

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL AGUEDUCTO REGIONAL RURAL
COMUNITARIO DE SANTA ROSA DE TAPIAS. MUNICIPIO DE GUACARI
"ACUATAPIAS"**

NIT 900.349.855-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2025

ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE SUSCRIPTORES

**22 DE MARZO DE 2026
DE SUSCRIPTORES**

**ASOCIACION DE SUSCRITORES DEL ACUEDUCTO REGIONAL RURAL
COMUNITARIO DE SANTA ROSA DE TAPIAS. MUNICIPIO DE GUACARI
"ACUATAPIAS"
NIT 900.349.855-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2025**

Santa Rosa de Tapias, 23 de marzo de 2026

Señores

ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS
ASOCIACION DE SUSCRITORES DEL ACUEDUCTO REGIONAL
"ACUATAPIAS"

Asunto: Informe Financiero 2026

Respetados señores:

Nos permitimos dar a conocer las Notas a los Estados Financieros, las cuales dan a conocer su naturaleza y manejo durante el período que termina. La fecha de corte de los Estados Financieros es al 31 de diciembre de 2024.

A. ENTIDAD REPORTANTE: Norma General.

La Asociación de Suscriptores del Acueducto Regional "Acuatapias", es una entidad autónoma de carácter privado sin ánimo de lucro. El domicilio de la entidad es el corregimiento de Santa Rosa de Tapias, jurisdicción del municipio de Bautista de Guacarí, Departamento del Valle del Cauca, su ámbito de operaciones es todo el territorio de la República de Colombia, pudiendo establecer sucursales y agencias en cualquier parte del país.

B. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

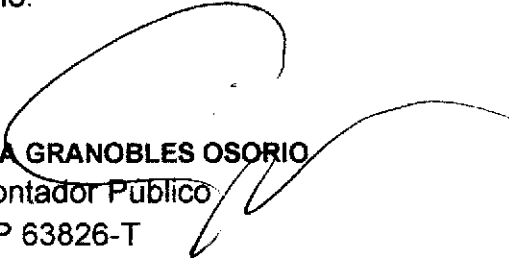
Acuatapias ha elegido y aplicado en la preparación del presente estado financiero las políticas establecidas en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, observando el cumplimiento del Marco conceptual, fundamentado en las hipótesis del devengo y del negocio en marcha. Las principales políticas aplicadas son

- Moneda Funcional y de Presentación: El presente balance fue elaborado y es presentado en pesos colombianos, moneda funcional de la asociación.
- Conversión de la moneda Extranjera: De acuerdo a la SECCIÓN 30, En el momento del reconocimiento inicial de una transacción en moneda extranjera, una entidad la registrará aplicando al importe de la moneda funcional la tasa de cambio de contado entre la moneda funcional y la moneda extranjera en la fecha de la transacción.

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL AGUEDUCTO REGIONAL RURAL
COMUNITARIO DE SANTA ROSA DE TAPIAS. MUNICIPIO DE GUACARI
"ACUATAPIAS"
NIT 900.349.855-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2025**

- La fecha de una transacción es la fecha en la cual la transacción cumple las condiciones para su reconocimiento, de acuerdo con esta NIIF. Por razones de orden práctico, se utiliza a menudo una tasa de cambio aproximada a la existente en el momento de realizar la transacción, por ejemplo, puede utilizarse una tasa media semanal o mensual para todas las transacciones en cada moneda extranjera que tengan lugar durante ese periodo. Sin embargo, si las tasas de cambio fluctúan de forma significativa, resultará inadecuado el uso de la tasa media del periodo.
- Devengo: Acuatapias reconoce los hechos económicos en el momento que suceden, independiente del momento de pago.
- Modelos de Medición de Activos: En la preparación de los presentes Estados Financieros se han utilizado el modelo de Costo: Se emplea el modelo de costo para la medición y presentación de la Clientes y Propiedad Planta y Equipo.
- Importancia Relativa: aplica las políticas contables establecidas en las NIIF para las Pymes, en las partidas y eventos de importancia relativa.
- Sistema Unidad Monetaria: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.


RUBIEL ANTONIO ALVAREZ NIETO
Presidente


ESNEYDA GRANOBLER OSORIO
Contador Público
TP 63826-T

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO REGIONAL RURAL
COMUNITARIO DE SANTA ROSA DE TAPIAS. MUNICIPIO DE GUACARI**

"ACUATAPIAS"

NIT 900.349.855-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2025

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO REGIONAL RURAL COMUNITARIO DE SANTA ROSA DE TAPIAS, MUNICIPIO DE GUACARI- "ACUATAPIAS" NIT 900.349.855-4 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 31 de Diciembre de 2025 (En miles de Pesos)					
	NOTAS	2025	2024	VARIACION	%
ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo Equivalente al Efectivo	1	48,723,340	48,534,518	(1,811,178)	(3.73)
Deudores Cx cobrar	2	63,002,250	66,141,350	6,860,900	12.22
Servicio		48,799,150	21,062,750	27,736,400	131.68
Cuota Extraordinaria		14,203,100	35,078,600	(20,875,500)	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		109,725,590	104,675,868	5,049,722	4.82
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
Terrenos	3	20,000,000	20,000,000	-	-
Maquinaria y Equipo		1,865,147	1,055,447	809,700	-
Muebles y Equipo de Oficina		3,091,800	2,841,900	249,900	8.79
Equipo de Computación y Comunicación		8,336,508	3,348,556	4,987,952	148.96
Depreciación Acumulada		(5,479,149)	(3,981,903)	(1,497,246)	37.60
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		27,814,306	23,264,000	4,550,306	19.66
TOTAL ACTIVOS		137,539,896	127,939,868	9,600,028	7.50
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Promitentes Compradores	4	8,192,768	15,934,840	(7,742,072)	(48.69)
Impuestos por Pagar		-	10,000,000	(10,000,000)	-
Retenciones y Aportes de Nomina		395,000	58,000	339,000	-
Impuesto de Renta y Complementarios		1,137,600	1,000,400	137,200	13.71
Beneficio a Empleados		-	185,000	(185,000)	(100.00)
		6,660,168	4,693,440	1,966,728	41.90
Otros Pasivos					
Anticipos y Avances Recibidos	5	3,005,000	3,005,000	-	-
Fondo Planta de Potabilización		69,807,928	3,433,223	66,374,705	1,933
Total Otros Pasivos		72,812,928	6,438,223	66,374,705	1,031
TOTAL PASIVOS		81,005,696	22,373,063	58,632,633	262.07
PATRIMONIO					
Aporte Social	6	7,770,630	7,770,630	-	-
Reserva para Protección Aportes		12,674,841	12,674,841	-	-
Excedente Neto del Ejercicio		36,088,729	85,121,334	(49,032,605)	(57.60)
TOTAL PATRIMONIO		56,534,200	105,566,805	(49,032,605)	(46.45)
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		137,539,896	127,939,868	9,600,028	7.50

RUBIEL ANTONIO ALVAREZ NIETO
Presidente

ESNEYDA GRANOBLES OSORIO
Contadora TP 63826-T

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO REGIONAL RURAL
COMUNITARIO DE SANTA ROSA DE TAPIAS. MUNICIPIO DE GUACARI**

"ACUATAPIAS"

NIT 900.349.855-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2025

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO REGIONAL RURAL COMUNITARIO DE SANTA ROSA DE TAPIAS, MUNICIPIO DE GUACARI- "ACUATAPIAS" NIT 900.349.855-4 ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO 31 de Diciembre de 2025 (En miles de pesos)					
	NOTAS	2.025	2.024	VARIACION	
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	7				
Administración y Servicio		101.739.700	96.847.500	4.892.200	5,05
Matriculas y Reconexion		60.695.800	3.433.500	57.262.300	1.667,75
Cuota Extraordinaria		0	78.520.000	-78.520.000	-
Total Ingresos por Actividades Ordinarias		162.435.500	178.801.000	-16.365.500	(9,15)
(-) Costo del servicio	8	-18.902.728	-2.638.776	13.363.950	526,39
Excedente Operacional		146.632.774	176.262.224	-29.729.450	(16,87)
GASTOS	9				
Gastos de administración					
Gastos de Personal		60.538.156	49.900.038	10.638.117	21,32
Honorarios		889.010	555.600	333.410	60,01
Impuestos		5.767.780	1.032.309	4.735.471	458,73
Arrendamiento		4.856.000	4.800.000	56.000	1,17
Mantenimiento y Reparaciones		1.611.092	893.748	717.345	80,26
Elementos de aseo y cafetería		0	65.083	-65.083	-
Servicios Públicos		391.000	301.800	89.200	29,56
Portes, cables, fax y telex		444.000	408.000	36.000	8,82
Transporte, fletes y acarreos		2.085.000	1.140.000	945.000	82,89
Papelería y útiles de oficina		1.190.981	855.208	335.773	39,26
Aseroría Financiera		8.808.000	8.039.999	768.001	9,55
Contribuciones y afiliaciones		576.440	344.400	232.040	67,38
Gastos de Asamblea		582.000	681.700	-99.700	(14,63)
Gastos de Directivos		6.196.481	3.589.400	2.607.081	72,83
Reuniones y Conferencias		2.007.980	2.802.000	-794.020	(28,34)
Gastos Legales		23.200	1.555.241	-1.532.041	(98,51)
Gastos de Viajes		587.000	867.300	-280.300	(32,32)
Servicios Temporales		5.360.000	4.569.044	790.956	17,31
Sistematización		896.800	4.438.700	-3.541.900	(79,80)
Asistencia Técnica		2.135.250	133.440	2.001.810	-
Depreciaciones		1.887.046	1.055.447	831.599	-
Otros		1.157.187	183.019	974.168	532,28
Total Gastos de Administración		107.980.403	88.211.476	19.778.927	22,42
Otros Ingresos	10				
Rendimientos Financieros		6.131	19.431	-13.300	(68,45)
Otros Ingresos		213.067	2.411	210.656	8,737
Total Otros Ingresos		219.198	21.842	197.356	903,56
Otros gastos	11				
Financieros		2.640.177	2.237.717	402.460	17,99
Diversos		32.663	528.540	-495.877	-
Total gastos no operacionales		2.672.840	2.766.257	-93.417	(3,38)
Total Gastos		110.653.243	90.977.732	19.685.510	19,06
EXCEDENTE NETO ANTES DE IMPUESTOS		36.088.729	85.306.334	-49.217.605	(35,91)
Impuesto de Renta y Complementarios		0	185.000	-185.000	(100,00)
EXCEDENTE NETO DESPUES DE IMPUESTOS	12	36.088.729	85.121.334	-49.032.605	(67,60)

RUBIEL ANTONIO ALVAREZ NIETO
Presidente

ESNEYDA GRANOBLES OSORIO
Contadora TP 63826-T

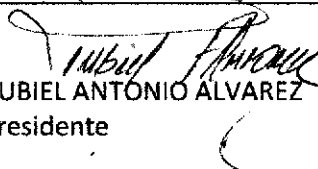
**ASOCIACION DE SUSCRITORES DEL ACUEDUCTO REGIONAL RURAL
COMUNITARIO DE SANTA ROSA DE TAPIAS. MUNICIPIO DE GUACARI**

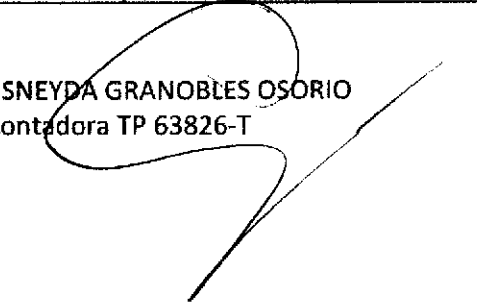
"ACUATAPIAS"

NIT 900.349.855-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2025

ASOCIACION DE SUSCRITORES DEL ACUEDUCTO REGIONAL RURAL COMUNITARIO DE SANTA ROSA DE TAPIAS, MUNICIPIO DE GUACARI- "ACUATAPIAS" NIT 900.349.855-4 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO 31 de diciembre de 2025 (En miles de pesos)		
Variación Utilidad Neta		(49,032,605)
Mas o menos partidas que no afectan el efectivo		
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	1,497,246	
Total Partidas que no afectan el efectivo		1,497,246
Efectivo Generado en Operación		(47,535,359)
Cambio en Activos y Pasivos Operacionales		
Aumento en Cuentas por Cobrar	(6,860,900)	
Disminución Promitentes compradores	(10,000,000)	
Aumento Impuestos por Pagar	339,000	
Disminución Impuestos de Renta y Complementarios	(185,000)	
Aumento Retenciones y Aportes de Nomina	137,200	
Aumento Beneficio a Empleados	1,966,728	
Aumento Otro Pasivos	66,374,705	
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación		51,771,733
Actividades de Inversión		
Aumento en Propiedad Planta y Equipo	(6,047,552)	
Flujo Neto en Actividades de Inversión		(6,047,552)
Actividades de Financiación		
Flujo Neto en Actividades de Financiación		0
Aumento (Disminución) del Efectivo Durante el Periodo		(1,811,178)
Saldo Inicial del Disponibles 31-12-2024		48,534,518
Saldo de Efectivo al Cierre del Periodo 31-12-2025		46,723,340


RUBIEL ANTONIO ALVAREZ NIETO
Presidente


ESNEYDA GRANOBLÉS OSORIO
Contadora TP 63826-T

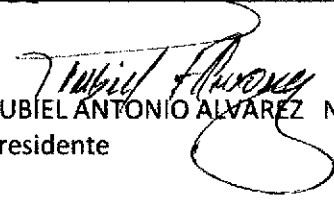
**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO REGIONAL RURAL
COMUNITARIO DE SANTA ROSA DE TAPIAS. MUNICIPIO DE GUACARI**

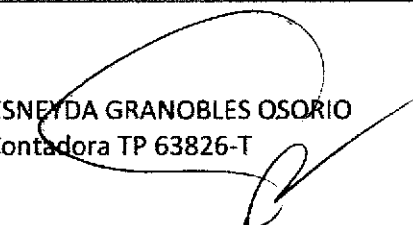
"ACUATAPIAS"

NIT 900.349.855-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2025

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO REGIONAL RURAL COMUNITARIO DE SANTA ROSA DE TAPIAS, MUNICIPIO DE GUACARI- "ACUATAPIAS" NIT 900.349.855-4 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 31 de diciembre de 2025 (En miles de pesos)				
CONCEPTO	SALDO A 31-dic-24	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO A 31-dic-25
Capital Social	7,770,630			7,770,630
Reserva para Protección de Aportes	12,674,841			12,674,841
Excedente Neto del Ejercicio	85,121,334		-49,032,605	36,088,729
TOTAL DEL PATRIMONIO	105,566,805	0	(49,032,605)	56,534,200


RUBIEL ANTONIO ALVAREZ NIETO
Presidente


ESNEYDA GRANOBLES OSORIO
Contadora TP 63826-T

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO REGIONAL RURAL
COMUNITARIO DE SANTA ROSA DE TAPIAS, MUNICIPIO DE GUACARI
"ACUATAPIAS"
NIT 900.349.855-4**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2025

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2025

El siguiente es el detalle de cada uno de los rubros que conforman los Estados Financieros:

NOTA 1: Efectivo Equivalente al Efectivo. El disponible es el efectivo registrado en Caja al 31 de diciembre de 2025 proveniente del recaudo de los ingresos por actividades ordinarias que se desarrollaron. En la cuenta de ahorro para el proyecto de potabilización quedó un saldo de \$ 24.795.049. Presentó una disminución de 3.73 comparado con la vigencia anterior.

	2025	2024	Variación	%
Efectivo equivalente al efectivo				
Caja	17,452,390	17,439,312	13,078	0.07
Bancos	29,270,949	31,095,205	-1,824,256	-5.87
Total efectivo -equivalente al efectivo	46,723,339	48,534,517	-1,811,178	-3.73

NOTA 2: Cuentas Por Cobrar. Este valor representa los valores pendientes por recaudar de los usuarios por la prestación del servicio de acueducto y otros servicios relacionados con el acueducto. Presentó una disminución de 12.22%

De la cartera por prestación de servicios ascendió a \$28.621.700 de los cuales \$7.295.400 corresponden a vigencias anteriores y de la vigencia 2025 la suma de \$21.326.300. Es importante aclarar que la cuota correspondiente a diciembre quedó pendiente por cobrar \$14.371.900, incluidas cuotas por matrícula por \$2.630.000

De la cuota extraordinaria que se aprobó en asamblea del 2023 aún está pendiente por recaudar la suma de \$14.203.100. En cuanto a matrículas es un proyecto de la parcelación Mirador de la Colina que se encuentra en proceso.

	2025	2024	Variación	%
Cuentas por Cobrar				
Servicio	28,621,700	20,588,800	8,032,900	39.02
Matrículas	19,842,600	431,200	19,411,400	4501.72
Multas y cuota por mora	334,850	42,750	292,100	683.27
Cuota extraordinaria	14,203,100	35,078,600	-20,875,500	-59.51
Total Cuentas por Cobrar	63,002,250	56,141,350	6,860,900	12.22

**ASOCIACION DE SUSCRITORES DEL ACUEDUCTO REGIONAL RURAL
COMUNITARIO DE SANTA ROSA DE TAPIAS. MUNICIPIO DE GUACARI
"ACUATAPIAS"
NIT 900.349.855-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2025**

NOTA 3: Propiedad, Planta Y Equipo: En el año 2025 se adquirió muebles y equipo de oficina, una impresora y un equipo de cómputo para uso interno de la asociación. Por ser de menor cuantía se depreció y causó el gasto de acuerdo a las políticas de la asociación. El equipo de cómputo se adquirió en diciembre y su depreciación iniciara a partir del 2026. Presentó una disminución comparado con el año 2024 de 19.56%

	2025	2024	Variación	%
Propiedad, Planta y Equipo				
Terrenos	20,000,000	20,000,000	0	0.00
Maquinaria y Equipo	1,865,147	1,055,447	809,700	76.72
Muebles y equipo oficina	3,091,800	2,841,900	249,900	8.79
Equipo cómputo y comunicación	8,336,508	3,348,556	4,987,952	148.96
(-)Depreciación acumulada	-5,479,149	-3,981,903	-1,497,246	37.60
Total Propiedad, Planta y Equipo	27,814,306	23,264,000	4,550,306	19.56

NOTA 4: PASIVOS

Pasivo Corriente: Se registran en esta cuenta los saldos créditos de las cuentas corrientes de la entidad ocasionada por obligaciones de exigibilidad inmediata y pendientes de pago al 31 de diciembre de 2025. Presentó un incremento del 262.07%

- **Cuentas por Pagar.** Cuentas pendientes de pago a 31 de diciembre de 2025, correspondiente a Retención en la Fuente practicada por compra de bienes y servicios

	2025	2024	Variación	%
Cuentas por Pagar				
Retención en la fuente	395,000	56,000	339,000	605.36
Total Cuentas por pagar	395,000	56,000	339,000	605.36

- **Aportes y Retenciones de Nómina.** Causaciones de ley por seguridad social relacionados con los dos trabajadores vinculados directamente con la asociación y que se cancelan al mes siguiente en la planilla única dispuesta para tal fin. Su incremento fue del 13.71%

**ASOCIACION DE SUSCRITORES DEL ACUEDUCTO REGIONAL RURAL
COMUNITARIO DE SANTA ROSA DE TAPIAS. MUNICIPIO DE GUACARI
"ACUATAPIAS"**

NIT 900.349.855-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2025

	2025	2024	Variación	%
Retenciones y aportes nómina				
Aportes a Promotoras de Salud	356,000	325,000	31,000	9.54
Aportes a Fondos de Pensiones y Cesantías	455,600	416,000	39,600	9.52
Aportes Administradoras Riesgos Profesionales	69,400	25,400	44,000	173.23
Aportes Parafiscales	256,600	234,000	22,600	9.66
T. Retenciones y Aportes nómina	1,137,600	1,000,400	137,200	13.71

- El Impuesto de Renta y Complementarios. Se calculo un valor por pago de impuestos el cual fue reversado y llevado como otros ingresos ya que no se pagó impuesto porque el excedente se llevó para financiar el fondo de potabilización del acueducto comunitario.

	2025	2024	Variación	%
Impuesto de renta y complementarios				
Impuesto a cargo	0	185,000	185,000	100.00
Total Impuesto renta y complementarios	0	185,000	185,000	100.00

- **Beneficio a Empleados.** Valores pendientes de cancelar por concepto de Prestaciones Sociales, los cuales se cancelarán los intereses a la cesantía antes del 31 de enero de 2025 y se consignarán las cesantías al Fondo correspondiente en las fechas establecidas legalmente antes del 14 de febrero de 2026. Tuvo una disminución de 41.90%

	2025	2024	Variación	%
Beneficio a empleados				
Cesantías Consolidadas	3,247,016	2,762,000	485,016	17.56
Intereses sobre cesantías	389,640	331,440	58,200	17.56
Vacaciones Consolidadas	3,023,512	1,600,000	1,423,512	88.97
Total Beneficio a empleados	6,660,168	4,693,440	1,966,728	41.90

NOTA 5: Otros Pasivos Otros Pasivos.

Corresponde a cuotas pagadas por anticipado por usuario pendiente por legalizar el predio.

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO REGIONAL RURAL
COMUNITARIO DE SANTA ROSA DE TAPIAS. MUNICIPIO DE GUACARI
"ACUATAPIAS"
NIT 900.349.855-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2025**

Fondo planta de potabilización. Saldo del Fondo para el Proyecto de Potabilización del Acueducto que ganó la asociación a nivel internacional, el cual fue presentado por el IMCA. En asamblea realizada el 29 de marzo de 2025 se autorizó llevar los excedentes al año 2024 por \$85.12.334.00 al fondo para su fortalecimiento. Al cierre del ejercicio no se ejecutaron en su totalidad, estos recursos quedando pendiente muchas adecuaciones para el funcionamiento óptimo de la planta. Los costos del proceso de adquisición e instalación de los cuatro (4) plantas de potabilización y cinco (5) tanques de almacenamiento fueron ejecutados con los recursos que recibió el Imca y la asociación asumió gastos que no estaban incluidos en el proyecto.

Se presentó un incremento del 1.031% comparado con el año anterior

	2025	2024	Variación	%
Otros Pasivos				
Anticipos y Avances Recibidos	3,005,000	3,005,000	0	0
Fondo Planta de potabilización	69,807,927	3,433,223	66,374,704	1933
Total Otros Pasivos	72,812,927	6,438,223	66,374,704	1,031

NOTA 6: Patrimonio: Está conformado por las cuentas que representan los bienes y derechos de la entidad, una vez deducidas las cuentas que registran las obligaciones de carácter no patrimonial contraídas con asociados y terceros.

	2025	2024	Variación	%
Patrimonio				
Aporte Social	7,770,630	7,770,630	0	0
Reserva Legal	12,674,841	12,674,841	0	0
Excedente Neto Ejercicios anteriores	0	0	0	100
Resultados Del Ejercicio	36,088,729	85,121,334	-49,032,605	-57.603
Total Patrimonio	56,534,200	105,566,805	-49,032,605	-46.45

El Excedente Neto del año 2025 fue de \$ 36.088.729 que se presentara a la asamblea para que defina en que se invertirán estos recursos, ya que no se hace distribución de excedentes por pertenecer al Régimen Especial. El excedente 2024 por \$ 85.121.334 fue adicionado al fondo planta de potabilización por decisión unánime de la asamblea. Respecto al año anterior presentó una disminución del 46.45%

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO REGIONAL RURAL
COMUNITARIO DE SANTA ROSA DE TAPIAS. MUNICIPIO DE GUAGARI
"ACUATAPIAS"
NIT 900.349.855-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2025**

NOTA 7: Ingresos Por Actividades Ordinarias: Representan los valores recibidos y/o causados por los diversos servicios prestados por la entidad, los cuales son destinados al funcionamiento del acueducto comunitario.

El incremento de la cuota del servicio se incrementa de acuerdo al IPC que fija el gobierno nacional para la vigencia siguiente.

Comparado con el año anterior la disminución fue del 9.15%

	2025	2024	Variación	%
Ingresos				
Administración y Servicios	101,739,700	96,847,500	4,892,200	5.05
Matrículas	60,695,800	3,433,500	57,262,300	1668
Cuota extraordinaria	0	78,520,000	-78,520,000	-100
T. Ingresos Actividades Ordinarias	162,435,500	178,801,000	-16,365,500	-9.15

NOTA 8. Costos Del Servicio Representan los costos en que se incurre para reparación y mantenimiento de las redes del acueducto y garantizar la prestación del servicio a los usuarios.

La variación comparada con el año anterior, mostró un incremento del 526.39%, por la adquisición de materiales para mantenimiento y adecuación de las redes del acueducto.

	2025	2024	Variación	%
Costo del servicio				
Materiales	-15,902,726	-2,538,776	-13,363,950	526.39
Total Costos del servicio	-15,902,726	-2,538,776	-13,363,950	526.39

NOTA 9. Gastos: Representan los valores causados y/o pagados por la entidad por concepto de realización de funciones administrativas generales y otras que le son complementarias al desarrollo de su objeto social.

- **Personal.** En los gastos de Personal se relacionan todo lo concerniente a pagos legales de nómina del Fontanero y Tesorero, tales como salarios, dotación, prestaciones sociales y seguridad social. Se generó un incremento del 74.60% comparado con el año anterior, ocasionado principalmente por el incremento salarial decretado por el gobierno nacional.

**ASOCIACION DE SUSCRITORES DEL ACUEDUCTO REGIONAL RURAL
COMUNITARIO DE SANTA ROSA DE TAPIAS. MUNICIPIO DE GUACARI
"AGUATAPIAS"
NIT 900.349.855-4**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2025

- **Gastos de Generales.** Son los gastos relacionados con la parte administrativa, en los cuales se incurren para prestar un buen servicio a la comunidad. El incremento fue del 22.42%. comparado con la vigencia anterior.

	2025	2024	Variación	%
Gastos de Administración				
Personal	60,538,156	49,900,038	10,638,117	21.32
Gastos Generales	47,452,247	38,311,437	9,140,810	23.86
Total Gastos de administración	107,990,403	88,211,475	19,778,927	22.42

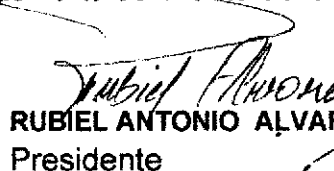
NOTA 10. Otros Ingresos. Representan los valores ingresados por aprovechamientos y rendimientos financieros generados de la Cuenta de Ahorros del Banco de Bogotá.

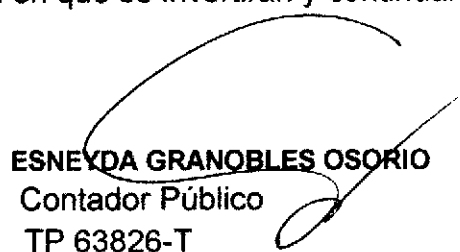
	2025	2024	Variación	%
Otros Gastos				
Gastos financieros	2,640,177	2,237,717	402,460	17.99
Diversos	213,067	528,540	-315,473	-59.69
Total Otros Ingresos	2,853,244	2,766,257	86,987	3.14

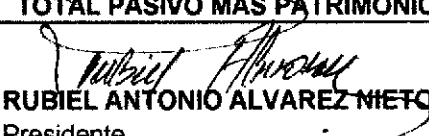
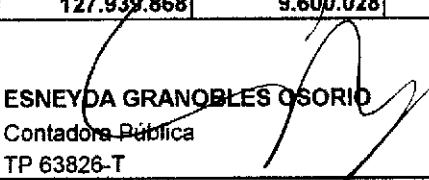
NOTA 11. Otros Gastos. Gastos bancarios generados por la cuenta de ahorros de la asociación y gastos diversos no deducibles por conciliación de cuentas

	2025	2024	Variación	%
Otros Gastos				
Gastos financieros	2,640,177	2,237,717	402,460	17.99
Diversos	213,067	528,540	-315,473	-60
T. Ingresos y Gastos Financieros	2,853,244	2,766,257	86,987	3.14

NOTA 12. Excedente del ejercicio. El resultado final el cual se presentara a la asamblea general ordinaria para que disponga en que se invertirán y continuar con el fortalecimiento del acueducto comunitario.


RUBIEL ANTONIO ALVAREZ NIETO
Presidente


ESNEYDA GRANOBLES OSORIO
Contador Público
TP 63826-T

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO REGIONAL RURAL COMUNITARIO DE SANTA ROSA DE TAPIAS, MUNICIPIO DE GUACARI- "ACUATAPIAS" NIT 900.349.855-4 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 31 de Diciembre de 2025 (En miles de Pesos)					
	NOTAS	2025	2024	VARIACION	%
ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo Equivalente al Efectivo	1	46.723.340	48.534.518	-1.811.178	(3,73)
Deudores Cx cobrar	2	63.002.250	56.141.350	6.860.900	12,22
Servicio		48.799.150	21.062.750	27.736.400	131,68
Cuota Extraordinaria		14.203.100	35.078.600	-20.875.500	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		109.725.590	104.675.868	5.049.722	4,82
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
Terrenos	3	20.000.000	20.000.000	0	-
Maquinaria y Equipo		1.865.147	1.055.447	809.700	-
Muebles y Equipo de Oficina		3.091.800	2.841.900	249.900	8,79
Equipo de Computación y Comunicación		8.336.508	3.348.556	4.987.952	148,96
Depreciación Acumulada		-5.479.149	-3.981.903	-1.497.246	37,60
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		27.814.306	23.264.000	4.550.306	19,56
TOTAL ACTIVOS		137.539.896	127.939.868	9.600.028	7,50
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Promitentes Compradores	4	8.192.768	15.934.840	-7.742.072	(48,59)
Impuestos por Pagar		0	10.000.000	-10.000.000	-
Retenciones y Aportes de Nomina		395.000	56.000	339.000	-
Impuesto de Renta y Complementarios		1.137.600	1.000.400	137.200	13,71
Beneficio a Empleados		0	185.000	-185.000	(100,00)
		6.660.168	4.693.440	1.966.728	41,90
Otros Pasivos					
Anticipos y Avances Recibidos	5				
Fondo Planta de Potabilización		3.005.000	3.005.000	0	-
Total Otros Pasivos		69.807.928	3.433.223	66.374.705	1.933
		72.812.928	6.438.223	66.374.705	1.031
TOTAL PASIVOS		81.005.696	22.373.063	58.632.633	262,07
PATRIMONIO					
Aporte Social	6				
Reserva para Protección Aportes		7.770.630	7.770.630	0	-
Excedente Neto del Ejercicio		12.674.841	12.674.841	0	-
		36.088.729	85.121.334	-49.032.605	(57,60)
TOTAL PATRIMONIO		56.534.200	105.566.805	-49.032.605	(46,45)
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		137.539.896	127.939.868	9.600.028	7,50
 RUBIEL ANTONIO ALVAREZ NIETO Presidente  ESNEYDA GRANOBLES OSORIO Contadora Pública TP 63826-T					

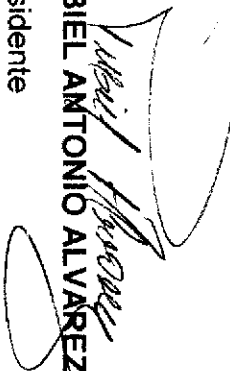
ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO REGIONAL RURAL COMUNITARIO
DE SANTA ROSA DE TAPIAS, MUNICIPIO DE GUACARI- "ACUATAPIAS"

NIT 900.349.855-4

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
31 de diciembre de 2025

(En miles de pesos)

CONCEPTO	SALDO A 31-dic-24	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO A 31-dic-25
Capital Social	7.770.630			7.770.630
Reserva para Protección de Aportes	12.674.841			12.674.841
Excedente Neto del Ejercicio	85.121.334		-49.032.605	36.088.729
TOTAL DEL PATRIMONIO	105.566.805	0	-49.032.605	56.534.200


RUBIEL ANTONIO ALVAREZ NIETO
Presidente


ESNEYDA GRANOBLES OSORIO
Administradora - Contadora
TP 63826-T

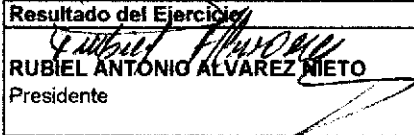
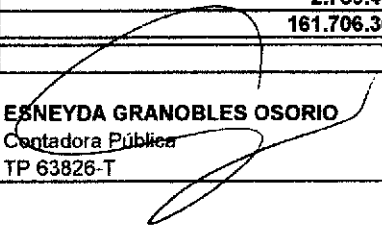
**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO REGIONAL RURAL COMUNITARIO
DE SANTA ROSA DE TAPIAS, MUNICIPIO DE GUACARI- "ACUATAPIAS"**

NIT 900,349,855-4

PROYECTO PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

AÑO 2026

(En miles de pesos)

	PRESUPUESTO 2026
Ingresos	
Ingresos por Actividades de Operación	165.947.000
Administración y servicios	112.206.000
Servicio nuevo	52.516.000
Reconexiones	
Multas	1.225.000
Costo de ventas y de prestación del servicio	4.315.698
UTILIDAD OPERACIONAL	161.631.302
Otros Ingresos	75.000
Financieros	70.000
Diversos	5.000
TOTAL INGRESOS	161.706.302
Gastos	
Operacionales de administración	158.916.838
Gastos de personal	111.657.014
Sueldos	63.032.580
Auxilio de transporte	8.967.420
Cesantías	6.000.000
Intereses sobre cesantías	720.000
Prima de servicios	6.000.000
Vacaciones	2.750.917
Bonificaciones	1.800.000
Dotación y suministro a trabajadores	2.250.000
Aportes a administradoras de riesgos profesionales	1.537.203
Aportes a entidades promotoras de salud	5.357.769
Aportes a fondos de pensiones	7.563.910
Aportes cajas de compensación	2.523.607
Aportes ICBF	1.893.605
SENA	1.260.004
Gastos Generales	47.259.824
Honorarios	6.900.000
Impuestos	1.085.988
Arrendamiento	5.532.000
Mantenimiento y Reparaciones	940.922
Aseo y Elementos	200.000
Servicios Públicos	552.000
Portes, cables, fax y telex	480.000
Transporte, fletes y acarreos	2.500.000
Papelería y útiles de oficina	1.300.000
Aseroría Financiera	9.266.400
Contribuciones y afiliaciones	1.504.000
Gastos de Asamblea	1.200.000
Gastos de Directivos	3.500.000
Reuniones y Conferencias	3.000.000
Gastos Legales	936.114
Gastos de Viajes	912.400
Servicios Temporales	4.500.000
Sistematización	1.500.000
Depreciaciones	250.000
Otros	1.200.000
OTROS GASTOS	
Financieros	2.777.466
Gastos extraordinarios	12.000
TOTAL OTROS GASTOS	2.789.466
TOTAL GASTOS	161.706.302
Resultado del Ejercicio	0
 RUBIEL ANTONIO ALVAREZ NIETO Presidente	 ESNEYDA GRANOBLES OSORIO Contadora Pública TP 63826-T

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO REGIONAL RURAL COMUNITARIO
DE SANTA ROSA DE TAPIAS, MUNICIPIO DE GUACARI- "ACUATAPIAS"**

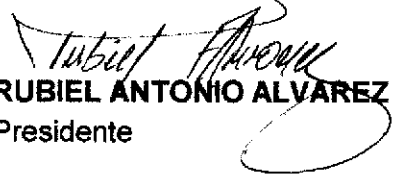
NIT 900.349.855-4

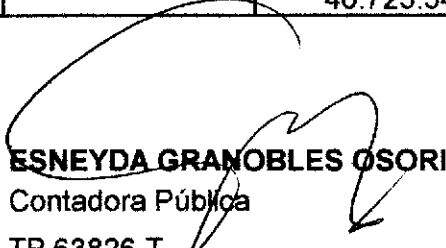
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

31 de diciembre de 2025

(En miles de pesos)

Variación Utilidad Neta		(49.032.605)
Mas o menos partidas que no afectan el efectivo		
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	1.497.246	
Total Partidas que no afectan el efectivo		1.497.246
Efectivo Generado en Operación		(47.535.359)
Cambio en Activos y Pasivos Operacionales		
Aumento en Cuentas por Cobrar	(6.860.900)	
Disminución Promitentes compradores	(10.000.000)	
Aumento Impuestos por Pagar	339.000	
Disminución Impuestos de Renta y Complementarios	(185.000)	
Aumento Retenciones y Aportes de Nomina	137.200	
Aumento Beneficio a Empleados	1.966.728	
Aumento Otro Pasivos	66.374.705	
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación		51.771.733
Actividades de Inversión		
Aumento en Propiedad Planta y Equipo	(6.047.552)	
Flujo Neto en Actividades de Inversión		(6.047.552)
Actividades de Financiación		
Flujo Neto en Actividades de Financiación		0
Aumento (Disminución) del Efectivo Durante el Periodo		(1.811.178)
Saldo Inicial del Disponibles 31-12-2024		48.534.518
Saldo de Efectivo al Cierre del Periodo 31-12-2025		46.723.340


RUBIEL ANTONIO ALVAREZ NIETO
Presidente


ESNEYDA GRANOBLES OSORIO
Contadora Pública
TP 63826-T