EMPATIA E.S.P
800.219.279-1
Estado de situación financiera Diciembre 31 2025
Periodo contable terminado al 31/12/2025

(Cifras en pesos colombianos)

	ACTIVO	31/12/2024	31/12/2025	VARIACION	%
	ACTIVO CORRIENTE				
1105	Efectivo y equivalente al efectivo	86.344.190	156.324.363	69.980.173	81,05
1384	Cuentas por cobrar	1.032.868.162	1.293.364.768	260.496.606	25,22
1514	Inventarios	490.000	3.488.800	2.998.800	612,00
	Total activo corriente	**1.119.702.352**	**1.453.177.931**		
	ACTIVO NO CORRIENTE				
1600	Propiedad planta y equipo	558.412.198	577.413.990	19.001.792	3,40
1900	Otros activos	593.173	169.576.025	168.982.852	
	Total activo no corrientes	**559.005.371**	**746.990.015**	187.984.644	33,63
	TOTAL ACTIVO	**1.678.707.723**	**2.200.167.946**	521.460.223	31,06
	PASIVOS				
	PASIVOS CORRIENTES				
2400	Cuentas por pagar	925.256.376	836.725.179	(88.531.197) -	9,57
2511	Beneficios a los empleados	159.329.868	141.533.069	(17.796.799) -	11,17
	Total pasivo corrientes	**1.084.586.244**	**978.258.248**	(106.327.996) -	9,80
	PASIVO NO CORRIENTES				
2902	Otros pasivos	184.740.547	138.958.784	(45.781.763) -	24,78
	Total pasivo no corrientes	**184.740.547**	**138.958.784**		
	TOTAL PASIVO	**1.269.326.791**	**1.117.217.032**	(152.109.759)	(12)
	PATRIMONIO				
3208	Capital fiscal	686.767.586	686.767.586	-	-
3225	Resultados de ejercicios anteriores	(42.987.914)	(277.386.654)	(234.398.740)	545,27
3230	Resultados del ejercicio	(234.398.740)	673.569.982	907.968.722 -	387,36
	TOTAL PATRIMONIO	**409.380.932**	**1.082.950.914**	673.569.982	165
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIC	**1.678.707.723**	**2.200.167.946**	521.460.223	31,06

LILIANAMGUERREROMARTINEZ
Gerente EMPATIAE.S.P

LUISA FERNANDA CASTRO M.
Contador EMPATIA E.S.P

TP 262889-T

EMPATIA E.S.P
800.219.279-1
Estado del resultado integral individual
Periodo contable terminado al 31/12/2025
(Cifras en pesos colombianos)

INGRESOS	31/12/2024	31/12/2025	VARIACIÓN	%
Ingresos por prestancion de servicios	1.715.448.338	2.555.453.204	840.004.866	48,97
subvenciones	507.817.892	921.630.427	413.812.535	81,49
TOTAL INGRESOS	**2.223.266.230**	**3.477.083.631**	1.253.817.401	56,40
OTROS INGRESOS				
Otros ingresos no operacionales	20.999.188	4.952.547	-16.046.641	(76,42)
TOTAL INGRESOS	**2.244.265.418**	**3.482.036.178**	1.237.770.760	55,15
COSTOS				
Costo por prestacion de servicios				
Acueducto	381.894.758	512.602.808		
Alcantarillado	146.979.378	573.918.054		
Aseo	675.591.497	636.724.220		
TOTAL COSTOS	**1.204.465.634**	**1.723.245.082**	518.779.448	43,07
UTILIDAD BRUTA	**1.039.799.784**	**1.758.791.096**	718.991.312	69,15
GASTOS				
Gastos de administracion y operación	1.271.043.389	1.084.013.710	-187.029.679	(14,71)
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	**1.271.043.389**	**1.084.013.710**	-187.029.679	(14,71)
OTROS GASTOS				
Otros gastos operacionales	3.155.136	1.207.404	-1.947.732	(61,73)
TOTAL GASTOS	**1.274.198.524**	**1.085.221.114**	-188.977.410	(14,83)
UTILIDAD OPERACIONAL	**-234.398.740**	**673.569.982**	907.968.722	(387,36)
Resultado del periodo antes de impuesto	**-234.398.740**	**673.569.982**	907.968.722	(387,36)
RESULTADO DEL PERIODO				
Ganancias en inversiones de administracion de liquidez a valor razonable con cambios en el otro resultado integral		-		
Total otro resultado integral que se reclasificara a resultados en periodos posteriores		-		
Resultado integral del periodo	**-234.398.740**	**673.569.982,00**	907.968.721,9	(387,36)

LILIANA M GUERRERO MARTINEZ
Gerente EMPATIA E.S.P

LUISA FERNANDA CASTRO M.
Contador EMPATIA E.S.P
TP 262889-T

EMPATIA E.S.P
Estado de cambios en el patrimonio individual
Periodo contable terminado 31/12/2024 A 31/12/2025
(Cifras en pesos colombianos)

	Capital fiscal	Reserva legal	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Impactos por transicion	Ganancias (Perdidas) inversiones con cambio en el origen	Total patrimonio
Saldo a 31/12/2023	686.767.586						643.779.672
Apropiacion del resultado del periodo 2023			(142.895.300)	(18.633.171)			
Valoracion de inversiones de admon. De liquidez							-
Resultado del periodo 2023			118.540.557				**118.540.557**
Saldo a 31/12/2024	686.767.586		(42.987.914)	(234.398.740)			**409.380.932**
Apropiacion del resultado del periodo 2024			-				-
Valoracion de inversiones de admon. De liquidez							-
Resultado del periodo 2024				-			-
Saldo a 31/12/2025	686.767.586		(277.386.654)	673.569.982			**1.082.950.914**

LILIANA M GUERRERO MARTINEZ
Gerente EMPATIA E.S.P

LUISA FERNANDA CASTRO M.
Contador EMPATIA E.S.P
TP 262889-T

CONTENIDO

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE 3
1.1 Identificación y funciones 3
1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones 4
1.3 Base normativa y periodo cubierto 4
1.4Forma organizacional y/o cobertura 4
NOTA 2 BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS 5
2.1Bases de medición 5
2.1.1 Medición posterior 5
2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad 5
2.3 Tratamiento de la moneda extranjera 5
2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable 5
2.5 Otros aspectos 6
NOTA 3: JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECIONES DE ERRORES CONTABLES 6
3.1 Juicios 6
3.2 Estimaciones y supuestos 6
3.3 Correcciones contables 6
3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros 6
NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES 8
LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD 8
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO 9
5.1 Depósitos en instituciones financieras 9
5.2 Efectivo uso restringido 11
5.3 Equivalentes al efectivo 11
5.4 Saldos en moneda extranjera 11
NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR 11
NOTA 9 INVENTARIOS 11

9.1 Bienes y servicios 11
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO 12
NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR.....12
NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPELADOS.....12
22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo 12
NOTA 27 PATRIMONIO 13
27.1 Capital.....13
NOTA 28 INGRESOS.....13
NOTA 29 GASTOS.....13
29.1 Gastos administración, de operación y de ventas 14
29.2 Otros gastos: 14
NOTA 30 COSTOS DE VENTAS.....14
30.1 Costos de ventas de servicios.....14

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Empresa municipal de acueducto, alcantarillado y aseo del Patía –NIT 800.219.279.

1.1 Identificación y funciones

La empresa municipal de servicios públicos de Patía-cauca- EMPATIA, es una empresa industrial del estado del orden municipal, creada, mediante acuerdo municipal No 041 del 21 de diciembre de 1993, encargada de prestar los servicios de:

- Acueducto o servicios domiciliarios de agua potable para el consumo humano, incluido conexión y medición. Complementarios como captación de agua, de su procesamiento, conducción y transportes y la venta de agua y agua en bloque.

- Alcantarillado, consistente en la recolección de residuos líquidos, por medio de tuberías y conductos. Igualmente, actividades complementarias de transporte, tratamiento y aprovechamiento y disposición final de tales residuos.

- Aseo, en lo relacionado en el servicio de recolección de residuos, principalmente sólidos. Igualmente, actividades complementarias de transporte, tratamiento y aprovechamiento y disposición final de tales residuos.

- Así mismo como actividad complementaria y necesaria para su objeto social se puede realizar las actividades de:

- Conservación y reforestación en núcleos forestales, zonas de reserva y micro cuencas. Hacen parte de estas actividades el mantenimiento y manejo de plantaciones, manejo y conservación de bosques plantados, valoración comercial de plantaciones y aprovechamiento forestal.

Misión: Prestar los Servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo, garantizando los principios de eficiencia y eficacia respecto de calidad, cantidad y continuidad en la prestación para la población de El Bordo, Municipio de Patía.

Visión: Ser una empresa competitiva en la prestación de servicios públicos para lo cual mejoremos los índices de gestión administrativa, comercial y financiera, como también ampliar la cobertura de la cabecera municipal garantizando el servicio para nuestras futuras generaciones. Pretendemos ser el centro regional del sur del cauca y de esta manera estar en condiciones para prestar servicios y asesorías a los acueductos de la zona.

Régimen jurídico: La empresa de alcantarillado acueducto y aseo del Patía será una empresa industrial y comercial del estado del orden municipal, que se somete a lo dispuesto por la constitución política, ley 142 de 1994, el código civil, el código de comercio y demás normas concordantes.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones: La empresa de alcantarillado acueducto y aseo del Patía se encuentra sujeta a los siguientes artículos:

- Artículo 23 de la ley 142 de 1994
- Artículo 19 de la ley 142 de 1994

1.3 Base normativa y periodo cubierto

La empresa municipal de acueducto, alcantarillado y aseo del Patía, presenta un juego completo de cuatro estados financieros los cuales son:

- Estado de situación financiera
- Estado de Resultados,
- Estado de cambios en el patrimonio
- Notas a los Estados financieros

Se elaboraron de acuerdo a los lineamientos de la Contaduría General de la Nación aplicando el régimen de contabilidad pública, las normas que lo contemplan y comprenden el periodo del 1 de enero de 2025 a 31 de Diciembre de 2025.

1.4 Forma organizacional y/o cobertura

La empresa municipal de acueducto, alcantarillado y aseo del Patía, no agrega entidades se presentan los estados financieros de la empresa en forma individual.

NOTA 2 BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1 Bases de medición

EMPRESA MUNICIPAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE EL BORDO – PATÍA – EMPATIA E.S.P. Medirá inicialmente el efectivo, el equivalente de efectivo y efectivo restringido por su valor razonable.

El efectivo en moneda extranjera se medirá en su reconocimiento inicial, utilizando la moneda funcional, mediante la re expresión de la moneda extranjera, empleando la tasa de cambio a la fecha de la operación entre la moneda funcional y la moneda extranjera.

2.1.1 Medición posterior

El efectivo y efectivo restringido se medirán posteriormente por su valor razonable, las variaciones en el valor razonable se reconocerán en el estado de resultados, las cuales surgen entre otros, por los rendimientos devengados. Los costos de transacción no se incluyen en la medición del activo, estos se reconocerán en resultados del periodo en que se incurren.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad:

La preparación y presentación de los Estados Financieros de **EMPRESA MUNICIPAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE EL BORDO – PATÍA – EMPATIA E.S.P** es la moneda funcional, en pesos colombianos COP, la unidad de redondeo de presentación de los Estados Financieros es en pesos.

2.3 Tratamiento de la moneda extranjera:

El efectivo en moneda extranjera, al cierre de cada periodo contable, se re expresaran empleando la tasa de cambio de cierre entre la moneda funcional y la moneda extranjera. La diferencia en cambio originada por la conversión se reconocerá en el estado de resultados, ya sea como un gasto o ingreso.

2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

La empresa no realizo ajustes contables después del cierre del periodo 2025.

2.5 Otros aspectos

Para la elaboración del estado de resultados La Empresa municipal de acueducto alcantarillado y aseo del Patía utilizo los costos de la prestación de servicios de acueducto, alcantarillado y aseo.

NOTA 3: JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECIONES DE ERRORES CONTABLES

3.1 Juicios

Será preciso tener precaución al realizar juicios en condiciones de incertidumbre, de manera que no se sobreestimen los activos o los ingresos y que no se subestimen los pasivos o los gastos. No obstante, la incertidumbre no será una justificación para la creación de provisiones excesivas, o para la sobrevaloración deliberada de los pasivos.

3.2 Estimaciones y supuestos

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, por lo menos al final del periodo contable, se verificará si existen indicios de deterioro. El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros estimados. Para el efecto, se utilizará, como factor de descuento la tasa de interés de mercado, por ejemplo, la tasa de interés aplicada a instrumentos similares. El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo

3.3 Correcciones contables

La empresa no realizo correcciones de periodos anteriores

3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE EL BORDO – PATÍA – EMPATIA E.S.P. Dejará de reconocer una cuenta por cobrar cuando los derechos expiren, se renuncie a ellos o cuando los riesgos y las ventajas inherentes a la cuenta por cobrar se transfieran. Para el efecto, se disminuirá el valor en libros de la cuenta

por cobrar y la diferencia entre este y el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo. La empresa reconocerá separadamente, como activos o pasivos, cualesquiera derechos u obligaciones creados o retenidos en la transferencia.

En caso de que se retengan sustancialmente los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad de la cuenta por cobrar, esta no se dará de baja y se reconocerá un pasivo por el valor recibido en la operación, el cual se tratará como una cuenta por pagar en la categoría de costo amortizado. Para reconocer el costo efectivo de la operación, la empresa medirá posteriormente dicho pasivo a través de la tasa de interés efectiva, es decir, aquella que hace equivalentes los flujos contractuales del pasivo con el valor inicialmente reconocido.

Si la empresa no transfiere ni retiene, de forma sustancial, los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de la cuenta por cobrar, determinará si ha retenido el control sobre la cuenta por cobrar. La retención de control sobre la cuenta por cobrar dependerá de la capacidad que tenga el receptor de la transferencia para venderla. Si la empresa no ha retenido el control, dará de baja la cuenta por cobrar y reconocerá por separado, como activos o pasivos, cualesquiera derechos u obligaciones creados o retenidos por efecto de la transferencia. Si la empresa ha retenido el control, continuará reconociendo la cuenta por cobrar en la medida de su implicación continuada y reconocerá un pasivo asociado. La implicación continuada corresponde a la medida en que la empresa está expuesta a los cambios de valor de la cuenta por cobrar transferida, originados por los riesgos y ventajas inherentes a esta.

La empresa seguirá reconociendo cualquier ingreso que surja del activo transferido en la medida de su implicación continuada y reconocerá cualquier gasto en el que se incurra por causa del pasivo asociado, por ejemplo, el generado en la gestión de recaudo.

En todo caso, el activo transferido que continúe reconociéndose no se compensará con el pasivo asociado ni los ingresos que surjan del activo transferido se compensarán con los gastos incurridos por causa del pasivo

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

- Efectivo y Equivalentes al Efectivo
- Cuentas por cobrar
- Inventarios
- Propiedades, planta y equipo
- Cuentas por pagar
- Beneficios a empleados y plan de activos
- Ingresos
- Gastos

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6: INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
NOTA12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION
NOTA19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
NOTA 23. PROVISIONES
NOTA24. OTROS PASIVOS
NOTA20. PRESTAMOS POR PAGAR
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTIGENTE
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN –ENTIDAD CONCEDENTE
NOTA 33. ADMINISTRADOR DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO ALAS GANANCIAS
NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Composición:
Este grupo representa la disponibilidad en los depósitos en efectivo y en las Instituciones Financieras (Bancos).

SALDOS CORTES DE LA VIGENCIA		
CONCEPTO	2024	2025
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	86,344,190	156,324,363
Caja	44,827,177	44,521,586
Depositos e instituciones fianancieras	41,517,013	111,802,777

La Caja Menor se constituyen para cada vigencia fiscal mediante resolución suscrita por el Gerente indicando tanto la cuantía total de la caja como la clase de gastos que se pueden realizar, así como también las instrucciones administrativas que se consideran pertinentes para su adecuado manejo, que para la vigencia 2025 fue creada una por valor de $1.500.000 mediante resolución 001 del 02 de enero de 2025.

Las cuentas Bancarias se encuentran conciliadas frente a los extractos bancarios a Diciembre 31 de 2025. Quedaron partidas conciliatorias, las cuales corresponden a los cheques por cobrar, las cuales serán cobradas en el mes de Enero de 2026, reconociendo de esta manera estos registros en los Estados Financieros.

El valor registrado en caja representa el dinero recaudado en efectivo por los copagos y pagos particulares del último día del mes de diciembre que no se alcanzó a consignar a 31 de Diciembre y se consignan en el mes siguiente, según el arqueo de caja.
La elaboración de las Conciliaciones Bancarias está a cargo del tesorero, el proceso Bancario es responsabilidad de Tesorería.

5.1 Depósitos en instituciones financieras:

Los depósitos en Instituciones Financieras, representan el valor de los fondos disponibles que se depositan en las distintas instituciones financieras, generados de los recaudos por concepto de prestación de servicios de acueducto alcantarillado y aseo.

SALDOS VIGENCIA		
CONCEPTO	2024	2025
Depositos e instituciones fianancieras	41,517,013	111,802,777
Cuenta corriente	41,517,013	111,802,777

Se tienen Conciliados los libros de Caja, Bancos, y Avances a 31 de diciembre de 2025, estos presentan los siguientes saldos en los libros auxiliares:

CORTE DICIEMBRE	2024	2025
CAJA GENERAL	43,327,177	43,021,586
CAJA MENOR	1,500,000	1,500,000
BANCO AGRARIO CTA 1760-0	139,438	1,141,938
BANCO AGRARIO CTA 0142-6	2,802	2,802
BANCO AGRARIO CTA 0155-8	41,099	41,099
BANCO AGRARIO CTA 0159-0	-	-
BANCO AGRARIO CTA 164-0	1,051,409	1,051,409
BANCO AGRARIO CTA 190-5	392,602	392,605
BANCO AGRARIO CTA 1954	2,227,886	2,277,866
BANCO AGRARIO CTA 1947	3,747,766	3,747,766
BANCO AGRARIO CTA 1970	270,492	270,492
BANCO AGRARIO CTA 1962	858,016	858,016
BANCOLOMBIA 8709-6	81,151	
BANCOLOMBIA 101-26	- 14,394,095	43,766,940
BANCOLOMBIA 464	13	13
BANCOLOMBIA 465	128,951	128,950
BANCOLOMBIA 463	78,283	78,283
BANCOLOMBIA 4115-1	3	3
BANCOLOMBIA 079-3	33,087,861	11,545,040
BANCOLOMBIA 0076-0	85,718	85,718
BANCOLOMBIA 473	43,809	4,565
BANCOLOMBIA 639	22,534	22,534
BANCOLOMBIA 685	51	51
BANCOLOMBIA 0709	50	50
BANCOLOMBIA 0794	85	85
BANCOLOMBIA 1403		4,654
BANCOLOMBIA 1490		4,653
BANCOLOMBIA 1645		6,674,258
BANCOLOMBIA 7096		26,101,879
TOTAL	72,693,101	142,723,255

5.2 Efectivo uso restringido

La empresa no presenta efectivo de uso restringido

5.3 Equivalentes al efectivo

La empresa no presenta equivalente al efectivo.

5.4 Saldos en moneda extranjera

La empresa no tiene recursos en moneda extranjera.

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

Composición

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de servicio de acueducto, alcantarillado y aseo, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar son de **$ 1.293.364.768**

NOTA 9 INVENTARIOS

Composición

El sistema de inventario utilizado por la empresa es el permanente. Con un saldo final a 31 de Diciembre del 2025 de **$ 3.488.800**

9.1 Bienes y servicios

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de acueducto, alcantarillado y aseo, se registran al menor valor entre el costo y su costo de reposición. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

SALDOS CORTES VIGENCIA		
CONCEPTO	2024	2025
Inventarios	490,000	3,488,800
Materiales y suministros	490,000	3,488,800

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual.

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de EMPATIA E.S.P. Para efectos de la capitalización de los costos de financiación, se consideran activos aptos aquellos que requieren de un plazo superior a 6 meses para estar en condiciones de uso. Con un saldo de **$ 577.413.990**

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar son de **$ 836.725.179**

NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPELADOS

Composición

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios tienen un valor así:

CONCEPTO	2024	2025
Beneficios a los empleados	159,329,868	141,533,070

NOTA 27 PATRIMONIO

Composición

27.1 Capital: Representa el valor de los recursos que han sido otorgados en calidad de aportes para la creación y desarrollo de entidades no societarias, y también a la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales como es el caso de resultados de ejercicios, revalorizaciones del patrimonio, y el patrimonio institucional incorporado, este último fue adicionado al capital fiscal por lineamientos establecidos por la Contaduría General de la Nación.

CONCEPTO	2024	2025
Capital fiscal	686,767,586	686,767,586
Resultados del ejercicio anterior	- 42,987,914	- 277,386,654
Resultados del ejercicio	- 234,398,740	673,569,982
TOTAL PATRIMONIO	**409,380,932**	**1,082,950,914**

NOTA 28 INGRESOS

Composición

Ingresos y costos por prestación de servicios

La desagregación de los ingresos y costos por prestación de servicios presentados en el estado de resultado integral individual para el periodo contable terminado el 31/12/2025

Cifras en pesos Colombianos	01/01/2024 al 31/12/2024		01/01/2025 al 31/12/2025	
	Ingresos	Costos	Ingresos	Costos
Servicio de acueducto	767,944,315	381,894,758	1,259,726,530	512,602,808
Servicio de alcantarillado	405,001,387	146,979,378	609,125,767	573,918,054
Servicio de aseo	542,502,636	675,591,497	686,600,907	636,724,220
Subvenciones	507,817,892		921,630,427	
Otros ingresos	20,999,188		4,952,547	
Total	**2,244,265,418**	**1,204,465,633**	**3,482,036,178**	**1,723,245,082**

NOTA 29 GASTOS

Composición

29.1 Gastos administración, de operación y de ventas

La desagregación de los gastos de administración y operación presentados en el estado de resultados individual para el periodo contable terminado el 31/12/2025

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2024	2025
5	GASTOS ADMINISTRATIVOS	**1,274,198,524**	**1,085,221,114**
5101	SUELDOS Y SALARIOS	275,100,897	287,567,372
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		2,554,188
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	44,230,511	52,444,487
5107	PRESTACIONES SOCIALES	95,325,339	97,746,996
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	4,182,278	3,904,159
5111	GENERALES	830,605,096	605,068,792
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	12,678,376	23,541,106
5360	DEPRECIACIONES	8,920,892	11,186,611
5800	OTROS GASTOS	3,155,135	1,207,403

29.2 Otros gastos:

La desagregación de los otros gastos operacionales presentados en el estado de resultados individual para el periodo contable terminado el 31/12/2024, con un saldo de **$ 1.207.403**

NOTA 30 COSTOS DE VENTAS

Composición

Esta cuenta representa los costos asignados en cada una de las unidades funcionales orientadas a la Prestación de Servicios de acueducto, alcantarillado y aseo. Los diferentes conceptos asignados por costos son: Materiales, Gastos Generales, Mano de Obra, Contribuciones y Aportes sobre la Nómina.

30.1 Costos de ventas de servicios Los costos de venta en la prestación de servicios de acueducto, alcantarillado y aseo, registrando de acuerdo al valor asignado por cada área, representan los recursos consumidos y aplicados a las actividades durante el periodo comprendido entre el 01 de enero 2025 al 31 de Diciembre 2025 y como resultado de la acumulación de todos los costos necesarios incurridos para la producción de los servicios de acueducto alcantarillado y aseo. Los costos fueron de $1.723.245.082