

Rionegro, Antioquia

Fecha: Marzo de 2026

Señores

DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES -DIAN-

Departamento de fiscalización ESAL

Ciudad.

En mi calidad de representante legal de la organización CORPORACIÓN CÍVICA ACUEDUCTO SAN ANTONIO DE PEREIRA, con el NIT. 811.013.205-1.

CERTIFICO QUE:

Los miembros de junta directiva, fundadores, representantes legales o miembros de órganos de dirección no han sido declarados responsables penalmente por delitos contra la administración pública, el orden económico social y contra el patrimonio económico, siempre y cuando los hechos hayan implicado la utilización de la entidad para la comisión del delito, lo que se acreditará mediante certificado de antecedentes judiciales.

Los miembros de junta directiva, fundadores, representantes legales o miembros de órganos de dirección no han sido sancionados con la declaración de caducidad de un contrato celebrado con una entidad pública, siempre y cuando los hechos hayan implicado la utilización de la entidad para la comisión de la conducta, lo que se acreditará mediante certificado de la entidad competente, cuando hubiere lugar a ello.

Con lo anterior se da cumplimiento al artículo 1.2.1.5.1.8, ítem 5 del decreto 2150 del 20 de diciembre de 2017.

Agradezco la atención prestada.

Cordialmente;



JULIÁN NICANOR CÁRDENAS HENAO

Representante Legal

C.C.15.422.850

Rionegro, Antioquia, Marzo de 2026

Señores
DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES –DIAN-
Departamento de Fiscalización ESAL
Medellín

CERTIFICACIÓN

A continuación, se relacionan los nombres e identificación de los cargos directivos y gerenciales, y se especifica el valor de la remuneración.

CC.15.422.850 Julián Nicanor Cárdenas Henao
Representante Legal
Remuneración: \$0-

La anterior información se emite con el fin de cumplir los requisitos para la permanencia de la Entidad perteneciente al Régimen Tributario Especial del impuesto de renta.

Cordialmente,


Julián Nicanor Cárdenas Henao
Representante legal
C.C 15.422.850


Sandy Marcela Toro Escobar
Contadora Pública
T.P 295517-T

Rionegro, Antioquia, Marzo de 2026

Señores
DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES –DIAN-
Departamento de Fiscalización ESAL
Medellín

CERTIFICACIÓN

Dando el cumplimiento al artículo 1.2.1.5.1.18 decreto 2150 del 20 de diciembre de 2017, ítem 4, párrafo 5 numerales (a, b, c), y, bajo la autorización recibida por la asamblea general, como consta en el Acta Número 21 del mes Marzo de 2024, nos permitimos informar que:

1. La asociación de usuarios del acueducto Corporación Cívica Acueducto San Antonio de Pereira, con el Nit. 811013205-1 ha sido constituida legal, según consta en el acta de constitución del 27 de abril de 1997 de la asamblea, registrada en la cámara de comercio del Oriente Antioqueño el día 30 de julio de 1997, en el libro i bajo el número 325, se constituyó como entidad sin ánimo de lucro.

2. Su objeto social finalidades: A. Suministrar agua potable y servicios complementarios, a cada uno de los socios y/o usuarios que cubre el sistema, administrando, operando y manteniendo dichos servicios de manera óptima. B. Realizar las gestiones ante y entre las correspondientes entidades oficiales y privadas, que desarrollan trabajos para el mejoramiento de la calidad de los servicios, brindando el apoyo requerido a los estudios, diseños, construcciones, mantenimientos, ampliaciones, e implantaciones de nuevas tecnologías, que se están llevando a cabo o que se pretendan implementar, permitiendo así el mejoramiento del sistema. C. Desarrollar campañas de motivación, educación, compromiso, entre los socios, y/o usuarios para una adecuada administración y fiscalización de la prestación de los servicios. D. Aplicar las normas establecidas por las autoridades sanitarias y organismos encargados del saneamiento básico. E. Continuar generando conciencia entre los socios y/o usuarios que reciben los servicios, sobre la necesidad de cumplir con las normas jurídicas aplicables. F. Ejecutar lo planificado, sin dilataciones, ni intereses particulares. G. Dar garantía en la calidad del servicio como finalidad primordial para mejorar el nivel de vida de los socios y/o usuarios. H. Propender por mejorar la gestión administrativa y la fiscalización de la organización. I. Dar a la junta directiva los elementos y facultades legales necesarias para poder garantizar su correcto desempeño, los cuales le permitan promover la defensa y protección de los recursos naturales y las cuencas hidrográficas, mediante una educación adecuada y la participación de los socios como del resto de usuarios en las actividades programadas. J. Motivar, educar y guiar a los socios y/o usuarios para que participen activamente en la elaboración y

futura ejecución de los proyectos, planes, programas a desarrollar por la Corporación, de manera que realicen una continua vigilancia sobre las cuencas hidrográficas. K. Propiciar entre los socios y/o usuarios toda una cultura sobre lo vital y rentable que resulta preservar el agua potable para la vida, con un compromiso ineludible y tendiente a la búsqueda de soluciones tanto reales como legales, que sirvan para afrontar y solucionar los diferentes problemas que puedan surgir, logrando de esta forma el cumplimiento de los objetivos trazados por la Corporación. L. Establecer un régimen tarifario proporcional para los sectores de bajos ingresos (comprobados), de una manera equitativa, solidaria, sostenible y legal.

3. Como se puede observar su objeto social es de interés general y de acceso a la comunidad, según dictan los parágrafos uno (1) y dos (2) del artículo 359 del Estatuto Tributario.


4. Los aportes no son reembolsables bajo ninguna modalidad, ni generan derecho de retorno para el aportante, ni directa, ni indirectamente durante su existencia, ni en disolución y liquidación.


5. Los excedentes no son distribuidos bajo ninguna modalidad, ni directa, ni indirectamente durante su existencia, ni en su disolución y liquidación.

La anterior información se emite con el fin de cumplir los requisitos para la permanencia de la Entidad perteneciente al régimen tributario especial del impuesto de renta.

Cordialmente,


Julián Nicanor Cárdenas Henao
Representante legal
C.C 15.422.850


Sandy Marcela Toro Escobar
Contadora Pública
T.P. 295517-T

	CORPORACIÓN CÍVICA ACUEDUCTO SAN ANTONIO DE PEREIRA NIT: 811013205-1	Código	GA-F-003
		Versión	1
	POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS	Fecha	22-11-2021
		Página	1 de 7

CORPORACIÓN CÍVICA ACUEDUCTO SAN ANTONIO DE PEREIRA

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1: INFORMACIÓN GENERAL

LA CORPORACIÓN CÍVICA ACUEDUCTO SAN ANTONIO DE PEREIRA, es una entidad comunitaria de carácter privado sin ánimo de lucro con autonomía Administrativa y Presupuestal dedicada a la prestación y administración, mantenimiento, operación, control ampliación y mejora del servicio público y complementarios en el Barrio San Antonio de Pereira del Municipio de Rionegro y la Parcelación San Antonio Campestre del Municipio de El Carmen de Viboral, que cumple con todos los requisitos de ley.

Constituida mediante Acta 00001 del 27 de abril de 1997, con Nit: 811013205-1, y con su representación legal ante la Cámara de Comercio del Oriente Antioqueño, otorgada el 29 de agosto de 2011. En la actualidad el acueducto cuenta con 561 suscriptores, 2.244 usuarios en promedio.


NOTA 2: DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA PYMES

La Corporación Cívica Acueducto San Antonio de Pereira lleva su contabilidad y registros conforme a la ley. La entidad se encuentra ubicada en el grupo 2 bajo NIIF para Pymes adoptadas en Colombia ya que cumple con las siguientes características:

- Planta de personal: Entre 11 y 50 empleados
- Activos entre 501 y 5.000 SMML
- No rinde cuentas
- No coloca bonos ni acciones

DIRECCIÓN: CALLE 24 N° 55 B -65, San Antonio de Pereira,
TELÉFONO: 557 6228

PÁGINA WEB: <http://acueductosanantonio.com.co/>, E-MAIL: acuesanantonio@gmail.com
Rionegro- Antioquia

	CORPORACIÓN CÍVICA ACUEDUCTO SAN ANTONIO DE PEREIRA NIT: 811013205-1	Código	GA-F-003
		Versión	1
	POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS	Fecha	22-11-2021
		Página	2 de 7

- Los Estados Financieros se publican con propósito de información general

NOTA 3: PERIODO ESTADOS FINANCIEROS

La fecha de corte de presentación de los Estados Financieros es al 31 de diciembre. Los Estados Financieros se presenta en pesos colombianos, siendo ésta la moneda funcional para la entidad.

NOTA 4: BASE DE PRESENTACIÓN Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

BASES DE PREPARACIÓN

La CORPORACIÓN CÍVICA ACUEDUCTO SAN ANTONIO DE PEREIRA elaborará sus Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades.

La entidad tiene definido por política efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir Estados Financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de cada periodo. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad.

PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Situación Financiera Individual


EL ACUEDUCTO SAN ANTONIO DE PEREIRA determinó como forma de presentación de su Estado de Situación Financiera la clasificación en corriente y no corriente de sus activos y pasivos.

Estado de Resultado Integral Individual

EL ACUEDUCTO SAN ANTONIO DE PEREIRA determinó como forma de presentación de su Estado de Resultado Integral por naturaleza de los gastos.

DIRECCIÓN: CALLE 24 N° 55 B -65, San Antonio de Pereira,
TELÉFONO: 557 6228

PÁGINA WEB: <http://acueductosanantonio.com.co/>, E-MAIL: acuesanantonio@gmail.com
Rionegro- Antioquia

	CORPORACIÓN CÍVICA ACUEDUCTO SAN ANTONIO DE PEREIRA NIT: 811013205-1	Código	GA-F-003
		Versión	1
	POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS	Fecha	22-11-2021
		Página	3 de 7

Estado de Flujo de Efectivo

EL ACUEDUCTO SAN ANTONIO DE PEREIRA presenta su Estado de Flujo de Efectivo por el método Indirecto.

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las siguientes Políticas Contables aplican en LA CORPORACIÓN CÍVICA ACUEDUCTO SAN ANTONIO DE PEREIRA al momento de preparar los Estados Financieros de la entidad al cierre de cada ejercicio. Para los Estados Financieros de periodo intermedio se aplicarán igualmente estas políticas excepto en aquellas cuentas en las cuales los procesos aquí definidos sean impracticables o represente esto, se establece una política aplicable alterna, que permita presentar resultados razonables.


Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Pertencen a este grupo las cajas menores, cuentas corrientes, cuentas de ahorro, y los equivalentes de efectivo con vencimiento menor de 3 meses. El efectivo se medirá al precio de la transacción incluyendo los costos de la transacción. El reconocimiento del recaudo se realiza con un recibo de caja y los pagos con un comprobante de egreso.

Deudores

Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

La entidad reconocerá como Cuentas por Cobrar, los derechos de cobro originados por la prestación de servicios de acueducto, los avances y anticipos que realice la entidad para determinados contratos que permitan el mejoramiento y la calidad del

	CORPORACIÓN CÍVICA ACUEDUCTO SAN ANTONIO DE PEREIRA NIT: 811013205-1	Código	GA-F-003
		Versión	1
	POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS	Fecha	22-11-2021
		Página	4 de 7

servicio, y por último los préstamos de mínima cuantía que se le concedan a los empleados de la entidad.

Las Cuentas por Cobrar se medirán al precio de la transacción, incluyendo los costos de la transacción.

Las Cuentas por Cobrar por la prestación de servicios de acueducto se medirán inicialmente por el monto según la factura. Las demás Cuentas por Cobrar se medirán al valor de la factura o el documento equivalente.

El acueducto revisará las estimaciones de cobros y realizará una evaluación técnica del riesgo de insolvencia del usuario, para posteriormente realizar el respectivo deterioro del valor que se estime incobrable.


La entidad otorga un plazo de 60 días para cancelar la factura; en caso de que no se cumpla el recaudo en los tiempos establecidos se procederá a suspender el servicio. Cada año, después de realizar un estudio sobre la cartera, se deberá reconocer o no una pérdida por deterioro de valor.

Inventarios

La entidad reconocerá como inventarios los materiales o los suministros, que serán consumidos en el proceso de prestación del servicio de acueducto. Entre ellos están, los elementos necesarios para mantenimiento y reparaciones, herramientas e implementos de trabajo, repuestos para maquinaria y equipo de producción.

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de ventas. El acueducto utilizará el sistema PEPS, empleando el método primeras en entrar, primeras en salir.

La CORPORACIÓN CÍVICA ACUEDUCTO DE SAN ANTONIO DE PEREIRA, efectuará al menos un inventario físico al final de cada ejercicio contable para cada artículo.

	CORPORACIÓN CÍVICA ACUEDUCTO SAN ANTONIO DE PEREIRA NIT: 811013205-1	Código	GA-F-003
		Versión	1
	POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS	Fecha	22-11-2021
		Página	5 de 7

Propiedad, Planta y Equipo


La CORPORACIÓN CÍVICA ACUEDUCTO DE SAN ANTONIO DE PEREIRA, medirá inicialmente los elementos de Propiedad, Planta y Equipo al costo, es decir por el precio de adquisición, el cual comprende todos aquellos costos necesarios, incluyendo descuentos y rebajas, que permitan tener todas las condiciones necesarias para que el bien pueda operar de la forma esperada por la entidad.

El acueducto utilizará el método del costo para la medición posterior de la Propiedad, Planta y Equipo, es decir, el costo de adquisición menos la depreciación acumulada, menos el importe acumulado por pérdidas de deterioro. Los valores de mejoras o ampliaciones en que incurra la entidad se incluyen en el valor del activo inicial o si es el caso se podrá reconocer como un activo separado, siempre y cuando se pueda reconocer como un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, estos generen beneficios económicos futuros y el costo pueda medirse de forma confiable.

Activos Depreciables	Años de vida útil	Tasa anual
Edificaciones	50	2%
Plantas, ductos y túneles	15	6,7
Redes, líneas y cables	25	4%
Maquinaria y equipo	15	6,7%
Muebles y enseres	10	10%
Equipo de comunicación	10	10%
Equipo de transporte	10	10%
Equipo de cómputo	5	20%

DIRECCIÓN: CALLE 24 N° 55 B -65, San Antonio de Pereira,
TELÉFONO: 557 6228

PÁGINA WEB: <http://acueductosanantonio.com.co/>, E-MAIL: acuesanantonio@gmail.com
Rionegro- Antioquia

	CORPORACIÓN CÍVICA ACUEDUCTO SAN ANTONIO DE PEREIRA NIT: 811013205-1	Código	GA-F-003
		Versión	1
	POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS	Fecha	22-11-2021
		Página	6 de 7

Activos Intangibles

Se reconocerá como Activos Intangibles las licencias, software, derechos, entre otro, siempre y cuando sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros y puedan ser medidos con fiabilidad.

La entidad medirá inicialmente los activos intangibles al costo, posteriormente medirá los activos intangibles al costo menos la amortización acumulada o pérdida por deterioro. El acueducto amortizará los intangibles bajo el método de línea recta, utilizando cinco años para los programas informáticos y tres años para las licencias.

Cuentas por Pagar

Se reconocerá una Cuenta por Pagar cuando exista un compromiso legal de pago, es decir un documento que lo soporte. La entidad medirá inicialmente las Cuentas por Pagar al valor de la factura o documento equivalente.

Beneficios a los Empleados


Se reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados que estos tengan derecho como resultado de los servicios prestados durante un periodo determinado a la entidad. Los beneficios que brinda la entidad a sus empleados incluyen: sueldo, horas extras, recargos nocturnos, dominicales, festivos, auxilio de transporte, cesantías e intereses, vacaciones, primas legales. Todos los beneficios serán reconocidos contablemente, al momento que el empleado adquiera el derecho de recibirlo y que la entidad adquiera la obligación del pago.

Los beneficios por terminación de un contrato se reconocerán como un pasivo y como un gasto cuando la entidad cancele el vínculo que los une con el empleado antes de la fecha normal del retiro.

La entidad medirá los beneficios a los empleados por la mejor estimación del valor a pagar a la fecha sobre la que se informa.

DIRECCIÓN: CALLE 24 N° 55 B -65, San Antonio de Pereira,
TELÉFONO: 557 6228

PÁGINA WEB: <http://acueductosanantonio.com.co/>, E-MAIL: acuesanantonio@gmail.com
Rionegro- Antioquia

	CORPORACIÓN CÍVICA ACUEDUCTO SAN ANTONIO DE PEREIRA NIT: 811013205-1	Código	GA-F-003
		Versión	1
	POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS	Fecha	22-11-2021
		Página	7 de 7

Provisiones y Contingencias

Las Provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la entidad y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

Ingresos

La CORPORACIÓN CÍVICA ACUEDUCTO SAN ANTONIO DE PEREIRA, tendrá en cuenta el principio de causación para reconocer los ingresos que se esperan recibir y se medirá al monto que expida la factura que los cuantifique.

DIRECCIÓN: CALLE 24 N° 55 B -65, San Antonio de Pereira,
TELÉFONO: 557 6228


PÁGINA WEB: <http://acueductosanantonio.com.co/>, E-MAIL: acuesanantonio@gmail.com
Rionegro- Antioquia



CORPORACION CIVICA ACUEDUCTO SAN ANTONIO DE PEREIRA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2024
 (Información expresada en pesos colombianos)

		Saldo 31/12/2025	Saldo 31/12/2024	AUMENTO O DISMINUCIONES	PORCENTAJE
ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	\$147,233,519	\$149,845,116	(\$2,611,597)	-2%
Cuentas Comerciales por cobrar (Instrumentos financieros)	6	\$82,870,748	\$50,035,518	\$32,835,230	66%
Deterioro Acumulado Cuentas por Cobrar		\$0	(\$1,411,439)		
Inventarios Corrientes	7	\$7,089,806	\$7,511,916	(\$422,110)	-6%
Total Activos Corrientes		\$237,194,073	\$205,981,111	\$31,212,962	
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Propiedades planta y equipo	8	\$502,136,651	\$509,731,186	(\$7,594,535)	-1%
			\$0		
Total Activos No corrientes		\$502,136,651	\$509,731,186	(\$7,594,535)	-1%
TOTAL ACTIVOS		\$739,330,724	\$715,712,297	\$23,618,427	3.30%
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Instrumentos financieros en obligaciones financieras	9	\$0	\$0	\$0	0
Instrumentos financieros en cuentas por pagar Comerciales	10	\$100,000	\$53,000	\$47,000	0
Beneficios a Empleados		\$14,982,174	\$13,485,753	\$1,496,421	11%
Recaudos a favor de terceros	11	\$ 11,004,500	\$15,193,496	(\$4,188,996)	0%
Total Pasivos Corrientes		\$26,086,674	\$28,732,249	(\$2,645,575)	-9%
PASIVOS NO CORRIENTES					
Instrumentos financieros en obligaciones financieras	9	\$0	\$0	\$0	0%
Instrumentos financieros en obligaciones no financieras			\$0	\$0	0%
Total Pasivos No corrientes		\$0	\$0	\$0	0%
TOTAL PASIVOS		\$26,086,674	\$28,732,249	(\$2,645,575)	-9%
PATRIMONIO					
Capital social		\$0	\$0	\$0	
Resultados del Ejercicio		\$26,291,374	\$36,020,584	(\$9,729,210)	
Ganancias acumuladas		\$62,626,560	\$26,633,348	\$0	0%
Otras participaciones	12	\$624,326,116	\$624,326,116	\$0	0%
TOTAL PATRIMONIO		\$713,244,050	\$686,980,048	\$26,264,002	3.82%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO = ACTIVO		\$739,330,724	\$715,712,297	\$23,618,427	3.30%
		\$0.0			
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					
Activos Totalmente Depreciados		\$559,082,463			
CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA					
Activos Totalmente Depreciados		(\$559,082,463)			
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		\$0			

Las Notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros.


JULIÁN NICARNOR CÁRDENAS HENAO
 Representante Legal
 C.C. 15.422.850


SANDY MARCELA TORO ESCOBAR
 Contadora Pública
 TP. 295517-T



CORPORACION CIVICA ACUEDUCTO SAN ANTONIO DE PEREIRA

ESTADO DE RESULTADOS DE 01-01-2025 AL 31-12-2025 Y 01-01-2024 AL 31-12-2024

(Información expresada en pesos colombianos)

(En unidades monetarias con 0 decimales, pesos)

Descripción	Saldo		AUMENTO O DISMINUCIONES	PORCENTAJE
	31/12/2025	31/12/2024		
Ingresos actividades Ordinarias	626,963,028	590,246,803	36,716,225	6%
Costo del Servicio	13	0	0	0
Utilidad Bruta en el Servicio	\$626,963,028	\$590,246,803	36,716,225	6%
Otros Ingresos	14	2,484,650	-1,436,003	0%
Gastos de Distribución	16	388,776,701	37,005,561	11%
Gastos de Admon	15	215,238,131	8,608,164	4%
Grávámenes Financieros	15	2,383,605	-355,822	-13%
Ingresos Financieros	14	3,242,133	248,471	8%
Excedente del periodo	\$26,291,374	\$36,020,584	-9,729,210	-27%

Las Notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros.


JULIÁN NICANOR CÁRDENAS HENAO
 Representante Legal
 C.C. 15.422.850


SANDY MARCELA TORO ESCOBAR
 Contadora Pública
 TP. 295517-T

CORPORACION CIVICA ACUEDUCTO SAN ANTONIO DE PEREIRA




ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

	Capital social	Superavit de capital (prima por colocación)	Otras Participaciones en el patrimonio	Reserva Legal	Total Reservas	Ganancias acumuladas PCGA	Ganancias acumuladas Bajo NIIF	Superavit de revaluación	Resultado del ejercicio	Total patrimonio
Saldo al 01 de Enero de 2025	0	0	624,326,116	0	0	0	62,626,560		0	686,952,676
Resultado del periodo						0	0			0
Aportes de los accionistas										
Ganancia del periodo (Pérdida)									26,291,374	26,291,374
Transferencia a las ganancias acumuladas										
Apropiaciones										
Dividendos decretados										
Ajustes por medición inversiones										
Ajustes por medición instrumentos financieros										
Otros cambios en el patrimonio			0							0
Saldo al 31 de Diciembre de 2025	0	0	624,326,116	0	0	0	62,626,560	0	26,291,374	713,244,050

Las notas adjuntas hacen parte integral de los estados financieros.


JULIÁN CÁRDENAS HENAO
 Representante Legal


SANDY MARCELA TORO ESCOBAR
 Contadora
 TP. 295517-T




CORPORACION CIVICA ACUEDUCTO SAN ANTONIO DE PEREIRA

FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO AÑO 2025

Ganancia (pérdida)		26,291,374.00
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)		
Ajustes por costos financieros		
Ajustes por disminuciones (incrementos) en los inventarios		422,110.00
Ajustes por la disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial		0.00
Ajustes por disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación		-32,835,230.00
Ajustes por el incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial		-2,645,575.00
Ajustes por incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación		
Ajustes por gastos de depreciación y amortización		6,155,724.00
Ajustes por deterioro de valor (reversiones de pérdidas por deterioro de valor) reconocidas en el resultado del periodo		0.00
Otros ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)		
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)		-28,902,971.00
Intereses pagados		
Intereses recibidos		
Otras entradas (salidas) de efectivo		0.00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		-2,611,597.00
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo		
Compras de propiedades, planta y equipo		
Importes procedentes de ventas de activos intangibles		
Compras de activos intangibles		
Otras entradas (salidas) de efectivo		
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		0.00
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		
Importes procedentes de la emisión de acciones		
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)		
Otras entradas (salidas) de efectivo		
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio		-2,611,597.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		-2,611,597.00
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		149,845,116.00
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo		147,233,519.00

Las notas adjuntas hacen parte integral de los estados financieros.


JULIÁN NICANOR CÁRDENAS HENAO
 Representante Legal


SANDY MARCELA TORO ESCOBAR
 Contadora
 TP. 295517-T



Acueducto San Antonio
de Pereira

CORPORACION CIVICA ACUEDUCTO SAN ANTONIO DE PEREIRA
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025

NOTA 5: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	Diciembre 2025	Diciembre 2024
Bancos		
Caja General-Tesoreria	2,999,207	1,552,071
Cuenta de ahorro		
Confiar-157007816	15,372,715	7,328,730
Bancolombia 0276	998,910	9,738,609
Bienestar Mutual	97,120,285	100,483,304
CDT Confiar-1615005967	30,000,000	30,000,000
Total caja general y bancos	146,491,117	149,102,714
Aportes sociales entidades del sector solidario	742,402	742,402
Aportes Cooperativa Bienestar Mutual	50,000	50,000
Aportes Cooperativa Confiar	692,402	692,402
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	147,233,519	149,845,116

NOTA 6: OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

	Diciembre 2025	Diciembre 2024
Cuentas por Cobrar a Compañías Vinculadas		
Cuentas por cobrar prestación del servicio de acueducto	75,370,748	47,188,858
Cuentas por cobrar rendimientos CDT	0	463,328
Empleados y otras cuentas por cobrar	7,500,000	2,383,332
Otros Activos Financieros Corrientes	82,870,748	50,035,518

NOTA 7: INVENTARIOS CORRIENTES

Inventarios Materiales y Repuestos	7,089,806	7,511,916
------------------------------------	-----------	-----------

NOTA 8: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de las Propiedades, Planta y Equipo, neto a 31 de Diciembre, comprende:

	Diciembre 2025	Diciembre 2024
Saldo al final del periodo		
Terreno escritura 153 (8162 has) La Maria	60,000,000	60,000,000

Edificaciones	1,033,285,998	1,033,285,998
Plantas, ductos y túneles	60,500,000	60,500,000
Redes de acueducto	0	0
Maquinaria y equipo	120,162,689	120,162,689
Equipo médico y científico	0	0
Muebles y enseres	0	0
Equipos de Comunicación	4,800,000	4,800,000
Equipo transporte terrestre	0	0
Depreciación acumulada	-776,612,036	-769,017,501
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	502,136,651	509,731,186

Metodo de Depreciación utilizado corresponde al de Línea Recta.

Vidas útiles en años:

Edificaciones	50	50
Maquinaria y equipo	15	15
Equipo de transporte	10	10
Equipo de computo	5	5
Muebles y enseres	10	10
Redes líneas y cables	25	25

El monto total de Depreciación y Amortización del periodo fue de **6,155,724** **23,191,458**

NOTA 10: OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

	Diciembre 2025	Diciembre 2024
Beneficios a Empleados	14,982,174	13,485,753
Descuentos de nomina	0	0
Retención en la fuente	100,000	53,000
Otros pasivos no financieros corrientes	15,082,174	13,538,753

NOTA 11: Recaudos a favor de terceros

Diferencia Subsidios y Contribuciones Municipio de Rionegro	11,004,500	15,193,496
---	------------	------------

NOTA 9: OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

	Diciembre 2025	Diciembre 2024
Obligaciones Financieras		
Mutual Bienestar	0	0
Otros Pasivos Financieros no Corrientes	0	0

NOTA 12:**OTRAS PARTICIPACIONES**

<i>Superavit por Donación</i>	120,000,000.00	120,000,000
<i>Patrimonio Social Incorporado</i>	176,012,947.00	176,012,947
<i>Impactos en el Patrimonio por Convergencia</i>		
<i>Propiedad, Planta y Equipo - Impacto NIIF</i>	328,313,169	328,313,169
<i>Total Otras Participaciones</i>	624,326,116.00	624,326,116.00

NOTA 13: INGRESOS

	2025	2024
<i>Suministro Servicio de Acueducto</i>	626,963,028.00	590,246,803.00
<i>Ingresos de Actividades Ordinarias</i>	626,963,028	590,246,803

NOTA 14: INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS

	Diciembre 2025	Diciembre 2024
<i>Rendimientos Financieros</i>		
<i>Rendimientos Financieros</i>	3,242,133	2,993,662
<i>Otros Ingresos</i>	2,484,650	3,920,652
<i>Otros Ingresos</i>	5,726,783	6,914,314

NOTA 15: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

	Diciembre 2025	Diciembre 2024
<i>Los Conceptos Principales de Gastos Administrativos a Diciembre Fueron:</i>		
<i>De personal</i>	122,168,967	113,489,110
<i>Honorarios</i>	15,950,046	11,920,540
<i>Asistencia Técnica</i>	13,370,216	14,779,286
<i>Bonificaciones</i>	5,423,000	4,562,000
<i>Impuestos Contribuciones y afiliaciones</i>	10,678,720	10,104,763
<i>Servicios Públicos e Internet</i>	7,695,027	7,677,070
<i>Viaticos y Gastos de Viajes</i>	3,600,000	3,450,000
<i>Mantenimiento y Reparaciones</i>	2,559,000	3,113,448
<i>Materiales y Elementos de Oficina</i>	4,975,780	2,540,884
<i>Camara y Comercio</i>	1,798,100	1,870,900
<i>Servicio de Aseo y Cafeteria</i>	9,948,985	8,373,877
<i>Elementos de Aseo y Cafeteria</i>	1,757,200	1,975,121
<i>Comunicación y Transporte</i>	5,531,048	13,554,576
<i>Parqueaderos</i>	26,600	33,400
<i>Servicio de Recaudo</i>	798,200	917,400
<i>Donaciones</i>	200,000	128,400
<i>Comisiones y Otros Gastos Bancarios</i>	2,761,262	1,704,822
<i>Deteriodo de Cuentas por Cobrar</i>	0	1,411,439

Gastos Generales, Otros Gastos	5,995,980	5,022,931
--------------------------------	-----------	-----------

NOTA 15: Gravámenes a los Movimientos Financieros	2,383,605	2,739,427
--	-----------	-----------

Gastos de Administración	217,621,736	209,369,394
---------------------------------	--------------------	--------------------

NOTA 16: COSTOS DE DISTRIBUCION

	Diciembre 2025	Diciembre 2024
--	---------------------------	---------------------------

Los Conceptos Principales de Costos a Diciembre Fueron:

De personal	117,372,864	107,853,238
Bonificaciones	3,150,000	3,000,000
Seguridad Industrial	917,662	672,031
Servicios Técnicos	15,125,000	25,840,000
Diseños y Estudios	5,440,000	6,360,000
Elementos y Accesorios Acueducto	14,368,451	12,262,001
Predial Unificado	1,953,136	1,569,327
Servicios Públicos (Energía y alumbrado)	108,401,757	101,467,623
Mantenimiento y Reparación de Construcciones y Edificacaciones	28,966,759	15,315,605
Mantenimiento Terrenos (Microcuenca)	31,971,200	24,901,975
Mantenimiento y Reparación de Plantas	13,213,399	2,139,198
Mantenimiento y Repación de líneas, redes y ductos	8,161,151	2,132,750
Mantenimiento y Reparación de maquinaria y equipo	2,607,100	4,515,000
Reparación equipo de transporte	2,347,800	2,148,000
Licencias, Contribuciones y Regalías	80,380	74,642
Análisis de Laboratorio	2,361,099	1,621,152
Transporte Fletes y Acarreos	398,109	115,000
Tasas por Utilización del Agua	676,982	589,276
Productos Químicos	9,591,959	11,132,652
Materiales para Laboratorio	471,240	0
Combustibles y Lubricantes	2,927,161	2,187,459
Impuesto Vehicular	531,864	533,500
Elementos de Aseo y Caferería	1,888,106	1,823,743
Arrendamiento Mquinaria y Equipo	147,798	0
Otros Costos de Operación	9,550,000	325,510
Depreciaciones y amortizaciones	6,155,724	23,191,458
Costos de Distribución	388,776,701	351,771,140


JULIÁN NICANOR CÁRDENAS HENAO
Representante Legal


SANDY MARCELA TORO ESCOBAR
Contadora Pública
TP. 295517-T