

“Cuidemos el Agua, Cuidemos la Vida, Hagamos Futuro”



**ASOCIACIÓN DE USUARIOS
ACUEDUCTO ALCANTARILLADO DE SAN
MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SONSON
2026**

"Cuidemos el Agua, Cuidemos la Vida, Hagamos Futuro"



ASAMBLEA GENERAL DE USUARIOS AÑO 2026

San Miguel Sonson Antioquia, Abril 27 de 2026

**ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO
ALCANTARILLADO DE SAN MIGUEL DEL
MUNICIPIO DE SONSON**

NIT. 811.011.440 - 7

**ESTADOS
FINANCIEROS
COMPARATIVOS
AÑOS
2025 - 2024**

ASAMBLEA GENERAL DE USUARIOS

San Miguel Sonsón Antioquia, Abril 27 de 2026

**ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO
DE SAN MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SONSON**

NIT. 811.011.440 - 7



"Cuidemos el Agua, Cuidemos la Vida, Hagamos Futuro"

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Señores
Asamblea General de Asociados - Usuarios
La Ciudad

Nosotros el Representante Legal y el Contador Público de la **ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO DE SAN MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SONSON** con NIT. 811.011.440 - 7, **CERTIFICAMOS** que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los Estados Financieros Básicos: El Estado de la Situación Financiera y Estado de Resultado Integral, comparativos a Diciembre 31 de 2025, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 603/2000, Decreto 1406/99 y el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes Notas que conforman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los Estados Financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 de Diciembre de 2025; así como los Resultados de sus Operaciones, y, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración y personal vinculado.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.
- f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros.
- g. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
- h. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en San Miguel Sonsón Antioquia a los 27 días del mes de Abril del año 2026.

Cordialmente,



MARIA EUNICE RAMIREZ PEREZ
C.C. No. 43.649.400 de Puerto Triunfo
Representante Legal



JOSÉ DARIO RESTREPO MARTINEZ
Contador Publico
T.P. 120289 - T



ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO DE SAN MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SONSON

NIT. 811.011.440 - 7

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

DESDE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2025 - 2024



ACTIVO

	NOTAS	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN	PORCENTAJE
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO	3	\$ 143.577.060,90	\$ 139.656.680,20	\$ 3.920.380,70	2,81%
CAJA GENERAL		\$ 27.655.833,36	\$ 30.396.376,07		
CAJA ACUEDUCTO		\$ 2.763.435,56	\$ 20.366.636,75		
CAJA ALCANTARILLADO		\$ 24.892.397,80	\$ 10.027.739,32		
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		\$ 97.636.090,54	\$ 95.012.044,74		
BANCO CTA CORRIENTE		\$ 66.013.308,89	\$ 72.889.645,29		
BANCO CTA AHORROS		\$ 31.622.781,65	\$ 22.122.399,45		
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	4	\$ 18.285.137,00	\$ 14.248.257,39	\$ 4.036.879,61	28,33%
CLIENTES - USUARIOS DE LOS SERVICIOS		\$ 13.919.700,00	\$ 9.775.600,00		
MUNICIPIO DE SONSON - SUBSIDIOS		\$ 4.365.437,00	\$ 4.472.657,39		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 143.577.060,90	\$ 139.656.680,20	\$ 3.920.380,70	2,81%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	5	\$ 48.918.207,00	\$ 40.345.063,00	\$ 8.573.144,00	21,25%
TERRENOS		\$ 9.213.000,00	\$ 9.213.400,00		
EDIFICACIONES		\$ 13.500.000,00	\$ 13.500.000,00		
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES		\$ 27.418.523,00	\$ 28.634.000,00		
REDES, LINEAS Y CABLES		\$ 33.049.409,00	\$ 34.504.605,00		
MAQUINARIA, EQUIPO Y HERRAMIENTAS		\$ 16.449.285,00	\$ 14.526.380,00		
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION		\$ 3.511.286,00	\$ 3.900.000,00		
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION		\$ 22.952.904,00	\$ 6.537.000,00		
DEPRECIACION ACUMULADA		-\$ 77.178.200,00	-\$ 70.470.322,00		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 48.918.207,00	\$ 40.345.063,00	\$ 8.573.144,00	21,25%
TOTAL ACTIVO		\$ 192.495.267,90	\$ 180.001.743,20	\$ 12.493.524,70	6,94%

PASIVO

PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS POR PAGAR	6	\$ -	\$ -	\$ -	100,00%
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		\$ -	\$ -		
PROYECTOS POR EJECUTAR		\$ -	\$ -		
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	7	\$ 638.000,00	\$ 356.000,00	\$ 282.000,00	79,21%
IMPUESTOS DIAN		\$ 638.000,00	\$ 356.000,00		
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS Y SEGURIDAD SOCIAL	8	\$ 8.431.400,00	\$ 5.590.300,00	\$ 2.841.100,00	50,82%
CESANTIAS		\$ 3.942.000,00	\$ 2.625.000,00		
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS		\$ 474.000,00	\$ 315.000,00		
VACACIONES		\$ 1.971.000,00	\$ 1.212.500,00		
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		\$ 2.044.400,00	\$ 1.437.800,00		
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 9.069.400,00	\$ 5.946.300,00	\$ 3.123.100,00	52,52%
TOTAL PASIVO		\$ 9.069.400,00	\$ 5.946.300,00	\$ 3.123.100,00	52,52%

PATRIMONIO

PATRIMONIO					
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	9	\$ 243.782.491,85	\$ 193.164.611,86	\$ 50.617.879,99	26,20%
CAPITAL FISCAL		\$ 243.782.491,85	\$ 193.164.611,86		
EXCEDENTES Y/O DÉFICIT DEL EJERCICIO	10	-\$ 41.247.455,29	-\$ 18.659.668,40	-\$ 22.587.786,89	121,05%
DÉFICIT DEL EJERCICIO		-\$ 41.247.455,29	-\$ 18.659.668,40		
RESERVAS	11	\$ 1.071.571,72	\$ 1.071.571,72	\$ -	100,00%
RESERVA LEGAL		\$ 1.071.571,72	\$ 1.071.571,72		
EXCEDENTES Y/O DÉFICIT DE EJERCICIOS ANTERIORES	12	-\$ 20.189.740,38	-\$ 1.521.071,98	-\$ 18.659.668,40	1226,74%
DÉFICIT DE EJERCICIOS ANTERIORES		-\$ 20.189.740,38	-\$ 1.521.071,98		
TOTAL PATRIMONIO		\$ 183.425.867,90	\$ 174.055.443,20	\$ 9.370.424,70	5,38%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 192.495.267,90	\$ 180.001.743,20	\$ 12.493.524,70	6,94%

Emilia Ramirez

MARIA EUNICE RAMIREZ PEREZ
C.C. 43.649.400 de Puerto Triunfo
Representante Legal

José Darío Restrepo Martínez

JOSÉ DARIÓ RESTREPO MARTÍNEZ
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 120289 - T



ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO DE SAN MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SONSON

NIT. 811.011.440 - 7

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

DESDE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2025



A C T I V O

	NOTAS	ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO	TOTALES
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO	3	\$ 91.534.010,16	\$ 52.043.050,74	\$ 143.577.060,90
CAJA GENERAL		\$ 2.763.435,56	\$ 24.892.397,80	\$ 27.655.833,36
CAJA ACUEDUCTO		\$ 2.763.435,56	\$ 24.892.397,80	\$ 27.655.833,36
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		\$ 76.170.764,23	\$ 21.465.326,31	\$ 97.636.090,54
BANCO CTA CORRIENTE		\$ 44.547.982,58	\$ 21.465.326,31	\$ 66.013.308,89
BANCO CTA AHORROS		\$ 31.622.781,65	\$ -	\$ 31.622.781,65
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	4	\$ 12.599.810,37	\$ 5.685.326,63	\$ 18.285.137,00
CLIENTES - USUARIOS DE LOS SERVICIOS		\$ 9.474.264,37	\$ 4.445.435,63	\$ 13.919.700,00
MUNICIPIO DE SONSON - SUBSIDIOS		\$ 3.125.546,00	\$ 1.239.891,00	\$ 4.365.437,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 91.534.010,16	\$ 52.043.050,74	\$ 143.577.060,90
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	5	\$ 34.021.799,00	\$ 14.896.408,00	\$ 48.918.207,00
TERRENOS		\$ 9.213.000,00	\$ -	\$ 9.213.000,00
EDIFICIONES		\$ 13.500.000,00	\$ -	\$ 13.500.000,00
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES		\$ 27.418.523,00	\$ -	\$ 27.418.523,00
REDES, LINEAS Y CABLES		\$ 33.049.409,00	\$ -	\$ 33.049.409,00
MAQUINARIA, EQUIPO Y HERRAMIENTAS		\$ 16.449.285,00	\$ -	\$ 16.449.285,00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION		\$ 3.511.286,00	\$ -	\$ 3.511.286,00
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION		\$ -	\$ 22.952.904,00	\$ 22.952.904,00
DEPRECIACION ACUMULADA		\$ 69.119.704,00	\$ 8.056.496,00	\$ 77.176.200,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 34.021.799,00	\$ 14.896.408,00	\$ 48.918.207,00
TOTAL ACTIVO		\$ 125.555.809,16	\$ 66.939.458,74	\$ 192.495.267,90

P A S I V O

PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR	6	\$ -	\$ -	\$ -
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		\$ -	\$ -	\$ -
PROYECTOS POR EJECUTAR		\$ -	\$ -	\$ -
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	7	\$ 638.000,00	\$ -	\$ 638.000,00
IMPUESTOS DIAN		\$ 638.000,00	\$ -	\$ 638.000,00
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS Y SEGURIDAD SOCIAL	8	\$ 8.431.400,00	\$ -	\$ 8.431.400,00
CESANTIAS		\$ 3.942.000,00	\$ -	\$ 3.942.000,00
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS		\$ 474.000,00	\$ -	\$ 474.000,00
VACACIONES		\$ 1.971.000,00	\$ -	\$ 1.971.000,00
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		\$ 2.044.400,00	\$ -	\$ 2.044.400,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 9.069.400,00	\$ -	\$ 9.069.400,00
TOTAL PASIVO		\$ 9.069.400,00	\$ -	\$ 9.069.400,00

P A T R I M O N I O

PATRIMONIO				
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	9	\$ 87.357.660,61	\$ 156.424.851,24	\$ 243.782.491,85
CAPITAL FISCAL		\$ 87.357.660,61	\$ 156.424.851,24	\$ 243.782.491,85
EXCEDENTES V/O DÉFICIT DEL EJERCICIO	10	\$ 10.255.472,00	\$ 51.502.927,29	\$ 41.247.455,29
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		\$ 10.255.472,00	\$ 51.502.927,29	\$ 41.247.455,29
RESERVAS	11	\$ 610.795,88	\$ 460.755,84	\$ 1.071.571,72
RESERVA LEGAL		\$ 610.795,88	\$ 460.755,84	\$ 1.071.571,72
EXCEDENTES V/O DÉFICIT DE EJERCICIOS ANTERIORES	12	\$ 18.262.480,67	\$ 38.443.221,05	\$ 20.180.740,38
DÉFICIT DE EJERCICIOS ANTERIORES		\$ 18.262.480,67	\$ 38.443.221,05	\$ 20.180.740,38
TOTAL PATRIMONIO		\$ 116.486.409,16	\$ 66.939.458,74	\$ 183.425.867,90
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 125.555.809,16	\$ 66.939.458,74	\$ 192.495.267,90

Enice Ramirez
MARIA EUNICE RAMIREZ PEREZ
C.C. 43.649.400 de Puerto Triunfo
Representante Legal

José Darío Restrepo
JOSÉ DARIO RESTREPO
CONTADOR PUBLICO
T.P. 120289 - T



ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO DE SAN MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SONSON



NIT. 811.011.440 - 7

ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO

DESDE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2025 - 2024

	NOTAS	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN	PORCENTAJE
INGRESOS OPERACIONALES	13	214.702.854,85	210.637.423,33	4.065.431,52	1,93%
Servicio de Acueducto		154.194.126,44	152.045.946,11		
Servicio de Alcantarillado		44.728.915,71	48.228.420,35		
Otros Ingresos		15.779.812,70	10.363.056,87		
INGRESOS NO OPERACIONALES	14	-	-		
Proyectos Comunitarios Municipio Sonson		-	-		
Otros Ingresos		-	-		
TOTAL INGRESOS DEL EJERCICIO		214.702.854,85	210.637.423,33	4.065.431,52	1,93%
CÓSTOS DE OPERACIÓN	15	138.960.096,00	125.597.787,73	13.362.308,27	9,62%
Costos del Servicio Acueducto		47.205.257,00	43.223.119,26		
Costos del Servicio alcantarillado		91.754.839,00	82.374.668,47		
EXCEDENTE BRUTA OPERACIONAL		75.742.758,85	85.039.635,60	(9.296.876,75)	-10,93%
GASTOS ORDINARIOS DE OPERACIÓN	16	116.990.214,14	103.699.304,00	13.290.910,14	12,82%
De Administración					
Sueldos Administrativos		32.373.660,00	28.394.506,00		
Prestaciones Sociales		6.745.500,00	6.585.476,00		
Aportes a la Salud - EPS		2.356.500,00	2.283.533,00		
Aportes a la Pensión - AFP		3.716.460,00	3.547.341,00		
Aportes a Riesgos Laborales - ARL		827.491,00	750.745,00		
Aportes Parafiscales - (Comfamiliares-ICBF-Sena)		2.823.600,00	2.635.506,00		
Jornales		3.120.764,00	1.986.000,00		
Dotaciones		1.522.069,00	586.680,00		
Honorarios		24.472.345,00	21.666.710,00		
Útiles y Papelería		2.402.454,00	1.462.300,00		
Mantenimiento y Reparaciones		1.320.000,00	796.352,00		
Servicios Públicos - (Energía-Acueducto-Telefono-Celular)		4.874.673,00	3.943.740,00		
Arrendamientos - Alquiler		130.000,00	133.000,00		
Viáticos		2.303.918,00	1.810.000,00		
Transportes, Fletes y Acarreos		2.448.330,00	1.620.000,00		
Seguro Generales		1.336.300,00	308.500,00		
Cafetería y Restaurante		1.755.240,00	675.400,00		
Elementos de Aseo		245.630,00	106.300,00		
Licencias y Salvoconductos		245.900,00	211.000,00		
Impuesto Predial		148.124,00	89.076,00		
Contribuciones y Aportes		991.238,00	915.887,00		
Concesion de Agua		1.982.328,00	1.774.492,00		
Gastos Bancarios		1.901.223,14	1.563.321,00		
Gastos Legales		1.605.700,00	1.914.100,00		
Donaciones - Excedentes Proyectos 2024-2025		2.741.100,00	11.174.000,00		
Impuestos Asumidos		1.689.633,00	245.788,00		
Gastos No Deducibles		4.204.156,00	892.633,00		
Depreciación Propiedad Planta y Equipo		6.705.878,00	5.626.918,00		
DÉFICIT ANTES DE IMPUESTOS		(41.247.455,29)	(18.659.668,40)	(22.587.786,89)	-121,05%
Impuesto de Renta y Complementarios		-	-		
DÉFICIT DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTOS		(41.247.455,29)	(18.659.668,40)		
DÉFICIT NETO DEL EJERCICIO		(41.247.455,29)	(18.659.668,40)		

Eunice Ramirez

MARIA EUNICE RAMIREZ PEREZ
C.C. 43.649.400 de Puerto Berrio
Representante Legal

José Darío Restrepo Martínez

JOSÉ DARIÓ RESTREPO MARTÍNEZ
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 120289 - T



ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO DE SAN MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SONSON



NIT. 811.011.440 - 7
ESTADO DE ACTIVIDADES

DESDE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2025

	NOTAS	ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO	TOTAL ACUMULADO
INGRESOS OPERACIONALES	13	169.748.251,14	44.954.603,71	214.702.854,85
Servicio de Acueducto y Alcantarillado		154.194.126,44	44.728.915,71	198.923.042,15
Otros Ingresos		15.554.124,70	225.688,00	15.779.812,70
INGRESOS NO OPERACIONALES	14	-	-	-
Proyectos Comunitarios Municipio Sonson		-	-	-
Otros Ingresos		-	-	-
TOTAL INGRESOS DEL EJERCICIO		169.748.251,14	44.954.603,71	214.702.854,85
COSTOS DE OPERACIÓN	15	47.205.257,00	91.754.839,00	138.960.096,00
Costos del Servicio Acueducto y alcantarillado		47.205.257,00	91.754.839,00	138.960.096,00
EXCEDENTE BRUTA OPERACIONAL		122.542.994,14	- 46.800.235,29	75.742.758,85
GASTOS ORDINARIOS DE OPERACIÓN	16	112.287.522,14	4.702.692,00	116.990.214,14
De Admistración				
Sueldos Administrativos		32.373.660,00	-	32.373.660,00
Prestaciones Sociales		6.745.500,00	-	6.745.500,00
Aportes a la Salud - EPS		2.356.500,00	-	2.356.500,00
Aportes a la Pensión - AFP		3.716.460,00	-	3.716.460,00
Aportes a Riesgos Laborales - ARL		827.491,00	-	827.491,00
Aportes Parafiscales - (Comfamiliares-ICBF-Sena)		2.823.600,00	-	2.823.600,00
Jornales		3.120.764,00	-	3.120.764,00
Dotaciones		1.522.069,00	-	1.522.069,00
Honorarios		24.472.345,00	-	24.472.345,00
Útiles y Papelería		2.402.454,00	-	2.402.454,00
Mantenimiento y Reparaciones		1.320.000,00	-	1.320.000,00
Servicios Públicos - (Energía-Acueducto-Telefono-Celular)		4.874.673,00	-	4.874.673,00
Arrendamientos - Alquiler		130.000,00	-	130.000,00
Viaticos		2.303.918,00	-	2.303.918,00
Transportes, Fletes y Acarreos		2.448.330,00	-	2.448.330,00
Seguro Generales		-	1.336.300,00	1.336.300,00
Cafetería y Restaurante		1.329.340,00	425.900,00	1.755.240,00
Elementos de Aseo		245.630,00	-	245.630,00
Licencias y Salvoconductos		-	245.900,00	245.900,00
Impuesto Predial		148.124,00	-	148.124,00
Contribuciones y Aportes		991.238,00	-	991.238,00
Concesion de Agua		1.982.328,00	-	1.982.328,00
Gastos Bancarios		1.901.223,14	-	1.901.223,14
Gastos Legales		1.605.700,00	-	1.605.700,00
Donaciones - Excedentes Proyectos 2024-2025		2.741.100,00	-	2.741.100,00
Impuestos Asumidos		1.689.633,00	-	1.689.633,00
Gastos No Deducibles		3.598.278,00	605.878,00	4.204.156,00
Depreciación Propiedad Planta y Equipo		4.617.164,00	2.088.714,00	6.705.878,00
DÉFICIT ANTES DE IMPUESTOS		10.255.472,00	(51.502.927,29)	(41.247.455,29)
Impuesto de Renta y Complementarios		-	-	-
DÉFICIT DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTOS		10.255.472,00	(51.502.927,29)	(41.247.455,29)
DÉFICIT NETO DEL EJERCICIO		10.255.472,00	(51.502.927,29)	(41.247.455,29)

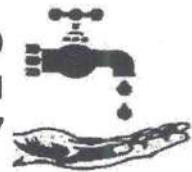
Eunice Ramirez

MARIA EUNICE RAMIREZ PEREZ
C.C. 43.649.400 de Puerto Berrio
Representante Legal

JOSÉ DARIO RESTREPO MARTÍNEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P.

**ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO
DE SAN MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SONSÓN**

NIT. 811.011.440 - 7



"Cuidemos el Agua, Cuidemos la Vida, Hagamos Futuro"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

Para los años Terminados a 31 de Diciembre de 2024 y 2025.

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. Naturaleza Jurídica, Denominación y Objeto Social

La empresa persona jurídica **ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO DE SAN MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SONSÓN** con NIT. 811.011.440 - 7, es una **Entidad Sin Ánimo de Lucro - ESAL** -, creada mediante escritura pública No. 0000172 del 15 de Diciembre de 1996, otorgada en la Notaria Publica Principal de Puerto Triunfo, Antioquia, inscrita en la Cámara de Comercio del Oriente Antioqueño el 27 de Diciembre de 1996, bajo el número 00000063 del libro I de las personas jurídicas, y con matrícula mercantil No. S0500063, con domicilio principal en el Corregimiento de San Miguel del municipio de Sonsón, Departamento de Antioquia. El termino de Duración de la vida jurídica es hasta el 31 de Diciembre de 2065.

La entidad que ejerce la función de vigilancia y control es la **SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PUBLICOS**.

OBJETO SOCIAL: La **ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO DE SAN MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SONSÓN** con NIT. 811.011.440 - 7, tendrá como objeto la realización de todas las actividades comerciales y civiles lícitas, en especial las siguientes:

Objetivo General: La **ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO DE SAN MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SONSÓN** con NIT. 811.011.440 - 7, tiene como objetivo general garantizar el eficiente, honrado y accesible servicio de acueducto, alcantarillado y aseo, así como realizar las actividades complementarias de captación, procesamiento, almacenamiento y transporte de agua a los habitantes del corregimiento de san miguel, del municipio de Sonsón Antioquia.

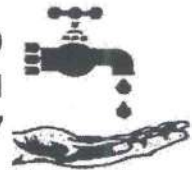
Para el desarrollo de su objeto social también podrá la Asociación las siguientes actividades:

Objetivos Específicos:

1. Dotar de agua, alcantarillado y aseo a cada una de las viviendas que cubre el sistema de acueducto, alcantarillado y aseo asumiendo la administración y mantenimiento de estos servicios a través de la junta directiva.
2. Promover la defensa y protección de los recursos de agua y de las cuencas hidrográficas con la activa participación y educación de los usuarios, realizando campañas de reforestación.
3. Gestionar ante las respectivas entidades oficiales o privadas que desarrollen trabajos de promoción de la comunidad, el apoyo requerido en lo relacionado en el estudio, diseño, construcción, mantenimiento, ampliaciones y reformas del sistema para optimizar recursos y disminuir costos.
4. Gestionar los recursos y apoyo requeridos para la eficaz prestación de servicio, ante las entidades territoriales y demás personas naturales o jurídicas que se quieran vincular para desarrollar el objeto de la Asociación.
5. Motivar, educar y comprometer a los usuarios en la administración y fiscalización de la prestación del servicio.
6. Adoptar las políticas y normas establecidas por las autoridades para el manejo de agua potable.
7. Celebrar contratos con empresas públicas y privada del orden internacional, departamental, nacional, municipal

**ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO
DE SAN MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SONSÓN**

NIT. 811.011.440 - 7



“Cuidemos el Agua, Cuidemos la Vida, Hagamos Futuro”

y local, con el fin de impulsar planes, programas y proyectos acordes con los planes comunitarios y territoriales de desarrollo.

La Asociación cuenta con una oficina administrativa y bodega donde se fabrican y almacenan los insumos necesarios para una adecuada prestación de los servicios. Su contabilidad se lleva por Centros de Costos cumpliendo los lineamientos y políticas exigidas por la superintendencia de servicios Públicos.

NOTA 2. Políticas y Prácticas Contables

BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Objetivo

El Objetivo de los Estados Financieros de La **ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO DE SAN MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SONSÓN** con NIT. 811.011.440 - 7, es proporcionar información sobre la situación financiera y el resultado de las operaciones, con el fin de que sean de gran utilidad para toma de decisiones de usuarios internos y externos.

De igual forma los estados financieros de La **ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO DE SAN MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SONSÓN** muestra los resultados y la gestión de la administración.

Periodo Contable

La información que se revela en los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1º de Enero al 31 de Diciembre para los años 2024 y 2025.

Unidad Monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por La **ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO DE SAN MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SONSÓN** con NIT. 811.011.440 - 7, es el peso colombiano.

Cumplimiento

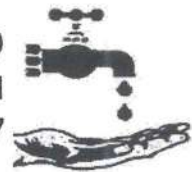
En la elaboración y presentación de los Estados Financieros de La **ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO DE SAN MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SONSÓN** con NIT. 811.011.440 - 7, por el año terminado a 31 de Diciembre de 2025, se ha cumplido con lo estipulado en el Decreto 2706 del año 2012, compilado por el decreto Único Reglamentario - DUR 2420 del 14 de diciembre de 2015, contabilidad para microempresas que confirman el Grupo III, así como el manual de políticas contables.

Conjunto de Estados Financieros

Los siguientes informes comprenden el conjunto completo de los Estados Financieros de La **ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO DE SAN MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SONSÓN**, presenta por el año terminado a 31 de Diciembre de 2025, de forma uniforme y comparativa:

**ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO
DE SAN MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SONSON**

NIT. 811.011.440 - 7



"Cuidemos el Agua, Cuidemos la Vida, Hagamos Futuro"

1. Un Estado de la situación Financiera
2. Un Estado de Actividades o Resultados
3. Notas a los estados Financiero (revelaciones).

Presentación Razonable

Los estados Financieros de La **ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO DE SAN MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SONSON**, son presentados razonablemente, teniendo en cuenta la representación fiel de los hechos económicos; para ellos tuvo en cuenta las definiciones y criterios de reconocimiento de los Activos, Pasivos, Ingresos, gasto y Costos establecidos en el anual de políticas contables, en concordancia con el decreto 2706 del año 2012, compilado por el decreto únicos Reglamentario - DUR 2420 del 14 de Diciembre de 2015.

Clasificación de Activos y Pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

Hipótesis de Negocio en Marcha

Al presentar los Estados Financieros de La **ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO DE SAN MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SONSON**, Se evalúa la capacidad que tiene para continuar en funcionamiento; y después de analizar la situación financiera da como resultado que es un **NEGOCIO EN MARCHA**.

POLÍTICAS CONTABLES BÁSICAS

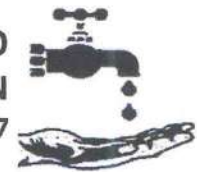
La Empresa de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas y demás decretos regulatorios, aplica el sistema de causación; según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se causan, independientemente de que se hayan recibido o pagado en efectivo o su equivalente.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de los registros contables, mantenidos bajo la norma del costo histórico, siguiendo los principios que rigen la contabilidad pública en Colombia establecidos en el Plan General de Contabilidad, las disposiciones contables emitidas por la Superintendencia de de servicios Públicos, y demás normas aplicables.

Para la tenencia, conservación y custodia de los libros de contabilidad y documentos soporte, se aplican las normas relativas a los soportes, comprobantes y libros de contabilidad establecidas por las normas contables.

**ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO
DE SAN MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SONSÓN**

NIT. 811.011.440 - 7



“Cuidemos el Agua, Cuidemos la Vida, Hagamos Futuro”

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO DE LOS ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO.

NOTA 3. Efectivo y equivalente del Efectivo.

Se considera como efectivo el dinero en caja y bancos y las inversiones temporales de alta liquidez. Las inversiones temporales representan los derechos adquiridos por La **ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO DE SAN MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SONSÓN**, en virtud del desarrollo de su actividad principal, con la finalidad de mantener la liquidez para cumplir las obligaciones comerciales y legales que la enmarcan. El disponible al 31 de diciembre de 2024 y 2025, estaba conformado como se detalla a continuación y presenta los siguientes saldos:

DISPONIBLE	2024	2025
Disponible		
Caja General	<u>\$ 30.396.378.07</u>	<u>\$ 27.655.833.36</u>
Caja Acueducto	\$ 20.368.638.75	\$ 2.763.435.56
Caja Alcantarillado	\$ 10.027.739.32	\$ 24.892.397.80
Depósitos en instituciones		
Financieras	<u>\$ 95.012.044.74</u>	<u>\$ 97.636.090.54</u>
Bancolombia		
Cta. Cte. # 39262571792	\$ 72.889.645.29	\$ 66.013.308.89
Cta. Aho # 39253169315	\$ 22.122.399.45	\$ 31.622.781.65
TOTAL	<u>\$ 125.408.422.81</u>	<u>\$ 125.291.923.90</u>

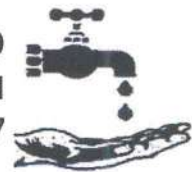
NOTA 4. Cuentas Comerciales por Cobrar.

El saldo de los valores que adeudaban a La **ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO DE SAN MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SONSÓN**, al 31 de diciembre de los años 2024 y 2025, es el siguiente:

CUENTAS POR COBRAR	2024	2025
Clientes - Usuarios del Servicio	<u>\$ 9.775.600.00</u>	<u>\$ 13.919.700.00</u>
Usuarios del Acueducto	\$ 6.647.526.68	\$ 9.474.264.37
Usuarios del Alcantarillado	\$ 3.128.073.32	\$ 4.445.435.63
Municipio de Sonsón Antioquia	<u>\$ 4.472.657.39</u>	<u>\$ 4.365.437.00</u>
Subsidio Acueducto	\$ 3.299.044.00	\$ 3.125.546.00
Subsidio Alcantarillado	\$ 1.173.613.39	\$ 1.239.891.00
TOTAL	<u>\$ 14.248.257.39</u>	<u>\$ 18.285.137.00</u>

**ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO
DE SAN MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SONSON**

NIT. 811.011.440 - 7



"Cuidemos el Agua, Cuidemos la Vida, Hagamos Futuro"

NOTA 5. Propiedad, Planta y Equipos.

A continuación, se detalla la composición de la propiedad, planta y equipo a 31 de diciembre de los años 2024 y 2025:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2024	2025
Terrenos	\$ 9.213.400.00	\$ 9.213.400.00
Terreno Planta de Tratamiento	\$ 5.000.000.00	\$ 5.000.000.00
Terreno Tanques	\$ 2.863.400.00	\$ 2.863.400.00
Terreno Oficina	\$ 1.350.000.00	\$ 1.350.000.00
Edificaciones	\$ 13.500.000.00	\$ 13.500.000.00
Oficina Administrativa	\$ 13.500.000.00	\$ 13.500.000.00
Planta, Ductos y Túneles	\$ 28.634.000.00	\$ 27.418.523.00
Tanques de Almacenamiento	\$ 14.317.000.00	\$ 13.709.261.00
Tanque de Filtros	\$ 14.317.000.00	\$ 13.709.262.00
Redes, líneas y Cables	\$ 34.504.605.00	\$ 33.049.409.00
Redes de Distribución	\$ 20.682.074.00	\$ 19.625.740.00
Viaductos	\$ 13.822.531.00	\$ 13.423.669.00
Maquinaria, Equipo y Herramienta	\$ 14.526.380.00	\$ 16.449.285.00
Bomba de Limpieza	\$ 5.200.000.00	\$ 4.898.776.00
Herramienta Menor	\$ 1.100.000.00	\$ 1.100.000.00
Macromedidores	\$ 2.853.381.00	\$ 2.625.922.00
Chicharra Diferencial	\$ 1.172.999.00	\$ 1.172.999.00
Rana	\$ 0.00	\$ 3.249.900.00
Maquina Fotocopiadora MP 301 SPF	\$ 4.200.000.00	\$ 3.401.688.00
Equipo de Comunicación y Computación	\$ 3.900.000.00	\$ 3.511.286.00
Computador escritorio Marca DELL	\$ 3.900.000.00	\$ 3.511.286.00
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	\$ 6.537.000.00	\$ 22.952.904.00
Moto Yamaha XTZ 125	\$ 6.537.000.00	\$ 6.537.000.00
Moto Cargador	\$ 0.00	\$ 16.415.904.00
(-) Depreciación Acumulada	(\$ 70.470.322.00)	(\$ 77.176.200.00)
TOTAL	\$ 40.345.063.00	\$ 48.918.207.00

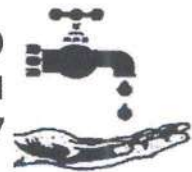
NOTA 6. Cuentas Comerciales Por Pagar.

A continuación, se detalla la composición de las cuentas por pagar con corte al 31 de diciembre de los años 2024 y 2025:

Corregimiento San Miguel No. 29-53
Celular 312 293 4015 – Fijo - 604 832 4064
acueductosanmiguel@yahoo.es
Sonsón Antioquía - Colombia

**ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO
DE SAN MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SONSON**

NIT. 811.011.440 - 7



“Cuidemos el Agua, Cuidemos la Vida, Hagamos Futuro”

CUENTAS POR PAGAR	2024	2025
Acreedores Varios		
Otros Costos y Gastos por Pagar		\$ 0.00
Jornales – Proyecto Argos	\$ 0.00	\$ 0.00
Proyectos Por Ejecutar	\$ 0.00	\$ 0.00
TOTAL	\$ 0.00	\$ 0.00

NOTA 7. Impuestos, Gravámenes y tasas

Son los impuestos que La **ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO DE SAN MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SONSON**, al 31 de diciembre de los años 2024 y 2025, adeudaba a la Dirección de Impuesto y Aduanas Nacionales – DIAN –, la cual presentaba la siguiente información:

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	2024	2025
Retenciones en la Fuente		\$ 638.000.00
Retenciones en Fuente Periodo 12	\$ 356.000.00	\$ 638.000.00
TOTAL	\$ 356.000.00	\$ 638.000.00

NOTA 8. Beneficios a Empleados y la Seguridad Social

Son las prestaciones sociales a favor de los empleados originados en su contrato laboral y aportes a la seguridad social, de acuerdo con las disposiciones legales vigente que La **ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO DE SAN MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SONSON**, al 31 de diciembre de los años 2024 y 2025, adeudaba y presentaba la siguiente información:

BENEFICIOS A EMPELADOS Y SEGURIDAD SOCIAL	2024	2025
Prestaciones Sociales		\$ 6.387.000.00
Cesantías	\$ 2.625.000.00	\$ 3.942.000.00
Intereses Sobre las Cesantías	\$ 315.000.00	\$ 474.000.00
Primas	\$ 0.00	\$ 0.00
Vacaciones	\$ 1.212.500.00	\$ 1.971.000.00
Aportes a la Seguridad Social		\$ 2.044.400.00
Aportes a la Salud	\$ 449.312.00	\$ 639.800.00
Aportes a la ARL – Riesgos Profesional	\$ 88.784.00	\$ 124.800.00
Aportes Parafiscales	\$ 323.505.00	\$ 460.800.00
Aportes Fondo de Pensiones - AFP	\$ 576.199.00	\$ 819.000.00
TOTAL	\$ 5.590.300.00	\$ 8.431.400.00

**ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO
DE SAN MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SONIÓN**

NIT. 811.011.440 - 7



"Cuidemos el Agua, Cuidemos la Vida, Hagamos Futuro"

NOTA 9. Patrimonio Institucional.

El Patrimonio Institucional o Capital Social /Fiscal de La **ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO DE SAN MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SONIÓN**, esta representa por el valor de las redes de captación, conducción y distribución de agua construido y donado por el Servicio Seccional de Salud de Antioquia, así como también, las Reservas Estatutarias, el excedente y/o déficit del Ejercicio y Excedentes Acumulados. Y a 31 Diciembre de los años 2024 y 2025, reportaba lo siguientes saldos:

CAPITAL FISCAL	2024		2025	
Patrimonio Social		\$ 193.164.611.86		\$ 243.782.491.85
Capital Fiscal	\$ 193.164.611.86		\$ 243.782.491.85	
TOTAL		\$ 193.164.611.86		\$ 243.782.491.85

NOTA 10. Excedente y/o Déficit del Ejercicio.

Es el Excedente o Déficit del ejercicio de La **ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO DE SAN MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SONIÓN**, en el giro ordinario de sus operaciones que a 31 Diciembre de los años 2024 y 2025, reportó lo siguientes valores después de impuestos y reservas:

RESULTADOS DEL EJERCICIO	2024		2025	
Resultado Neto del Ejercicio		\$ 18.659.668.40		\$ 41.247.455.29
Déficit/Perdida del Ejercicio	\$ 0.00		\$ 0.00	
Déficit/Perdida del Ejercicio	\$ 18.659.668.40		\$ 41.247.455.29	
TOTAL		\$ 18.659.668.40		\$ 41.247.455.29

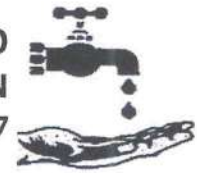
NOTA 11. Reservas Obligatorias y/o Legales.

Reserva legal - Las Entidades Sin Ánimo de Lucro – ESAL – en Colombia están obligadas por Ley a apropiarse de sus excedentes netos anuales para reserva legal, hasta completar por lo menos el 50% del capital Institucional o Fiscal. La ley prohíbe su distribución antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber o reducir pérdidas acumuladas. El exceso sobre el mínimo requerido es de libre disposición por parte de la Asamblea. Para La **ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO DE SAN MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SONIÓN**, el saldo de la reserva legal a 31 Diciembre de los años 2024 y 2025, reportamos los siguientes valores:

RESERVAS LEGALES	2024		2025	
Reservas legales		\$ 1.071.571.72		\$ 1.071.571.72
Reservas	\$ 1.071.571.72		\$ 1.071.571.72	
TOTAL		\$ 1.071.571.72		\$ 1.071.571.72

**ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO
DE SAN MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SONSON**

NIT. 811.011.440-7



“Cuidemos el Agua, Cuidemos la Vida, Hagamos Futuro”

NOTA 12. Excedente y/o Déficit de Ejercicios Anteriores.

Es el Acumulado de Excedentes o Déficits de ejercicios anteriores de La **ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO DE SAN MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SONSON**, en el giro ordinario de sus operaciones que a 31 Diciembre de los años 2024 y 2025, reportó lo siguientes valores:

RESULTADOS DE EJERCICIO ANTERIORES	2024	2025
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 1.521.071.98	\$ 20.180.740.38
Excedentes de Ejercicios Acumulados	\$ 0.00	\$ 0.00
Déficits de Ejercicios Acumulados	\$ 1.521.071.98	\$ 20.180.740.38
TOTAL	\$ 1.521.071.98	\$ 20.180.740.38

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO DE LOS INGRESOS, COSTOS Y GASTOS.

Todos los ingresos, costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de causación; según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se realizan, independientemente de que se hayan recibido o pagado el efectivo o su equivalente.

NOTA 13. Ingresos Operacionales.

Los ingresos por actividades ordinarias de La **ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO DE SAN MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SONSON**, están representados por la prestación de los servicios públicos domiciliarios y se clasifican por servicios y unidad de negocio. ESP., los ingresos ordinarios están representados en el **SERVICIO DE ACUEDUCTO** en Abastecimiento, Distribución y Comercialización, y el **SERVICIO DE ALCANTARILLADO** en Recolección, Transporte y Comercialización.

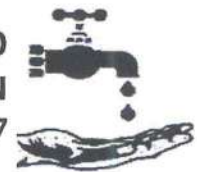
Ingresos Operacionales. Son los flujos recibidos en el período contable, originados en el desarrollo de su actividad principal. Los descuentos y rebajas por estos conceptos se registran en cuentas separadas, como menor valor del ingreso.

Ingresos No Operacionales. Son los flujos recibidos en el período contable, originados en el desarrollo de actividades Complementarias.

INGRESOS POR ACTIVIDAD	2024	2025
Operacionales	\$ 210.637.423.33	\$ 214.702.854.85
Servicio de Acueducto	\$ 152.045.946.11	\$ 154.194.126.44
Servicio de Alcantarillado	\$ 48.228.420.35	\$ 44.728.915.71
Otros Ingresos	\$ 10.363.056.87	\$ 15.779.812.70
TOTAL	\$ 210.637.423.33	\$ 214.702.854.85

**ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO
DE SAN MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SONIÓN**

NIT. 811.011.440-7



"Cuidemos el Agua, Cuidemos la Vida, Hagamos Futuro"

NOTA 14. Ingresos No Operacionales.

Los ingresos por actividades complementarias y/o extraordinarias de La **ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO DE SAN MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SONIÓN**, están representados por la prestación de los servicios adicionales o diferentes a los de **SERVICIO DE ACUEDUCTO** y el **SERVICIO DE ALCANTARILLADO**.

Ingresos No Operacionales. Son los flujos recibidos en el período contable, originados en el desarrollo de actividades Complementarias, para la vigencia del año 2025, estos ingresos corresponden a los Proyectos sociales que se suscribieron con el Municipio de Sonsón.

INGRESO NO OPERACIONAL	2024	2025
Ing. No Operacionales	<u>\$ 0.00</u>	<u>\$ 0.00</u>
Proyectos Ejecutados	\$ 0.00	\$ 0.00
Ventas Extraordinarias	\$ 0.00	\$ 0.00
Otros Ingresos	\$ 0.00	\$ 0.00
TOTAL	\$ 0.00	\$ 0.00

NOTA 15. Costos de Operación o Servicio.

Los costos representan erogaciones y cargos asociados clara y directamente con la prestación de los servicios públicos domiciliarios, de los cuales el ente económico obtuvo sus ingresos.

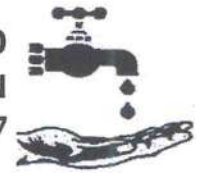
El reconocimiento, medición, revelación y presentación de los costos por servicios, se realizó con base las normas contables aceptadas en Colombia.

La **ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO DE SAN MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SONIÓN**, para los años terminados a 31 de Diciembre de 2024 – 2025, presenta los siguientes saldos:

COSTOS	2024	2025
Operacionales	<u>\$ 125.597.787.73</u>	<u>\$ 138.960.096.00</u>
Servicio de Acueducto	\$ 43.223.119.26	\$ 47.205.257.00
Servicio de Alcantarillado	\$ 82.374.668.47	\$ 91.754.839.00
TOTAL	\$ 125.597.787.73	\$ 138.960.096.00

**ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO
DE SAN MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SONSON**

NIT. 811.011.440-7



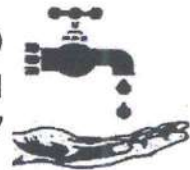
"Cuidemos el Agua, Cuidemos la Vida, Hagamos Futuro"

Costos de Operación por Servicios:

ACUEDUCTO	2024	2025
Salarios y prestaciones	\$ 14.022.262.00	\$ 15.787.588.00
Sueldos Operario	\$ 11.713.333.00	\$ 12.622.857.00
Horas Extras	\$ 0.00	\$ 0.00
Prestaciones Sociales (Cesantías, Intereses, Primas, Vacaciones)	\$ 2.308.929.00	\$ 3.164.731.00
Seguridad Social y Parafiscales	\$ 3.451.202.00	\$ 5.008.694.00
Salud – EPS	\$ 840.633.00	\$ 1.125.623.00
Pensión – AFP	\$ 1.245.597.00	\$ 1.714.963.00
Riesgos Laborales – ARL	\$ 480.773.00	\$ 605.221.00
Parafiscales (Comfamiliares, ICBF, Sena)	\$ 884.199.00	\$ 1.562.887.00
Jornales	\$ 980.000.00	\$ 1.856.000.00
Jornales	\$ 980.000.00	\$ 1.856.000.00
Dotación	\$ 705.226.00	\$ 815.625.00
Dotación	\$ 705.226.00	\$ 815.625.00
Gastos Generales	\$ 2.158.850.00	\$ 2.527.495.00
Transporte	\$ 1.362.000.00	\$ 1.622.000.00
Análisis de Aguas	\$ 796.850.00	\$ 905.495.00
Productos Químicos	\$ 6.868.000.00	\$ 3.840.000.00
Materiales e Insumos-Cloro	\$ 6.868.000.00	\$ 3.840.000.00
Mantenimientos	\$ 1.843.580.00	\$ 3.027.650.00
Maquinaria y Equipos	\$ 420.000.00	\$ 715.000.00
Motocicleta	\$ 1.423.580.00	\$ 2.312.650.00
Otros Costos de Operación	\$ 13.193.999.26	\$ 14.342.205.00
Combustibles y Lubricantes	\$ 908.623.00	\$ 1.124.305.00
Materiales en insumos	\$ 305.685.00	\$ 505.461.00
Elementos y accesorios	\$ 11.774.402.26	\$ 12.525.080.00
Otros Elementos-Materiales	\$ 205.289.00	\$ 187.359.00
TOTAL ACUEDUCTO	\$ 43.223.119.26	\$ 47.205.257.00
ALCANTARILLADO	2024	2025
Servicios Personales	\$ 27.728.831.00	\$ 29.069.481.00
Sueldos Operario	\$ 22.366.956.00	\$ 24.163.857.00
Horas Extras	\$ 0.00	\$ 0.00
Prestaciones Sociales (Cesantías, Intereses, Primas, Vacaciones)	\$ 5.361.875.00	\$ 4.905.624.00
Seguridad Social y Parafiscales	\$ 7.150.715.00	\$ 8.094.489.00
Salud – EPS	\$ 1.901.191.00	\$ 2.206.323.00
Pensión – AFP	\$ 2.684.034.00	\$ 2.897.460.00

**ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO
DE SAN MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SONSON**

NIT. 811.011.440 - 7



"Cuidemos el Agua, Cuidemos la Vida, Hagamos Futuro"

Riesgos Laborales – ARL	\$ 552.464.00	\$ 766.591.00	
Parafiscales (Comfamiliares, ICBF, Sena)	\$ 2.013.026.00	\$ 2.224.115.00	
Jornales		<u>\$ 8.960.000.00</u>	<u>\$ 5.870.000.00</u>
Jornales	\$ 8.960.000.00	\$ 5.870.000.00	
Dotación		<u>\$ 868.880.00</u>	<u>\$ 1.124.000.00</u>
Dotación	\$ 868.880.00	\$ 1.124.000.00	
Gastos Generales		<u>\$ 4.426.550.00</u>	<u>\$ 4.805.250.00</u>
Transporte			
Análisis de Aguas	\$ 3.540.000.00	\$ 3.887.000.00	
Arrendamientos	\$ 886.550.00	\$ 918.250.00	
Maquinaria Amarilla			
Mantenimientos	\$ 330.000.00	\$ 180.000.00	
Maquinaria y Equipos		<u>\$ 0.00</u>	<u>\$ 645.000.00</u>
Motocicleta	\$ 0.00	\$ 645.000.00	
	\$ 0.00	\$ 0.00	
Otros Costos de Operación		<u>\$ 32.909.692.47</u>	<u>\$ 41.966.619.00</u>
Combustibles y Lubricantes	\$ 1.164.586.00	\$ 918.544.00	
Materiales en insumos	\$ 1.636.894.00	\$ 2.147.580.00	
Elementos y accesorios	\$ 30.002.862.47	\$ 38.857.895.00	
Otros Elementos-Materiales	\$ 105.350.00	\$ 42.600.00	
TOTAL ALCANTARILLADO		<u>\$ 82.374.668.47</u>	<u>\$ 91.754.839.00</u>

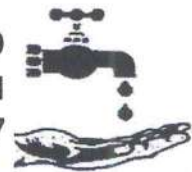
NOTA 16. Gastos Ordinarios.

Los gastos se registran de acuerdo con la relación de causalidad con los ingresos del período que los originaron, en el desarrollo de su actividad comercial y administrativa. Comprende el valor de los gastos administrativos en que incurre La **ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO DE SAN MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SONSON**, en desarrollo de su objeto social principal. Para los años terminados a 31 de Diciembre de 2024 – 2025, presenta los siguientes saldos:

GASTOS OPERACIONALES	2024	2025
Servicios Personales		
Sueldos de Administración	\$ 28.394.506.00	\$ 31.873.660.00
Horas Extras	\$ 0.00	\$ 0.00
Prestaciones Sociales (Cesantías, Intereses, Primas, Vacaciones)	\$ 6.585.476.00	\$ 6.745.500.00
Bonificación Empleados	\$ 0.00	\$ 500.000.00
Seguridad Social y Parafiscales		
Salud – EPS	\$ 2.283.533.00	\$ 2.356.500.00
	<u>\$ 34.979.982.00</u>	<u>\$ 39.119.160.00</u>
	<u>\$ 9.217.125.00</u>	<u>\$ 9.724.051.00</u>

**ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO
DE SAN MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SONSÓN**

NIT. 811.011.440-7



"Cuidemos el Agua, Cuidemos la Vida, Hagamos Futuro"

Pensión – AFP	\$ 3.547.341.00		\$ 3.716.460.00
Riesgos Laborales – ARL	\$ 750.745.00		\$ 827.491.00
Parafiscales (Comfamiliares, ICBF, Sena)	\$ 2.635.506.00		\$ 2.823.600.00
		\$ 1.986.000.00	\$ 3.120.764.00
Jornales			
Jornales	\$ 1.986.000.00		\$ 3.120.764.00
		\$ 586.680.00	\$ 1.522.069.00
Dotación			
Dotación	\$ 586.680.00		\$ 1.522.069.00
		\$ 32.733.302.00	\$ 41.534.790.00
Gastos Generales			
Honorarios	\$ 21.666.710.00		\$ 24.472.345.00
Útiles y papelerías	\$ 1.462.300.00		\$ 2.402.454.00
Mantenimientos	\$ 796.352.00		\$ 1.320.000.00
Servicios Públicos	\$ 3.943.740.00		\$ 4.874.673.00
Alquiler	\$ 133.000.00		\$ 130.000.00
Viáticos	\$ 1.810.000.00		\$ 2.303.918.00
Transporte Fletes y Acarreos	\$ 1.620.000.00		\$ 2.448.330.00
Seguros Generales	\$ 308.500.00		\$ 1.336.300.00
Cafeteria y restaurantes	\$ 675.400.00		\$ 1.755.240.00
Elementos de Aseo	\$ 106.300.00		\$ 245.630.00
Licencias y salvoconductos	\$ 211.000.00		\$ 245.900.00
Otros Gastos Generales	\$ 0.00		\$ 0.00
		\$ 2.779.455.00	\$ 3.121.690.00
Impuestos y Contribuciones			
Predial	\$ 89.076.00		\$ 148.124.00
Contribuciones	\$ 915.887.00		\$ 991.238.00
Concesión de Aguas	\$ 1.774.492.00		\$ 1.982.328.00
		\$ 4.615.842.00	\$ 9.400.712.14
Otros Gastos			
Gastos Bancarios	\$ 1.563.321.00		\$ 1.901.223.14
Gastos Legales	\$ 1.914.100.00		\$ 1.605.700.00
Intereses de Mora	\$ 0.00		\$ 0.00
Impuestos Asumidos	\$ 245.788.00		\$ 1.689.633.00
Gastos No Deducibles	\$ 892.633.00		\$ 4.204.156.00
TOTAL ALCANTARILLADO		\$ 86.898.386.00	\$ 107.543.236.14

Maria Eunice Ramirez Perez

MARIA EUNICE RAMIREZ PEREZ
C.C. No. 43.649.400 de Puerto Triunfo
Representante Legal

José Darío Restrepo Martínez

JOSÉ DARIO RESTREPO MARTINEZ
Contador Publico
T.P. 120289 - T