




ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE CALAMBEO
NIT. 830504824-7


ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	NOTAS	A Diciembre 31 de 2025	A Diciembre 31 de 2024	VARIACIÓN
ACTIVO		465,724,761.42	450,969,955.23	14,754,806.19
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	5	5,930,519.07	10,679,223.11	-4,748,704.04
CAJA		2,436,114.40	2,358,906.86	77,207.54
Caja Principal		2,436,114.40	1,849,490.86	586,623.54
Caja Menor		0.00	509,416.00	-509,416.00
BANCOS Y CORPORACIONES		3,494,404.67	8,320,316.25	-4,825,911.58
Cuenta De Ahorro		3,494,404.67	8,320,316.25	-4,825,911.58
CUENTAS POR COBRAR	6	286,000.00	1,377,997.00	-1,091,997.00
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		286,000.00	1,377,997.00	-1,091,997.00
Incapacidades		286,000.00	1,377,997.00	-1,091,997.00
DEUDORES		51,805,123.06	55,087,894.00	-3,282,770.94
SERVICIOS PÚBLICOS		51,805,123.06	53,407,181.00	-1,602,057.94
Servicio De Acueducto		49,420,361.32	45,106,347.34	4,314,013.98
Servicio De Acueducto		204,761.74	5,331,327.66	-5,126,565.92
Derechos de Conexión		2,180,000.00	2,969,506.00	-789,506.00
ACUERDO DE PAGO		0.00	1,680,713.00	-1,680,713.00
Acuerdo De Pago		0.00	1,680,713.00	-1,680,713.00
INVENTARIOS	7	6,200,800.00	7,245,476.00	-1,044,676.00
MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS		6,200,800.00	7,245,476.00	-1,044,676.00
Elementos Y Accesorios De Acueducto		6,200,800.00	7,245,476.00	-1,044,676.00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8	400,404,587.77	372,201,587.31	28,203,000.46
TERRENOS		124,000,000.00	124,000,000.00	0.00
Rurales		124,000,000.00	124,000,000.00	0.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO		0.00	22,241,355.35	-22,241,355.35
Plantas, Ductos Y Túneles		0.00	22,241,355.35	-22,241,355.35
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES		410,424,629.07	362,456,569.72	47,968,059.35
Acueducto Y Canalización		272,668,258.23	233,581,452.88	39,086,805.35
Mejoras Acueductos (Sede Administrativa)		89,381,575.00	85,004,975.00	4,376,600.00
Mejoras Acueducto Parte Operativa		48,374,795.84	43,870,141.84	4,504,654.00
REDES, LÍNEAS Y CABLES		980,000.00	0.00	980,000.00
Redes de distribución		980,000.00	0.00	980,000.00
MAQUINARIA Y EQUIPO		6,312,100.00	4,222,400.00	2,089,700.00
Herramientas y accesorios		1,890,000.00	1,300,200.00	589,800.00
Equipo De Comunicación Y Computación		1,592,300.00	1,592,300.00	0.00
Otra maquinaria y equipo		2,829,800.00	1,329,900.00	1,499,900.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		3,633,600.00	2,664,500.00	969,100.00
Muebles Y Enseres		3,193,600.00	2,364,500.00	829,100.00
Otros Muebles, Enseres Y Equipos De Oficina		440,000.00	300,000.00	140,000.00
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		14,313,664.02	4,595,700.00	9,717,964.02
Equipo De Comunicación		979,000.00	979,000.00	0.00
Equipo De Computación		6,543,000.00	1,569,000.00	4,974,000.00
Otros Equipos De Comunicación Y Computación		6,791,664.02	2,047,700.00	4,743,964.02
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		-159,259,405.32	-147,978,937.76	-11,280,467.56
Plantas, Ductos Y Túneles		-138,662,167.43	-132,697,589.55	-5,964,577.88
Redes Líneas Y Cables		-2,832,362.14	-1,680,212.64	-1,152,149.50
Maquinaria Y Equipo		-564,135.83	-269,217.51	-294,918.32
Muebles, Enseres Y Equipos De Oficina		-1,091,466.62	-836,683.32	-254,783.30
Equipos De Comunicación Y Computación		-3,667,155.87	-2,217,546.68	-1,449,609.19

Mejoras Acueductos		-12,442,117.43	-10,277,688.06	-2,164,429.37
OTROS ACTIVOS	9	1,097,731.52	4,377,777.81	-3,280,046.29
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		0.00	3,600,000.00	-3,600,000.00
Otros Avances Y Anticipos		0.00	3,600,000.00	-3,600,000.00
INTANGIBLES		1,667,777.79	777,777.81	889,999.98
"Software"		1,667,777.79	777,777.81	889,999.98
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)		-570,046.27	0.00	-570,046.27
"Software"		-570,046.27	0.00	-570,046.27
PASIVO		19,589,364.00	19,249,834.33	339,529.67
CUENTAS POR PAGAR	10	3,393,947.00	6,556,220.00	-3,162,273.00
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		13,500.00	0.00	13,500.00
Cxp Bienes Y Servicios		13,500.00	0.00	13,500.00
ACREEDORES		1,706,300.00	5,032,700.00	-3,326,400.00
Comisiones, Honorarios Y Servicios		0.00	3,500,000.00	-3,500,000.00
Aportes A Fondos Pensionales		683,400.00	624,000.00	59,400.00
Aportes A Seguridad Social En Salud		534,000.00	487,500.00	46,500.00
Aportes Al Icbf, Sena Y Cajas De Compensación		449,000.00	351,000.00	98,000.00
Aporte Riesgos Profesionales		39,900.00	70,200.00	-30,300.00
RETENCIÓN EN LA FUENTE		197,758.00	32,684.00	165,074.00
Honorarios		0.00	0.00	0.00
Compras		135,358.00	32,684.00	102,674.00
Otras Retenciones		62,400.00	0.00	62,400.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		0.00	1,490,836.00	-1,490,836.00
Multas Y Sanciones		0.00	1,490,836.00	-1,490,836.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1,476,389.00	0.00	1,476,389.00
Seguros		1,476,389.00	0.00	1,476,389.00
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	11	7,243,760.00	7,106,507.33	137,252.67
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		7,243,760.00	7,106,507.33	137,252.67
Cesantías		4,870,500.00	4,386,000.00	484,500.00
Intereses Sobre Cesantías		584,460.00	526,320.00	58,140.00
Vacaciones		1,788,800.00	2,194,187.33	-405,387.33
OTROS PASIVOS	12	8,951,657.00	5,587,107.00	3,364,550.00
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		8,951,657.00	5,587,107.00	3,364,550.00
Venta De Servicio De Acueducto		2,177,021.00	379,021.00	1,798,000.00
Otros Ingresos Recibidos Por Anticipado		6,774,636.00	5,208,086.00	1,566,550.00
PATRIMONIO	13	446,135,397.42	431,720,120.90	14,415,276.52
PATRIMONIO INSTITUCIONAL		446,135,397.42	431,720,120.90	14,415,276.52
CAPITAL FISCAL		339,375,698.26	340,510,374.26	-1,134,676.00
Capital Fiscal		339,375,698.26	340,510,374.26	-1,134,676.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		67,190,641.03	12,864,533.76	54,326,107.27
Utilidad O Excedentes Acumulados		67,190,641.03	12,864,533.76	54,326,107.27
RESULTADOS DEL EJERCICIO		15,005,765.52	53,781,920.27	-38,776,154.75
Utilidad O Excedente Del Ejercicio		15,005,765.52	53,781,920.27	-38,776,154.75
SUPERÁVIT POR DONACIÓN		24,563,292.61	24,563,292.61	0.00
En Especie		24,563,292.61	24,563,292.61	0.00


EDUAR GALINDO HOMEZ
 Representante Legal
 CC No 93381214


SANDRA PATRICIA ROMERO
 Contador Público
 T.P. No 195749-T


AMALIA ANDREA BERMUDEZ PEDRAZA
 Revisor Fiscal
 T.P. No 134169-T



ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE CALAMBEO
NIT. 830504824-7


ESTADO DE RESULTADOS


	NOTAS	A Diciembre 31 de 2025	A Diciembre 31 de 2024	VARIACIÓN
INGRESOS	14	321,728,732.95	311,327,185.57	10,401,547.38
VENTA DE SERVICIOS		261,511,990.66	228,842,582.56	32,669,408.10
SERVICIO DE ACUEDUCTO		264,726,589.60	229,156,282.56	35,570,307.04
Distribución		260,456,089.60	223,534,582.56	36,921,507.04
Cargo Fijo		115,783,488.63	81,800,128.56	33,983,360.07
Consumo Básico Acueducto		53,044,004.81	44,915,911.00	8,128,093.81
Consumo Complementario Acueducto		89,504,768.75	93,588,027.00	-4,083,258.25
Tasa Uso		2,123,827.41	3,230,516.00	-1,106,688.59
Derechos de Conexión		4,270,500.00	5,621,700.00	-1,351,200.00
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)		-3,214,598.94	-313,700.00	-2,900,898.94
Servicio De Acueducto		-3,214,598.94	-313,700.00	-2,900,898.94
TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS		59,337,819.00	77,363,607.00	-18,025,788.00
SUBSIDIOS		59,337,819.00	77,363,607.00	-18,025,788.00
Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno		59,337,819.00	77,363,607.00	-18,025,788.00
OTROS INGRESOS		878,923.29	5,120,996.01	-4,242,072.72
OTROS SERVICIOS		580,000.00	420,000.00	160,000.00
Otros Ingresos No Operacionales		580,000.00	420,000.00	160,000.00
FINANCIEROS		3,510.38	1,405.81	2,104.57
Intereses Sobre Depósitos		3,510.38	1,405.81	2,104.57
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		87,419.91	80,950.20	6,469.71
Efectivo		181.00	158.00	23.00
Ajuste Al Peso		87,238.91	80,792.20	6,446.71
INGRESOS DIVERSOS		207,993.00	4,618,640.00	-4,410,647.00
Indemnizaciones		207,993.00	4,618,640.00	-4,410,647.00
Incapacidades		207,993.00	4,618,640.00	-4,410,647.00
GASTOS	15	136,715,602.52	131,542,940.20	5,172,662.32
ADMINISTRACIÓN		125,657,049.22	124,511,106.37	1,145,942.85
SUELDOS Y SALARIOS		79,537,043.00	74,709,151.00	4,827,892.00
Sueldos Del Personal		16,607,500.00	10,564,694.00	6,042,806.00
Rodamiento		440,000.00	0.00	440,000.00
Gastos De Representación		17,082,000.00	15,600,000.00	1,482,000.00
Personal Supernumerario		7,411,750.00	11,312,000.00	-3,900,250.00
Honorarios		28,600,000.00	29,426,000.00	-826,000.00
Prima De Servicios		1,623,500.00	1,462,000.00	161,500.00
Vacaciones		711,750.00	1,187,127.00	-475,377.00
Auxilio De Transporte		2,333,333.00	1,263,600.00	1,069,733.00
Cesantías		1,623,500.00	1,462,000.00	161,500.00
Intereses A Las Cesantías		194,820.00	175,440.00	19,380.00
Auxilio De Movilización		2,400,000.00	1,944,000.00	456,000.00
Dotación Y Suministro A Trabajadores		508,890.00	312,290.00	196,600.00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		189,800.00	4,255,306.00	-4,065,506.00
Incapacidades		189,800.00	4,255,306.00	-4,065,506.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		4,274,740.00	3,883,600.00	391,140.00
Aportes A Cajas De Compensación Familiar		684,000.00	624,400.00	59,600.00
Cotizaciones A Seguridad Social En Salud		1,452,820.00	1,326,400.00	126,420.00
Cotizaciones A Riesgos Profesionales		87,500.00	60,400.00	27,100.00
Cotizaciones A Entidades Administradoras Del Régimen De Ahorro Individual		2,050,420.00	1,872,400.00	178,020.00
APORTES SOBRE LA NÓMINA		855,600.00	781,100.00	74,500.00
Aportes Al Icbf		513,600.00	468,800.00	44,800.00
Aportes Al Sena		342,000.00	312,300.00	29,700.00

GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	8,541,000.00	7,799,200.00	741,800.00
Otros gastos de personal diversos	8,541,000.00	7,799,200.00	741,800.00
Bonificación-Auxilio de movilización Tesorero	8,541,000.00	7,799,200.00	741,800.00
GENERALES	27,754,397.07	25,509,765.11	2,244,631.96
Estudios Y Proyectos	0.00	1,125,621.00	-1,125,621.00
Gastos De Asociación	650,000.00	700,000.00	-50,000.00
Vigilancia Y Seguridad	1,100,000.00	1,227,930.56	-127,930.56
Materiales Y Suministros Oficina	614,359.33	55,000.00	559,359.33
Mantenimiento	2,139,502.65	1,993,700.00	145,802.65
Reparaciones	0.00	310,000.00	-310,000.00
Servicios Públicos	4,435,005.74	5,414,969.00	-979,963.26
Servicio De Energía	1,301,078.00	1,248,992.00	52,086.00
Servicio De Teléfono	2,265,527.74	3,865,977.00	-1,600,449.26
Servicio Internet	868,400.00	300,000.00	568,400.00
Arrendamiento	120,000.00	0.00	120,000.00
Viáticos Y Gastos De Viaje	733,594.00	2,232,050.00	-1,498,456.00
Publicidad Y Propaganda	2,706,850.00	900,000.00	1,806,850.00
Fotocopias	55,100.00	179,900.00	-124,800.00
Comunicaciones Y Transporte	3,025,134.00	2,732,150.00	292,984.00
Seguros Generales	2,487,153.00	0.00	2,487,153.00
Combustibles Y Lubricantes	171,440.00	359,262.40	-187,822.40
Servicios De Aseo, Cafetería, Restaurante Y Lavandería	2,053,797.06	2,560,374.55	-506,577.49
Procesamiento De Información	180,000.00	180,000.00	0.00
Organización De Eventos	442,000.00	0.00	442,000.00
Elementos De Aseo, Lavandería Y Cafetería	1,874,052.00	1,657,820.00	216,232.00
Útiles De Escritorio Y Papelería	965,609.29	1,164,457.60	-198,848.31
Servicios	2,650,000.00	0.00	2,650,000.00
Otros Gastos Generales	1,350,800.00	2,716,530.00	-1,365,730.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	4,504,469.15	7,572,984.26	-3,068,515.11
Predial Unificado	228,000.00	193,000.00	35,000.00
Contribución A Las Superintendencias	1,132,000.00	1,214,000.00	-82,000.00
Multas	152,294.00	3,172,000.00	-3,019,706.00
Cámara Y Comercio	2,531,700.00	1,738,900.00	792,800.00
Registro	0.00	173,000.00	-173,000.00
Intereses De Mora	18,800.00	55,100.00	-36,300.00
Gravamen A Los Movimientos Financieros	212,960.61	640,872.84	-427,912.23
Impuesto Nacional Al Consumo	61,840.54	147,343.42	-85,502.88
Impuesto Nacional Al Consumo	61,703.51	144,945.42	-83,241.91
Impuesto Al Consumo De Bolsas Plásticas	137.03	2,398.00	-2,260.97
Sobretasa ambiental	0.00	58,000.00	-58,000.00
Impuesto sobre el servicio de alumbrado público	166,874.00	180,768.00	-13,894.00
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	7,988,224.13	3,420,203.26	4,568,020.87
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	3,549,356.00	0.00	3,549,356.00
Servicio de acueducto	3,549,356.00	0.00	3,549,356.00
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3,868,821.86	2,864,647.71	1,004,174.15
Plantas, Ductos Y Túneles	2,164,429.37	2,104,007.71	60,421.66
Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	254,783.30	199,783.32	54,999.98
Equipos De Comunicación Y Computación	1,449,609.19	560,856.68	888,752.51
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	570,046.27	555,555.55	14,490.72
Software	570,046.27	555,555.55	14,490.72
OTROS GASTOS	3,070,329.17	3,611,630.57	-541,301.40
INTERESES	250,386.00	2,053,200.00	-1,802,814.00
Otros Intereses	250,386.00	2,053,200.00	-1,802,814.00
COMISIONES	818,330.39	120,846.00	697,484.39
Comisiones servicios financieros	818,330.39	120,846.00	697,484.39
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	2,648.56	1,001.13	1,647.43
Efectivo	0.00	34.00	-34.00
Ajuste Al Peso	2,648.56	967.13	1,681.43
FINANCIEROS	1,921,977.22	1,315,183.44	606,793.78
Comisiones Sobre Depósitos En Administración	657,595.00	795,146.00	-137,551.00
Comisión Recaudo Gana	657,595.00	795,146.00	-137,551.00
Comisiones Y Otros Gastos Bancarios	948,089.22	520,037.44	428,051.78
Otros Gastos Financieros	316,293.00	0.00	316,293.00
EXTRAORDINARIOS	66,487.00	121,400.00	-54,913.00
Gastos Legales	66,487.00	121,400.00	-54,913.00
GASTOS DIVERSOS	10,500.00	0.00	10,500.00
Impuestos asumidos	10,500.00	0.00	10,500.00
Rtefuente Asumida	10,500.00	0.00	10,500.00

COSTOS DE PRODUCCIÓN	16	170,007,364.91	126,002,325.10	44,005,039.81
SERVICIOS PÚBLICOS		170,007,364.91	126,002,325.10	44,005,039.81
SERVICIOS PERSONALES		69,457,835.67	62,655,624.33	6,802,211.34
Costos de Personal		58,512,655.67	52,799,024.33	5,713,631.34
Sueldos De Personal		32,645,600.00	28,470,001.00	4,175,599.00
Incapacidades		0.00	650,000.00	-650,000.00
Vacaciones		1,926,599.67	1,885,853.33	40,746.34
Rodamiento		800,000.00	0.00	800,000.00
Auxilio De Movilización		4,586,666.00	3,547,800.00	1,038,866.00
Cesantías		3,247,000.00	2,924,000.00	323,000.00
Intereses A Las Cesantías		389,640.00	350,880.00	38,760.00
Dotación Y Suministro A Trabajadores		1,165,150.00	1,294,490.00	-129,340.00
Contratos Personal Temporal		10,505,000.00	10,752,000.00	-247,000.00
Prima De Servicios		3,247,000.00	2,924,000.00	323,000.00
Contribuciones Efectivas		9,198,380.00	8,321,300.00	877,080.00
Aportes A Seguridad Social		2,905,440.00	2,652,600.00	252,840.00
Aportes A Cajas De Compensación Familiar		1,396,500.00	1,227,700.00	168,800.00
Riesgos Profesionales		795,800.00	696,400.00	99,400.00
Aportes A Fondo De Pensiones		4,100,640.00	3,744,600.00	356,040.00
Aportes sobre la nómina		1,746,800.00	1,535,300.00	211,500.00
Aportes Al Icbf		1,048,500.00	921,100.00	127,400.00
Aportes Al Sena		698,300.00	614,200.00	84,100.00
GENERALES		12,664,485.03	7,093,778.67	5,570,706.36
Diseños y estudios		0.00	450,000.00	-450,000.00
Transporte, Fletes Y Acarreos		11,942,400.00	5,962,016.00	5,980,384.00
Servicios De Aseo, Lavandería Y Cafetería		452,037.03	0.00	452,037.03
Elementos De Aseo, Lavandería Y Cafetería		270,048.00	681,762.67	-411,714.67
DEPRECIACIONES		7,411,645.70	6,623,855.28	787,790.42
Depreciación Plantas, Ductos Y Túneles		5,964,577.88	5,747,736.32	216,841.56
Depreciación Redes, Líneas, Cables		1,152,149.50	736,643.95	415,505.55
Depreciación Maquinaria Y Equipo		294,918.32	139,475.01	155,443.31
ARRENDAMIENTOS		0.00	500,000.00	-500,000.00
Maquinaria Y Equipo		0.00	500,000.00	-500,000.00
CONSUMO DE INSUMOS DIRECTOS		10,847,339.97	16,162,884.00	-5,315,544.03
Productos Químicos		10,847,339.97	16,162,884.00	-5,315,544.03
ORDENES Y CONTRATOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		14,096,450.00	5,828,066.32	8,268,383.68
Mantenimiento Maquinaria Y Equipo		951,600.00	1,766,500.00	-814,900.00
Mantenimiento Líneas, Redes Y Ductos		6,470,000.00	2,661,566.32	3,808,433.68
Mantenimiento De Plantas		800,000.00	200,000.00	600,000.00
Otros Contratos De Mantenimiento Y Reparaciones		5,874,850.00	1,200,000.00	4,674,850.00
HONORARIOS		2,490,000.00	2,000,000.00	490,000.00
Asesoría Técnica		2,490,000.00	2,000,000.00	490,000.00
SERVICIOS PÚBLICOS		413,547.00	331,230.00	82,317.00
Energía Y Alumbrado		413,547.00	331,230.00	82,317.00
MATERIALES Y OTROS COSTOS DE OPERACIÓN		47,357,070.54	19,323,920.50	28,033,150.04
Combustibles Y Lubricantes		462,709.00	252,055.00	210,654.00
Materiales Para Construcción		18,969,905.00	746,624.74	18,223,280.26
Materiales Para Laboratorio		200,950.00	77,100.00	123,850.00
Elementos Y Accesorios De Acueducto		24,438,143.54	15,818,352.27	8,619,791.27
Otros Elementos Y Materiales		3,285,363.00	2,429,788.49	855,574.51
IMPUESTOS Y TASAS		5,268,991.00	5,482,966.00	-213,975.00
Tasa Por Utilización De Recursos Naturales		3,072,564.00	2,941,991.00	130,573.00
Seguimiento Ambiental		1,137,141.00	1,526,465.00	-389,324.00
Contribuciones		1,059,286.00	1,014,510.00	44,776.00
UTILIDAD O PÉRDIDA NETA		15,005,765.52	53,781,920.27	-38,776,154.75


EDUAR GALINDO HOMEZ
 Representante Legal
 CC No 93381214


SANDRA PATRICIA ROMERO
 Contador Público
 T.P. No 195749-T


AMALIA ANDREA BERMUDEZ PEDRAZA
 Revisor Fiscal
 T.P. No 134169-T

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE CALAMBEO**NIT. 830.504.824-7****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2025****DE CARÁCTER GENERAL****NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE****1.1. Identificación y funciones****1.1.1 Naturaleza Jurídica**

Como lo indican los estatutos de “La Asociación De Usuarios Del Acueducto De Calambeo” del Municipio de Ibagué Departamento del Tolima. Es una entidad de acueducto de autonomía administrativa, económica y financiera sin ánimo de lucro de carácter privado y se identifica con la sigla (ASCALA).

En los estatutos en su artículo 7 la asociación estará constituida por “son Miembros o Asociados de ASCALA los usuarios referidos en el artículo octavo y noveno del reglamento adoptado por la comunidad en reunión de la Junta de Acción efectuada el 3 de octubre de 1963, igualmente las personas cuyos nombres figuran como constituyentes de ASCALA en el acta de constitución y los posteriormente sean aceptados como afiliados a la junta administradora, elegida por la Asamblea General.

LA ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE CALAMBEO, es una entidad prestadora de servicios públicos domiciliarios, especializada en el tratamiento y suministro de agua potable para el consumo humano con radio de acción y domicilio principal en la ciudad de Ibagué KM 1 VDA CALAMBEO PARTE ALTA INSTALACIONES ACUEDUCTO, en el cual desarrollará su objeto social, con email: ascala1963@yahoo.com y teléfono de contacto 608 275 2397 y número alterno móvil 313 3767360.

El objeto social principal de “ASCALA” es el de planear, programar, dirigir y ordenar, ejecutar y administrar unificada y eficientemente, las labores y actividades necesarias para construir, conservar, mantener y prestar adecuadamente los servicios de acueducto que utilicen los asociados con el estricto cumplimiento de las normas legales que regulan y rigen sobre el particular.

En los estatutos en su artículo 6 se decreta que “La duración de ASCALA será indefinida, sin embargo podrá disolverse y liquidarse definitivamente o para anexarse a otra entidad o transformarse en una sociedad de naturaleza diferente cuando se

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2025

presentes las condiciones y causas que establezcan los estatutos o lo decida por mayoría calificada de la Asamblea General”

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los estados financieros se preparan y se presentan de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, los cuales comprenden a las normas internacionales de información financiera (NIIF), así como la aplicación del decreto 2706 del 27 de diciembre de 2012 expedido por el ministerio de comercio, industria y según el grupo al que pertenece la Asociación del Acueducto Urbano de la Vereda Calambeo del municipio de Ibagué departamento del Tolima **“ASCALA”**.

NOTA 2. BASE DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Las bases de medición utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros y aspectos relacionados con la presentación son:

2.1. Bases de Medición

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico; el costo histórico está generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios; este valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición, independientemente si este precio es observable o estimado utilizando otra técnica de medición.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Las partidas incluidas en los estados financieros de **“ASCALA”** se expresan en la moneda del ambiente primario en donde opera la Asociación. Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Asociación y la moneda de presentación.

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2025

NOTA 3. JUICIOS Y ESTIMACIONES

3.1. Juicios

La Asociación realiza estimaciones de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo las correspondientes obligaciones contractuales, litigios pendientes u otros pasivos; dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.

Los estimados y juicios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

3.2. Estimaciones y supuestos

Los siguientes son los juicios y supuestos significativos, incluyendo aquellos que involucran estimados contables, que la administración de “**ASCALA**” utilizó en la aplicación de las políticas contables bajo la Resolución No. 2706 de 2012 y sus modificaciones, y que tienen un efecto significativo en los valores reconocidos en los estados financieros:

3.2.1. Vidas útiles y valores residuales de propiedades, planta y equipo e intangibles

La determinación de la vida útil económica y los valores residuales de las propiedades, planta y equipo e intangibles está sujeta a la estimación de la administración de la Asociación respecto del nivel de utilización de los activos, evolución tecnológica esperada, mantenimientos periódicos, inspecciones realizadas a los activos, condiciones ambientales, entorno operacional, condiciones climatológicas y la experiencia de los técnicos conocedores de los activos. La Asociación revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación y los valores residuales para tener en cuenta cualquier cambio respecto del nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro, que son eventos difíciles de prever, y cualquier cambio podría afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en libros de los activos.

“**ASCALA**” estima que el valor residual de sus activos clasificado como propiedades, planta y equipo e intangibles es cero (\$0), ya que por lo general durante la vida útil se consume la totalidad de los beneficios económicos o el potencial de servicio del mismo.

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE CALAMBEO**NIT. 830.504.824-7****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

Sin embargo, se debe estimar el valor residual de un activo fijo cuando exista un compromiso por parte de un tercero para adquirir el activo una vez finalice su vida útil.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

De acuerdo con el marco normativo y lo definido en el Manual de Políticas Contables de “ASCALA”, a continuación, se presenta el resumen de las Políticas Contables aplicables a la Asociación:

❖ Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera incluyen el dinero en caja y bancos y las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

❖ Cuentas por Cobrar

Para la determinación de una cuenta por cobrar “ASCALA” procederá teniendo en cuenta que estas son derechos adquiridos en el desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera un flujo financiero, ya sea a través de efectivo, equivalente de efectivo u otro instrumento a futuro. Las cuentas por cobrar en su medición inicial de la Asociación, se medirán al costo por el valor de la transacción.

❖ Inventarios

Los inventarios están representados en los bienes, materiales y suministros de consumo adquiridos que tiene la Asociación para presentación de sus servicios públicos de acueducto; los inventarios incluyen: mercancías en existencia, materiales como repuestos y accesorios para la prestación de servicios y los bienes en tránsito y en poder de terceros y para su valoración se utiliza el método de promedio ponderado.

El consumo de materiales y repuestos se registrará con abono a la cuenta “inventarios de materiales para la prestación de servicios”, por el costo promedio, con cargo a la cuenta respectiva de gastos, costos o inversión. Las disminuciones físicas o monetarias, tales como merma, deterioro, obsolescencia o disminución del precio de venta de los inventarios, se deben tener en cuenta para el cálculo de la provisión que ampara dichos eventos.

El cálculo de la provisión se realizará mediante criterios técnicos que permiten determinar su razonabilidad, de acuerdo con la naturaleza del inventario. Los conteos físicos de los inventarios se deberán de realizar en forma rotativa durante el año, con el fin de cubrir todos los artículos catalogados en los inventarios.

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE CALAMBEO**NIT. 830.504.824-7****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

Los inventarios, independientemente de que por factores exógenos propios de la economía o por condiciones naturales inherentes a las condiciones del negocio roten lentamente; conserva su naturaleza de inventarios; esta condición de baja rotación le imprime la característica de (bien inmovilizado) en La Asociación De Usuarios Del Acueducto De Calambeo **"ASICALA"**, no obstante, se clasificarán como inventarios.

❖ Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo comprenden terrenos y edificios; maquinaria; vehículos; muebles y enseres; equipo de oficina (incluyendo equipos de comunicación y cómputo); plantas, ductos y túneles; redes, líneas y cables; entre otros; y para efectos de su reconocimiento la Asociación medirá sus activos utilizando el costo y en su medición posterior se utilizará el costo depreciado, el costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o montaje de los elementos, este también incluye los costos de intereses de deudas generales y específicas directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos cualificados; cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las propiedades, planta y equipo y afectará la base de depreciación.

La depreciación de una propiedad, planta y equipo iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración de la Asociación. El costo depreciado de los activos fijos corresponde a su costo histórico menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro en caso de producirse, y el cargo por depreciación de un período se reconocerá en el resultado de este.

La Asociación utilizará el método de línea recta para el reconocimiento de la depreciación de los activos de propiedad planta y equipo, en caso de reestimar la vida útil de un activo (De acuerdo con lo establecido en la Política de "Cambios en Políticas contables, juicios y estimaciones"), la alícuota de depreciación se calculará sobre el valor en libros del activo y la vida remanente del mismo.

De acuerdo con la política, el valor residual, la vida útil y el método de depreciación serán revisados, como mínimo, al término de cada período contable y si existe un cambio significativo en estas variables, se ajustarán para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros; en consecuencia, se contabilizará como un cambio en una estimación contable (prospectivamente, desde el momento en que se identifique hacia adelante), de conformidad con la política de cambios en las estimaciones contables y corrección de errores.

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE CALAMBEO**NIT. 830.504.824-7****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

“ASCALA” distribuirá el valor inicialmente reconocido de una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas con relación al costo total del mismo y las depreciará en forma separada, estas partes significativas se conocen como componentes del elemento de propiedades, planta y equipo y pueden estar constituidas por piezas, repuestos, costos por desmantelamientos o inspecciones mayores.

La Asociación ha establecido las siguientes vidas útiles para las propiedades, planta y equipo de acuerdo con el nuevo marco normativo:

Activo	Vida Útil
Acueducto, planta y redes	40 años
Maquinaria, equipos	10 años
Muebles y enseres	10 años
Envases, empaques y herramientas	5 años
Equipo de computación	5 años
Equipo de comunicación	5 años

La Asociación estima que el valor residual de sus activos clasificado como propiedades, planta y equipo es cero (\$0), ya que por lo general durante la vida útil se consume la totalidad de los beneficios económicos o el potencial de servicio del mismo, sin embargo, se debe estimar el valor residual de un activo fijo cuando exista un compromiso por parte de un tercero para adquirir el activo una vez finalice su vida útil.

❖ Intangibles

En el caso de la existencia de activos intangibles estos se medirán al costo, dependiendo de la forma mediante la cual haya obtenido el intangible. El costo de un activo intangible que se adquiere en forma separada estará conformado por el precio de adquisición, los aranceles de importación e impuestos no recuperables que recaigan sobre la adquisición y cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto; cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor del activo intangible y afectará la base de amortización.

Las vidas útiles de los activos intangibles de “ASCALA” serán evaluados y asignados por la Asociación, las cuales estarán de acuerdo con las estimaciones del uso real o posible del activo; la medición posterior de un activo intangible se basa en su vida útil.

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2025

La Asociación evalúa si la vida útil de un activo intangible es finita o indefinida y en caso de que sea finita, debe evaluar cuál es su utilización esperada, por lo tanto, activo intangible con una vida útil finita se amortiza, mientras que un activo intangible con una vida útil indefinida no será objeto de amortización.

❖ **Préstamos por Pagar**

Se reconocerán como préstamos por pagar, los recursos financieros recibidos por la asociación para su uso y de los cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento; en la medición inicial los préstamos por pagar se registrarán al costo histórico.

Se dejará de reconocer, total o parcialmente un préstamo por pagar cuando se extingan las obligaciones que lo originaron, esto es, cuando la obligación se pague, expire, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero. La diferencia entre el valor en libros del préstamo por pagar que se da de baja y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

❖ **Cuentas por Pagar**

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por **"ASCALA"** con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Las cuentas por pagar se clasificarán en la categoría de costo, con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar se mantendrán por el valor de la transacción.

Se dejará de reconocer, total o parcialmente, una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, expire, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero; la diferencia entre el valor en libros de la cuenta por pagar que se da de baja y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

❖ **Beneficios a Empleados**

Beneficios a los Empleados a corto plazo:

La Empresa reconocerá un pasivo por beneficios a los empleados a corto plazo, junto con su gasto o costo asociado, cuando consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio del beneficio otorgado.

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE CALAMBEO**NIT. 830.504.824-7****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

Los beneficios a los empleados a corto plazo se medirán por el valor de la obligación derivada de dichos beneficios, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

❖ Ingresos

Los ingresos ordinarios corresponden básicamente al desarrollo de las actividades principales de la Asociación, las cuales son la prestación de los servicios de acueducto, y son reconocidos cuando el servicio es prestado, se tiene certeza de que la entidad reciba los beneficios económicos y se puede determinar con fiabilidad el valor de los ingresos, el grado de avance en la prestación del servicio al final del período contable, y los costos en los que haya incurrido durante la transacción.

Dichos ingresos pueden provenir de:

- ✓ Prestación de servicios de Acueducto
- ✓ Subsidios del Gobierno
- ✓ Acometidas
- ✓ Arrendamientos (No operacionales)

Los ingresos por intereses corresponden a la remuneración que terceros pagan por el uso de efectivo y de equivalentes al efectivo de **"ASCALA"**.

Ayudas gubernamentales y subsidios

Se reconocerán como subsidios los recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico sin entregar nada a cambio. Los subsidios pueden estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones, estas se reconocerán cuando sea posible asignarles un valor, de lo contrario, serán únicamente objeto de revelación. Los subsidios se reconocerán cuando la Asociación cumpla con las condiciones ligadas a ellas.

❖ Reconocimiento de Costos y Gastos

Se reconocerán costos y gastos cuando haya surgido una disminución en los beneficios económicos relacionada con la salida o la disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos, y cuando el costo o el gasto puedan medirse con fiabilidad.

Los costos y gastos se reconocerán sobre la base de una asociación directa entre los cargos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos, este proceso implica el reconocimiento simultáneo o combinado de unos y otros si surgen directa y conjuntamente de las mismas transacciones u otros sucesos. Los procedimientos de distribución estarán

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

diseñados a fin de que se reconozca el costo o gasto en los períodos contables en que se consumen o expiran los beneficios económicos relacionados con estas partidas.

DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponde a las partidas monetarias cuyo valor nominal no varía por la pérdida de poder adquisitivo de la moneda y representan una cantidad fija en moneda corriente, corresponde a los activos que indican disponibilidades líquidas, expresado en sumas como lo son los saldos poseídos en banco y caja por la prestación de los servicios de acueducto.

La composición del Efectivo y equivalente al Efectivo a corte de diciembre 2025 es la siguiente:

NOMBRE DE LA CUENTA	dic-25	dic-24	VARACIÓN ABSOLUTA	VARACIÓN PORCENTUAL
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	5,930,519.07	10,679,223.11	-4,748,704.04	-44.47%
CAJA	2,436,114.40	2,358,906.86	77,207.54	3.27%
Caja Principal	2,436,114.40	1,849,490.86	586,623.54	31.72%
Caja Menor	0.00	509,416.00	-509,416.00	-100.00%
BANCOS Y CORPORACIONES	3,494,404.67	8,320,316.25	-4,825,911.58	-58.00%
Cuenta De Ahorro	3,494,404.67	8,320,316.25	-4,825,911.58	-58.00%

Durante 2025 disminuyó el saldo del efectivo y equivalentes en un -44.47% respecto al año anterior, a causa de un mayor saldo a 31 de diciembre de 2025 en bancos, estas variaciones obedecen al incremento de los de los costos de producción y la propiedad planta y equipo por la inversión de subsidios recibidos; además de la disminución de los pasivos más específicamente en el rubro de las cuentas por pagar respecto al año anterior.

Los ítems de efectivo y equivalentes de efectivo sufrieron las siguientes variaciones en relación al año anterior, la caja aumentó en un 3.27% y los bancos decrecieron en un 58.00% respectivamente.

El recado de la asociación en el año 2025 se ve reflejado de la siguiente manera:

RECAUDO CALAMBEO 2025			TOTAL
CONCEPTO	CAJA	BANCOS	
RECUADO	\$ 85,234,903.00	\$ 179,951,313.00	\$ 265,186,216.00

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

El recaudo por caja esta representado por ingresos correspondientes al servicio de acueducto por un valor de \$ 84,654,903.00, y el cobro del arriendo por un monto de \$580,000.00; de igual manera, en el recaudo de los bancos se encuentran los pagos sin identificar de los cuales ingresaron durante el periodo un valor de \$ 14,636,114.00 y se identificaron \$ 13,069,564.00 respectivamente.

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

Está representado por los derechos adquiridos por “**ASCALA**” por los servicios prestados correspondientes a acueducto, de las cuales se espera a futuro una entrada de un flujo de financiero a través del efectivo o sus equivalentes, o avances y anticipos entregados a proveedores y están distribuidas de la siguiente manera:

NOMBRE DE LA CUENTA	dic-25	dic-24	VARACIÓN ABSOLUTA	VARACIÓN PORCENTUAL
CUENTAS POR COBRAR	286,000.00	1,377,997.00	-1,091,997.00	-79.25%
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	286,000.00	1,377,997.00	-1,091,997.00	-79.25%
Incapacidades	286,000.00	1,377,997.00	-1,091,997.00	-79.25%
DEUDORES	51,805,123.06	55,087,894.00	-3,282,770.94	-5.96%
SERVICIOS PÚBLICOS	51,805,123.06	53,407,181.00	-1,602,057.94	-3.00%
Servicio De Acueducto	49,625,123.06	50,437,675.00	-812,551.94	-1.61%
Derechos de Conexión	2,180,000.00	2,969,506.00	-789,506.00	-26.59%
ACUERDO DE PAGO	0.00	1,680,713.00	-1,680,713.00	-100.00%
Acuerdo De Pago	0.00	1,680,713.00	-1,680,713.00	-100.00%

Las cuentas por cobrar están compuestas por incapacidades de los empleados de la parte administrativa y operativa, la cual se redujo en un -79.25%; los deudores por la prestación del servicio de acueducto, y los derechos de conexión realizados con los usuarios; las cuales representan la cartera de los clientes, la cual disminuyó en -5.96% en relación al año gravable 2024.

Adicionalmente para el año 2025 no quedaron subsidios pendientes por cobrar, debido a que la entidad correspondiente los consignó en su totalidad en el año en curso.

La edad de la cartera corriente que corresponde a cada uno de los ítems facturados en la entidad al cierre de diciembre 2025 es la siguiente:

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

Por servicio de Acueducto

ACUEDUCTO		\$ 49,625,123.06				
Sin Vencer	30 Días	60 Días	90 Días	150 Días	180 Días	(+) 181 Días
\$ 21,724,377.00	\$ 8,122,557.00	\$ 5,963,071.00	\$ 3,400,531.00	\$ 3,976,977.00	\$ 1,226,086.00	\$ 5,211,524.06

Por Matriculas

MATRICULAS		\$ 2,180,000.00				
Sin Vencer	30 Días	60 Días	90 Días	150 Días	180 Días	(+) 181 Días
\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 430,000.00	\$ 1,750,000.00

NOTA 7. INVENTARIO

Corresponde a los bienes, materiales y suministros de consumo adquiridos, que tiene la empresa para prestación de sus servicios públicos a corte de 31 de diciembre de 2025, su detalle es el siguiente:

NOMBRE DE LA CUENTA	dic-25	dic-24	VARACIÓN ABSOLUTA	VARACIÓN PORCENTUAL
INVENTARIOS	6,200,800.00	7,245,476.00	-1,044,676.00	-14.42%
MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	6,200,800.00	7,245,476.00	-1,044,676.00	-14.42%
Elementos Y Accesorios De Acueducto	6,200,800.00	7,245,476.00	-1,044,676.00	-14.42%

El inventario está compuesto de manera general por el siguiente listado de materiales o elementos para uso del acueducto:

- Tubos
- Codos
- Adaptadores
- Uniones
- T de varias dimensiones
- Tapones
- Semicodos

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a los activos tangibles y sus respectivas depreciaciones empleados por "ASCALA" para la producción comercialización de bienes, para la prestación de servicios,

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

para propósitos administrativos y en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable; el método aplicado por la Asociación para reconocer el desgaste de los activos por sus usos es el de línea recta.

La **ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE CALAMBEO** estableció las siguientes vidas útiles para sus activos así:

ACTIVO	VIDA ÚTIL
PLANTAS DUCTOS Y TÚNELES	40 AÑOS
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	5 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS
MAQUINARIA, EQUIPOS	10 AÑOS

A continuación, se detalla la composición de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre 2025:

NOMBRE DE LA CUENTA	dic-25	dic-24	VARACIÓN ABSOLUTA	VARACIÓN PORCENTUAL
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	400,404,587.77	372,201,587.31	28,203,000.46	7.58%
TERRENOS	124,000,000.00	124,000,000.00	0.00	0.00%
Rurales	124,000,000.00	124,000,000.00	0.00	0.00%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0.00	22,241,355.35	-22,241,355.35	-100.00%
Plantas, Ductos Y Túneles	0.00	22,241,355.35	-22,241,355.35	-100.00%
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	410,424,629.07	362,456,569.72	47,968,059.35	13.23%
Acueducto Y Canalización	272,668,258.23	233,581,452.88	39,086,805.35	16.73%
Mejoras Acueductos (Sede Administrativa)	89,381,575.00	85,004,975.00	4,376,600.00	5.15%
Mejoras Acueducto Parte Operativa	48,374,795.84	43,870,141.84	4,504,654.00	10.27%
REDES, LÍNEAS Y CABLES	980,000.00	0.00	980,000.00	-
Redes de distribución	980,000.00	0.00	980,000.00	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	6,312,100.00	4,222,400.00	2,089,700.00	49.49%
Herramientas y accesorios	1,890,000.00	1,300,200.00	589,800.00	45.36%
Equipo De Comunicación Y Computación	1,592,300.00	1,592,300.00	0.00	0.00%
Otra maquinaria y equipo	2,829,800.00	1,329,900.00	1,499,900.00	112.78%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	3,633,600.00	2,664,500.00	969,100.00	36.37%
Muebles Y Enseres	3,193,600.00	2,364,500.00	829,100.00	35.06%
Otros Muebles, Enseres Y Equipos De Oficina	440,000.00	300,000.00	140,000.00	46.67%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	14,313,664.02	4,595,700.00	9,717,964.02	211.46%
Equipo De Comunicación	979,000.00	979,000.00	0.00	0.00%
Equipo De Computación	6,543,000.00	1,569,000.00	4,974,000.00	317.02%
Otros Equipos De Comunicación Y Computación	6,791,664.02	2,047,700.00	4,743,964.02	231.67%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-159,259,405.32	-147,978,937.76	-11,280,467.56	7.62%
Plantas, Ductos Y Túneles	-138,662,167.43	-132,697,589.55	-5,964,577.88	4.49%
Redes Líneas Y Cables	-2,832,362.14	-1,680,212.64	-1,152,149.50	68.57%

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Maquinaria Y Equipo	-564,135.83	-269,217.51	-294,918.32	109.55%
Muebles, Enseres Y Equipos De Oficina	-1,091,466.62	-836,683.32	-254,783.30	30.45%
Equipos De Comunicación Y Computación	-3,667,155.87	-2,217,546.68	-1,449,609.19	65.37%
Mejoras Acueductos	-12,442,117.43	-10,277,688.06	-2,164,429.37	21.06%

Las propiedades, planta y equipo de “ASCALA”, están representada por aquellos bienes que se adquieren con el fin de utilizarlos en la captación, tratamiento, distribución y comercialización en la prestación del servicio de Acueducto, para dar cumplimiento a su objeto social como prestadores del servicio. La propiedad, planta y equipo del 2025 corresponde a terrenos, maquinaria, planta y equipo, muebles y enseres, plantas, ductos y túneles por acueductos y canalización, redes de distribución, mejoras del acueducto; y equipos de computación y comunicación.

NOTA 9. OTROS ACTIVOS

Comprende el conjunto de bienes inmateriales, representados en derechos, privilegios o ventajas de competencia que son valiosos porque contribuyen a un aumento en ingresos o utilidades por medio de su empleo en el ente económico; estos derechos se compran o se desarrollan en el curso normal de los negocios. Dentro de este grupo se incluyen conceptos tales como: crédito mercantil, marcas, patentes, concesiones y franquicias, derechos, know how y licencias.

Inicialmente se medirán los activos intangibles al costo, el cual dependerá de la forma en que se obtengan y con posterioridad por el método de costo menos la Amortización acumulada menos el deterioro Acumulado.

NOMBRE DE LA CUENTA	dic-25	dic-24	VARACIÓN ABSOLUTA	VARACIÓN PORCENTUAL
OTROS ACTIVOS	1,097,731.52	4,377,777.81	-3,280,046.29	-74.92%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0.00	3,600,000.00	-3,600,000.00	-100.00%
Otros Avances Y Anticipos	0.00	3,600,000.00	-3,600,000.00	-100.00%
INTANGIBLES	1,667,777.79	777,777.81	889,999.98	114.43%
"Software"	1,667,777.79	777,777.81	889,999.98	114.43%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-570,046.27	0.00	-570,046.27	-
"Software"	-570,046.27	0.00	-570,046.27	-

Los intangibles están compuestos por la adquisición del software de Syscfe y el antivirus del equipo de cómputo, la disminución corresponde al cruce de los anticipos del año 2024 y la amortización del software.

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2025

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a las obligaciones adquiridas por “ASCALA” con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento, las cuales se encuentran conformadas por las siguientes partidas:

NOMBRE DE LA CUENTA	dic-25	dic-24	VARACIÓN ABSOLUTA	VARACIÓN PORCENTUAL
CUENTAS POR PAGAR	3,393,947.00	6,556,220.00	-3,162,273.00	-48.23%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	13,500.00	0.00	13,500.00	-
Cxp Bienes Y Servicios	13,500.00	0.00	13,500.00	-
ACREEDORES	1,706,300.00	5,032,700.00	-3,326,400.00	-66.10%
Comisiones, Honorarios Y Servicios	0.00	3,500,000.00	-3,500,000.00	-100.00%
Aportes A Fondos Pensionales	683,400.00	624,000.00	59,400.00	9.52%
Aportes A Seguridad Social En Salud	534,000.00	487,500.00	46,500.00	9.54%
Aportes Al Icbf, Sena Y Cajas De Compensación	449,000.00	351,000.00	98,000.00	27.92%
Aporte Riesgos Profesionales	39,900.00	70,200.00	-30,300.00	-43.16%
RETENCIÓN EN LA FUENTE	197,758.00	32,684.00	165,074.00	505.06%
Honorarios	0.00	0.00	0.00	-
Compras	135,358.00	32,684.00	102,674.00	314.14%
Otras Retenciones	62,400.00	0.00	62,400.00	-
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0.00	1,490,836.00	-1,490,836.00	-100.00%
Multas Y Sanciones	0.00	1,490,836.00	-1,490,836.00	-100.00%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,476,389.00	0.00	1,476,389.00	-
Seguros	1,476,389.00	0.00	1,476,389.00	-

El rubro de las cuentas por pagar a corto plazo lo representa los valores pendientes por cancelar a 31 de diciembre 2025 por conceptos como cuentas por pagar de bienes y servicios corresponde al servicio de impresión de un plano que quedó pendiente por cancelar; aportes de seguridad social y la retención de la fuente por pagar en enero del 2026; y finalmente, la deuda por la adquisición de un seguro todo riesgo las cuentas por pagar disminuyeron en un 48.23% respecto al año anterior.

NOTA 11. OBLIGACIONES LABORALES

Corresponde a las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que “ASCALA” proporciona a sus trabajadores a cambio de sus labores diarias, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

A continuación, se detalla las partidas que lo conforman y su saldo al cierre del 31 de diciembre 2025:

NOMBRE DE LA CUENTA	dic-25	dic-24	VARACIÓN ABSOLUTA	VARACIÓN PORCENTUAL
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	7,243,760.00	7,106,507.33	137,252.67	1.93%
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	7,243,760.00	7,106,507.33	137,252.67	1.93%
Cesantías	4,870,500.00	4,386,000.00	484,500.00	11.05%
Intereses Sobre Cesantías	584,460.00	526,320.00	58,140.00	11.05%
Vacaciones	1,788,800.00	2,194,187.33	-405,387.33	-18.48%

Las obligaciones laborales se encuentran conformados por las Cesantías, Intereses sobre las cesantías, y vacaciones pendientes por pagar a empleados al 31 de diciembre de 2025.

NOTA 12. OTROS PASIVOS

Comprende el conjunto de cuentas que se derivan de obligaciones a cargo del ente económico, contraídas en desarrollo de actividades o en su calidad de garante, que por su naturaleza especial no pueden ser incluidas apropiadamente en los demás grupos del pasivo.

A continuación, se detalla las partidas que lo conforman y su saldo al cierre del 31 de diciembre 2025:

NOMBRE DE LA CUENTA	dic-25	dic-24	VARACIÓN ABSOLUTA	VARACIÓN PORCENTUAL
OTROS PASIVOS	8,951,657.00	5,587,107.00	3,364,550.00	60.22%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	8,951,657.00	5,587,107.00	3,364,550.00	60.22%
Venta De Servicio De Acueducto	2,177,021.00	379,021.00	1,798,000.00	474.38%
Otros Ingresos Recibidos Por Anticipado	6,774,636.00	5,208,086.00	1,566,550.00	30.08%

El anticipo por “venta de servicio de acueducto” corresponde a los anticipos recibidos por los clientes para ser cruzados con las futuras deudas de adquisición del servicio de acueducto. Y los “otros ingresos recibidos por anticipado” corresponden a los pagos pendientes por identificar del banco a corte 2025 debido a que los usuarios no enviaron el soporte correspondiente para identificar y asociar el pago a un tercero. Los pagos sin identificar que ingresaron durante el periodo gravable 2025 durante corresponden a un valor de \$ 14,636,114.00 y se identificaron \$ 13,069,564.00 respectivamente.

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

NOTA 13. PATRIMONIO

Representa los bienes y derechos, deducidas las obligaciones. Según la Ley 142 de 1994: Artículo 17. Naturaleza. Las empresas de servicios públicos son sociedades por acciones cuyo objeto es la prestación de los servicios públicos de que trata esta Ley. Parágrafo 1. Las entidades descentralizadas de cualquier orden territorial o nacional, cuyos propietarios no deseen que su capital esté representado en acciones, deberán adoptar la forma de empresa industrial y comercial del estado. **“ASCALA”** se constituye y opera como Asociación gremial prestadora de servicios públicos.

El patrimonio está representado por el resultado del ejercicio, resultado de ejercicios anteriores y aportes de los socios a 31 de diciembre de 2025, asignando por servicio de acueducto, dicho rubro se presenta a continuación:

NOMBRE DE LA CUENTA	dic-25	dic-24	VARACIÓN ABSOLUTA	VARACIÓN PORCENTUAL
PATRIMONIO	446,135,397.42	431,720,120.90	14,415,276.52	3.34%
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	446,135,397.42	431,720,120.90	14,415,276.52	3.34%
CAPITAL FISCAL	339,375,698.26	340,510,374.26	-1,134,676.00	-0.33%
Capital Fiscal	339,375,698.26	340,510,374.26	-1,134,676.00	-0.33%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	67,190,641.03	12,864,533.76	54,326,107.27	422.29%
Utilidad O Excedentes Acumulados	67,190,641.03	12,864,533.76	54,326,107.27	422.29%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	15,005,765.52	53,781,920.27	-38,776,154.75	-72.10%
Utilidad O Excedente Del Ejercicio	15,005,765.52	53,781,920.27	-38,776,154.75	-72.10%
SUPERA VIT POR DONACIÓN	24,563,292.61	24,563,292.61	0.00	0.00%
En Especie	24,563,292.61	24,563,292.61	0.00	0.00%

El patrimonio está representado por el capital fiscal, los resultados del ejercicio, resultado de ejercicios anteriores, y superávit por donaciones, y para el año gravable 2025 se obtuvo una variación positiva de 3.34% respecto al anterior.

Adicionalmente, la utilidad del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2025 presentó una disminución del 72,10%, producto del aumento en los costos operacionales y la reducción de los subsidios gubernamentales; puesto que de acuerdo al objetivo de la Asociación, los excedentes serán invertidos en el sostenimiento y mantenimiento del servicio de agua, que efectivamente se invirtió en obras de mejoramiento.

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2025

NOTA 14. INGRESOS

INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos de la Asociación por el desarrollo de sus actividades ordinarias corresponden a la entrada de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos, los ingresos generados de “**ASCALA**” puede provenir de:

- Prestación de Servicios de Acueducto
- Acometidas o Matriculas
- Subsidios recibidos del Gobierno

Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

Los ingresos de “**ASCALA**” deben cumplir con el principio de asociación, para lo cual debe reconocer los costos incurridos para obtener dichos ingresos. Su facturación la realiza a los usuarios mensualmente y se da por ciclos.

A 31 de diciembre 2025 los ingresos de actividades ordinarias presentan la siguiente variación:

NOMBRE DE LA CUENTA	dic-25	dic-24	VARACIÓN ABSOLUTA	VARACIÓN PORCENTUAL
VENTA DE SERVICIOS	262,091,990.66	229,262,582.56	32,829,408.10	14.32%
SERVICIO DE ACUEDUCTO	264,726,589.60	229,156,282.56	35,570,307.04	15.52%
Distribución	260,456,089.60	223,534,582.56	36,921,507.04	16.52%
Cargo Fijo	115,783,488.63	81,800,128.56	33,983,360.07	41.54%
Consumo Básico Acueducto	53,044,004.81	44,915,911.00	8,128,093.81	18.10%
Consumo Complementario Acueducto	89,504,768.75	93,588,027.00	-4,083,258.25	-4.36%
Tasa Uso	2,123,827.41	3,230,516.00	-1,106,688.59	-34.26%
Derechos de Conexión	4,270,500.00	5,621,700.00	-1,351,200.00	-24.04%
OTROS SERVICIOS	580,000.00	420,000.00	160,000.00	38.10%
Otros Ingresos No Operacionales	580,000.00	420,000.00	160,000.00	38.10%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-3,214,598.94	-313,700.00	-2,900,898.94	924.74%
Servicio De Acueducto	-3,214,598.94	-313,700.00	-2,900,898.94	924.74%
TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS	59,337,819.00	77,363,607.00	-18,025,788.00	-23.30%
SUBSIDIOS	59,337,819.00	77,363,607.00	-18,025,788.00	-23.30%
Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno	59,337,819.00	77,363,607.00	-18,025,788.00	-23.30%

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

Los ingresos obtenidos por la empresa en el desarrollo de su función como prestador de servicios públicos de acueducto, comprenden diferentes ítems entre los que se encuentran los facturados a los usuarios por consumo y derechos de conexión; los cuales presentaron un aumento del 14.32%.

Por otro lado, el acueducto presta su servicio a usuarios con una estratificación que oscila entre estrato 1, estrato 2, estrato 3, estrato 4, comercial, y oficial, de los cuales solo recibe subsidios por los estratos 1, 2 y 3 respectivamente; la relación de los estratos cobrados y facturados en el año gravable 2025 es la siguiente:

SUBSIDIOS FACTURADOS 2025		
CUENTA DE COBRO	MES	FACTURADO
1	ENERO	\$ 5,752,327.00
	FEBRERO	\$ 4,955,443.00
	MARZO	\$ 4,917,524.00
2	ABRIL	\$ 4,906,546.00
	MAYO	\$ 4,918,044.00
3	JUNIO	\$ 4,866,143.00
	JULIO	\$ 4,882,215.00
4	AGOSTO	\$ 4,894,251.00
	SEPTIEMBRE	\$ 4,837,576.00
5	OCTUBRE	\$ 4,842,872.00
	NOVIEMBRE	\$ 4,782,439.00
	DICIEMBRE	\$ 4,782,439.00
VALOR TOTAL SUBSIDIOS		\$ 59,337,819.00

INGRESOS NO OPERACIONALES

Corresponde al valor de los ingresos de “**ASCALA**” que, por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse en las cuentas anteriores debido a que son ingresos diferentes a los obtenidos en el desarrollo de la actividad principal de la empresa, ingresos que por lo general son ocasionales o que son accesorios a la actividad principal.

A continuación, se detallan las cifras que componen los ingresos no operacionales:

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2025

NOMBRE DE LA CUENTA	dic-25	dic-24	VARACIÓN ABSOLUTA	VARACIÓN PORCENTUAL
INGRESOS NO OPERACIONALES	878,923.29	5,120,996.01	-4,242,072.72	-82.84%
OTROS SERVICIOS	580,000.00	420,000.00	160,000.00	38.10%
Otros Ingresos No Operacionales	580,000.00	420,000.00	160,000.00	38.10%
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	298,923.29	4,700,996.01	-4,402,072.72	-93.64%
Intereses Sobre Depósitos	3,510.38	1,405.81	2,104.57	149.71%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	87,419.91	80,950.20	6,469.71	7.99%
Efectivo	181.00	158.00	23.00	14.56%
Ajuste Al Peso	87,238.91	80,792.20	6,446.71	7.98%
INGRESOS DIVERSOS	207,993.00	4,618,640.00	-4,410,647.00	-95.50%
Indemnizaciones	207,993.00	4,618,640.00	-4,410,647.00	-95.50%
Incapacidades	207,993.00	4,618,640.00	-4,410,647.00	-95.50%

Dentro de los ingresos no operacionales se encuentran bajo los conceptos de:

- Otros ingresos no operacionales, por arriendo de la finca el mirador, cobrado a Afrodita Bolívar, y Yaneth Valderrama.
- Financieros los cuales comprenden aquellos obtenidos de intereses a favor de la asociación por la cuenta de ahorros.
- Y el ajuste al peso por el redondeo de las facturas.
- Incapacidad de la empleada Ingrid Marcela Hernández Delgado.

NOTA 15. GASTOS

Corresponde a las erogaciones por los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, los cuales dan como resultado disminución en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios vendidos, ni con la distribución de excedentes.

Los gastos de administración y operación corresponden a los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de “ASCALA”.

Su detalle se relaciona a continuación:

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2025

NOMBRE DE LA CUENTA	dic-25	dic-24	VARACIÓN ABSOLUTA	VARACIÓN PORCENTUAL
GASTOS	136,715,602.52	131,542,940.20	5,172,662.32	3.93%
ADMINISTRACIÓN	125,657,049.22	124,511,106.37	1,145,942.85	0.92%
SUELDOS Y SALARIOS	79,537,043.00	74,709,151.00	4,827,892.00	6.46%
Sueldos Del Personal	16,607,500.00	10,564,694.00	6,042,806.00	57.20%
Rodamiento	440,000.00	0.00	440,000.00	-
Gastos De Representación	17,082,000.00	15,600,000.00	1,482,000.00	9.50%
Personal Supernumerario	7,411,750.00	11,312,000.00	-3,900,250.00	-34.48%
Honorarios	28,600,000.00	29,426,000.00	-826,000.00	-2.81%
Prima De Servicios	1,623,500.00	1,462,000.00	161,500.00	11.05%
Vacaciones	711,750.00	1,187,127.00	-475,377.00	-40.04%
Auxilio De Transporte	2,333,333.00	1,263,600.00	1,069,733.00	84.66%
Cesantías	1,623,500.00	1,462,000.00	161,500.00	11.05%
Intereses A Las Cesantías	194,820.00	175,440.00	19,380.00	11.05%
Auxilio De Movilización	2,400,000.00	1,944,000.00	456,000.00	23.46%
Dotación Y Suministro A Trabajadores	508,890.00	312,290.00	196,600.00	62.95%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	189,800.00	4,255,306.00	-4,065,506.00	-95.54%
Incapacidades	189,800.00	4,255,306.00	-4,065,506.00	-95.54%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4,274,740.00	3,883,600.00	391,140.00	10.07%
Aportes A Cajas De Compensación Familiar	684,000.00	624,400.00	59,600.00	9.55%
Cotizaciones A Seguridad Social En Salud	1,452,820.00	1,326,400.00	126,420.00	9.53%
Cotizaciones A Riesgos Profesionales	87,500.00	60,400.00	27,100.00	44.87%
Cotizaciones A Entidades Administradoras Del Régimen De Ahorro Individual	2,050,420.00	1,872,400.00	178,020.00	9.51%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	855,600.00	781,100.00	74,500.00	9.54%
Aportes Al Icbf	513,600.00	468,800.00	44,800.00	9.56%
Aportes Al Sena	342,000.00	312,300.00	29,700.00	9.51%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	8,541,000.00	7,799,200.00	741,800.00	9.51%
Otros gastos de personal diversos	8,541,000.00	7,799,200.00	741,800.00	9.51%
Bonificación-Auxilio de movilización Tesorero	8,541,000.00	7,799,200.00	741,800.00	9.51%
GENERALES	27,754,397.07	25,509,765.11	2,244,631.96	8.80%
Estudios Y Proyectos	0.00	1,125,621.00	-1,125,621.00	-100.00%
Gastos De Asociación	650,000.00	700,000.00	-50,000.00	-7.14%
Vigilancia Y Seguridad	1,100,000.00	1,227,930.56	-127,930.56	-10.42%
Materiales Y Suministros Oficina	614,359.33	55,000.00	559,359.33	1017.02%
Mantenimiento	2,139,502.65	1,993,700.00	145,802.65	7.31%
Reparaciones	0.00	310,000.00	-310,000.00	-100.00%
Servicios Públicos	4,435,005.74	5,414,969.00	-979,963.26	-18.10%
Servicio De Energía	1,301,078.00	1,248,992.00	52,086.00	4.17%
Servicio De Teléfono	2,265,527.74	3,865,977.00	-1,600,449.26	-41.40%
Servicio Internet	868,400.00	300,000.00	568,400.00	189.47%
Arrendamiento	120,000.00	0.00	120,000.00	-
Viáticos Y Gastos De Viaje	733,594.00	2,232,050.00	-1,498,456.00	-67.13%
Publicidad Y Propaganda	2,706,850.00	900,000.00	1,806,850.00	200.76%
Fotocopias	55,100.00	179,900.00	-124,800.00	-69.37%
Comunicaciones Y Transporte	3,025,134.00	2,732,150.00	292,984.00	10.72%
Seguros Generales	2,487,153.00	0.00	2,487,153.00	-
Combustibles Y Lubricantes	171,440.00	359,262.40	-187,822.40	-52.28%
Servicios De Aseo, Cafetería, Restaurante Y Lavandería	2,053,797.06	2,560,374.55	-506,577.49	-19.79%
Procesamiento De Información	180,000.00	180,000.00	0.00	0.00%

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Organización De Eventos	442,000.00	0.00	442,000.00	-
Elementos De Aseo, Lavandería Y Cafetería	1,874,052.00	1,657,820.00	216,232.00	13.04%
Útiles De Escritorio Y Papelería	965,609.29	1,164,457.60	-198,848.31	-17.08%
Servicios	2,650,000.00	0.00	2,650,000.00	-
Otros Gastos Generales	1,350,800.00	2,716,530.00	-1,365,730.00	-50.27%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	4,504,469.15	7,572,984.26	-3,068,515.11	-40.52%
Predial Unificado	228,000.00	193,000.00	35,000.00	18.13%
Contribución A Las Superintendencias	1,132,000.00	1,214,000.00	-82,000.00	-6.75%
Multas	152,294.00	3,172,000.00	-3,019,706.00	-95.20%
Cámara Y Comercio	2,531,700.00	1,738,900.00	792,800.00	45.59%
Registro	0.00	173,000.00	-173,000.00	-100.00%
Intereses De Mora	18,800.00	55,100.00	-36,300.00	-65.88%
Gravamen A Los Movimientos Financieros	212,960.61	640,872.84	-427,912.23	-66.77%
Impuesto Nacional Al Consumo	61,840.54	147,343.42	-85,502.88	-58.03%
Impuesto Nacional Al Consumo	61,703.51	144,945.42	-83,241.91	-57.43%
Impuesto Al Consumo De Bolsas Plásticas	137.03	2,398.00	-2,260.97	-94.29%
Sobretasa ambiental	0.00	58,000.00	-58,000.00	-100.00%
Impuesto sobre el servicio de alumbrado público	166,874.00	180,768.00	-13,894.00	-7.69%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	7,988,224.13	3,420,203.26	4,568,020.87	133.56%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	3,549,356.00	0.00	3,549,356.00	-
Servicio de acueducto	3,549,356.00	0.00	3,549,356.00	-
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3,868,821.86	2,864,647.71	1,004,174.15	35.05%
Plantas, Ductos Y Túneles	2,164,429.37	2,104,007.71	60,421.66	2.87%
Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	254,783.30	199,783.32	54,999.98	27.53%
Equipos De Comunicación Y Computación	1,449,609.19	560,856.68	888,752.51	158.46%
A MORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	570,046.27	555,555.55	14,490.72	2.61%
Software	570,046.27	555,555.55	14,490.72	2.61%
OTROS GASTOS	3,070,329.17	3,611,630.57	-541,301.40	-14.99%
INTERESES	250,386.00	2,053,200.00	-1,802,814.00	-87.81%
Otros Intereses	250,386.00	2,053,200.00	-1,802,814.00	-87.81%
COMISIONES	818,330.39	120,846.00	697,484.39	577.17%
Comisiones servicios financieros	818,330.39	120,846.00	697,484.39	577.17%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	2,648.56	1,001.13	1,647.43	164.56%
Efectivo	0.00	34.00	-34.00	-100.00%
Ajuste Al Peso	2,648.56	967.13	1,681.43	173.86%
FINANCIEROS	1,921,977.22	1,315,183.44	606,793.78	46.14%
Comisiones Sobre Depósitos En Administración	657,595.00	795,146.00	-137,551.00	-17.30%
Comisión Recaudo Gana	657,595.00	795,146.00	-137,551.00	-17.30%
Comisiones Y Otros Gastos Bancarios	948,089.22	520,037.44	428,051.78	82.31%
Otros Gastos Financieros	316,293.00	0.00	316,293.00	-
EXTRA ORDINARIOS	66,487.00	121,400.00	-54,913.00	-45.23%
Gastos Legales	66,487.00	121,400.00	-54,913.00	-45.23%
GASTOS DIVERSOS	10,500.00	0.00	10,500.00	-
Impuestos asumidos	10,500.00	0.00	10,500.00	-
Rtefuente Asumida	10,500.00	0.00	10,500.00	-

Los gastos administrativos están compuestos por los siguientes conceptos:

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Sueldos y Salarios

- Incluye Sueldos del personal administrativo de tiempo completo, prestaciones sociales, rodamiento, Personal Supernumerario, (por apoyo del personal administrativo por las incapacidades de la auxiliar administrativa, revisión de contratos, entre otros), auxilio de movilización del representante legal, y la Dotación y Suministro a Trabajadores.
- Gastos de representación, son con el objetivo de mejorar la imagen y la reputación de la empresa entre los proveedores y clientes; se basa en conseguir un rendimiento comercial positivo que repercuta en el aspecto financiero de la compañía, para el periodo de 2025 corresponde al reconocimiento salarial al representante legal.
- El rubro de Honorarios para el periodo 2025 comprende a la prestación de servicios por asesorías contables, administrativas, asesorías jurídicas, para el cargue de la información financiera al SUI, actualización catastro de usuarios, del estudio tarifario entre otros servicios.
- Contribuciones imputadas por la incapacidad de la auxiliar administrativa en el mes de agosto.
- Contribuciones Efectivas están compuestas por aportes a pensión, caja de compensación, seguridad social en salud, y ARL.
- Aportes sobre la nómina compuesta por aportes a ICBF y SENA.
- Gastos de personal diversos, que corresponde al auxilio de movilización del tesorero.

En relación a los gastos generales incurridos en el año gravable 2025 se cancelaron bajo los siguientes criterios:

- Gastos de Asociación: Corresponde a la cuota de asociación a la entidad denominada ACADIT.
- Vigilancia y seguridad: Por la mensualidad del servicio seguridad y celaduría.
- Materiales y Suministros: Compra de materiales para la oficina, como discos duros y cajas para inventario.
- Mantenimiento: Por el servicio de mantenimiento preventivo y actualización de software, arreglo sillas administrativas, pago servicio anual de soporte a distancia, y arreglos locativos.
- Servicios Públicos por servicio de energía eléctrica, teléfono e internet de la oficina, como también el servicio de telefonía del representante legal, los operarios y del tesorero.

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2025

- Arrendamiento, por el alquiler de video beam, sonido e instalaciones eléctricas para la asamblea.
- Viáticos y gastos de viaje: Corresponde a los viáticos concedidos al representante legal por diversos conceptos como peajes, transporte, combustible, y alimentación, para participar en reuniones en pro del beneficio de la entidad.
- Publicidad y propaganda: Por el pago del servicio hosting de la página web, video promocional para el congreso internacional de la gestión comunitaria, gestión social campañas educativas y preventivas, entre otros.
- Fotocopias y Papelería
- Comunicaciones y transporte: Pago por transporte para compra de elementos de la oficina, los viáticos de personal para diligencias del acueducto, parqueaderos, radicar documentos en la cámara de comercio y el auxilio de transporte de los estudiantes pertenecientes al programa de paz y región que estuvieron presentes en el transcurso del año 2025; cada uno con fines de apoyar la gestión administrativa y logística de la asociación.
- Seguros generales: Responsabilidad civil de daños a terceros y seguro todo riesgo empresarial.
- Combustibles y lubricantes.
- Servicio de aseo, cafetería, restaurante y lavandería: Por compra de almuerzos y refrigerios a colaboradores, para reuniones de la junta y con funcionarios de alto cargo, entre otros.
- Procesamiento De Información: Implementación técnica, y suscripción nómina electrónica de Syscafe.
- Organización de eventos: Por la compra de camisas para la junta.
- Elementos de aseo, lavandería y cafetería: corresponde a la compra de todos aquellos suministros de cafetería corresponde a la compra de todos aquellos suministros de cafetería y elementos de aseo necesarios para la oficina.
- Útiles de escritorio y papelería: Compra de papelería, resmas, tintas para la impresora y diversos útiles.
- Servicios: Por concepto de cumplimiento a Cortolima según resolución requerimiento técnico, y servicios de recaudo de facturación.
- Otros gastos generales, por la compra de tarjetas de regalo para los colaboradores, arreglos fúnebres, compra de accesorios navideños entre otros.

Entre los rubros pertenecientes a la última cuenta de los gastos administrativos "Impuestos y tasas" del año 2025, se encuentran egresos como:

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

- El pago del impuesto predial de la Bocatoma.
- Pago de la contribución a las superintendencias.
- Pago de multas a la superintendencia.
- A la Cámara de comercio, por Inscripción asamblea, nombramiento, ratificación, reforma estatutos, renovación registro mercantil y solicitud de certificados.
- Intereses de mora de las planillas de seguridad social.
- El Gravamen A Los Movimientos Financieros, es decir 4 x 1000, el impuesto nacional al consumo por compras de cafetería, y alumbrado público.
- Entre otros.

Los gastos relacionados a las Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones, se retribuyen al Deterioro de la Propiedad, planta y Equipo, más específicamente a las Plantas, ductos y túneles, por mejoras administrativas, Muebles, enseres y equipo de oficina, Equipos de comunicación y computación; y la amortización del software contable.

Finalmente, los otros gastos están compuestos por las siguientes erogaciones:

- Intereses generados por el seguro todo riesgo y responsabilidad civil.
- Comisiones por servicios financieros.
- Ajuste al peso de los gastos.
- Financieros, correspondiente a Comisión Recaudo Gana y otros gastos financieros.
- Extraordinarios por gastos legales, por concepto de la adquisición de los certificados de libertad y tradición.
- Rete fuente asumida.

NOTA 16. COSTOS DE OPERACIÓN

Corresponde a los costos incurridos para la prestación de servicios de Acueducto durante el periodo gravable 2025, que tiene relación de causalidad con el ingreso generado en desarrollo de las actividades de **“ASCALA”**.

A continuación, se detallan los costos de operación a corte 31 de diciembre 2025:

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2025

NOMBRE DE LA CUENTA	dic-25	dic-24	VARACIÓN ABSOLUTA	VARACIÓN PORCENTUAL
COSTOS DE PRODUCCIÓN	170,007,364.91	126,002,325.10	44,005,039.81	34.92%
SERVICIOS PÚBLICOS	170,007,364.91	126,002,325.10	44,005,039.81	34.92%
SERVICIOS PERSONALES	69,457,835.67	62,655,624.33	6,802,211.34	10.86%
Costos de Personal	58,512,655.67	52,799,024.33	5,713,631.34	10.82%
Sueldos De Personal	32,645,600.00	28,470,001.00	4,175,599.00	14.67%
Incapacidades	0.00	650,000.00	-650,000.00	-100.00%
Vacaciones	1,926,599.67	1,885,853.33	40,746.34	2.16%
Rodamiento	800,000.00	0.00	800,000.00	-
Auxilio De Movilización	4,586,666.00	3,547,800.00	1,038,866.00	29.28%
Cesantías	3,247,000.00	2,924,000.00	323,000.00	11.05%
Intereses A Las Cesantías	389,640.00	350,880.00	38,760.00	11.05%
Dotación Y Suministro A Trabajadores	1,165,150.00	1,294,490.00	-129,340.00	-9.99%
Prima De Servicios	3,247,000.00	2,924,000.00	323,000.00	11.05%
Contratos Personal Temporal	10,505,000.00	10,752,000.00	-247,000.00	-2.30%
Contribuciones Efectivas	9,198,380.00	8,321,300.00	877,080.00	10.54%
Aportes A Cajas De Compensación Familiar	1,396,500.00	1,227,700.00	168,800.00	13.75%
Aportes A Seguridad Social	2,905,440.00	2,652,600.00	252,840.00	9.53%
Riesgos Profesionales	795,800.00	696,400.00	99,400.00	14.27%
Aportes A Fondo De Pensiones	4,100,640.00	3,744,600.00	356,040.00	9.51%
Aportes sobre la nómina	1,746,800.00	1,535,300.00	211,500.00	13.78%
Aportes Al Icbf	1,048,500.00	921,100.00	127,400.00	13.83%
Aportes Al Sena	698,300.00	614,200.00	84,100.00	13.69%
GENERALES	12,664,485.03	7,093,778.67	5,570,706.36	78.53%
Diseños y estudios	0.00	450,000.00	-450,000.00	-100.00%
Transporte, Fletes Y Acarreos	11,942,400.00	5,962,016.00	5,980,384.00	100.31%
Servicios De Aseo, Lavandería Y Cafetería	452,037.03	0.00	452,037.03	-
Elementos De Aseo, Lavandería Y Cafetería	270,048.00	681,762.67	-411,714.67	-60.39%
DEPRECIACIONES	7,411,645.70	6,623,855.28	787,790.42	11.89%
Depreciación Plantas, Ductos Y Túneles	5,964,577.88	5,747,736.32	216,841.56	3.77%
Depreciación Redes, Líneas, Cables	1,152,149.50	736,643.95	415,505.55	56.41%
Depreciación Maquinaria Y Equipo	294,918.32	139,475.01	155,443.31	111.45%
ARRENDAMIENTOS	0.00	500,000.00	-500,000.00	-100.00%
Maquinaria Y Equipo	0.00	500,000.00	-500,000.00	-100.00%
CONSUMO DE INSUMOS DIRECTOS	10,847,339.97	16,162,884.00	-5,315,544.03	-32.89%
Productos Químicos	10,847,339.97	16,162,884.00	-5,315,544.03	-32.89%
ORDENES Y CONTRATOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	14,096,450.00	5,828,066.32	8,268,383.68	141.87%
Mantenimiento Maquinaria Y Equipo	951,600.00	1,766,500.00	-814,900.00	-46.13%
Mantenimiento Líneas, Redes Y Ductos	6,470,000.00	2,661,566.32	3,808,433.68	143.09%
Mantenimiento De Plantas	800,000.00	200,000.00	600,000.00	300.00%
Otros Contratos De Mantenimiento Y Reparaciones	5,874,850.00	1,200,000.00	4,674,850.00	389.57%
HONORARIOS	2,490,000.00	2,000,000.00	490,000.00	24.50%
Asesoría Técnica	2,490,000.00	2,000,000.00	490,000.00	24.50%
SERVICIOS PÚBLICOS	413,547.00	331,230.00	82,317.00	24.85%
Energía Y Alumbrado	413,547.00	331,230.00	82,317.00	24.85%
MA TERIALES Y OTROS COSTOS DE OPERACIÓN	47,357,070.54	19,323,920.50	28,033,150.04	145.07%
Combustibles Y Lubricantes	462,709.00	252,055.00	210,654.00	83.57%
Materiales Para Construcción	18,969,905.00	746,624.74	18,223,280.26	2440.75%
Materiales Para Laboratorio	200,950.00	77,100.00	123,850.00	160.64%
Elementos Y Accesorios De Acueducto	24,438,143.54	15,818,352.27	8,619,791.27	54.49%
Otros Elementos Y Materiales	3,285,363.00	2,429,788.49	855,574.51	35.21%

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE CALAMBEO
NIT. 830.504.824-7
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

IMPUESTOS Y TASAS	5,268,991.00	5,482,966.00	-213,975.00	-3.90%
Tasa Por Utilización De Recursos Naturales	3,072,564.00	2,941,991.00	130,573.00	4.44%
Seguimiento Ambiental	1,137,141.00	1,526,465.00	-389,324.00	-25.50%
Contribuciones	1,059,286.00	1,014,510.00	44,776.00	4.41%

Dentro de los costos de operación se relacionan:

- Costos de personal, hacen referencia al salario de los operarios de planta y otros conceptos conexos (Incapacidades, auxilio de rodamiento, dotación y suministros de trabajadores, prestaciones sociales)
- Las contribuciones efectivas están compuestas por aportes a pensión, caja de compensación, seguridad social en salud, y ARL, que aumentaron proporcionalmente en un 10.54%.
- Aportes sobre la nómina compuesta por aportes a ICBF y SENA.
- En Generales para 2025 se encuentran los Diseños y estudios, Transporte Fletes y Acarreos de elementos para el acueducto y materiales para las obras, Servicios De Aseo, Lavandería Y Cafetería y Elementos De Aseo, Lavandería Y Cafetería por la compra de refrigerio a los operarios o jornales de personal temporal en apoyo en obras.
- Depreciaciones de la propiedad planta y equipo clasificada como plantas, ductos y túneles, Redes, Líneas, Cables, y Maquinaria y Equipo.
- Productos Químicos incluye la compra de cloro granulado, hipoclorito, para el mantenimiento de la planta con el fin de evitar la turbiedad en la captación del agua para su potabilización, y las pruebas microbiológicas del agua, para el periodo contable 2025 representa un monto de \$ 10,847,339.97 y para el 2024 un valor de \$16,162,884.00.
- Ordenes Y Contratos De Mantenimientos Y Reparación; el mantenimiento de maquinaria corresponde al mantenimiento de los equipos y otras herramientas del acueducto, por otro lado, el mantenimiento de líneas redes y ductos por cambios en la tubería, reposición red de conducción; las erogaciones por mantenimiento de planta por concepto de obra desarenador y filtros de acondicionamiento; y los otros contratos de mantenimiento por plantación de 600 árboles, limpieza cuenca hídrica, entre otras.
- Honorarios por asesoría técnica que corresponde a la optimización de la planta tratamiento y diseño de planos.
- Servicios Públicos, por el consumo y pago del servicio de energía eléctrica, que aumentó un 24.85%.

ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE CALAMBEO**NIT. 830.504.824-7****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

- Materiales y otros costos de operación comprenden todos aquellos materiales necesarios para el mantenimiento de la planta y desarrollo de la prestación del servicio en óptimas condiciones, para el periodo contable 2025 se realizaron compras de elementos y accesorios de acueducto con una variación positiva del 145.07% respecto al año anterior, compra de combustibles y lubricantes, compra de materiales para la ejecución de las obras como lo pueden ser la arena, cemento y el triturado; elementos para uso del acueducto en la prestación del servicio, entre otros elementos para mantener al acueducto en óptimas condiciones.
- Impuestos y tasas corresponde para el periodo contable 2025 a la Tasa por utilización de recursos naturales, seguimiento ambiental a Cortolima año 2023, y el pago de contribución a la CRA vigencia 2025.



ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2025
CERTIFICADOS DE ESTADOS FINANCIEROS**

El suscrito representante legal contador público y revisor fiscal bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, certificamos:

Que, para la comisión del estado de la situación financiera, el estado de actividad económica y social y el estado de resultados a 31 de diciembre de 2025, que conforme el reglamento se pone a disposición de la **ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE CALAMBEO "ASCALA"** de socios y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros oficiales de contabilidad.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas son las siguientes:

Existencia: Los activos y pasivos de la asociación de usuarios de la vereda Calambeo "**ASCALA**", existen en la fecha de corte y las transferencias registradas se han realizado durante el año 2025.

Integridad: Todos los hechos económicos han sido reconocidos en los estados financieros.

Derechos y obligaciones: Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables pagos económicos futuros; obtenidos a cargo de la empresa.

Valuación: Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia y la adopción del nuevo marco normativo para las empresas que no cotizan en bolsa.

Presentación y revelación: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados descritos y revelados.

Las cifras tomadas en esta acta fueron tomadas de recibos de ingreso y egreso que reposa en la oficina y del estado de la situación financiera y el estado de resultados presentado en el



ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE CALAMBEO

NIT. 830.504.824-7

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

año 2025 por la contadora Sandra Patricia Romero y la revisora fiscal Amalia Andrea Bermúdez Pedraza siendo revisado y aprobado por la junta directiva.

Con posterioridad a la fecha de corte de estos estados financieros no se presentaron hechos económicos que hayan significado cambios importantes en la estructura y situación financiera de la empresa.

En constancia firman

EDUAR GALINDO HOMEZ
Representante Legal
CC No 93381214

SANDRA PATRICIA ROMERO
T.P. 195749-T
Contador Público
C.C. N.º 28.548.574 de Ibagué