

**La Asociación Gestora Comunitaria del Agua del Corregimiento -Vereda
y Sectores Miraflores, La Unión (Santa Lucía) ,Miravalle , Rosario de Fátima Agrum M**
Nit 900,319,384-9

Estado de Situación Financiera Comparativo En Diciembre 31 de 2025 y 2024

	2025	2024
Activo		
11 Efectivo y Equivalentes a Efectivo		
1105 Caja General	598.545	1.471.256
1120 Cuentas de Ahorro		
Banco Mundo Mujer	<u>32.999.229</u>	<u>27.284.563</u>
Total Efectivo	33.597.774	28.755.819
13 Deudores		
1305 Usuarios	<u>1.400.600</u>	1.310.000
1330 Prestamos -Holmes	<u>700.000</u>	0
Total Deudores	<u>2.100.600</u>	<u>1.310.000</u>
Suma el Activo	35.698.374	30.065.819
2 Pasivo		
24 Impuestos, Gravámenes y Tasas		
Impuesto de Renta	<u>110.842</u>	<u>64.914</u>
Suma El Pasivo	110.842	64.914
Patrimonio		
3140 Fondo Social	480.000	480.000
36 Resultados del Ejercicio		
3605 Excedentes del Ejercicio Dic. /25-24	5.586.628	15.308.830
37 Excedentes Acumulados		
3705 Excedentes a Dic 31-2024	<u>29.520.904</u>	<u>14.212.075</u>
Suma el Patrimonio	<u>35.587.532</u>	<u>30.000.905</u>
Suma el Pasivo y Patrimonio	35.698.374	30.065.819

Juanpablo Castillo
Juan Pablo Castillo Betancourt
Presidente

Héctor Fabio Morales T
Héctor Fabio Morales T
Contador
Tp 82476

**La Asociación Gestora Comunitaria del Agua del Corregimiento -Vereda
y Sectores Miraflores, La Unión (Santa Lucía) ,Miravalle , Rosario de Fátima Agrum M**
Nit 900,319,384-9

Estado de Resultados Comparativo a Diciembre 31 de 2025 y 2024

	2025	2024
Ingresos Operacionales		
41 Operacionales		
4170 Actividad de Servicios		
Prestacion Servicio de Agua	50.399.200	50.167.700
Prestacion Servicio de Agua X Cobrar	1.400.600	1.310.000
Derechos de Agua y Medidores	1.680.000	2.800.000
Rendimientos financieros	<u>1.472.557</u>	<u>1.201.702</u>
Total Ingresos	54.952.357	55.479.402
Gastos		
51 Operacionales de Admón.		
5110 Honorarios -contador	5.160.000	4.682.000
5135 Servicios		
Afiliacion Fecoser	343.200	0
Tasa uso de Suelo Aguas Superficiales	1.319.679	1.400.000
Elaboracion de Recibos Recaudo Tesoreria	3.600.000	3.600.000
Prestacion de Servicios Fontanero	20.208.000	18.480.000
Bonificación Fin de Año	1.000.000	700.000
Dotacion	<u>580.000</u>	<u>258.200</u>
Subtotal Servicios Fontanero	21.788.000	19.438.200
5140 Gastos legales-Renovacion registro	1.097.800	208.900
5145 Renovacion Dominio.com -Pagina Webb-	180.000	180.000
Envio Informacion Exogena Dian-Municipio	440.000	440.000
Renovacion Programa Siigo	182.500	200.000
Mantenimiento Equipo de Computo	<u>201.000</u>	<u>320.000</u>
Subtotal Mantenimiento	1.003.500	1.140.000
5150 Adecuaciones y Mmtto Tanques		
Compra de Materiales	3.322.970	6.029.562
Mano de Obras	<u>9.398.200</u>	<u>1.082.500</u>
Subtotal Adecuaciones Tanques y Otros	12.721.170	7.112.062
5195 Diversos		
Refrigerios Asamblea	549.500	351.200
Utiles,Papeleria y Fotocopias	319.850	245.500
Compra Regalos para Niños en Navidad	746.000	1.512.495
Transporte y Diligencias	<u>290.000</u>	<u>300.000</u>
Gastos Total Operacionales	48.938.699	39.990.357

53 Financieros

5305 Bancarios	<u>230.030</u>	<u>287.037</u>
Total No Operacionales	<u>230.030</u>	<u>287.037</u>
Excedentes/Deficit del Ejercicio	5.783.628	15.202.008
Gastos No Deducibles	985.330	1.597.219
Renta Liquida Fiscal	6.768.958	
Impuesto de Renta 20%	197.000	319.000
Excedentes/Deficit del Ejercicio	5.586.628	14.883.008

Juanpablo Castillo

Juan Pablo Castillo Betancourt
Presidente


Héctor Fabio Morales T
Contador
Tp 82476

**La Asociación Gestora Comunitaria del Agua del Corregimiento -Vereda
y Sectores Miraflores, La Unión (Santa Lucia) ,Miravalle , Rosario de Fátima Agrum M**

Nit 900,319,384-9

Flujo de Efectivo 2025

actividades de operación

	utilidad del periodo	5.783.628
	partidas que no afectan el efectivo	
+	Depreciaciones	0
+	amortizacion	0
+	provisiones	0
+	amortizacion calculo actuarial	0
-	utilidad en metodo participacion	0
-	utilidad en venta de inversiones	0
-	utilidad en venta activos	0
-	recuperaciones	0
+	perdida en venta o retiro activos	0
+	perdida en metodo participacion	0
+	correccion monetaria	0
+	provision impuesto de renta	197.000
	subtotal	5.586.628
(+ o -)	diferencia en cambio	0
(+ o -)	errores de ejercicios anteriores	0
	efectivo generado en operación	5.586.628
	cambio en activos y pasivos operacionales	
+	disminucion deudores	0
+	disminucion inventarios	0
+	disminucion activos diferidos	0
+	aumento proveedores	0
+	aumento cuentas por pagar	0
+	aumento impuestos,gravámenes y tasas	45.928
+	aumento obligaciones laborales	0
+	aumento pasivos estimados y provisiones	0
+	aumento pasivos diferidos	0
+	aumento otros pasivos	0
-	aumento deudores	-790.600
-	aumento inventarios	0
-	aumento activos diferidos	0
-	disminucion proveedores	0
-	disminucion cuentas por pagar	0
-	disminucion impuestos,gravámenes y tasas	0
-	disminucion obligaciones laborales	0
-	disminucion pasivos est y provisiones	0
-	disminucion pasivos diferidos	0
-	disminucion otros pasivos	0
	flujo de efectivo neto en act de operación	<u>744.672</u>

+	actividades de inversion	
-	compra de inversiones temporales	0
-	compra de inversiones permanentes	0
-	compra prop-planta y equipo	0
-	aumento intangibles	0
-	aumento otros activos	0
+	venta inversiones temporales	0
+	venta inversiones permanentes	0
+	venta prop-planta y equipo	0
+	disminucion intangibles	0
+	disminucion otros activos	0
	flujo de efectivo neto en act de inversion	<u>0</u>
+	actividades de financiacion	
+	nueva obligacion fin a Lp	0
+	aumento bonos y papeles cciales	0
+	aumento /Ajuste Utlidades Acumuladas	0
+	aumento superavit de capital	0
-	pago de obligaciones finac	0
-	pago oblig fin a Lp	0
-	disminucion bonos o papeles cciales	0
-	disminucion capital /rec de acciones	0
-	Inversion ejecutada Asignaciones Anteriores	0
-	pago de utilidades/dividendos	<u>0</u>
	flujo de efectivo neto en act financieras	<u>0</u>
	total aumento-disminucion del efectivo	4.841.956
	efectivo año anterior	28.755.819
	efectivo presente año	33.597.774

Juanpablo Castillo

Juan Pablo Castillo Betancourt
Presidente

Héctor Fabio Morales T

Héctor Fabio Morales T
Contador
Tp 82476

**La Asociación Gestora Comunitaria del Agua del Corregimiento -Vereda
y Sectores Miraflores, La Unión (Santa Lucia) ,Miravalle , Rosario de Fátima Agrum M**

Nit 900,319,384-9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AÑO 2025

	2024	MOVIMIENTO 2025		SALDO 2025
		DEBE	HABER	
Fondo Social	480.000	0		480.000
Excedentes /Perdidas	15.308.830	15.308.830	5.586.628	5.586.628
Excedentes Acumulados	<u>14.212.075</u>	<u>0</u>	<u>15.308.830</u>	<u>29.520.905</u>
TOTAL	30.000.905	15.308.830	20.895.458	35.587.533

Juanpablo Castillo

Juan Pablo Castillo Betancourt
Presidente

Hector Fabio Morales Torres

Hector Fabio Morales Torres
Contador
Tp 82476

Notas a los Estados Financieros

31 De Diciembre de 2025-2024

Nota 1:

Ente Económico: La Asociación Gestora comunitaria del Agua del Corregimiento ,Vereda, y Sectores Miraflores, La Union (Santa Lucia) Miravalle, Rosario de Fátima - Agrum - es una entidad autónoma de carácter privado y sin ánimo de lucro que cumple funciones de interés público y social los excedentes que obtenga en el desarrollo de sus objetivo y ejercicio serán invertidos totalmente en la actividad de su objeto social. Se constituyo por acta No 010 del 22 de agosto de 2009 asamblea general , inscrita en la cámara de comercio el 21 de octubre de 2009 bajo el número 2970 del libro I , ubicada en la vereda miravalle municipio de Buga ; su objeto principal la administración eficiente del acueducto por un desarrollo socio ambiental sostenible de la comunidad en el interés general por velar por la efectiva prestación del servicio de agua a la población en el radio de acción del sistema de acueducto , además realizara actividades ecológicas y de protección del medio ambiente ; su vigencia indefinida

Nota 2:

Principales Políticas y Prácticas Contables:

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros la Asociación, observa normas e instrucciones del ministerio del medio ambiente y en lo no dispuesto en ellas observa principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, que son prescritos por disposiciones del decreto 2420 Y 2496 de 2015, el control interno es adecuado y cumple con las políticas de la empresa

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la Asociación ha adoptado en concordancia con lo anterior

Declaración de cumplimiento

La Asociación Gestora comunitaria del Agua del Corregimiento ,Vereda, y Sectores Miraflores, La Union (Santa Lucia) Miravalle, Rosario de Fátima - Agrum -prepara sus estados financieros consolidados para el año finalizado el 31 de diciembre de 2025 de acuerdo con la NIIF para las PYMES.

Bases de Elaboración y Principales Políticas:

Bases de elaboración y políticas contables los estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La característica cualitativa más importante son la relevancia y fiabilidad (representación fiel), comprensibilidad-fiabilidad, libre de error significativo, la esencia sobre la forma-prudencia –integridad, oportunidad

La Asociación Gestora comunitaria del Agua del Corregimiento ,Vereda, y Sectores Miraflores, La Union (Santa Lucia) Miravalle, Rosario de Fátima - Agrum -se distingue por ser un negocio en marcha y no existe ningún plan para liquidarla

Nota 3

Efectivo y equivalente a efectivo:

Esta cuenta refleja en saldo los movimientos por recaudo en servicios prestados a los usuarios, y los gastos de administración y financieros durante el año aprobados por la gerencia; se compone de las siguientes cuentas

2025

2024

1105	Caja	\$ 598.545	\$ 1.471.256
1120	Cuenta de Ahorros- Banco Mundo Mujer	<u>32.999.229</u> \$ 33.597.774	<u>27.284.563</u> \$ 28.755.819
		=====	=====

Caja: Saldo \$ 598.545= Recaudo: \$ 34.068.000= se recaudo en efectivo ingresos por servicios \$ 34.068.000= Traslados de Bancos a caja \$ 13.633.200= para cancelar gastos Pagos: \$ 34.701.918= Impuesto de Renta y Retención en la Fuente \$ 238.914=

Cuenta de Ahorros Banco Mundo Mujer: Saldo \$ 32.999.229= se consignaron durante el año 2025 \$ 18.061.800= recaudo prestación del servicios de acueducto Intereses cuenta de ahorro \$ 1.472.557= Retiros: \$ 13.819.691= traslado a caja para cubrir gastos \$ 13.633.200=Gastos Financieros \$ 56.030= Descuento Retención en la Fuente \$ 86.158=

Nota 4

Deudores: Saldo \$ 1.400.600= Saldo que consignaron usuarios en Enero del 2026- préstamo Fontanero \$ 700.000=

		2025	2024
1305	Usuarios	\$ 1.400.600	\$ 1.310.000
1330	Préstamo -Fontanero-	<u>\$ 700.000</u>	<u>\$ -0-</u>
	Total	\$ 2.100.600	\$ 1.310.000
		=====	=====

Nota 5

Impuestos: Saldo \$ 110.842= impuesto a la tasa del 20% sobre gastos no deducibles gravamen a los movimientos financieros \$ 985.330= X 20% = \$ 197.000-86.000=111.000

		2025	2024
2404	Impuesto de Renta	<u>\$ 110.842</u>	<u>\$ 64.914</u>
	Total	\$ 110.842	\$ 64.914
		=====	=====

Nota 6

Obligaciones Laborales: Saldo \$ -0-= no se contabilizaron prestaciones sociales fontanero cesantías: -0-= interés a las cesantías \$ -0-0=

		2025	2024
2510	Ley-50/90-y Normas Posteriores	<u>\$ -0-</u>	<u>\$ -0-</u>
	Total	\$ -0-	\$ -0-
		=====	=====

Nota 7

Fondo Social :

Su capital \$ 480.000=, representados en cuotas de afiliación:

Nombre	Cédula	# Cuotas	Valor	%
Socios			<u>480.000</u>	100
Total			\$ 480.000	100
		=====	=====	=====

Nota 8

Resultados del Ejercicio:

Los excedentes o déficit contabilizados en libros, es operacional y se obtiene de restar a los ingresos operacionales y no operacionales los gastos de administración y financieros. Se encuentra constituida por las siguientes cuentas

		2025	2024
3605	Excedente del Ejercicio	\$ 5.586.628	\$ 15.308.830
		=====	=====

Nota 9

Excedentes acumulados:

Es la suma de las excedentes o déficits de años anteriores que se han ido contabilizando a esta cuenta, se encuentra constituida por las siguientes cuentas y se destinaran para ejecuciones de mejoramiento de la cuenca -acequias y Tanques de tratamiento de agua potable, estos excedentes deben reinvertirse ya que si no se hace, la Dian cobrara un 20% sobre excedentes no invertidos

		2025	2024
3705	Excedentes acumulados	<u>29.520.904</u>	<u>14.212.075</u>
		29.520.904	14.212.075

Nota 10

Ingresos Operacionales:

Proviene de su principal actividad que es la prestación del servicio de agua a todos sus asociados, se compone de la siguiente cuenta e intereses Banco Mundo Mujer \$ 1.201.702=

		2025	2024
4170	Prestación Servicio de Agua	\$51.799.800	\$51.477.700
4175	Derechos de agua y medidores	1.680.000	2.800.000
4250	Rendimientos Financieros	<u>1.472.557</u>	<u>1.201.702</u>
	Total	\$54.952.357	\$55.479.402

Por veredas

Miravalle	\$29.641.800
Rosario de Fatima	4.242.800
Miraflores	10.874.200
La Union	5.657.200
Santa Lucia	1.383.800
Derechos de Agua	1.680.000
Total	\$ 53.479.800
	=====

Nota 11

Gastos Operacionales de Admón:

Están incluidos principalmente los gastos que están directamente relacionados con la actividad de prestación del servicio, como son los gastos de personal, gastos de mantenimiento y reparaciones equipos, contribuciones y demás gastos

		2025	2024
5110	Honorarios	5.160.000	4.682.000
5125	TasaUso de Suelo	1.662.879	1.400.000
5135	Servicios	25.388.000	23.038.200
5140	Gastos legales y Registro Dian	2.101.300	1.348.900
5145	Adecuaciones	12.721.170	7.112.062

5195	Diversos		
	Gastos –Regalos Niños	746.000	1.512.495
	Papelería	319.850	245.500
	Refrigerio Asamblea	549.500	351.200
	Transporte	<u>290.000</u>	<u>300.000</u>
		\$48.938.699	\$39.990.357

=====

Se cancelo a fontanero prestación por servicios de \$ 20.208.00= Bonificación \$ 1.000.000= Dotacion \$ 580.000= se realizaron adecuaciones y mantenimiento a los tanques de almacenamiento de agua materiales y mano de obra \$ 12.690.970= se cancelo a la CVC \$ 343.200= Valor uso de aguas superficiales ,Diligencias –movilización junta directivas y refrigerios junta directiva \$ 290.000=Compra de Regalos para niños \$ 746.000= gastos de papelería – fotocopias-\$ 319.850= Doña Nubia Vélez \$ 3.600.000=registro mercantil y solicitud a la Dian régimen tributario especial e información exógena año 2024 – Mantenimiento Impresora –Tintas \$ 2.101.300=Refrigerios Asamblea \$ 549.500= Honorarios Contador \$ 5.160.000=

Nota 12

Gastos Financieros:

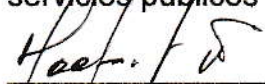
Están incluidos los gastos asumidos por retención en la fuente, descuentos y demás gastos no relacionados con la actividad principal

	2025	2024
5305 Bancarios		
Diversos	<u>230.030</u>	<u>60.215</u>
	\$ 230.030	\$ 60.215
5405 Impuesto de renta	197.000	120.000
5905 Ganancias y Perdidas	5.586.628	15.308.830

El ejercicio contable del año 2025 arrojo un excedente de 5.586.507= durante el ejercicio del año 2025, se destinarán a partidas de asignaciones que deberán ser ejecutadas para el año 2026 para el objeto social del acueducto cuya actividad meritoria es un servicio social a la comunidad –

Se debe autorizar al presidente para que realice todas las Diligencias ante la Dian –el cual consiste en actualizar la información del acueducto –Fundadores-Junta directiva –excedentes acumulados y en que serán ejecutadas según la Ley 1819 de 2016 –si no se realizan estos trámites el acueducto puede perder el beneficio de régimen tributario especial

La Dian Emitió la Resolución 00189, cuyo artículo 3 exceptúa de la medida de facturación electrónica o documento equivalente a los prestadores de servicios públicos de acueducto y alcantarillado y aseo constituidos sin ánimo de lucro esta excepción aplica a acueductos comunitarios veredales, rurales, gestores comunitarios, asociaciones o pequeños prestadores con menos de 2.500 suscriptores quienes podrán continuar emitiendo el documento equivalente de servicios públicos en forma física



Héctor Fabio Morales T.

TP 82476