

ASOCIACION DE SERVICIOS PUBLICOS DE MONTEBONITO-MARULANDA
900.371.029-9

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

	NOTAS	A 31 DE DICIEMBRE DE 2025	A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	VARIACION	%	
4	INGRESOS	No 11	\$ 160,778,104.00	\$ 152,500,337.00	8,277,767.00	5.15
41	Operacionales		\$ 103,465,176.00	\$ 97,527,786.00	5,937,390.00	5.74
4170	Otras actividades de servicios comunes-sociales		\$ 103,465,176.00	\$ 97,527,786.00	5,937,390.00	5.74
	Servicio de agua		\$ 51,239,036.00	\$ 50,452,546.00	786,490.00	1.53
	Servicio de alcantarillado		\$ 21,800,395.00	\$ 19,817,777.00	1,982,618.00	9.09
	Servicios de aseo		\$ 30,425,745.00	\$ 27,257,463.00	3,168,282.00	10.41
	Total Ingresos Ordinarios		\$ 103,465,176.00	\$ 97,527,786.00	5,937,390.00	5.74
5	GASTOS					
51	GASTOS DE ADMINISTRACION	No 13	49,826,308.00	48,047,951.00	1,778,357.00	3.57
5105	Gastos de Personal		25,753,654.00	24,379,324.00	1,374,330.00	5.34
5110	Honorarios		16,486,250.00	17,450,000.00	- 963,750.00	-5.85
5115	Impuestos		396,300.00	333,500.00	62,800.00	16
5120	Arrendamientos		2,765,000.00	2,350,000.00	415,000.00	15.01
5130	Seguros		-	120,000.00	- 120,000.00	0.00
5135	Servicios		3,200,750.00	1,967,205.00	1,233,545.00	38.54
5140	Gastos Legales		73,000.00	-	73,000.00	100.00
5145	Mantenimientos y reparaciones		19,900.00	57,400.00	- 37,500.00	-188.44
5195	Diversos		1,131,454.00	1,390,522.00	- 259,068.00	-22.90
52	GASTOS OPERACIONALES	No 14	109,813,665.00	103,264,615.00	6,549,050.00	5.96
5205	gastos de personal		53,776,128.00	51,633,265.00	2,142,863.00	3.98
5210	Servicios técnicos		-	1,363,187.00	- 1,363,187.00	0.00
5220	Arendamientos		1,632,500.00	1,580,000.00	52,500.00	3.22
5235	Servicios		38,586,513.00	39,909,896.00	- 1,323,383.00	-3.43
5245	Mantenimiento y reparaciones		15,191,493.00	4,013,099.00	11,178,394.00	73.58
5250	Adecuacion e instalaciones		627,031.00	2,475,953.00	- 1,848,922.00	-294.87
5295	Diversos		-	2,289,215.00	- 2,289,215.00	0.00
	Total Egresos Ordinarios		159,639,973.00	151,312,566.00	8,327,407.00	5.22
	EXCEDENTE/DEFICIT OPERACIONAL		- 56,174,797.00	- 53,784,780.00	-2,390,017.00	4.25
42	OTROS INGRESOS	No 12				
4210	Financieros		1,200.00	-	1,200.00	100.00
429505	Aprovechamientos		117,340.00	252,700.00	- 135,360.00	-115.36
429509	Donaciones o Subvenciones		57,193,784.00	54,717,229.00	2,476,555.00	4.33
429581	Ajuste al peso		604.00	2,622.00	- 2,018.00	-334.11
	Total otros Ingresos		57,312,928.00	54,972,551.00	2,340,377.00	4.08
53	OTROS GASTOS	No 15				
5305	Gastos Financieros		495,848.00	428,581.00	67,267.00	0.14
5315	Gastos extraordinarios		20,221.00	553,000.00	- 532,779.00	-26.35
5395	Gastos Diversos		337,400.00	471,000.00	- 133,600.00	-0.40
	Total otros gastos		853,469.00	1,452,581.00	- 599,112.00	0.00
	EXCEDENTE / DEFICIT DEL EJERCICIO		284,662.00	- 264,810.00	549,472.00	193.03
	IMPUESTO		152,000.00	308,000.00	- 156,000.00	-102.63
	EXCEDENTE / DEFICIT NETO		132,662.00	- 572,810.00	705,472.00	531.78

Yeison Gonzalez Giraldo.
YEISON GONZALEZ GIRALDO
REP. LEGAL


LIBARDO ANTONIO USME G.
CONTADOR
T.P N° 242740-T

ASOCIACION DE SERVICIOS PUBLICOS DE MONTEBONITO-MARULANDA
Nit 900.371.029-9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2025.

			A 31 Dic-2025	A 31 Dic-2024	variacion	%
1	ACTIVO	NOTAS	23,441,426.00	20,330,728.00	3,110,698	13.27
11	DISPONIBLE	No 3	16,140,026.00	13,029,328.00	3,110,698	19
1105	Caja General		7,876,153.00	3,203,040.00	5,060,833	64
1110	Bancos		8,263,873.00	9,826,288.00	-	-67
13	Deudores	No 4	4,301,400.00	4,301,400.00	-	-
1305	Clientes		4,301,400.00	4,301,400.00	-	-
	ACTIVO CORRIENTE		20,441,426.00	17,330,728.00	3,110,698	15.22
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	No 5	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-
1510	Construcciones o Montajes en Curso		3,000,000.00	3,000,000.00	-	-
	ACTIVOS FIJOS		3,000,000.00	3,000,000.00	-	-
	TOTAL ACTIVOS		23,441,426.00	20,330,728.00	3,110,698.00	13.27
2	PASIVO		18,000,027.00	15,021,991.00	2,978,036.00	16.54
23	CUENTAS POR PAGAR	No 6	2,426,857.00	2,744,591.00	-	-
2335	Costos y Gasto por pagar		211,100.00	650,000.00	-	-
2365	Retencion en la fuente		154,156.00	157,819.00	-	-
2370	Retención y aportes de nomina		1,037,211.00	947,686.00	89,525.00	8.63
2380	Acreedores varios		1,024,390.00	989,086.00	35,304.00	3.45
24	Impuestos, gravámenes y tasas	No 7	152,000.00	308,000.00	-	-
2404	De renta y Complementarios		152,000.00	308,000.00	-	-
25	Obligaciones laborales	No 8	6,819,770.00	5,668,000.00	1,151,770.00	16.89
2505	Obligaciones Laborales		-	-	-	-
2510	Cesantias consolidadas		4,270,550.00	3,900,000.00	370,550.00	-
2515	Intereses sobre cesantias		537,460.00	468,000.00	69,460.00	-
2525	Vacaciones Consolidadas		2,011,760.00	1,300,000.00	711,760.00	-
28	Otros Pasivos	No 9	8,601,400.00	6,301,400.00	2,300,000.00	-
2805	Otras provision para gastos		8,601,400.00	6,301,400.00	2,300,000.00	-
	PASIVO CORRIENTE		18,000,027.00	15,021,991.00	2,978,036.00	16.54
	TOTAL PASIVO		18,000,027.00	15,021,991.00	2,978,036.00	16.54
3	PATRIMONIO	No 10	5,441,399.00	5,308,737.00	132,662.00	2.44
31	CAPITAL SOCIAL		5,881,547.00	5,881,547.00	-	-
3105	Aportes Sociales		5,881,547.00	5,881,547.00	-	-
36	RESULTADO DE EJERCICIO		132,662.00	572,810.00	-	-
3605	Excedente del ejercicio		132,662.00	572,810.00	-	-
3610	Deficit del Ejercicio		-	572,810.00	-	-
37	UTILIDADES ACUMULADAS		572,810.00	-	-	-
3705	Perdidas acumuladas		572,810.00	-	-	-
	TOTAL PATRIMONIO		5,441,399.00	5,308,737.00	132,662.00	2.44
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		23,441,426.00	20,330,728.00	3,110,698.00	13.27


Yeison Gonzalez Giraldo
YEISON GONZALEZ GIRALDO
REPRESENTANTE LEGAL.


LIBARDO ANTONIO USME G.
CONTADOR
T.P. N° 242740-T de J.C. DE C.

ASOCIACION DE SERVICIOS PUBLICOS
 Nit 900.371.029-9
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
 PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

	Saldo Inicial 31-12-2024	Incremento	Disminucion	saldo final 31-12-2025
Capital Social	5,881,547.00	-	-	5,881,547.00
Reservas	-	-	-	-
Deficit del ejercicio	-	132,662.00	-	132,662.00
perdidas acumuladas	-572,810.00		-	572,810.00
Totales	<u>5,308,737.00</u>			<u>5,441,399.00</u>

Yeison Gonzalez Giraldo.
YEISON GONZALEZ GIRALDO
 REP. LEGAL


LIBARDO ANTONIO USME G.
 CONTADOR
 T.P N° 242740-T de J.C.C.

ASOCIACIÓN DE SERVICIOS PUBLICOS DE MONTEBONITO-MARULANDA
Nit 900.371.029-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de Diciembre de 2025

Nota 1. Entidad y objeto Social

La Asociación de servicios públicos de Montebonito – Marulanda es una institución privada sin ánimo de lucro creada el 22 de Julio de 2010, con duración hasta el 17 de mayo 2121., de origen privada y regido por las leyes colombianas, por acta 1 del 17 de abril de 2010 de la asamblea Constitutiva de Marulanda, inscrito en la Cámara de Comercio de Manizales el 22 de Julio de 2010, con el No 15478 del libro I del registro de entidades sin ánimo de lucro, donde se constituyó la entidad sin animo de lucro de naturaleza asociación denominada ASOCIACION DE SERVICIOS PUBLICOS DE MONTEBONITO MARULANDA, sigla A.S.P.M

El objeto social principal de la asociación de servicios públicos de Montebonito (aspm) es la prestación de servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo, y sus actividades complementarias. Parágrafo: entre los principios fundamentales de la empresa está el de trabajar con sentido de pertenencia por la región y sus habitantes, ser cultora de la flora, la fauna y el recurso hídrico de la región.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros reflejan los efectos financieros de las transacciones y otros sucesos, agrupándolos en grandes categorías, de acuerdo con sus características económicas. Estas grandes categorías son los elementos de los estados financieros. Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera en el balance son los activos, los pasivos y el patrimonio neto. Los elementos directamente relacionados con la medida del desempeño en el Estado de Resultados son los ingresos y los gastos – pasivos.

2.1 POLÍTICAS DE PREPARACIÓN ESTADOS FINANCIEROS

Se establece que los Estados Financieros de la Asociación de servicios Públicos de Montebonito-Marulanda (ASPM) debe ser preparados y presentados de acuerdo con las políticas contables que rigen en Colombia e indicadas en el Manual de Políticas contables con normas que reflejen fielmente la situación financiera de la entidad.

Concretamente para su preparación se debe tener en cuenta que:

- a. Debe cumplir en forma rigurosa con las políticas relacionadas con los objetivos de la información contable y de los estados financieros; características, requisitos y principios de la información financiera; del reconocimiento de los elementos de los estados financieros y con la política de medición y valoración de estos elementos.
- b. Deben ser preparados mediante la aplicación de políticas contables uniformes con respecto al año anterior para permitir su comparabilidad, en este caso se manejará solo la información del año 2024 por inicio de labores de la nueva junta directiva y al no encontrarse información concreta y completa para realizar presentación de contabilidades anteriores.
- c. Los Estados Financieros se deben presentar en forma comparativa con los del año anterior. En la presentación se debe utilizar el mismo orden, clasificación, nombre de las cuentas y los mismos criterios en su estructura.
- d. Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicará una modificación en la presentación del estado financiero del año anterior para efectos comparativos. Este deberá ser revelado en nota a los estados financieros indicándolos elementos que han sido reclasificados.
- e. Las cifras deben coincidir y estar tomadas fielmente de los libros de contabilidad.

ASOCIACIÓN DE SERVICIOS PUBLICOS DE MONTEBONITO-MARULANDA
Nit 900.371.029-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de Diciembre de 2025

f. Se deberá hacer referencia en el cuerpo del Estado de Situación Financiera y del Estado de Resultados a las notas a los Estados Financieros que contengan explicaciones, detalles o información adicional sobre las cuentas de estos Estados Financieros.

g. Se debe revelar en notas a los estados financieros la información adicional necesaria de los hechos económicos y sociales relevantes que ayuden a la comprensión de los mismos, por parte de los diferentes usuarios. Las revelaciones se indican en cada política específica.

2.2 POLÍTICAS DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Asociación de servicios públicos de Montebonito-Caldas (ASPM) debe preparar los estados financieros de acuerdo con las normas legales vigentes, y divulgarlos en forma oportuna, de tal manera que reflejen fielmente su situación.

financiera, económica y que satisfagan, por tanto, las necesidades de los usuarios. Se preparan al cierre de un período para ser conocidos por los usuarios, con el ánimo principal de satisfacer el interés común del público en evaluar la capacidad de la Asociación para generar flujos favorables de fondos. Para ambos propósitos se prepararán los siguientes estados financieros:

- a. Estado de situación financiera.
- b. Estado del resultado integral
- c. Notas a los estados Financieros
- d. estado de cambio en el patrimonio

2.3 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

De acuerdo a la ley 1314 de julio de 2009, que trata sobre la convergencia hacia las Normas internacionales de contabilidad y aseguramiento de la información (NIIF), con el direccionamiento estratégico emitido por el Consejo Técnico de la contaduría y los decreto 3019 y 3022 de 2013, se clasifican las entidades para efectos de la implementación de las NIIF. La Entidad debe adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera, los estados financieros de la entidad se preparaban de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y demás normas impartidas por la Superintendencia de Sociedades.

2.4 FRECUENCIA DE LA INFORMACION

La frecuencia con la que se expondrá la información financiera será anual (enero a Diciembre) con el fin de dar a conocer el estado en que se encuentra la Asociación y así tomar decisiones oportunas que redunden en el fortalecimiento de esta.

CUENTAS DE BALANCE

ACTIVO

Nota 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

El siguiente es un detallado de la disponibilidad del efectivo al 31 de diciembre de 2025.

ASOCIACIÓN DE SERVICIOS PUBLICOS DE MONTEBONITO-MARULANDA
Nit 900.371.029-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de Diciembre de 2025

CONCEPTO	2025	2024
Efectivo Caja	7,876,153.00	3,203,040.00
Banco	8,263,873.00	9,826,288.00
Total	16,140,026.00	13,029,328.00

Valores representados en el saldo en la caja a diciembre 31 de 2025 y los saldos en la cuenta de Banco Davivienda.

Nota 4. Cuentas por Cobrar

Este es un detalle de las cuentas por Cobrar al 31 de diciembre de 2025

CONCEPTO	2025	2024
cuentas por cobrar	4,301,400.00	4,301,400.00
Total	4,301,400.00	4,301,400.00

No 5. Propiedad Planta y Equipo

Concepto	2025	2024
Construcciones en curso	3,000,000.00	3,000,000.00
Depreciación acumulada	-	-
Total	3,000,000.00	3,000,000.00

PASIVOS

Nota 6. Cuentas por Pagar

Concepto	2025	2024
Costos y gastos por pagar	\$ 211,100.00	\$ 650,000.00
Retenciones en la fuente	\$ 154,156.00	\$ 157,819.00
Retencion y aportes de nom.	\$ 1,037,211.00	\$ 947,686.00
Acreedores varios	\$ 1,024,390.00	\$ 989,086.00
TOTAL	\$ 2,426,857.00	\$ 2,744,591.00

Nota No 7. Impuestos, gravámenes y tasa

El total a pagar por Impuestos de renta y complementario al 31 de diciembre de 2025 es el siguiente valor:

ASOCIACIÓN DE SERVICIOS PUBLICOS DE MONTEBONITO-MARULANDA
Nit 900.371.029-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de Diciembre de 2025

CONCEPTO	2025	2024
De renta y complementario	154,000.00	308,000.00
Total	154,000.00	308,000.00

Nota No 8 - Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales por pagar y contraídas con empleados son los siguientes valores por pagar al 31 de diciembre de 2025.

CONCEPTO	2025	2024
Cesantias consolidadas	\$ 4,270,550.00	\$ 3,900,000.00
Intereses a las cesantias	\$ 537,460.00	\$ 468,000.00
vacaciones	\$ 2,011,760.00	\$ 1,300,000.00
TOTAL	\$ 6,819,770.00	\$ 5,668,000.00

Nota 9 – Otros pasivos

Se presentan otros pasivos al cierre de operaciones del año 2025 así:

Concepto	2025	2024
Otros pasivos	8,601,400.00	6,301,400.00
Total	8,601,400.00	6,301,400.00

Nota 10. – Patrimonio

El capital social al 31 de diciembre de 2025 está conformado por \$5.441.399.00 como aportes sociales, el patrimonio está conformado de la siguiente manera:

CONCEPTO	2025	2024
Capital Social	5,881,547.00	5,881,547.00
Excedentes y/o Perdida:	132,662.00	- 572,810.00
Perdidas Acumuladas -	572,810.00	-
Total	5,441,399.00	5,308,737.00

CUENTAS DE RESULTADO

Nota 11.- Ingresos Operacionales

El siguiente es un detalle de los ingresos por Operaciones objeto de la razón social de la entidad sin ánimo de lucro, a 31 de diciembre de 2025:

ASOCIACIÓN DE SERVICIOS PUBLICOS DE MONTEBONITO-MARULANDA
Nit 900.371.029-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de Diciembre de 2025

concepto	2025	2024
Ingresos servicio agua	51,239,036.00	50,452,546.00
Ingreso servicio Alcantarill	21,800,395.00	19,817,777.00
Ingreso servicios aseo	30,425,745.00	27,257,463.00
Total	103,465,176.00	97,527,786.00

Nota 12: Otros Ingresos

Dentro de las funciones de la administración, se logró subsidios por la alcaldía del municipio de Marulanda por los siguientes valores a diciembre 31 de 2025, dentro del periodo contable relacionados así:

CONCEPTOS	2025	2024
Financieros	1,200.00	0
Provechamientos	117,340.00	252,700.00
Subsidio de agua	16,830,651.00	19,924,505.00
Subsidio alcantarillado	3,588,093.00	3,388,707.00
Subsidio al aseo	32,775,040.00	31,404,014.00
Donaacion proyecto	4,000,000.00	
Ajuste al peso	604.00	2,622.00
Total	57,312,928.00	54,972,548.00

Nota 13. Gastos de Administración

El siguiente es un total de los gastos de administración, a 31 de diciembre de 2025, correspondiente a la funcionalidad y administración de la Asociación.

Concepto	2025	2024
Gastos de personal	25,753,654.00	24,379,324.00
Honorarios	16,486,250.00	17,450,000.00
Impuestos	396,300.00	333,500.00
Arrendamientos	2,765,000.00	2,350,000.00
Seguros	-	120,000.00
Servicios	3,200,750.00	1,967,205.00
Gastos legales	73,000.00	-
Mantenimiento y rep	19,900.00	57,400.00
Diversos	1,131,454.00	1,390,522.00
Total	49,826,308.00	48,047,951.00

ASOCIACIÓN DE SERVICIOS PUBLICOS DE MONTEBONITO-MARULANDA
Nit 900.371.029-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de Diciembre de 2025

Nota 14. Gastos Operacionales

Corresponde a los gastos Operacionales para el funcionamiento de Acueducto, aseo y alcantarillado, para mantener al día, organizado y funcional los servicios relacionados, presentándose los siguientes gastos

Concepto	2025	2024
Gastos de personal	\$ 53,776,128.00	\$ 51,633,265.00
Servicios tecnicos	\$ -	\$ 1,363,187.00
Arrendamiento	\$ 1,632,500.00	\$ 1,580,000.00
Servicios	\$ 38,586,513.00	\$ 39,909,896.00
Mantenimientos y rep	\$ 15,191,493.00	\$ 4,013,099.00
lecuaciones e instalaci	\$ 627,031.00	\$ 2,475,953.00
Diversos	\$ -	\$ 2,289,215.00
total	109,813,665.00	103,264,615.00

acumulados en el año 2025.

No 15. Otros gastos no operacionales

Al cierre de **transacciones se presentan los siguientes gastos por cobros transacciones** bancarias, y conceptos de renta presentados de otros periodos en este año.

Concepto	2025	2024
Finacieros	\$ 495,848.00	\$ 428,581.00
Gastos Extraord	\$ 20,221.00	\$ 553,000.00
Otros gastos	\$ 337,400.00	\$ 471,000.00
total	\$ 853,469.00	\$ 1,452,581.00

No 16.- Hechos posteriores después del cierre

No se conocen hechos posteriores al cierre del año 2025 que afecten o cambien los resultados y las cifras de la entidad de manera material.

Yeison Gonzalez Giraldo.
YEISON GONZALEZ GIRALDO
REP. LEGAL


LIBARDO ANTONIO USME G.
CONTADOR
T.P N° 242740-T