

ASOCIACION DE USUARIOS PROPIETARIOS DEL ACUEDUCTO RURAL LA PRIMAVERA EL SOCORRO LA ASUNCION Y PARTE DEL ALTO DEL MERCADO

NIT: 811.018.921-1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 2024 Y 2025

	2.024	2.025	VARIACION	%	REVELACIONES
ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y equivalentes	269.680.046	288.380.131	18.700.085	7	3
Cuentas Comerciales por cobrar y Otras cuentas por cobrar	98.512.412	86.926.174	-11.586.238	-12	4
Inventarios	2.671.457	30.608.391	27.936.934	1.046	5
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	370.863.915	405.914.696	35.050.781	9	
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Propiedad, planta y equipo	463.248.744	569.150.379	105.901.635	23	6
Otros activos	22.978	559.611	536.633	2.335	7
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	463.271.722	569.709.990	106.438.268	23	
TOTAL ACTIVOS	834.135.637	975.624.686	141.489.049	17	
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar	163.383.295	21.570.826	-141.812.469	-87	8
Beneficios a empleados	11.484.235	15.439.708	3.955.473	34	9
Otras Cuentas por Pagar	39.975.600	53.599.322	13.623.722	34	10
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	214.843.130	90.609.856	-124.233.274	-58	
TOTAL PASIVOS	214.843.130	90.609.856	-124.233.274	-58	
PATRIMONIO INSTITUCIONAL					
PATRIMONIO NETO	619.292.507	885.014.831	265.722.324	43	
PASIVO MÁS PATRIMONIO	834.135.637	975.624.686	141.489.049	17	


JAIRO DE LA CRUZ DUQUE
Representante Legal
C.C. 70.900.966


DORIS ESTHELLA BOTERO
Contadora
TP. 98897-TT

ASOCIACION DE USUARIOS PROPIETARIOS DEL ACUEDUCTO RURAL LA PRIMAVERA EL SOCORRO LA ASUNCION Y PARTE DEL ALTO
DEL MERCADO

NIT: 811.018.921-1

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2025

	2024	2025	VARIACION	%	REVELACIONES
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	409.791.305	438.965.112	29.173.807	7,12	12
Costo de Ventas	354.691.488	331.239.012	-23.452.476	-6,61	13
GANANCIA BRUTA	55.099.817	107.726.100	52.626.283	95,51	
GASTOS OPERACIONALES	144.085.269	179.579.409	35.494.140	24,63	14
UTILIDAD OPERACIONAL	-88.985.452	-71.853.309	17.132.143	-19,25	
INGRESOS FINANCIEROS	5.552.418	25.450.149	19.897.731	358,36	
OTROS INGRESOS	171.552.541	326.298.645	154.746.104	90,20	
OTROS GASTOS	59.473.535	5.681.578	-53.791.957	-90,45	
GASTOS FINANCIEROS	4.605.011	7.726.164	3.121.153	67,78	
ECEDENTE DEL EJERCICIO	24.040.961	266.487.743	242.446.782	1.008,47	
IMPUESTOS	13.990.450	765.420	-13.225.030	-94,53	
EXCEDENTE NETO	10.050.511	265.722.323	255.671.812	2.543,87	



JAIRO DE LA CRUZ DUQUE
Representante Legal
C.C. 70.900.966



DORIS ESTHELLA BOTERO
Contadora
TP. 98897-TT

ASOCIACION DE USUARIOS PROPIETARIOS DEL ACUEDUCTO RURAL LA PRIMAVERA EL SOCORRO LA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Período del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024 Y 2025
MÉTODO DIRECTO

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2024	2025		%	REVELACIONES
ENTRADAS	569.987.390	801.763.510	231.776.120	40,66	
Efectivo recibido de Clientes	392.549.514	447.849.993	55.300.479	14,09	
Efectivo recibido en otras cuentas por cobrar	355.895	2.701.357	2.345.462	659,03	
Efectivo recibido por disminución de otros activos	-22.978	-536.633	-513.655	2.235,42	
Efectivo recibido en actividades no operacionales	177.104.959	351.748.793	174.643.834	98,61	
SALIDAS	440.698.424	667.461.017	226.762.593	51,46	
Efectivo pagado a proveedores y gastos	419.236.752	657.110.127	237.873.375	51,55	
Pago de intereses	16.182.231	5.218.320	-10.963.911	42,97	
Efectivo pagado en impuestos	5.279.441	5.132.569	-146.872	26,79	
OPERACIÓN	129.288.966	134.302.494	5.013.528	3,88	16
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
ENTRADAS					
SALIDAS	100.000.000	115.602.506	15.602.506	15,60	
Propiedad, planta y equipo	100.000.000	115.602.506	15.602.506	15,60	
INVERSIÓN	-100.000.000	-115.602.506	-15.602.506	15,60	17
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
ENTRADAS	0	0		0,00	
Préstamos bancarios a largo plazo		0		0,00	
Aumento de Kapital				0,00	
SALIDAS	0	0		0,00	
Préstamos bancarios a largo plazo	0	0			
FINANCIAMIENTO	0	0		0,00	18
Flujo Neto de Efectivo y Equivalente de Efectivo	29.288.966	18.699.988	-10.588.978	-5,20	
Saldo INIC de Efectivo y Equivalente de Efectivo	240.391.081	269.680.046	29.288.965	40,43	
Saldo FINAL de Efectivo y Equivalente de Efectivo	269.680.047	288.380.034	18.699.987	93,76	


JAIRO DE LA CRUZ DUQUE
Representante Legal
C.C. 70.900.966


DORIS ESTHELLA BOTERO
Contadora
TP. 98897-TT

ASOCIACION DE USUARIOS PROPIETARIOS DEL ACUEDUCTO RURAL LA PRIMAVERA EL SOCORRO LA ASUNCION Y PARTE DEL ALTO DEL
MERCADO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Nit. 811.018.921-1
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2025

CONCEPTO	SALDO 01-01-2025	INCREMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO 31-12-2025	NOTAS
Aportes Sociales	51.451.085			51.451.085	Permanece igual con respecto al año anterior
Utilidades del Ejercicio	10.050.511	265.722.323	10.050.511	265.722.323	El incremento corresponde a la utilidad año 2025 y la disminución al traslado de los excedentes de 2024
Excedentes Acumuladas	557.790.912	10.050.511		567.841.423	El aumento corresponde al traslado de los excedentes del año 2024
TOTAL PATRIMONIO	619.292.508	275.772.834	10.050.511	885.014.831	



JAIRO DE LA CRUZ DUQUE
Representante Legal
C.C. 70.900.966



DORIS ESTHELLA BOTERO
Contadora
TP. 98897-TT

ASOCIACION DE USUARIOS PROPIETARIOS DEL ACUEDUCTO RURAL LA PRIMAVERA EL
SOCORRO LA ASUNCION Y PARTE ALTA DEL ALTO DE MERCADO

Notas y Revelaciones a los Estados Financieros

Periodo enero 1 a 31 de diciembre de 2024

comparado con el mismo período de 2025

REVELACION 1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD REPORTANTE

ASOCIACION DE USUARIOS PROPIETARIOS DEL ACUEDUCTO RURAL LA PRIMAVERA EL SOCORRO LA ASUNCION Y PARTE ALTA DEL ALTO DE MERCADO es una entidad de nacionalidad colombiana, constituida mediante Acta N° 2, de junio 19 de 1999, de los Asociados, registrada en Cámara de Comercio del Oriente Antioqueño, en el libro I, bajo el número 1442.

Su objeto social es tomar aguas necesarias para las veredas La Primavera, el Socorro, La Asunción, y parte alta del Mercado y repartirlas equitativa y convencionalmente entre los usuarios. De la misma forma administrar el acueducto y demás obras necesarias para su distribución.

Su domicilio principal es la ciudad de Marinilla (Antioquia). El gobierno de la sociedad está constituido en orden jerárquico por la Asamblea General y Junta Directiva.

Responsabilidad de la Gerencia

La Gerencia tiene conocimiento de la responsabilidad que implica la administración de los diferentes riesgos y están debidamente enterados de los procesos y estructura de la Sociedad.

La Gerencia establece los manuales y reglamentos que se implementan, que posteriormente son dados a conocer a los diferentes comités y empleados en general.

REVELACION 2. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.

La entidad está obligada a llevar la contabilidad bajo NIIF. Según las normas vigentes está categorizada dentro del denominado Grupo 2, es decir: entidades cuyo marco normativo contable es NIIF-Pymes.

Los Estados Financieros han sido preparados a partir de los documentos soportes, registros de Contabilidad que se llevan en pesos colombianos y sus saldos son el reflejo de los libros oficiales de la Asociación.

En concordancia con lo anterior se describen las siguientes prácticas contables:

REVELACION 3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Su saldo representa el valor de los recursos de alta liquidez a disposición del Acueducto en caja, depósitos e inversiones de corto plazo y de gran liquidez en bancos y demás entidades financieras, para el desarrollo normal de sus operaciones.

A continuación se detalla:

CONCEPTO	2024	2025	VARIACION NOMINAL
Caja	400.000	400.000	0
Cuentas de Ahorro	66.156.196	72.282.911	6.126.715
CDT JFK	203.123.850	153.213.750	-49.910.100
CDT Caja Social		51.929.792	
Fiducuenta Caja Social		10.553.678	
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	269.680.046	288.380.131	18.700.085

REVELACION 4. DEUDORES COMERCIALES

La Asociación, maneja sus deudores comerciales al costo (valor nominal) o del importe en efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir. El valor de los deudores comprende los siguientes al 31 de diciembre de 2024 y 2025.

CONCEPTO	2024	2025	VARIACION NOMINAL
Clientes	95.667.807	86.815.138	-8.852.669
Anticipos y Avances	2.781.870	0	-2.781.870
Retenciones	62.735	111.036	48.301
TOTAL	98.512.412	86.926.174	-11.586.238

Como podemos observar el valor mas representativo es el de clientes.

A continuación un detalle de este rubro:

Servicios públicos	\$53.919.246
Costos de conexión	\$32.467.823
Materiales y otros	\$428.069
TOTAL	\$86.815.138

De la Facturación de Diciembre se recuperó en Enero \$31.921.273, quedando pendiente por cobrar\$21.997.973

REVELACION 5. INVENTARIOS.

Comprende los bienes corporales adquiridos en desarrollo de la actividad fundamental del acueducto, o actividades conexas, con la intención de ser comercializados o consumidos en la prestación de los servicios.

CONCEPTO	2024	2025	VARIACION NOMINAL
Inventario	2.671.457	30.608.391	27.936.934
TOTAL	2.671.457	30.608.391	27.936.934

REVELACION 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Corresponde a los activos fijos de propiedad de la Asociación, los cuales están destinados al desarrollo de las operaciones.

Durante el 2025 se realizó la adquisición de un equipo de cómputo \$2.345.490, tubería para mejoramiento de redes por \$25.333.910, Arreglo de motobomba \$5.50.000, televisor para proyección \$1.784.700, tanque de almacenamiento para sector la Asunción \$3.849.999. compra de materiales para la construcción de la planta por \$69.901.504 y gastos notariales que se suman al valor del terreno comprado por \$6.886.903

A continuación se detallan los saldos

CUENTA	SALDO INICIAL	ADQUISICIONES	BAJAS	DEPRECIAC	SALDO FINAL
Terrenos Urbanos	175.000.000	6.886.903	0		181.886.903
Construcciones en curso		69.901.504			69.901.504
Construcciones y Edificaciones. (Tanques de Almacenamiento)	55.930.638	3.849.999	0	18.565.800	41.214.837
Plantas Ducto y Túneles	230.213.130	0	0	53.966.043	176.247.087
Redes líneas y cables	89.772.647	25.333.910	0	30.330.372	84.776.185
Maquinaria y Equipo	9.285.656	5.500.000	0	9.743.983	5.041.673
Muebles y enseres	8.474.000	1.784.700	0	5.258.512	5.000.178
Equipo de computación y comunicación	14.374.992	2.345.490	0	11.638.480	5.082.002
TOTAL	583.051.063	115.602.506	0	129.503.190	569.150.379

En el período se hace un ajuste a la depreciación acumulada al equipo de computación y comunicación y muebles y enseres ya que estaba sobre depreciado.

Se hace claridad que no se tienen datos concretos de la fecha de adquisición de los activos fijos adquiridos antes de enero de 2024, ni de la depreciación que corresponde a cada uno de ellos.

Sobre los activos fijos no existen gravámenes, hipotecas ni pignoraciones y se aplicaron los ajustes correspondientes a la depreciación conforme a lo establecido legalmente.

REVELACION 7. OTROS ACTIVOS.

Está representado en bienes intangibles, que cumplen con las normas de reconocimiento.

OTROS ACTIVOS	2024	2025	VARIACION NOMINAL
Intangibles	22.978	559.611	536.633
TOTAL	22.978	559.611	536.633

REVELACION 8. CUENTAS POR PAGAR.

Representa los valores pendientes de pago por honorarios, Proveedores, impuestos, servicios públicos, también relacionados con la parte operativa o administrativa de la Asociación.

CONCEPTO	2024	2025	VARIACION OMINAL
Proveedores	18.926.748	17.534.627	-1.392.121
Honorarios	1.430.000	519.954	-910.046
Servicios públicos	74.463.035	0	-74.463.035
Parafiscales	3.675.671	0	-3.675.671
Acreedores (Compra Terreno	50.398.833	0	-50.398.833
Impuestos (Retenciones y Renta)	14.489.008	3.516.199	-10.972.809
TOTAL	163.383.295	21.570.780	141.812.515

REVELACION 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS Y APORTES PARAFISCALES

El componente de Beneficios a empleados es el resultado de la consolidación de 3 grandes grupos a saber:

1. REMUNERACIONES: salarios, comisiones, auxilios de transporte, trabajo suplementario, etc.
2. PRESTACIONES SOCIALES Y VACACIONES: básicamente se compone de cesantías, intereses a las cesantías, prima de servicios y vacaciones.
3. APORTES Y PARAFISCALES: compuesto por las retenciones y aportes de nómina efectuados a los empleados más la parte que asume el empleador para atender las obligaciones en materia de salud, pensión, riesgo laboral y aportes parafiscales.

Del grupo de PRESTACIONES SOCIALES Y VACACIONES, siempre quedan causados o reconocidos los valores de la vigencia del año que se termina, pero que la ley ha previsto sean canceladas en el año siguiente, así:

- Cesantías: se consignan en el fondo elegido por el empleado a más tardar el 15 de febrero del año siguiente.
- Intereses a las cesantías: se giran directamente al empleado a más tardar el 31 de enero del año siguiente.
- Vacaciones consolidadas: se giran al empleado en el momento que entre a disfrutar de su descanso o se cancele el contrato, lo que ocurra primero.

REVELACION 10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2024	2025	VARIACION
Provisiones	37.244.296	37.244.296	0
Consignaciones sin identificar	2.577.271	13.299.540	-10.722.269
Anticipos	154.033	3.055.486	-2.901.453
TOTAL	39.975.600	53.599.322	-13.623.722

La provisión fue creada en el año 2021 para futuras obras de crecimiento y expansión del acueducto.

REVELACION 11. CONTINGENCIAS QUE AFECTAN ACTIVOS O PASIVOS DE LA ENTIDAD

a) Sobre los activos

No existen sobre los activos de la Entidad ningún gravamen o limitación que ponga en duda la propiedad o titularidad de los derechos y beneficios económicos que todos esos bienes representan para la Sociedad.

b) Litigios jurídicos interpuestos por la entidad

La Asociación no tiene ningún litigio pendiente a favor en instancias administrativas o judiciales.

c) Pasivos u obligaciones contingentes

La Asociación no tiene ningún litigio pendiente.

NOTA 12. INGRESOS OPERACIONALES.

Corresponde a los ingresos recibidos y/o causados por la entidad como resultado de las actividades propias de su objeto social: Tratamiento y distribución de agua y alcantarillado.

Dichos ingresos aumentaron en un 7%, como resultado el aumento en las tarifas y en el aumento de usuarios.

NOTA 13. COSTO DE VENTAS.

Representan erogaciones y cargos asociados clara y directamente con la prestación de los servicios públicos domiciliarios, de los cuales la Asociación obtuvo los ingresos.

COSTOS DE PRODUCCION	2024	2025	VARIACION
Gastos de personal	111.545.229	128.644.469,00	17.099.240
Generales (Papelería, Seg Ind, análisis de agua, fletes	4.304.284	4.036.661,00	-267.623
Depreciaciones	9.242.544	9.700.871,00	458.327
Insumos químicos	7.272.804	13.180.816,00	5.908.012
Mantenimiento	75.535.798	17.814.524,00	-57.721.274
Honorarios	7.900.000	39.600.000,00	31.700.000
Servicios Públicos	134.912.173	95.496.657,24	-39.415.516
Materiales y otros costos	53.599	17.826.017,00	17.772.418
Impuestos y tasas	690.637	983.298,00	292.661
Otros Servicios	3.234.420	3.955.699,00	721.279
TOTAL	354.691.488	331.239.012	-23.452.476

NOTA 14. GASTOS OPERACIONALES.

Registra el valor de los gastos administrativos y de otra índole, necesarios para soportar la operación de la entidad. Se desglosan a continuación:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2024	2025	VARIACION
Gastos de personal	39.919.187	84.730.509	44.811.322
Honorarios	60.544.000	51.865.500,00	-8.678.500
Materiales y suministros	2.233.027	1.985.097,00	-247.930
Mantenimiento	2.674.697	4.847.611,00	2.172.914
Servicios Públicos	3.209.063	3.272.459,00	63.396
Arrendamientos	13.390.000	15.072.000,00	1.682.000
Otros	14.026.555	10.470.842	-3.555.713
Impuestos	8.088.740	7.335.391	-753.349
TOTAL	144.085.269	179.579.409	35.494.140

NOTA 14. AL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Muestra y explica la variación en cada una de las cuentas del patrimonio de un ente económico durante un período.

NOTA 15. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Este estado muestra como se genera el efectivo en la empresa y cómo se gasta o se consume ese efectivo. Su objetivo es determinar la capacidad que se tiene para producir efectivo, con el cual se pueda cumplir con las obligaciones y con los proyectos de inversión y expansión.

La metodología que se utilizó en la construcción del estado de flujo de efectivos fué el método directo; que combina cuentas de resultado con cuentas de balance que correspondan a un mismo concepto de flujo de efectivo, ya sea positivo o negativo.

NOTA 16. FLUJO OPERACIONAL

Representa los valores de efectivo que entraron y salieron de la entidad por razón de su actividad ordinaria. Los flujos ingresan por ventas, recaudos y otros ingresos. Los flujos negativos o de salida se dan por costos y gastos generales, gastos de personal e impuestos.

NOTA 17. FLUJO DE INVERSIÓN

Representa los flujos de salida por compras de activos fijos para ser usados en el giro del negocio o para generar renta. Durante el 2025 se compraron los siguientes activos fijos: Adquisición de un equipo de cómputo \$2.345.490, tubería para mejoramiento de redes por \$25.333.910, Arreglo de motobomba \$5.50.000, televisor para proyección \$1.784.700, tanque de almacenamiento para sector la Asunción \$3.849.999. compra de materiales para la construcción de la planta por \$69.901.504 y gastos notariales que se suman al valor del terreno comprado por \$6.886.903

NOTA 18. FLUJO DE FINANCIACIÓN

Consiste en el movimiento de dinero que se genera a través de las actividades realizadas para la obtención de recursos financieros de la empresa. Durante el 2025 no se obtuvo ningún préstamo.

JAIRO DE LA CRUZ DUQUE
Representante Legal
C.C. 70.900.966

DORIS ESTHELLA BOTERO
Contadora
TP.98897-T