



ASOCIACIÓN DE SOCIOS ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CAMPO ALEGRE  
 NIT 811.014.942-6 / El Carmen de viboral, Antioquia  
 Dirección Calle 12 B Nro. 31 03 Local 1 /Teléfono administradora:318 706 34 47  
 E-mail: h2ocampoalegre@gmail.com /Pagina web : acueductocampoalegre.com

**ASOCIACION DE SOCIOS DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CAMPO ALEGRE DE EL MUNICIPIO DE EL CARMEN DE VIBORAL**  
**NIT 811014942-6**

**Revelaciones A Los Estados Financieros Comparativo 31 de diciembre 2025-2024**

**Nota 1. Entidad Reportarte**

La Asociación es una entidad autónoma de carácter privado y sin ánimo de lucro que se constituye como Asociación y se denomina **ASOCIACION DE SOCIOS DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CAMPO ALEGRE** según personería 504 de Octubre 30 de 1.997 y registrado en libro 01 de la Cámara de comercio del Oriente Antioqueño y su objeto social es captación, Tratamiento y distribución de agua

La Asociación, pretende consolidar una cultura de servicio efectivo, orientado al cumplimiento de sus funciones, al desarrollo humano de los empleados de la Asociación y a la formación del perfil deseable para el funcionario que requiere la Asociación.

Se encuentra ubicado en el Municipio de El Carmen de Viboral –Antioquia y su sede administrativa está ubicada en la calle 12 B No 31 03 local 1

Es por lo anterior que **ASOCIACION DE SOCIOS DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CAMPO ALEGRE** durante sus años de existencia siempre ha ido en búsqueda de la mejora continua, por ello tiene como objeto estandarizar los procesos de una organización, adecuarlos según sus actividades y divulgarlos a todos aquellos beneficiarios que tengan una relación directa con el propósito de la Asociación

**Nota 2. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Los equivalentes de efectivo están compuestos por las cuentas de caja menor, caja general, cuentas de ahorro del Acueducto

CONCEPTO	DIC 2025	DIC 2024	VARIACION	%
Caja General	1.000.000	1.000.000	-	0%
Bancos y Corporaciones	149.542.180	227.533.769	- 77.991.589	-52%

A diciembre de 2025 se presenta una caja menor de \$ 1.000.000 y tres cuentas de ahorro las cuales están discriminadas así:

Banco Agrario	\$ 201.330
Bancolombia cta. de Ahorros	\$ 227.332.439
Confiar cuenta de Ahorros	\$ 38.336.028

Las cuentas bancarias se encuentran conciliadas a fecha de corte de diciembre 31 de 2025



ASOCIACIÓN DE SOCIOS ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CAMPO ALEGRE  
Nit 811.014.342-6 / El Carmen de viboral, Antioquia  
Dirección Calle 12 B Nro. 31 03 Local 1 /Teléfono administradora:318 706 34 47  
E-mail: h2ocampoalegre@gmail.com /Página web : acueductocampoalegre.com

## ASOCIACION DE SOCIOS DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CAMPO ALEGRE DE EL MUNICIPIO DE EL CARMEN DE VIBORAL

MIT 811014942-6

Revelaciones A Los Estados Financieros  
Comparativo 31 de diciembre 2025-2024

### Nota 1. Entidad Reportarte

La Asociación es una entidad autónoma de carácter privado y sin ánimo de lucro que se constituye como Asociación y se denomina **ASOCIACION DE SOCIOS DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CAMPO ALEGRE** según personería 504 de Octubre 30 de 1.997 y registrado en libro 01 de la Cámara de comercio del Oriente Antioqueño y su objeto social es captación, Tratamiento y distribución de agua

La Asociación, pretende consolidar una cultura de servicio efectivo, orientado al cumplimiento de sus funciones, al desarrollo humano de los empleados de la Asociación y a la formación del perfil deseable para el funcionario que requiere la Asociación.

Se encuentra ubicado en el Municipio de El Carmen de Viboral –Antioquia y su sede administrativa está ubicada en la calle 12 B No 31 03 local 1

Es por lo anterior que **ASOCIACION DE SOCIOS DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CAMPO ALEGRE** durante sus años de existencia siempre ha ido en búsqueda de la mejora continua, por ello tiene como objeto estandarizar los procesos de una organización, adecuarlos según sus actividades y divulgarlos a todos aquellos beneficiarios que tengan una relación directa con el propósito de la Asociación

### Nota 2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Los equivalentes de efectivo están compuestos por las cuentas de caja menor, caja general, cuentas de ahorro del Acueducto

CONCEPTO	DIC 2025	DIC 2024	VARIACION	%
Caja General	1.000.000	1.000.000	-	0%
Bancos y Corporaciones	149.542.180	227.533.769	- 77.991.589	-52%

A diciembre de 2025 se presenta una caja menor de \$ 1.000.000 y tres cuentas de ahorro las cuales están discriminadas así:

Banco Agrario	\$ 201.330
Bancolombia cta. de Ahorros	\$ 111.004.822
Confiar cuenta de Ahorros	\$ 38.336.028

Las cuentas bancarias se encuentran conciliadas a fecha de corte de diciembre 31 de 2025



### Nota 3 . Inversiones

Las inversiones del acueducto se componen básicamente de constituido de dos CDT en Bancolombia con periodos de renovación a 6 meses cada uno

Los intereses generados de esta inversión son llevados como ingresos por rendimientos en los estados financieros

Esta inversión se presenta como una reserva para los proyectos que se tiene a mediano y largo plazo en mejoramiento de infraestructura y prestación del servicio a los usuarios

CONCEPTO	DIC 2025	DIC 2024	VARIACION	%
Inversiones de Renta Fija	127.789.418	10.424.887	117.364.531	92%

### Nota 4. Cuentas Por Cobrar Clientes

Las cuentas por cobrar están representadas básicamente por valores facturados en la prestación del servicio y que a diciembre de 2025 y quedaron pendientes de recaudo por valor de \$ 64.046.562 también lo compone las cuentas por cobrar empleados de \$ 1.150.000

CONCEPTO	DIC 2025	DIC 2024	VARIACION	%
Cientes	64.046.562	40.310.773	23.735.789	37%
Otros Deudores -empleados	1.150.000	1.200.000	- 50.000	-4%

### DETALLE DE LAS CUENTAS POR COBRAR EN LA PRESTACION DEL SERVICIO

CONCEPTO	VALOR
Cargo Fijo Acueducto	10.202.100
Materiales	2.071.722
Intereses en Materiales	30.668
Matrículas	12.941.696
Intereses en Matrículas	640.928
<b>TOTAL DEUDORES</b>	<b>64.046.562</b>

### Nota 5. Inventarios

Este rubro está compuesto por materiales e insumos que se tiene para la prestación del servicio y atender a los usuarios que requieren atención por parte del personal operativo del Acueducto

Para el año 2025 se observa una disminución del inventario pasando de \$ 70.513.615 en 2024 a \$ 62.860.193 , dado básicamente en los insumos utilizados en la reposición de algunos tramos de la red de acueducto durante el año 2025

CONCEPTO	DIC 2025	DIC 2024	VARIACION	%
<b>INVENTARIOS</b>	<b>62.860.193</b>	<b>70.513.615</b>	<b>- 7.653.422</b>	<b>-12%</b>
Materiales y Suministros	62.860.193	70.513.615	- 7.653.422	-12%



### Nota 6 . Propiedad planta y equipo

A fecha de corte de diciembre 31 de 2025 La Asociación presenta un activo de \$ 839.070.656 y está compuesto básicamente por edificaciones de \$ 162.288.444 , Terrenos por valor de \$ 297.134.630 Plantas y Redes de \$ 440.270.319 Equipo de Cómputo por valor de \$ 14.657.020 , Muebles y enseres de \$ 9.559.154 y Maquinaria y equipo por valor de \$ 31.609.429

#### Relación de Propiedad Planta y Equipo

CONCEPTO	DIC 2025	DIC 2024	VARIACION	%
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIP</b>	<b>839.070.656</b>	<b>605.449.386</b>	<b>233.621.270</b>	
Construcciones y edificaciones	162.288.444	162.288.444	-	28%
Terrenos	297.134.630	107.134.630	190.000.000	0%
Equipo de Computo y Comunicación	14.657.020	13.384.520	1.272.500	64%
Muebles y enseres	9.559.154	9.559.154	-	9%
Plantas ductos y Redes	440.270.319	398.317.272	41.953.047	0%
Maquinaria y equipo	31.609.429	25.193.659	6.415.770	10%
Depreciación Acumulada	- 116.448.340	- 110.428.293	- 6.020.047	20%
				5%

#### Detalle de la adquisición de Propiedad planta y equipo en 2025

CONCEPTO	VALOR
ADQUISICION DE TERRENO	190.000.000
ADQUISICION EQUIPO COMPUTO Y C	1.272.500
COMPRA EQUIPO LABORATORIO	6.415.770
REUBICACION PLANTA PTAP	41.953.047
<b>TOTAL AUMENTO PP Y EQUIPO</b>	<b>239.641.317</b>

La depreciación acumulada para el año 2025 fue de \$ 6.020.047 para un saldo a diciembre de 2025 de \$ 116.448.340

### Nota 7. Otros Activos

Este compuesto por los bienes y derechos sobre los programas y licencias adquiridas para el proceso de facturación, contabilidad y demás software para envío de información a los entes de control.

Este valor corresponde a \$ 9.995.742 a diciembre de 2025 y su amortización corresponde a \$ 7.146.701

La amortización se hace en el periodo no mayor a un año

CONCEPTO	DIC 2025	DIC 2024	VARIACION	%
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>2.849.041</b>	<b>2.517.902</b>	<b>331.139</b>	<b>12%</b>
Licencias	9.995.742	7.608.402	2.387.340	24%
Amortización acumulada	- 7.146.701	- 5.090.500	- 2.056.201	29%



ASOCIACIÓN DE SOCIOS ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CAMPO ALEGRE  
 Nit 811.014.942-6 / El Carmen de Viboral, Antioquia  
 Dirección Calle 12 B Nro. 31 03 Local 1 / Teléfono administradora: 318 706 34 47  
 E-mail: h2ocampoalegre@gmail.com / Pagina web : acueductocampoalegre.com

<b>SALDO INICIAL ENERO 2025</b>	7.262.152
ADQUISICION CARGOS DIFERIDOS 2025	2.733.590
TRASLADO A CUENTA DE GASTOS 2025	-2.056.201
<b>SALDO FINAL DIC 31/2025</b>	7.939.541
<b>SALDO ACUMULADO AMORTIZACION</b>	5.090.500
<b>SALDO NETO</b>	2.849.041

### Nota 8. Pasivos

#### Costos y Gastos por Pagar

Los pasivos corresponden a obligaciones pendientes a diciembre de 2025 y lo componen básicamente los costos y gastos por pagar \$ 1089000, Impuestos por pagar de \$518.000, cuentas por pagar por concepto de interconexión \$ 4.213.027 y deuda adquirida en 2025 por compra de Terreno de \$ 130 millones de pesos

#### 8.1 Relación de Cuentas por pagar

Corresponde a honorarios y aportes a la seguridad social los cuales se cancelaron en enero de 2025

CONCEPTO	DIC 2025	DIC 2024	VARIACION	%
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>135.820.027</b>	<b>6.835.023</b>	<b>128.985.004</b>	95%
Costos y Gastos por pagar	1.089.000	1.100.000	- 11.000	-1%
Retefuente e Ica Por pagar	518.000	725.568	- 207.568	-40%
Adquisición de Bienes	130.000.000	-	130.000.000	100%
Otras cuentas Pagar	4.213.027	5.009.455	- 796.428	-19%

#### 8.2 Pasivos estimados y Provisiones

Estos valores son valores por pagar en prestaciones sociales del personal vinculado a la empresa y anticipos recibidos de usuarios en el pago del servicio de acueducto

CONCEPTO	DIC 2025	DIC 2024	VARIACION	%
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>5.671.180</b>	<b>5.419.652</b>	251.528	4%
Beneficio Empleados	5.671.180	5.419.652	251.528	4%

CONCEPTO	VALOR
cesantías	3.834.717
intereses a las cesantías	417.048
Vacaciones	1.419.415
<b>TOTAL</b>	<b>5.671.180</b>

#### 8.3 Otros Pasivos

Este valor comprende los pagos realizados para la compra de derechos de acueducto y alcantarillado y que a fecha de cierre de diciembre de 2025 aún no se habían facturado por un valor de \$ 34.810.902



Estos valores se van facturando en forma mensual y se llevan al ingreso correspondiente

CONCEPTO	DIC 2025	DIC 2024	VARIACION	%
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>34.810.902</b>	<b>2.942.003</b>	<b>31.868.899</b>	<b>92%</b>
Anticipos y avances recibidos	34.810.902	1.652.313	33.158.589	95%
Recaudos a Favor de Terceros	-	1.289.690	- 1.289.690	-100%

**Nota 9. Patrimonio**

**Composición del Patrimonio a diciembre 31 de 2025**

La composición del patrimonio a diciembre de 2025 está representada por el fondo social el cual equivale a \$ 102.835.521 constituido desde la creación del Acueducto

Reservas de \$ 64.671.372

Los resultados de ejercicios anteriores acumulados ascienden a \$ 776.246.761

Los excedentes del periodo corresponden a \$ 128.252.287

El incremento del patrimonio en 2025 fue un 12 % equivalente al mismo valor de los excedentes

CONCEPTO	DIC 2025	DIC 2024	VARIACION	%
FONDO SOCIAL	102.835.521	102.835.521	-	0%
RESERVAS	64.671.372	64.671.372	-	0%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	128.252.287	190.973.743	- 62.721.456	-49%
RESULTADOS ACUMULADOS E.A	776.246.761	585.273.018	190.973.743	25%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1.072.005.941</b>	<b>943.753.654</b>	<b>128.252.287</b>	<b>12%</b>

**Nota .10 Ingresos**

**10.1 Ingresos Operacionales**

A fecha de corte de diciembre 31 de 2025 se obtuvo ingresos operacionales por valor de \$ 327.759.503 los cuales fueron muy similares a los recibidos en 2024 por valor de \$ 336.900.071

Los valores mas significativos son los relacionados con los cargos fijos de \$ 86.744.655, consumo cuotas familiares de \$ 120.632.502, asignación de derechos de \$ 105.933.994, Reconexiones por valor de \$ 248.324. aprovechamiento de \$ 14.200.028

**RELACION DE INGRESOS OPERACIONALES ACUEDUCTO**

CONCEPTO	DIC /2025	DIC/2024	VARIACION	%
<b>SERVICIO DE ACUEDUCTO</b>	<b>327.759.503</b>	<b>336.900.071</b>	<b>- 9.140.568</b>	<b>-3%</b>
Cargo Fijo de Alcantarillado	86.744.655	68.086.400	18.658.255	22%
Cuotas familiar -Acueducto	120.632.502	119.626.769	1.005.733	1%
Aprovechamiento materiales	14.200.028	22.199.796	- 7.999.768	-56%
Reconexiones	248.324	-	248.324	100%
Matriculas -Afilaciones	105.933.994	126.987.106	- 21.053.112	-20%



## RELACION DE INGRESOS OPERACIONALES ALCANTARILLADO

Los ingresos de alcantarillado en 2025 fueron de \$ 54.509.479 compuesto básicamente por Cargo fijo de \$ 11.719.860, Matriculas de \$ 19.028.000 y derrame de aguas residuales de \$ 23.761.619

CONCEPTO	DIC /2025	DIC/2024	VARIACION	%
<b>SERVICIO DE ALCANTARILLADO</b>	<b>54.509.479</b>	<b>68.802.602</b>	<b>- 14.293.123</b>	<b>-26%</b>
Cargo fijo-Alcantarillado	11.719.860	2.658.695	9.061.165	77%
Matriculas -Alcantarillado	19.028.000	27.500.000	- 8.472.000	100%
Derrame aguas residuales	23.761.619	38.643.907	- 14.882.288	-63%

### 10.2. Ingresos No operacionales

El valor registrado a diciembre de 2025 por valor de \$ 24.471.424 está dado básicamente por ingresos financieros de las cuentas de ahorro e inversiones, financiación de algunos productos y servicios, multas y recargos por mora y convenios de CO2

CONCEPTO	DIC /2025	DIC/2024	VARIACION	%
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>24.471.424</b>	<b>20.797.665</b>	<b>3.673.759</b>	<b>18%</b>
<b>FINANCIEROS</b>	<b>23.025.365</b>	<b>10.162.627</b>	<b>12.862.738</b>	<b>56%</b>
Intereses Financiacion usuarios	6.248.420	1.066.096	5.182.324	83%
Recargos por Mora	7.064.900	3.126.000	3.938.900	56%
Intereses sobre depositos	6.013.345	658.196	5.355.149	89%
Otros ingresos Financieros	739.900	864.111	- 124.211	-17%
Multas Inasistencia asamblea	2.958.800	4.448.225	- 1.489.425	-50%
<b>EXTRAORDINARIOS</b>	<b>1.446.059</b>	<b>10.635.038</b>	<b>- 9.188.979</b>	<b>-635%</b>
Aprovechamientos	5.800	395.826	- 390.026	100%
Cuotas Extras	-	6.624.000	- 6.624.000	100
Convenios	1.440.259	3.615.212	- 2.174.953	-151%

### Nota 11. Costo De Ventas y De Prestación De Servicios

El costo de prestación de servicios corresponde a los desembolsos realizados en 2025 para el cumplimiento del objeto social del acueducto los cuales ascendieron a \$ 142.415.133 con un incremento del 14 % .

Se destacan los gastos de Servicios personales y mano de Obra por valor de \$ 39.343.449. Compra de Químicos por valor de \$ 5.079.995 Compra de Materiales y suministros por valor de \$ 49.324.553 servicios de laboratorio \$ 1577.362 y mantenimiento por valor de \$ 2.128.998 , contratos de servicios de \$ 26.472.000, consumo de materiales de \$ 3.884.113 , análisis de laboratorio por \$ 53.208.666 energía de la planta de \$ 952.449 , gasto por depreciación de \$ 6.096.000 entre otros .

CONCEPTO	DIC /2025	DIC/2024	VARIACION	%
<b>SERVICIO DE ACUEDUCTO</b>	<b>142.415.133</b>	<b>122.182.898</b>	<b>20.232.235</b>	<b>14%</b>
Servicios personales	39.343.449	36.044.811	3.298.638	8%
Honorarios	5.000.000	-	5.000.000	100%
Transporte Fletes y Acarreos	1.663.000	1.564.000	99.000	6%
Otros costos del servicio	-	30.000	- 30.000	100%
Depreciaciones	6.096.000	6.096.000	-	0%
Arrendamiento de Maquinaria y Equipo	390.584	787.997	- 397.413	-102%
Mantenimiento Plantas ductos y redes	2.128.998	1.248.000	880.998	41%
Servicio de energía y Alumbrado	952.449	442.451	509.998	54%
Materiales y analisis de laboratorio	1.577.362	2.783.548	- 1.206.186	-76%
Materiales y accesorios de Acueducto y alcantarillado	53.208.666	30.352.805	22.855.861	43%
Productos químicos	5.079.995	4.129.995	950.000	19%
Tasas por utilización recursos Naturales	502.630	478.291	24.339	5%
Contratos de servicios	26.472.000	38.225.000	- 11.753.000	-44%

**Nota 12 . Gastos de Administración**

**Relación de Gastos de Administración en el periodo 2024**

CONCEPTO	DIC /2025	DIC/2024	VARIACION	%
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>134.119.975</b>	<b>111.687.770</b>	<b>22.432.205</b>	<b>17%</b>
sueldos y salarios	36.198.863	32.498.025	3.700.838	10%
Gastos de Asociacion	6.240.000	5.520.000	720.000	12%
Honorarios comisiones y servicios	44.122.423	37.843.570	6.278.853	14%
Mantenimiento y Reparaciones	1.710.000	671.600	1.038.400	61%
Servicios Publicos	3.414.620	3.437.247	- 22.627	-1%
Impresos y Publicaciones	791.600	729.700	61.900	8%
Papelería y fotocopias	1.915.498	3.570.530	- 1.655.032	-86%
Comunicaciones y Transporte	295.000	615.400	- 320.400	-109%
Seguros Generales	1.448.715	696.800	751.915	52%
Gastos de Asamblea y eventos Sociales	9.634.000	3.743.285	5.890.715	61%
Servicio y elementos de aseo y cafeteria	6.267.190	6.182.484	84.706	1%
Gastos de Representacion	705.000	250.000	455.000	65%
Impuestos Tasas y Contribuciones	14.055.865	10.663.629	3.392.236	24%
Depreciaciones y amortizaciones	7.321.201	5.265.500	2.055.701	28%

Los gastos de administración son necesarios para el buen funcionamiento administrativo del acueducto y ayudan a cumplir con el objeto social del mismo

Los principales rubros pagados en 2025 corresponden a: gastos de Personal administrativo de \$ 36.198.863 Honorarios y comisiones de \$ 44.122.423, Gastos por depreciación de \$ 7.321.201, Impresos y Publicaciones de \$ 791.600 Gastos de asociación de \$ 6.240.000 Actividades sociales y eventos de \$ 9.634.000, Impuestos de \$14.055.865, servicios públicos de \$ 3.414.620, elementos de cafetería y servicios de aseo de \$6.267.190 entre otros



ASOCIACIÓN DE SOCIOS ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO CAMPO ALEGRE  
 Nit 811.014.942-6 / El Carmen de Viboral, Antioquia  
 Dirección Calle 12 B Nro. 31 03 Local 1 / Teléfono administradora: 318 706 34 47  
 E-mail: h2ocampoalegre@gmail.com / Página web : acueductocampoalegre.com

**Nota 12.1 Honorarios comisiones y Servicios**

CONCEPTO	VALOR
Honorarios Asesoría Contable	14.000.000
Comisiones Recaudo Facturas	2.947.423
Servicios Junta directiva	8.065.000
Honorarios asesoría Jurídica	4.050.000
Honorarios Reportes SUI	7.500.000
Honorarios Seg social y Trabajo	2.000.000
Honorarios asesoría ambiental	1.780.000
Honorarios sistemas de Información	3.780.000
<b>TOTAL COMISIONES Y HONORARIOS</b>	<b>44.122.423</b>

**Nota 12.2 Impuestos Tasas y Contribuciones 2025**

CONCEPTO	VALOR
Impuesto Predial	3.097.547
Contribucion Supeintendencias	913.000
Impuestos de Industria y comercio	4.605.775
Registro Mercantil	2.145.700
Contribucion a la CRA	1.420.731
Gravamen a los Movimientos Financieros	1.834.312
Gastos Notariales	38.800
<b>TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>14.055.865</b>

**Nota 13. Gastos No operacionales**

Estos gastos esta dado por gastos que ocurren dentro el periodo contable 2025 y que corresponden a Gastos financieros en utilización de las cuentas de ahorro por valor de \$ 1.672.282 Impuestos asumidos por valor de \$ 280.728 ,

CONCEPTO	DIC /2025	DIC/2024	VARIACION	%
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>1.953.010</b>	<b>1.655.932</b>	<b>297.078</b>	<b>15%</b>
Financieros	1.672.282	1.523.982	148.300	9%
Gastos Extraordinarios	280.728	131.950	148.778	53%

*Martina Ocampo E.*  
**MARTHA ELENA OCAMPO**  
 Representante Legal

*Oscar Dario Garcia Duque*  
**OSCAR DARIO GARCIA DUQUE**  
 Contador  
 TP No 68289-T