

17. ANEXOS

Anexos Financieros



16 años



Corporación de Acueducto Piedras Blancas.

Estados Financieros Separados Bajo el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

01. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.



CORPORACION DE ACUEDUCTO PIEDRAS BLANCAS

Nit. 900.333.270-6

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2025 - 2024

Activo	Nota	2025	2024	VARIACION	Nota	Activo y patrimonio	2025	2024	VARIACION
Activo corriente									
Activo corriente									
Efectivo y equivalentes	6	\$ 493.750.003	\$ 397.314.253	24.27%	11	Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	\$ 1.009.400	\$ 7.117.495	-85.82%
Cuentas Comerciales por cobrar y otras		\$115.073.953	\$159.350.747	-27.79%		Beneficios a Empleados	\$ 4.471.134	\$ 9.798.388	-54.37%
Deudores	7	\$ 68.044.208	\$ 117.179.503	-41.93%		Otros Pasivos	\$ 4.166.026	\$ 1.863.165	100.00%
Inventarios	8	\$ 47.029.745	\$ 42.171.244	11.52%					
Total activo corriente		608.823.956	556.665.000	9.37%		Total pasivo corriente	\$ 9.646.560	\$ 18.779.048	-48.63%
Activo no corriente									
Activo no corriente									
Propiedad, planta y equipo	9	\$197.472.207	\$184.292.206	7.15%	12	Patrimonio			
Plantas, ductos y tuncles		\$ 6.884.700	\$ 6.884.700	0.00%		Patrimonio Institucional	\$ 84.500.000	\$ 84.500.000	0.00%
Redes de Distribucion		\$ 109.346.367	\$ 109.346.367	0.00%		Excedentes Acumulados	\$ 183.394.850	\$ 183.367.350	0.01%
Herramientas y Accesorios		\$	\$	0.00%		Reservas	\$	\$	0.00%
Equipos de Laboratorio		\$ 20.691.279	\$ 20.691.279	0.00%		Bienes de Uso Permanente Sin Contraprestacion	\$ 372.715.120	\$ 149.093.751	149.99%
Otras Maquinarias y Equipo		\$ 15.973.050	\$ 13.493.049	18.38%		Efecto adopción NIIF	\$ (2.639.862)	\$ (2.639.862)	0.00%
Equipo y maquinaria de oficina		\$ 4.809.130	\$ 4.809.130	0.00%		Resultado Ejercicio	\$ 61.669.299	\$ 223.621.372	-72.42%
Equipo de Computacion		\$ 11.487.681	\$ 11.487.681	0.00%					
Equipo Transporte Terrestre		\$ 28.280.000	\$ 17.580.000	60.86%		Total Patrimonio	699.639.407	637.942.611	9.67%
Depreciacion Acumulada		\$ (97.010.195)	\$ (88.907.286)	9.11%					
Otros Activos		\$	\$ 4.671.739						
Total activo no corriente		100.462.012	100.056.659	0.41%					
Total activo		\$ 709.285.968	\$ 656.721.659	108.00%		Total pasivo más patrimonio	\$ 709.285.967	\$ 656.721.659	8.00%

Las revelaciones forman parte integral de estos estados financieros.

Andrés Gutierrez
Representante Legal
JESUS ENRIQUE GUTIERREZ ROJAS
C.C. 3.496.037

Sandra Milena Gaviria Londoño
SANDRA MILENA GAVIRIA LONDOÑO
TP 173432-T
Contadora
C.C. 32.240.303

Paula Andrea Agudelo Londoño
Revisora Fiscal
PAULA ANDREA AGUDELO LONDOÑO
C.C. 43.116.784
T.P. 132767-T

16 años



02. ESTADO DE ACTIVIDADES.



CORPORACION DE ACUEDUCTO PIEDRAS BLANCAS

Nit. 900.333.270-6

Estado de Actividades

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2025 - 2024

	Nota	2025	2024	Variacion
Venta de Servicios de Acueducto	13	\$ 719.952.202	\$ 768.066.721	-6.26%
Costo de ventas	14	\$ 373.680.434	\$ 311.769.680	19.86%
Excedente bruto		\$ 346.271.768	\$ 456.297.041	-24.11%
Gastos de administración	15	\$ 294.934.604	\$ 256.434.289	15.01%
Excedente Operacional		\$ 51.337.164	\$ 199.862.752	-74.31%
Ingresos no operacionales	17	\$ 13.225.062	\$ 20.908.517	-36.75%
Ingresos financieros	16	\$ 18.482.786	\$ 17.509.800	5.56%
Gastos No operacionales	18	\$ 7.309.715	\$ 3.678.584	98.71%
Gastos Financieros		\$ 14.065.998	\$ 10.981.113	28.09%
Utilidad antes de impuestos		\$ 61.669.299	\$ 223.621.372	-72.42%
Resultado del ejercicio		\$ 61.669.299	\$ 223.621.372	-72.42%

Las revelaciones forman parte integral de estos estados financieros.

Representante Legal

JESUS ENRIQUE GUTIERREZ ROJAS

C.C. 3.496.037

SANDRA MILENA GAVIRIA LONDOÑO

TP 173432-T

Contadora

C.C. 32.240.303

Revisora Fiscal

PAULA ANDREA AGUDELO LONDOÑO

C.C.43.116.784

T.P. 132767-T

16 años



03. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.



CORPORACION DE ACUEDUCTO DE PIEDRAS BLANCAS

Nit. 900.333.270 - 6

CAMBIOS AL PATRIMONIO

A DICIEMBRE 31 2025 - 2024

PATRIMONIO	SALDO ANTERIOR 2024	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO 2025
Patrimonio Institucional	\$ 84.500.000			\$ 84.500.000
Excedentes Acumulados	\$ 183.367.350			\$ 183.367.350
Reservas	\$ 0			\$ 0
Bienes de Uso Permanente Sin Contraprestacion	\$ 149.093.751		-\$ 223.648.870	\$ 372.742.621
Efecto adopción NIIF	-\$ 2.639.862			-\$ 2.639.862
Resultado Ejercicio	\$ 223.621.372		\$ 161.952.073	\$ 61.669.299
TOTAL PATRIMONIO	\$ 637.942.611	\$ 0	-\$ 61.696.797	\$ 699.639.408

Representante Legal
JESUS ENRIQUE GUTIERREZ ROJAS
C.C. 3.496.037

SANDRA MILENA GAVIRIA LONDOÑO
TP 173432-T
Contadora
C.C. 32.240.303

TP 173432-T

Revisora Fiscal
PAULA ANDREA AGUDELO LONDO
C.C.43.116.784
T.P. 132767-T

16 años



04. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.



CORPORACION DE ACUEDUCTO PIEDRAS BLANCAS

Nit. 900.333.270-6

Estado de flujo de efectivo

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2025 - 2024

	2025	2024
(+/-) Excedente (pérdida)	61.669.299	-
(+/-) Ajuste por gastos por impto a las ganancias	-	-
(+) Ajuste por gastos de depreciacion y amortizacion	8.102.909 -	88.907.286
Total ajustes para conciliar la ganancia (perdida)	69.772.208 -	88.907.286
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación		
(+/-) Ajuste por disminuciones (incrementos) en los inventarios	- 4.858.501	42.171.244
(+/-) Ajuste por disminuciones (incrementos) de cuentas por cobrar origen comercial	49.135.295	117.179.503
(+/-) Ajuste por disminuciones (incrementos) de cuentas por pagar origen comercial	6.108.095	7.117.495
Flujos de efectivo neto procedente de actividades de operación	- 50.384.889 -	166.468.242
Flujos de efectivo neto procedente de (utilizados en) actividades de inversion		
(-) Compras de propiedad, planta y equipo	- 13.180.001	184.292.206
Flujos de efectivo neto procedente de (utilizados en) actividades de inversion	- 13.180.001	184.292.206
Flujos de efectivo neto procedente de actividades de financiación		
Incremento (disminucion) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	- 96.435.750	166.242.538
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	397.314.253	563.556.791
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	493.750.003	397.314.253

Representante Legal

JESUS ENRIQUE GUTIERREZ ROJAS

C.C. 3.496.037

SANDRA MILENA GAVIRIA LONDOÑO

TP 173432-T

Contadora

C.C. 32.240.303

Revisora Fiscal

PAULA ANDREA AGUDELO LONDOÑO

C.C.43.116.784

16 años



05. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL AÑO 2025.

CONCEPTO	PRESUPUESTO	EJECUCION	VARIACION
INGRESOS	821.373.373	751.660.050	-8,49%
GASTOS ADMON	367.939.350	294.934.604	-19,84%
COSTOS	451.259.247	373.680.434	-17,19%

PROPUESTA DE PRESUPUESTO DE GASTOS VIGENCIA 2025			
Descripción	Presupuesto 2025	Ejecutado 2025	% Ejecución
PRESUPUESTO DE GASTOS DE LA VIGENCIA	\$ 819.198.597	\$ 681.887.844	83.24%
GASTOS APROBADOS (CR)	\$ 819.198.597	\$ 681.887.844	
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	\$ 321.952.917	\$ 270.924.651	
SERVICIOS PERSONALES ADMINISTRATIVOS	\$ 154.257.566	\$ 116.610.851	
Sueldo Personal Nomina	\$ 112.192.800	\$ 86.058.129	76.71%
Auxilio de Transporte	\$ 4.276.800	\$ 2.386.667	55.80%
Horas extras	\$ 0	\$ 85.727	100.00%
Prima de Servicios	\$ 9.379.100	\$ 7.393.777	78.83%
Bonificación no constitutiva de salario	\$ 4.674.700	\$ 4.188.840	89.61%
Vacaciones	\$ 8.102.813	\$ 5.017.181	61.92%
Cesantías	\$ 9.379.100	\$ 7.393.777	78.83%
Intereses a las cesantías	\$ 1.125.492	\$ 886.753	78.79%
Dotación y suministro a empleados	\$ 2.126.760	\$ 492.600	23.16%
Capacitación y bienestar	\$ 3.000.000	\$ 2.707.400	90.25%
SERVICIOS PERSONALES ACUEDUCTO	\$ 167.695.352	\$ 154.313.800	
Sueldo personal Nomina	\$ 91.395.216	\$ 86.256.489	94.38%
Auxilio de Transporte	\$ 8.553.600	\$ 9.073.333	106.08%
Horas extras y festivos	\$ 26.316.254	\$ 16.598.008	63.07%
Prima de Servicios	\$ 9.868.689	\$ 9.428.877	95.54%
Bonificación no constitutiva de salario	\$ 3.808.134	\$ 5.926.426	155.63%
Vacaciones	\$ 6.539.526	\$ 5.228.763	79.96%
Cesantías	\$ 9.868.689	\$ 9.428.877	95.54%
Intereses a las cesantías	\$ 1.184.243	\$ 1.130.592	95.47%
Dotación y suministro a empleados	\$ 7.661.000	\$ 7.966.847	103.99%
Capacitación y bienestar	\$ 2.500.000	\$ 3.275.588	131.02%
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$ 60.391.176	\$ 55.610.945	
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 60.391.176	\$ 55.610.945	
Honorarios (Contadora)	\$ 17.394.000	\$ 15.600.000	89.69%
Honorarios (Abogada)	\$ 14.722.176	\$ 14.724.000	100.01%

16 años



Honorarios (Revisor Fiscal)	\$ 12.365.000	\$ 12.555.000	101.54%
Honorarios (GPSI)	\$ 8.250.000	\$ 8.483.485	102.83%
Honorarios (Pagina web)	\$ 3.660.000	\$ 2.635.763	72.02%
Otros honorarios	\$ 4.000.000	\$ 1.612.697	40.32%
CONTRIBUCIONES INHERENTES AL A NOMINA SECTOR PUBLICO	\$ 73.464.996	\$ 64.380.559	
CONTRIBUCIONES DE NOMINA ADMINISTRATIVO	\$ 35.872.661	\$ 29.287.891	
Empresas promotoras de salud (EPS)	\$ 9.536.388	\$ 7.834.300	82.15%
Riesgos profesionales (ARP)	\$ 2.733.017	\$ 2.098.461	76.78%
Fondos de Pensiones (AFP)	\$ 13.505.904	\$ 11.060.000	81.89%
Aportes a caja de compensación Familiar	\$ 4.487.712	\$ 3.686.760	82.15%
Aportes al ICBF	\$ 3.365.784	\$ 2.765.040	82.15%
Aportes al SENA	\$ 2.243.856	\$ 1.843.330	82.15%
CONTRIBUCIONES DE NOMINA ACUEDUCTO	\$ 37.592.335.19	\$ 35.092.668.00	
Empresas promotoras de salud (EPS)	\$ 10.005.475	\$ 9.389.500	93.84%
Riesgos profesionales (ARP)	\$ 2.867.451	\$ 2.505.538	87.38%
Fondos de Pensiones (AFP)	\$ 14.125.376	\$ 13.255.700	93.84%
Aportes a caja de compensación Familiar	\$ 4.708.459	\$ 4.418.650	93.84%
Aportes al ICBF	\$ 3.531.344	\$ 3.314.000	93.85%
Aportes al SENA	\$ 2.354.229	\$ 2.209.280	93.84%
ADQUISICIÓN DE BIENES	\$ 121.735.744	\$ 92.177.291	
ADQUISICIÓN DE BIENES ADMINISTRATIVOS	\$ 19.920.000	\$ 13.344.268	
Seguridad Industrial	\$ 1.200.000	\$ 539.050	44.92%
Campaña sobre los servicios	\$ 200.000	\$ 0	0.00%
Fotocopia Útiles y Papelería	\$ 4.000.000	\$ 1.652.912	41.32%
Obras y Mejoras en Propiedad Ajena	\$ 5.000.000	\$ 24.000	0.48%
Gastos de Asociación	\$ 1.320.000	\$ 1.440.000	109.09%
Gastos de Asamblea	\$ 1.500.000	\$ 1.040.400	69.36%
Reparación equipo Computo y Comunicación	\$ 2.700.000	\$ 5.829.388	215.90%
Elementos de Aseo y Cafetería	\$ 4.000.000	\$ 2.818.518	70.46%
ADQUISICION DE BIENES ACUEDUCTO	\$ 101.815.744	\$ 78.833.023	
Insumos químicos (Hipoclorito)	\$ 7.350.000	\$ 6.804.500	92.58%
Insumos químicos (DPD)	\$ 2.550.000	\$ 121.800	4.78%
Insumos químicos (Rojo Fenol)	\$ 204.164	\$ 0	0.00%
Compras Muebles Maquinaria Herramientas	\$ 26.311.580	\$ 27.590.077	104.86%
Mantenimiento y Reparación acueducto	\$ 3.000.000	\$ 1.555.378	51.85%
Mantenimiento y Reparación Planta de Tratamiento	\$ 5.000.000	\$ 7.360.950	147.22%
Seguridad Industrial	\$ 3.200.000	\$ 1.617.940	50.56%
Mantenimiento MOTO	\$ 3.000.000	\$ 2.932.349	97.74%
Medidores, materiales, cajas y tapas para medidor	\$ 35.000.000	\$ 21.015.966	60.05%

16 años



Manto. y Reparación Líneas, Redes y Ductos	\$ 7.000.000	\$ 5.100.928	72.87%
Combustible y Lubricantes	\$ 3.000.000	\$ 2.894.951	96.50%
Elementos y Accesorios de Acueducto	\$ 4.500.000	\$ 1.036.782	23.04%
Elementos de Aseo y Cafetería	\$ 1.700.000	\$ 801.401	47.14%
ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	\$ 221.747.364	\$ 176.936.575	
ADQUISICION DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ 77.591.548	\$ 67.397.905	
Servicios Públicos (Energía Eléctrica-Oficina)	\$ 2.520.000	\$ 1.344.452	53.35%
Servicios Públicos (Acueducto-Oficina)	\$ 240.000	\$ 203.800	84.92%
Servicios Públicos (Internet-Oficina)	\$ 5.549.568	\$ 5.257.048	94.73%
Servicios Públicos (Aseo-Oficina)	\$ 802.980	\$ 0	0.00%
Servicios Públicos (Alumbrado Público-Oficina)	\$ 72.000	\$ 0	0.00%
Mantenimiento y Reparación de Equipos	\$ 3.000.000	\$ 2.978.200	99.27%
Arrendamientos Inmuebles (Oficina)	\$ 20.910.000	\$ 21.382.392	102.26%
Pólizas y Seguros	\$ 3.000.000	\$ 1.957.854	65.26%
Transporte	\$ 4.761.000	\$ 2.069.850	43.48%
Programa de salud ocupacional	\$ 1.000.000	\$ 0	0.00%
Fotocopias	\$ 600.000	\$ 0	0.00%
Comunicaciones (Telefonía Celular y Otros)	\$ 936.000	\$ 845.099	90.29%
Gastos Bancarios (Recaudo Itaú)	\$ 9.000.000	\$ 11.128.189	123.65%
Gastos Bancarios (Recaudo Coopasana)	\$ 1.500.000	\$ 1.240.238	82.68%
Gastos Bancarios (Recaudo Bancolombia)	\$ 1.500.000	\$ 606.128	40.41%
Gastos Bancarios (Recaudo Silvia Soto)	\$ 1.200.000	\$ 880.269	73.36%
Publicidad y Propaganda	\$ 900.000	\$ 200.000	22.22%
Gastos legales	\$ 2.000.000	\$ 1.057.900	52.90%
Estudios y Proyectos	\$ 6.000.000	\$ 4.400.000	73.33%
Prestación servicios administrativos (Gto Comité)	\$ 3.900.000	\$ 3.956.000	101.44%
Servicios de aseo y cafetería	\$ 3.500.000	\$ 3.490.236	99.72%
Adecuación y mantenimiento Oficina	\$ 400.000	\$ 0	0.00%
Campañas Educativas Ambientales	\$ 300.000	\$ 0	0.00%
Gastos de Representación	\$ 4.000.000	\$ 4.400.250	110.01%
ADQUISICION DE SERVICIOS ACUEDUCTO	\$ 144.155.816	\$ 109.538.670	
Servicios Públicos (Energía BOMBEO)	\$ 113.627.952	\$ 98.758.927	86.91%
Servicios Públicos (Energía PLANTA)	\$ 2.394.372	\$ 0	0.00%
Servicios Públicos (Aseo-PLANTA)	\$ 802.980	\$ 0	0.00%
Mantenimiento y Reparación de Equipos	\$ 1.403.000	\$ 0	0.00%
Mantenimiento y Reparación de Redes	\$ 10.000.000	\$ 5.000.000	50.00%
Análisis de Laboratorio	\$ 7.567.512	\$ 0	0.00%
Pólizas y Seguros	\$ 2.500.000	\$ 2.269.844	90.79%
Servicios de transporte	\$ 4.300.000	\$ 2.664.800	61.97%
Comunicaciones (Telefonía Celular y Otros)	\$ 1.560.000	\$ 845.099	54.17%

16 años



IMPUESTOS Y MULTAS	\$ 19.906.400	\$ 21.857.822	
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES	\$ 19.906.400	\$ 21.857.822	
Contribuciones sobre transacciones (Gravamen 4x1000)	\$ 5.326.000	\$ 5.518.827	103.62%
Contribuciones a las Superintendencias	\$ 3.500.000	\$ 2.767.000	79.06%
Contribuciones a las Comisiones de Regulación	\$ 3.000.000	\$ 2.400.002	80.00%
Impuestos asumidos	\$ 300.000	\$ 152.279	50.76%
Registro (Renovación Cámara de Comercio)	\$ 3.500.000	\$ 1.741.700	49.76%
Tasa por utilización de Recursos (Tasa por Uso Recurso Hídrico CORANTIOQUIA)	\$ 2.500.000	\$ 1.893.336	75.73%
Tasa por utilización de Recursos (Tasa Seguridad)	\$ 0	\$ 6.404.490	100.00%
Control y Seguimiento Concesión de Aguas CORANTIOQUIA	\$ 300.000	\$ 157.000	52.33%
Otras contribuciones (Tasa Estratificación Socio Económica Municipio)	\$ 560.000	\$ 193.546	34.56%
Impuestos sobre Vehículos Automotores (Gobernación de Antioquia)	\$ 219.300	\$ 219.300	100.00%
Impuestos Vehículo (Señalización, Sistematización MOTO)	\$ 109.100	\$ 109.100	100.00%
Impuestos Vehículo (Revisión Técnico Mecánica MOTOS)	\$ 592.000	\$ 301.242	50.89%

Tabla No. 25. Ejecución Presupuestal año 2025

La ejecución del presupuesto de ingresos a 31 de diciembre de 2025 ascendió a \$751 millones teniéndose una ejecución del 91,51% con respecto al valor programado a ejecutar con corte a dicha fecha.

La ejecución del presupuesto de gastos de administración a 31 de diciembre de 2025 ascendió a \$294 millones teniéndose una ejecución del 80.16% con respecto al valor programado a ejecutar con corte a dicha fecha, presentándose así un ahorro del 19.84% en los gastos.

La ejecución del presupuesto de costos de operación a 31 de diciembre de 2025 ascendió a \$373 millones teniéndose una ejecución del 82.81% con respecto al valor programado a ejecutar con corte a dicha fecha presentándose así un ahorro del 17.19% en los costos.

16 años



PRESUPUESTO VS EJECUCIÓN 2025

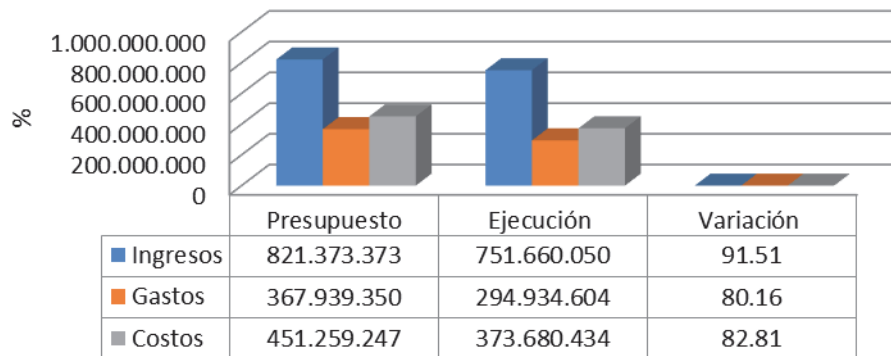


Gráfico No. 35. Presupuesto vs Ejecución año 2025