<b>9 Beneficio a Empleados</b>	<b>18.523.715</b>	<b>16.055.655</b>	<b>2.468.060</b>	<b>15%</b>
2505	Salarios y prestaciones sociales	18.523.715	16.055.655	2.468.060	15%
<b>27</b>	<b>Pasivos Contingentes</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	
2715	Provision prestaciones sociales	-	-	0	
<b>29</b>	<b>Otros pasivos</b>	<b>9.440.224</b>	<b>6.119.108</b>	<b>3.321.116</b>	<b>100%</b>
2905	Recaudo a Favor de Terceros	-	-	0	0%
2910	Consignaciones sin identificar	9.440.224	6.119.108	3.321.116	100%
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>22</b>	<b>Deuda publica</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	
2302	Banca comercial	-	-	0	
<b>23</b>	<b>9 Obligaciones Financieras</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
2302	Banca comercial	-	-	0	0%
2301	Sobregiros	-	-	0	
2324	Interes y comisiones	-	-	0	
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>34.726.575</b>	<b>26.256.262</b>	<b>8.470.313</b>	<b>32%</b>
	<b>PATRIMONIO</b>	<b>3.542.268.245</b>	<b>3.506.958.588</b>	<b>35.309.657</b>	
<b>32</b>	<b>10 Patrimonio institucional</b>	<b>3.542.268.245</b>	<b>3.506.958.588</b>	<b>35.309.657</b>	<b>1%</b>
2315	Reservas	70.000.000	70.000.000	0	
3225	Resultados de ejercicios anteriores	1.486.181.486	1.203.453.818	282.727.668	
3230	Resultado del ejercicio	35.309.657	282.727.668	-247.418.011	-88%
3240	superavit por Valorizaciones	207.843	207.843	0	
3245	Revalorizacion del patrimonio	8.827.004	8.827.004	0	
3255	Patrimonio Institucional incorporado	102.897.920	102.897.920	0	
3259	Nuevo Marco Normtivo	1.838.844.335	1.838.844.335	0	
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>3.576.994.820</b>	<b>3.533.214.850</b>	<b>43.779.970</b>	<b>1%</b>


  
**HUMBERTO LEON SANTA CARDONA**  
 REPRESENTANTE LEGAL


  
**ASTRID VILLEGAS HENAO**  
 T.P.82050-T  
 CONTADOR


  
**LUZ ERIKA CANOLA VALENCIA**  
 REVISORA FISCAL  
 T. P. 79546-T

**ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**PERIODO 31 DICIEMBRE DE 2025**

COMPONENTE	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	APORTES	RESERVAS	AJUSTE NIIF UTILIDAD ACUMULADA	RESULTADO EJERCICIO	INCORPORACION PATRIMONIO	REVALOR PATRIMONIO	TOTAL
Saldo a diciembre 31/12/20224	2.020.777.102			1.486.181.486	-			3.506.958.588
Apropiaciones de la Asamblea								
Distribución Utilidades								
Capitalización Accionistas								
Disminución O Aumentos 2025								
<b>SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2025</b>				1.486.181.486	35.309.657	0	0	3.542.268.245
<b>CIFRA DEL BALANCE GENERAL</b>								<b>3.542.268.245</b>

  
**HUMBERTO LEON SANTA CARDONA**  
 Representante Legal

  
**LUZ ERIKA CAÑOLA VALENCIA**  
 Revisora Fiscal  
 T.P. 99546-T

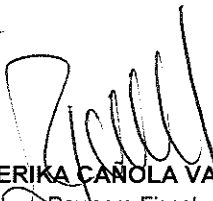
  
**ASTRID VILLEGAS HENAO**  
 Cortadora T.P 82050-T



ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS  
 NIT 811.018.505-9  
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
 PERIODO 2025  
 VALORES EXPRESADOS EN PESOS

	PERIODO 2024
<b>FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	
- UTILIDAD NETA O PERDIDA	35.309.657
- INCORPORACION DE PATRIMONIO	-
<b>PARTIDAS APLICADAS A RESULTADO QUE NO REQUIEREN EFECTIVO</b>	
- DEPRECIACION Y AMORTIZACION DE ACTIVOS FIJOS	103.968.648
<b>EFFECTIVO EN OPERACIÓN ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>139.278.305</b>
<b>VARIACION EN PARTIDAS CORRIENTES RELACIONADAS CON LA OPERACIÓN</b>	
-INCREMENTO EN INVERSIONES (-)	-
-INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR (-)	(47.059.151)
-INCREMENTO EN OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO (-)	-
- INCREMENTO EN INVENTARIOS (-)	-
- AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR (+)	2.681.137
- AUMENTO EN OBLIGACIONES LABORALES (+)	2.468.060
- AUMENTO EN PASIVOS ESTIMADOS (+)	-
- AUMENTO EN OTROS PASIVOS (+)	3.321.116
- AUMENTO EN CAPITAL FISCAL(+)	-
<b>TOTAL VARIACION</b>	<b>55.529.464</b>
<b>EFFECTIVO EN OPERACIÓN CON VARIACION EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>194.807.769</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
<b>ADQUISICION DE ACTIVOS FIJOS</b>	
- TERRENOS	-
- CONSTRUCCIONES EN CURSO	0
- PLANTAS Y DUCTOS EDIFICACIONES Y REDES EDIFICACIONES	-
- REDES, LINEAS Y CABLES	35.892.056
MAQUINARIA Y EQUIPO	-
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.499.900
- EQUIPO DE TRANSPORTE	10.850.000
- EQUIPO DE COMPUTO	10.756.800
<b>TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>60.998.756</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	
- DEUDA FINANCIERA	-
<b>TOTAL EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>-</b>
<b>AUMENTO DE EFECTIVO</b>	<b>133.809.013</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A DICIEMBRE 31 DE 2024</b>	<b>1.171.929.268</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A DICIEMBRE 31 DE 2025</b>	<b>1.305.738.281</b>

  
 HUMBERTO LEON SANTA CARDONA  
 Representante Legal

  
 LUZ ERIKA CAÑOLA VALENCIA  
 Revisora Fiscal  
 T.P. 79546-T

  
 ASTRID VILLEGAS HENAO  
 Contadora T.P 82050-T



## INDICES FINANANCIEROS

DICIEMBRE 31 DE 2025

INDICE	FORMULA	VALORES	RESULTADO
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE – PASIVO CORRIENTE	<u>1.411.457.563</u> 34.726.575	1.376.730.988
RAZON CORRIENTE	<u>ACTIVO CORRIENTE</u> PASIVO CORRIENTE	<u>1.411.457.563</u> 34.726.575	40,64
SOLIDEZ	<u>ACTIVO TOTAL</u> PASIVO TOTAL	<u>3.576.994.820</u> 34.726.575	103,00
PRUEBA ACIDA	<u>ACTIVO CTE-INVENTARIO</u> PASIVO CORRIENTE	<u>1.411.457.563</u> 34.726.575	40,64
ENDEUDAMIENTO TOTAL	<u>PASIVO TOTAL * 100</u> ACTIVO TOTAL	<u>3.472.657.507</u> 3.576.994.820	0,97%
LVERAGE A CORTO PLAZO	<u>PASIVO CORRIENTE</u> PATRIMONIO	34.726.575 3.542.268.245	0,01
TASA DE RETORNO DE ACTIVO TOTAL	<u>EXEDENTE (DEFICIT) EJER.</u> ACTIVO TOTAL	<u>35.309.657</u> 3.576.994.820	0,99%
MARGEN DE UTILIDAD OPERATIVA	<u>EXEDEN. ( DEFICIT) OPER.</u> INGRESOS OPERACIONALES	<u>-8.143.003</u> 1.253.610.885	-0,65%
MARGEN NETO DE UTILIDAD	<u>EXEDENTE (DEFICIT) EJERC.</u> INGRESOS OPERACIONALES	<u>35.309.657</u> 1.253.610.885	2,82%
EL EBITDA			7,54%



EBITDA	PERIODO 2025	
Ingresos Operacionales	100%	1.253.610.885
<b>Total Ingresos</b>	<b>100%</b>	<b>1.253.610.885</b>
Costo del Servicio	65,21%	817.536.442
<b>Total Costo del Servicio</b>	<b>65,21%</b>	<b>817.536.442</b>
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>	<b>34,79%</b>	<b>436.074.443</b>
Gastos Generales Administración	27,24%	341.544.798
<b>EBITDA</b>	<b>7,54%</b>	<b>94.529.645</b>
Depreciaciones	8,29%	103.968.648
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<b>-0,75%</b>	<b>-9.439.003</b>
Ingresos no operacionales	3,87%	48.542.185
Egresos no operacionales	0,41%	5.089.525
<b>Excedente no operacional</b>	<b>3,47%</b>	<b>43.452.660</b>



# ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS ESP

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2025

### NOTA 1

#### MISION

La Asociación Acueducto Cuatro Esquinas E.S.P. presta el servicio público domiciliario de acueducto, apoyado en el recurso humano basado en el avance científico y tecnológico, cumpliendo las Normas Legales vigentes existentes, generando la protección de los recursos naturales teniendo como apoyo la calidad continuidad y cobertura, contribuyendo a un desarrollo armónico y sostenible del sector y sectores aledaños, mejorando la calidad de vida de sus habitantes.

#### VISION

La Asociación Acueducto Cuatro Esquinas E.S.P. dentro de su perspectiva busca proyectarse como una empresa solida prestadora de servicios públicos domiciliarios de acueducto, en forma organizada, eficaz, eficiente y efectiva mejorando la calidad de vida de sus habitantes.

### NOTA 2 BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### 2.1 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

##### Sistema Contable y Estados Financieros

LA ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS Prepara la contabilidad en su contexto general, de acuerdo con la NIIF PYMES Decreto 3022, sus Estatutos, las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Servicios públicos domiciliarios, su período contable es de un año enero 1º a diciembre 31, utiliza de contabilidad el sistema de devengo para reconocer los hechos económicos.

De acuerdo con estas notas la Asociación Acueducto y Alcantarillado Cuatro Esquinas, presenta los siguientes estados financieros: Balance general. Estado de la Actividad económica y social. Estado de Cambio en el Patrimonio. Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambio en la Situación financiera.

## **2.2 CLASIFICACION DE ACTIVOS Y PASIVOS**

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

Para tal efecto, se entiende como activos o pasivos corrientes (corto plazo) aquellas sumas que serán realizables o exigibles en un término no mayor a un año.

## **2.3 CONCEPTO DE MATERIALIDAD**

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa.

Un hecho económico es material cuando debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

### **NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.**

Para la preparación y presentación de los estados contables y por disposición legal, se observa el Plan General de Contabilidad establecido por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, las disposiciones contables emitidas por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, y otras Normas aplicables.

Para la tenencia, conservación y custodia los Libros de Contabilidad y documento soporte, se aplica las Normas relativas a los soportes, Comprobantes y Libros de contabilidad establecidos por la Contaduría General de la Nación y la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios.

En el proceso de identificación, clasificación, registro, valuación, preparación y revelación de sus Estados Financieros la Empresa aplica los principios de Contabilidad Generalmente aceptados Decretos 2649 y 2650 y demás Normas.

## NOTA 4 INDICADORES FINANCIEROS

Se presentan los siguientes índices financieros dando aplicación al Artículo N. 291 del Código de Comercio.

### INDICES FINANANCIEROS

DICIEMBRE 31 DE 2025

INDICE	FORMULA	VALORES	RESULTADO
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE – PASIVO CORRIENTE	1.411.457.563	1.376.730.988
		34.726.575	
RAZON CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE PASIVO CORRIENTE	1.411.457.563	40,64
		34.726.575	
SOLIDEZ	ACTIVO TOTAL PASIVO TOTAL	3.576.994.820	103,00
		34.726.575	
PRUEBA ACIDA	ACTIVO CTE-INVENTARIO PASIVO CORRIENTE	1.411.457.563	40,64
		34.726.575	
ENDEUDAMIENTO TOTAL	PASIVO TOTAL * 100 ACTIVO TOTAL	3.472.657.507	0,97%
		3.576.994.820	
LAVERAGE A CORTO PLAZO	PASIVO CORRIENTE PATRIMONIO	34.726.575	0,01
		3.542.268.245	
TASA DE RETORNO DE ACTIVO TOTAL	EXEDENTE (DEFICIT)EJER. ACTIVO TOTAL	35.309.657	0,99%
		3.576.994.820	
MARGEN DE UTILIDAD OPERATIVA	EXEDEN.( DEFICIT) OPER. INGRESOS OPERACIONALES	-8.143.003	-0,65%
		1.253.610.885	
MARGEN NETO DE UTILIDAD	EXEDENTE (DEFICIT) EJERC. INGRESOS OPERACIONALES	35.309.657	2,82%
		1.253.610.885	
EL EBITDA			7,54%

Se presentan los siguientes índices financieros dando aplicación al Artículo N. 291 del Código de Comercio.

**CAPITAL DE TRABAJO:** La Asociación dispone de \$1.376.730.988 pesos de capital de trabajo, significa que el acueducto está en la capacidad de pagar su pasivo corrientes o compromisos a corto plazo con sus activos corrientes.

**RAZON CORRIENTE:** La Asociación dispone de \$40.64 pesos para respaldar cada peso de las obligaciones que tiene a corto plazo el punto de equilibrio es 1 lo que indica para el primer semestre alcanzamos puto de equilibrio

**SOLIDEZ:** La Asociación cuenta con \$103.00 pesos para cubrir cada peso de obligación contraída con los acreedores de su activo total.

**PRUEBA ACIDA:** Indica la capacidad de la Asociación para cubrir los pasivos a corto plazo con sus activos corrientes sin tener que recurrir a la venta de sus inventarios. Se cuenta con \$40.64 pesos por cada peso que se debe el punto de equilibrio es 1.

**ENDEUDAMIENTO TOTAL:** El total del pasivo con terceros corresponde al 0.97% del activo total.

**LAVERAGE A CORTO PLAZO:** Cada peso que debe la asociación tiene comprometido \$ 0.01 pesos de su patrimonio total.

**TASA DE RETORNO DEL ACTIVO TOTAL:** Por cada peso invertido en activos retorna en utilidades el 0,99%.

**MARGEN DE UTILIDAD OPERATIVA:** La Asociación cuenta con el -0.65% de los ingresos operacionales para cumplir con los intereses y generar la utilidad neta.

**MARGEN NETO DE UTILIDAD:** Por cada peso vendido descontando los impuestos y gastos financieros genera una pérdida de 2.82%

**NOTA 5 EFECTIVOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO:** Representa los valores en caja y Banco a diciembre 31 de 2025 valores conciliados con los extractos Bancarios.

#### DISPONIBLE

CAJA \$ 39.050.234  
BANCOS \$ 516.688.047

CONCEPTO	VALOR
CAJA	39.050.233
BANCO CAJA SOCIAL	180.12.170
CONFIAR ACUEDUCTO	211.504.680
CONFIAR ALCANTARILLADO	123.119.090
CONFIAR CTA. 0511	1.752.107
<b>TOTAL</b>	<b>555.738.281</b>

## INVERSIONES

El acueducto a diciembre 31 de 2025 tiene dos CDT por valor de \$750.000.000 así:

**CONFIAR** \$400.000.000  
**CAJA SOCIAL** \$350.000.000

RECAUDO EN EL AÑO 2025                      \$1.267.365.306

FECHA	TIPO	NO.	VALOR
10/01/2025	R-001	537	\$ 180.000
9/01/2025	R-001	538	\$ 2.040.542
10/01/2025	R-001	539	\$ 180.000
9/01/2025	R-001	540	\$ 94.240
27/01/2025	R-001	541	\$ 6.000.000
30/01/2025	R-001	202501	\$ 104.183.680
18/02/2025	R-001	542	\$ 2.354.102
24/02/2025	R-001	543	\$ 180.000
17/02/2025	R-001	546	\$ 218.880
28/02/2025	R-001	202502	\$ 92.192.020
20/03/2025	R-001	547	\$ 2.674.692
14/03/2025	R-001	548	\$ 133.760
30/03/2025	R-001	202503	\$ 102.749.374
2/04/2025	R-001	549	\$ 880.000
8/04/2025	R-001	550	\$ 180.000
10/04/2025	R-001	551	\$ 180.000
16/04/2025	R-001	552	\$ 280.000
15/04/2025	R-001	553	\$ 2.518.118
16/04/2025	R-001	554	\$ 2.100.000
16/04/2025	R-001	555	\$ 540.000
16/04/2025	R-001	556	\$ 2.800.000
16/04/2025	R-001	557	\$ 720.000
14/04/2025	R-001	559	\$ 264.480
30/04/2025	R-001	202504	\$ 97.977.927
13/05/2025	R-001	560	\$ 2.462.642
22/05/2025	R-001	561	\$ 158.080
30/05/2025	R-001	202505	\$ 99.379.293
11/06/2025	R-001	562	\$ 2.472.290
8/06/2025	R-001	564	\$ 307.040
30/06/2025	R-001	202506	\$ 94.046.937
1/07/2025	R-001	565	\$ 3.907.046

16/07/2025	R-001	566	\$ 280.000
16/07/2025	R-001	567	\$ 3.195.890
16/07/2025	R-001	568	\$ 264.480
30/07/2025	R-001	202507	\$ 95.633.473
19/08/2025	R-001	569	\$ 1.970.594
21/08/2025	R-001	570	\$ 325.280
30/08/2025	R-001	202508	\$ 109.502.634
10/09/2025	R-001	571	\$ 2.602.538
10/09/2025	R-001	572	\$ 290.904
17/09/2025	R-001	573	\$ 10.058.178
30/09/2025	R-001	202509	\$ 98.717.127
7/10/2025	R-001	574	\$ 3.121.118
16/10/2025	R-001	575	\$ 363.630
31/10/2025	R-001	202510	\$ 110.436.536
12/11/2025	R-001	576	\$ 280.000
13/11/2025	R-001	577	\$ 449.004
15/11/2025	R-001	578	\$ 2.723.138
30/11/2025	R-001	202511	\$ 101.790.166
2/12/2025	R-001	579	\$ 180.000
9/12/2025	R-001	580	\$ 180.000
10/12/2025	R-001	581	\$ 180.000
13/12/2025	R-001	582	\$ 180.000
16/12/2025	R-001	583	\$ 280.000
17/12/2025	R-001	584	\$ 2.426.927
19/12/2025	R-001	585	\$ 5.982.523
9/12/2025	R-001	586	\$ 139.128
31/12/2025	R-001	202512	\$ 91.456.895
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 1.267.365.306</b>

## NOTA 6 DEUDORES

### CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:

La ASOCIACION, cuenta con un contrato de condiciones uniformes con todos los suscriptores del Acueducto, en este contrato está plasmado todos los derechos y deberes tanto del acueducto para con sus clientes o suscriptores como los derechos y obligaciones de los suscriptores para con el Acueducto, la Asociación reconocerá cuentas por cobrar cuando se hayan prestado los servicios de acueducto, así como los servicios complementarios, también se registran los bienes comercializados o vendidos (venta de medidores o venta de materiales entre otros) se contabiliza la cuenta por cobrar siempre que se hallan entregado los productos y riesgos de los bienes al tercero, cuando se hagan préstamos a

terceros, pagos anticipados o gastos anticipados y, en general, cuando se presenten derechos de cobro.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar clientes tienen una fecha límite de pago, si el suscriptor no paga la factura en las fechas establecidas, la Asociación cobra un interés denominado interés de mora este interés no está por debajo de la tasa de interés efectiva anual emitida por el Banco de la República; este se contabiliza en forma separada y se lleva al estado de resultados como ingreso no operacional financiero. Al final de cada periodo sobre el que se informa se revisan el importe en libros de contabilidad saldos de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro de valor en los resultados y se inactiva la cuenta.

Se estima que las cuentas por cobrar comerciales pueden sufrir deterioro cuando existe evidencia objetiva de que el Acueducto no podrá cobrar todos los importes vencidos de acuerdo con las condiciones originales de las cuentas por cobrar, dando lugar a una estimación de cuentas de cobranza dudosa. Esta estimación es revisada periódicamente, en forma trimestral para ajustarla a los niveles necesarios para cubrir potenciales pérdidas en la cartera de clientes.

Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar comerciales son:

- Dificultades financieras del deudor.
- La probabilidad de que el deudor vaya a iniciar un proceso de quiebra o de reorganización financiera,
- Incumplimiento o falta de pago.
- Insolvencia económica.

Las cuentas por cobrar con corte a diciembre 31 de 2025, corresponden a los valores facturados, re facturados y no cancelados por la prestación del servicio de acueducto y sus actividades complementarias, su contabilización se realiza al costo, a las financiaciones se le registra un componente financiero el cual se contabiliza en forma separada como interés de financiación y recargo por mora.

## DEUDORES

DESCRIPCION	NUEVO SALDO
CUENTA POR COBRAR ACUEDUCTO	20.206.169
CUENTA POR COBRAR ALCANTARILLADO	25.676.873

CARTERA INACTIVA	20.098.767
<b>TOTALES</b>	<b>65.981.809</b>

## OTROS DEUDORES

DETALLE	VALOR
<b>CREDITOS A EMPLEADOS</b>	<b>9.099.998</b>
MORALES ZULUAGA WALTER ADRIAN	4.500.000
ARISTIZABAL VILLEGAS ELMER	3.099.997
ARIAS LONDOÑO CARLOS ANDRES	1.499.999
<b>OTROS DEUDORES</b>	<b>30.411.700</b>
BANCO CAJA SOCIAL RENDIMIENTOS CDT	14.527.100
CONFIAR COOPERATIVA RENDIMIENTOS CDT	15.884.600
<b>TOTAL</b>	<b>39.511.698</b>

## NOTA 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO – DEPRECIACION:

Los elementos de propiedades, planta y equipo se reconocen al costo, sea este de adquisición, construcción o fabricación, según lo establecido en la sección 17 “Propiedades, Planta y Equipo” párrafo 17.10. Los elementos del costo incluyen el precio de adquisición, honorarios legales, aranceles de importación, los costos del desmantelamiento o retiro del elemento y todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de forma prevista.

Se entiende por PPYE los activos tangibles que cumplen las siguientes dos condiciones:

- Son tenidos para uso en la prestación del servicio de acueducto o servicios complementarios al objeto social, o en el suministro de bienes o servicios, para alquilar a otros, o para propósitos administrativos, y
- Se esperan sean usados durante más de un periodo.
- Los activos en etapa de construcción (obras en curso) se capitalizan como un componente separado de propiedades, planta y equipo. A su culminación y cuando se encuentran disponibles para su uso, el costo es transferido a la categoría adecuada. Las obras en curso no se deprecian.

Los costos de financiamiento afectan el estado de resultados.

Las renovaciones y mejoras significativas que se incurren con posterioridad a la adquisición del activo son incluidos en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo separado, cuando aumenta la productividad, capacidad o eficiencia o se amplía la vida útil del bien; asimismo, que sea probable que

generen un beneficio económico futuro, y el costo desembolsado pueda determinarse de forma fiable.

Los costos de mantenimiento menores, conservación y reparación de los activos, se registran directamente en los resultados del ejercicio en el momento en que se incurren.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial como un activo, todas las partidas de propiedades, planta y equipo, deben ser mantenidas en libros como sigue:

- a) A su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro,
- b) A su valor revaluado, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro.

Los terrenos no se deprecian, excepto cuando el valor de uso del terreno está directamente relacionado con la explotación o usufructo de un recurso no renovable, en cuyo caso corresponde calcular su agotamiento. Las unidades de reemplazo no se deprecian, excepto cuando están listos para el uso que se le va a dar.

La depreciación de las otras categorías de la cuenta propiedades, planta y equipo se reconoce como costo del servicio o gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando el método de línea recta.

La depreciación de los bienes de la propiedad, planta y equipo se determinará por medio del método de depreciación Lineal (equivalente al método legal), sin considerar un valor residual, con el objetivo de distribuir sistemáticamente y en forma consistente el costo de los bienes en su vida útil estimada de acuerdo al párrafo 17.18 de la sección 17.

#### **Vidas útiles:**

Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán en las siguientes vidas útiles genéricas:

<b>Activo</b>	<b>Vida útil estimada en años</b>
a) Edificaciones	20 años
b) Maquinaria	10 años
c) Muebles y enseres	10 años
d) Equipo de oficina	7 años
e) Equipo de cómputo	5 años
f) Equipo de comunicaciones	5 años
g) Vehículos	10 años

Para el periodo 2025 se realizaron inversiones por valor de \$60.998.756

DETALLE	VALOR
MOTO	10.850.000
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	14.256.700
BOMBA SUCCION ALCANTARILLADO	35.892.056
<b>TOTAL</b>	<b>60.998.756</b>

## CUENTAS POR PAGAR

### NOTA 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

El Pasivo es la obligación presente de la ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS, que surge de eventos pasados, cuya liquidación, se espera que resulte en la salida de recursos que conllevan beneficios económicos.

Los préstamos, obligaciones con el público y pasivos financieros de naturaleza similar, se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Para los créditos Financieros siempre y cuando los costos o gastos financieros para el desembolso no superen el 5% del valor del crédito se contabilizan al costo del crédito igual en NIIF que en normas locales. Los créditos por concepto de tarjetas de crédito se registran al valor de la transacción. Los otros pasivos financieros se clasifican en el pasivo corriente a menos que ACUEDUCTO tenga un derecho incondicional a diferir el pago de la obligación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera en este caso en el Estado de situación Financiera se registra como pasivo no corriente.

#### Cuentas por pagar sector financiero

DESCRIPCION	SALDO
CREDITO CONFIAR	
<b>TOTALES</b>	<b>0</b>

A diciembre 31 de 2025 el acueducto no presenta deudas con entidades financieras.

### NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR.

Cuentas por pagar por adquisiciones de Bienes y servicios a diciembre 31 de 2025 el acueducto tiene un saldo por pagar por valor de \$198.207.

TERCERO	VALOR
CARDONA DUQUE CLAUDIA PATRICIA	198.207
<b>TOTAL</b>	<b>198.207</b>

### **Acreeedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar:**

Se incluyen en este rubro los importes pendientes de pago por compras comerciales y gastos relacionados, además deudas no comerciales, tales como descuentos de nómina, seguridad social por pagar por beneficio de empleados, retención en la fuente por pagar correspondiente al mes de diciembre de 2025 que se cancela en el mes de enero de 2026.

Acreeedores por: Aportes salud, pensión y Parafiscales a diciembre de 2025, cancelados en enero de 2026.

- ✓ Obligaciones por aportes al Sistema de seguridad social: \$5.891.400.
- ✓ Obligaciones por pagos de impuestos. \$673.030.

### **BENEFICIO EMPLEADOS A CORTO PLAZO**

El Acueducto reconoce a sus empleados el costo de todos los beneficios a los que éstos tengan derechos, como resultado de los servicios prestados en el acueducto durante el período en que se informa. Y, en algunos casos, hará una estimación fiable de sus obligaciones, aplica lo descrito en la Sección 28 NIIF PYMES.

**Obligaciones Laborales:** se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las prestaciones sociales son: vacaciones cesantías e interés a las cesantías por valor de \$18.523.715.

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
CESANTIAS	15.211.534
INTERES CESANTIAS	1.783.903
VACACIONES	1.528.278
<b>TOTAL</b>	<b>18.523.715</b>

### **Otros pasivos**

A diciembre 31 de 2025 se tienen las siguientes consignaciones por identificar

<b>FECHA</b>	<b>VALOR</b>
13/01/2025	\$ 94.240
02/11/2025	\$ 267.315
28/03/2025	\$ 3.883.821
09/04/2025	\$ 1.210.575
05/07/2025	\$ 200.000
18/12/2025	\$ 3.784.272
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 9.440.223</b>

## **NOTA 10 PATRIMONIO.**

El Patrimonio del Acueducto está constituido por todos los bienes, muebles e inmuebles que actualmente posee, registrados en el inventario general que se levante para efectos legales a favor de la Asociación y por todos los bienes que adquiera o ingresen por concepto de facturación de servicios, tarifas de conexión, valor de la acometida y del medidor, reconexiones, donaciones, aportes y contribuciones de entidades particulares y oficiales, créditos y los que provengan de cualquier actividad lícita.

Patrimonio es la participación residual en los activos una vez deducido todos sus pasivos. El patrimonio incluye las inversiones hechas por los Asociados al momento de constituirlo, más los incrementos de sus excedentes reinvertidos en su objeto social, ganados a través de cada periodo contable y conservado para el uso en las operaciones de su objeto social y en bienestar de la comunidad de la ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS. Sección 22 pasivos y patrimonio NIIF PYMES.

Los aportes realizados por los asociados y fundadores no son reembolsables ni redimibles bajo ninguna modalidad y no generan derecho de retorno para el aportante, ni directa, ni indirectamente durante su existencia, ni en su disolución y liquidación.

Los excedentes o resultados del ejercicio no son distribuidos bajo ninguna modalidad, ni directa, ni indirectamente, durante su existencia, ni en su disolución y liquidación. Sus excedentes serán reinvertidos en la expansión, reposición, reparación, mantenimiento y construcción de plantas de tratamiento de agua potable y saneamiento básico, así como en la preservación del medio ambiente como es el mantenimiento y forestación y cuidado de las micro cuencas aledañas a la captación del agua, e inversión en beneficio de la comunidad.

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
RESERVAS	70,000,000
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,486,181,486
RESULTADO DEL EJERCICIO	35.309.657
SUPERÁVIT POR VALORIZACIONES	207,843
REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	8,827,004
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	102,897,920
NUEVO MARCO NORMATIVO	1,838,844,335
<b>TOTAL</b>	<b>3.542.268.245</b>

## **NOTA 11 INGRESOS**

### **INGRESOS OPERACIONALES**

Los ingresos ordinarios se ajustan a lo señalado en la Sección 23 de las NIIF PYMES; ingresos ordinarios es la entrada bruta de beneficios económicos durante el periodo, los cuales surgen en el curso de las actividades ordinarias del negocio cuando esas entradas resultan en incrementos en el patrimonio, diferentes a los incrementos relacionados con las contribuciones de los participantes en el patrimonio.

Los ingresos ordinarios son un tipo particular de ingresos y en concreto surgen de las siguientes transacciones y eventos:

- La prestación de servicios de Acueducto y alcantarillado.
- La venta de bienes y venta de medidores.

El ACUEDUCTO reconoce sus ingresos producto de la prestación de servicios de acueducto, Alcantarillado y los servicios complementarios, comercialización de los insumos en las instalaciones.

Según la NIIF para PYMES, el ingreso por venta de bienes se reconocerá cuando se cumplan los siguientes requisitos:

- a. La Asociación haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes, la empresa haya prestado los servicios.
- b. El acueducto no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- c. El valor de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- d. Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- e. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

Las cuentas por cobrar relacionadas con estos ingresos, se relacionaron en la NOTA 6 Cuentas por Cobrar Clientes, como se mencionó anteriormente se registra cuando el ACUEDUCTO tenga el derecho contractual a recibir efectivo y cuando cumpla todos los requisitos mencionados en el párrafo anterior.

Los ingresos por la prestación del servicio de acueducto, alcantarillado y los servicios complementarios. \$ **1.253.610.885**.

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
MEDIDORES	\$ 13.560.108
CARGO FIJO	\$ 109.311.002
CONSUMO	\$ 502.841.535
CONEXION	\$ 13.914.530
RECONEXION	\$ 1.844
SUBSIDIO MUNICIPIO	\$ 88.453.917
CARGO FIJO ALCANTARILLADO	\$ 108.157.652
VERTIMIENTO ALCANTARILLADO	\$ 417.370.297
<b>TOTAL</b>	<b>\$1.253.610.885</b>

Se recibe ingresos por concepto de subsidios que se le otorgan a los estratos 1, 2 y 3 por parte del Municipio de Rionegro \$88.453.917, de los cuales a diciembre 31 de 2025 \$10.901.330 están pendientes por cobrar.

#### **OTROS INGRESOS.**

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
RECARGO ACUEDUCTO	\$ 4.528.926
RECARGO ALCANTARILLADO	\$ 3.068.627
INTERESES SOBRE DEPOSITOS	\$ 34.649.478
CONSIGNACIONES SIN SOPORTE	\$ 4.966.341
AJUSTE AL PESO	\$ 1.328.813
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 48.542.185</b>

#### **NOTA 12 GASTOS**

LOS GASTOS: Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien de nacimiento o aumento de pasivos, que dan como resultado decremento en el patrimonio neto. Se clasifican por su función (Administrativos, ventas y de producción) y por su naturaleza (Salarios, Servicios Gastos Generales, Impuestos, depreciación y amortizaciones) en el Estado de Resultados Integral.

Los Gastos Administrativos:

En este rubro se contabiliza los gastos por sueldos y salarios del Representante Legal y una secretaria o Auxiliar Administrativa con sus respectivas prestaciones sociales.

## GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Sueldos y salarios: \$ 41.448.346

DETALLE	VALOR
SUELDOS DEL PERSONAL	28.526.666
HORAS EXTRAS	2.263.704
VACACIONES	1.097.822
BONIFICACIONES	726.000
AUXILIO DE TRANSPORTE	2.489.583
CESANTIAS	2.764.799
INTERES CESANTIAS	330.854
DOTACION EMPLEADOS	482.100
PRIMA DE SERVICIOS	2.766.818
<b>TOTAL</b>	<b>41.448.346</b>

Contribuciones Efectivas, son los Aportes a Cajas de Compensación Familiar cotización en salud, pensión y riesgos profesionales \$ 9.570.473

**Gastos Generales** (Honorarios, Vigilancia, Mantenimiento, Servicios Públicos, Papelería, Publicidad, bar y Restaurante, Seguros, eventos culturales, gastos Asamblea, gastos administración) valor de: \$253.719.517.

DETALLE	VALOR
HONORARIOS	178.645.643
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	1.204.375
MANTENIMIENTO Y REPARACION	2.259.583
ENERGIA	2.237.275
TELEFONO	2.134.677
CELULAR	2.198.057
ACUEDUCTO	335.032
SERVICIO DE INTERNET	2.725.394
PARABOLICA	135.101
GAS POR RED	213.843
ARRENDAMIENTOS	22.070.000
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	380.000
FOTOCOPIAS UTLES Y PAPELERIA	4.081.498
EVENTOS CULTURALES	9.744.000
SERVICIO DE ASEO	3.030.299
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	8.888.623
LICENCIAS	10.131.181
OTROS GASTOS GENERALES	3.304.936
<b>TOTAL</b>	<b>253.719.517</b>

Impuestos y Contribuciones por Valor de \$ 35.505.534.

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
PREDIAL UNIFICADO	68.380
CONTRIBUCIONES A LA SUPERINTENDENCIA	1.921.000
CONTRIBUCIONES A LAS COMISIONES DE REGULACION	3.057.911
INDUSTRIA Y COMERCIO	13.042.721
REGISTRO CCOA	3.847.100
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	5.196.045
IVA MAYOR VALOR GASTO	4.337.377
IMPUESTO DE RENTA	4.035.000
<b>TOTAL</b>	<b>35.505.534</b>

En esta cuenta el mayor valor pagado en impuestos corresponde al pago de industria y comercio pagado al municipio de Rionegro

Gasto Depreciación y Amortización Bajo Niif \$ 1.296.000

### **GASTOS FINANCIEROS**

**\$ 5.089.525**

En esta cuenta se contabilizan los gastos bancarios como comisiones, gravamen al movimiento financiero, entre otros.

### **NOTA 13 COSTO DE VENTA**

Corresponde a los costos en que incurre el acueducto para la prestación de Servicio del acueducto, por mano de obra, salarios y prestaciones sociales del personal operativo, sus prestaciones sociales, los gastos generales incluye transporte de materiales para reparación y mantenimiento de redes, traslado de personal, papelería y útiles de escritorio, las depreciaciones de los activos, los insumos para el tratamiento del agua para que sea apta para el consumo humano, servicios públicos, costos de mantenimiento y reparación de PPYE, impuestos y contribuciones, y otros costos por servicio de recaudo y análisis de laboratorio,

### **DETALLE DE LOS COSTOS PRESTACION SERVICIOS**

En este rubro se contabilizan los costos relacionados con la prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado estos son: materiales, mano de obra, impuestos y contribuciones, contrato de mantenimiento y servicios los cuales se detallan a continuación.

DETALLE	VALOR
SUELDOS DE PERSONAL	106.827.006
JORNALES	160.000
HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	27.547.292
VACACIONES	4.194.852
BONIFICACION	4.822.466
AUXILIO UNIVERSITARIO	2.940.550
AUXILIO DE TRANSPORTE	11.351.589
CESANTIAS	12.446.735
INTERESES CESANTIAS	1.453.049
DOTACION A TRABAJADORES	3.320.916
GASTOS MEDICOS	105.000
APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	5.190.595
APORTES AL I.C.B.F.	3.887.172
APORTE A LA SALUD	11.043.405
APORTES AL SENA	2.592.748
APORTE PENSION	16.197.864
APORTES RIESGOS PROFESIONALES	3.572.186
PRIMA DE SERVICIOS	12.459.981
FOTOCOPIAS, UTILES DE ESCRITORIO Y PAPELERIA	7.184.853
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	5.103.704
ELEMENTOS DE ASEO CAFETERIA Y RESTAURANTE	709.000
DEPRECIACIONES	102.672.648
PRODUCTOS QUIMICOS	28.311.000
ENERGIA	8.447.728
MANTENIMIENTO EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	2.456.555
MANTENIMIENTO EQUIPO DE TRANSPORTE	4.722.120
MANTENIMIENTO DE REDES	39.441.392
MANTENIMIENTO PLANTA DE TRATAMIENTO	14.380.984
REPARACIONES DE MAQUINARIA Y EQUIPO	5.437.336
ENERGIA ENERCOL	177.461.162
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	2.351.817
MATERIALES DE CONSTRUCCION	3.489.784
ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ACUEDUCTO	41.395.395
ELEMENTOS Y ACCESORIOS ALCANTARILLADO	9.639.143
COSTOS DE GESTION AMBIENTAL	2.635.390
SEGURO DE MAJEJO	6.892.306
PREDIAL	2.027.964
SEGUROS VEHICULOS	326.600
TASA POR UTILIZACION DE RECURSOS NATURALES	3.865.535
<b>VERTIMIENTO EPM</b>	<b>221.022.131</b>
IVA MAYOR VALOR COSTO	16.536.448
CAFETERIA Y RESTAURANTE	1.022.500
ANALISIS DE LABORATORIO	3.695.181
SERVICIO DE RECAUDO	9.028.400
<b>TOTAL</b>	<b>920.209.090</b>

LA UTILIDAD A DICIEMBRE DE 2025 ES DE \$ 35.309.657

Partidas que no tienen efecto en el flujo de caja solo son contables.

DEPRECIACIÓN

\$ 103.968.648.

La depreciación es una partida netamente contable que no afecta el flujo de caja del Acueducto se calcula el deterioro o desgaste de los activos según la política aprobada para los activos fijos.

No se registra impuestos diferidos por cobrar o por pagar dado que las diferencias contables y fiscales en la utilidad son diferencias permanentes.

EBITDA	PERIODO 2025	
Ingresos Operacionales	100%	1.253.610.885
<b>Total Ingresos</b>	<b>100%</b>	<b>1.253.610.885</b>
Costo del Servicio	65,21%	817.536.442
<b>Total Costo del Servicio</b>	<b>65,21%</b>	<b>817.536.442</b>
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>	<b>34,79%</b>	<b>436.074.443</b>
Gastos Generales Administración	27,24%	341.544.798
<b>EBITDA</b>	<b>7,54%</b>	<b>94.529.645</b>
Depreciaciones	8,29%	103.968.648
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<b>-0,75%</b>	<b>-9.439.003</b>
Ingresos no operacionales	3,87%	48.542.185
Egresos no operacionales	0,41%	5.089.525
<b>Excedente no operacional</b>	<b>3,47%</b>	<b>43.452.660</b>
<b>EXCEDENTE NETO</b>	<b>2,71%</b>	<b>34.013.657</b>

  
 ASTRID VILLEGAS HENAO  
 Contadora T.P. 82050-T.

Rionegro, 09 de febrero de 2026

Señores  
JUNTA DIRECTIVA  
ASOCIACION ACUEDUTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS  
Ciudad

Nosotros el Representante Legal y Contadora de la **ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS**, Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Resultados, a Diciembre 31 de 2025 comparativos con el año gravable 2024, como es responsabilidad del Representante Legal y Contador la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Decreto 3022 del 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera, que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación reflejan razonablemente la Situación Financiera de ASOCIACION ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CUATRO ESQUINAS al 31 de diciembre de 2025; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:

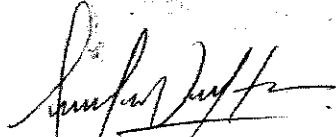
1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
2. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de Junta Directiva o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2025.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, los activos; pasivos reales.
6. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

7. La Asociación ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406 de 1999. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Rionegro a los 09 días del mes de febrero de 2026.

Cordialmente,

  
HUMBERTO LEON SANTA CARDONA  
Representante Legal

  
ASTRID VILLEGAS HENAO  
Contadora  
Tarjeta Profesional 82050-T