

ADMINISTRACION COOPERATIVA ULLOA E.S.P



COMPROMETIDOS CON LA CALIDAD

*“Agua pura para hoy y
mañana”*

XXVIII ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS

ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P.
Gestión de Gerencia
Ulloa, Marzo 11 de 2026



ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA
E.S.P.
NIT. 821.001.138 – 0

ÍNDICE DE PÁGINAS

ÍNDICE	PG.	2
CONSEJO DIRECTIVO	PG.	3
ORDEN DEL DIA	PG.	4
REGLAMENTO PARA LA XXVIII ASAMBLEA GENERAL	PG.	5
INFORME DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN	PG.	7
INFORME DE LA JUNTA DE VIGILANCIA Y CONTROL	PG.	9
INFORME DE GERENCIA	PG.	11
COMPORTAMIENTO FACTURACIÓN E INDICADORES	PG.	24
ESTADOS FINANCIEROS	PG.	30
CERTIFICADO A LOS ESTADOS FINANCIEROS	PG.	34
INFORME Y DICTAMEN DE REVISORÍA FISCAL	PG.	35



ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P.

NIT. 821.001.138 – 0

CONSEJO DIRECTIVO.

CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN:

Principales

HOLMES MEJIA VEGA
TERESA TORRES AGUDELO
LEONARDO FABIO VALDES MUNAR
MARIA CARVAJAL ZAPATA
MAURICIO SIERRA TORRES

Suplentes

LEONARDO RIVERA BARBOSA
JEIMI ALEJANDRA MEJIA RIOS
HUMBERTO IBARRA
LUISA MARCELA CASTAÑEDA
RAFAEL ANTONIO MOLINA

REPRESENTANTE LEGAL:

FABIO ANDRÉS BEDOYA ZULUAGA

CONTADORA:

AURA LUCIA CIENDUA GOMEZ

JUNTA DE VIGILANCIA:

Principales

LUZ DARY RÍOS ROMERO
ANGELA MARIA BERNAL UCHIMA
MARIA ISABEL TORRES ARSAYUS

Suplentes

PEDRO JUAN TOBON OCAMPO
CLAUDIA LORENA JARAMILLO ARANGO
ANDRES FELIPE RUÍZ CASTAÑO

REVISORÍA FISCAL:

Principal

Suplente

CARLOS HOLMES CUARTAS SALAZAR
NANCY RESTREPO CUELLAR



ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P.

NIT. 821.001.138 – 0

Instalación de la Asamblea.

Llamado a lista y verificación del quórum.

Lectura y aprobación del orden del día.

1. Actos protocolarios
 - Himno Nacional
 - Himno al Valle del Cauca
 - Himno al Cooperativismo
2. Lectura y aprobación del reglamento de la XXVIII Asamblea
3. Elección de la mesa directiva para la XXVIII Asamblea
 - Presidente
 - Vicepresidente
 - Secretario
4. Nombramiento de comisiones
5. Lectura del informe de la comisión de aprobación del Acta de la XXVII Asamblea
6. Presentación de Informes
 - Consejo de Administración
 - Junta de Vigilancia
 - Gerencia
7. Presentación de Estados Financieros a diciembre 31 de 2025
8. Dictamen de Revisoría Fiscal
9. Aprobación de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2025
10. Destinación de Excedentes
11. Elecciones
 - Consejo de Administración 2026-2028
 - Revisoría Fiscal 2026-2027
12. Propositiones y recomendaciones
13. Toma de juramento
 - Clausura



ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P.

NIT. 821.001.138 – 0

REGLAMENTO PARA LA XXVIII ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE ASOCIADOS ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P.

ARTÍCULO PRIMERO: QUÓRUM PARA SESIONAR: Para sesionar y tomar decisiones válidas, la asamblea deberá constituirse con la asistencia de diez (10) representantes, correspondientes a la mitad de los mismos, de conformidad con el artículo 24 de los estatutos vigentes, concordante con la ley 79 de 1.988. Luego de una hora de espera y de no haber quórum reglamentario, se podrá instalar la Asamblea amparados en la Ley 79 de 1988, artículo 31. Que reza "La asistencia de la mitad de los asociados hábiles o de los delegados convocados constituirá quórum para deliberar y adoptar decisiones válidas; si dentro de la hora siguiente a la convocatoria no se hubiere integrado este quórum. La Asamblea podrá deliberar y adoptar decisiones válidas con un número de asociados no inferior al diez por ciento del total de los asociados hábiles, ni al cincuenta por ciento del número requerido para constituir una cooperativa..."

ARTÍCULO SEGUNDO: MESA DIRECTIVA.- Reunidos los representantes bajo la dirección del Presidente del Consejo de Administración, o en su defecto del Vicepresidente del mismo, se instalará la asamblea y se verificará el quórum; establecido éste, se aprobará o ratificará el reglamento propuesto por el Consejo de Administración. A continuación se procederá a la elección de la mesa directiva, que estará integrada por un Presidente, un Vicepresidente y el Secretario quien preferiblemente será el mismo del Consejo de Administración, sino se dispusiere el nombramiento de un secretario ad-hoc.

ARTÍCULO TERCERO; COMISIÓN.- El Presidente de la asamblea conformará la comisión de estudio y aprobación del acta de la presente asamblea, que estará integrada por dos (2) representantes de las entidades asociadas asistentes, quienes en asocio del Presidente y Secretario firmarán de conformidad y en representación de la asamblea. Esta comisión será responsable del oportuno envío del acta, tanto a la Cámara de Comercio como a la SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS, con la documentación pertinente y en un término no superior a quince (15) días hábiles después de realizada la asamblea.

ARTÍCULO CUARTO: DERECHO A VOTO.- Cada representante tendrá derecho a un (1) voto, si su entidad asociada se encuentra hábil por concepto de aportes ordinarios. Las decisiones se tomarán por mayoría absoluta de los votos de los representantes de la asamblea, de conformidad con el artículo 32 de la ley 79 de 1.988. Cuando se trate de reformas estatutarias se requerirá el voto favorable de las dos terceras partes de los representantes asistentes.

ARTÍCULO QUINTO: ELECCIONES.- Compete a la presente Asamblea elegir, CINCO (5) miembros principales y CINCO (5) miembros suplentes del Consejo de Administración para un periodo de dos (2) años (2026-2028) y al revisor fiscal principal con su respectivo suplente para un periodo de un año (2026-2027).

Para la elección del Consejo de Administración, y del Revisor Fiscal y su suplente, el sistema a aplicarse será el de mayoría absoluta de votos de los representantes, es decir, la mitad más uno.

ARTÍCULO SEXTO: INTERVENCIONES: Las personas que deseen hacer uso de la palabra, deberán solicitarla previamente a la Presidencia y ésta la concederá en el orden en que haya sido solicitada.



ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P.

NIT. 821.001.138 – 0

Ninguna persona podrá hacer uso de la palabra por más de dos (2) veces sobre un mismo tema, ni por un tiempo superior a tres (3) minutos en cada intervención. No obstante, la Presidencia podrá autorizar en casos especiales la ampliación del tiempo indicado. Las intervenciones deberán ceñirse en todos los casos al tema que se discute.

Se exceptúa de la norma anterior, las intervenciones para presentar informes por parte de los organismos directivos, de control, de comisiones de asamblea o de concepto de asesores.

ARTÍCULO SÉPTIMO.- PROPOSICIONES.- Las proposiciones deberán ser presentadas por escrito a la Mesa Directiva. Cuando estas proposiciones sean sometidas a consideración de la asamblea, podrán ser sustentadas verbalmente por el ponente, para lo cual dispondrá de un tiempo máximo de tres (3) minutos. El Presidente se abstendrá de someter a consideración proposiciones o temas que legal y/o estatutariamente no competen a la asamblea, dejándolos para los organismos respectivos según el caso.

ARTÍCULO OCTAVO: ORDEN DEL DÍA.- La asamblea sesionará de acuerdo con el orden del día aprobado por la misma.

En caso de que a juicio de varios representantes y mediante moción debidamente sustentada se considere necesaria alguna modificación al orden del día aprobado, será la asamblea el único organismo facultado para aprobar la modificación.

ARTÍCULO NOVENO: OTRAS NORMAS.- Además de las normas contenidas en el reglamento, la asamblea se sujetará en todo lo pertinente a lo que establece la ley, los estatutos y reglamentos de la Administración Cooperativa.

El presente reglamento será discutido y aprobado por la XXVIII Asamblea General Ordinaria de Asociados.

Ulloa – Valle del Cauca, 11 de marzo de 2026.

PRESIDENTE

SECRETARIO



ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P.

NIT. 821.001.138 – 0

INFORME DE GESTIÓN AÑO 2025 CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P.

Como presidente del Consejo de Administración, presento a consideración de la XXVIII Asamblea General de Asociados el informe de gestión correspondiente al año 2025, destacando el esfuerzo colectivo que permitió garantizar la prestación continua, segura y eficiente del servicio de acueducto rural. Este resultado es producto de una gestión responsable, del compromiso del equipo administrativo y operativo, del respaldo de los asociados y de la confianza de la comunidad usuaria, entendiendo que el acceso al agua potable es un derecho fundamental y un pilar del desarrollo humano y territorial.

Durante la vigencia 2025, la gestión operativa se enfocó en asegurar la continuidad, calidad y sostenibilidad del servicio. Se atendieron nuevas conexiones, se modernizó la medición con la instalación de medidores de alta precisión, se ejecutaron mantenimientos correctivos y preventivos en las Plantas de Tratamiento de Agua Potable de Oriente y Berlín, y se respondieron oportunamente contingencias por daños e interrupciones del servicio. La labor de los fontaneros fue determinante para el control diario de tanques, bocatomas y redes, así como para la atención de emergencias y alertas climáticas, garantizando el suministro incluso en escenarios de riesgo y variabilidad climática.

Un avance estratégico del año fue la implementación del sistema de macro medición con telemetría y monitoreo SCADA 24 horas, que fortalece el control del recurso hídrico, mejora la eficiencia operativa y permite una toma de decisiones basada en datos. Este proceso, junto con la medición de caudales concesionados y el mantenimiento de filtros y redes, consolida una operación alineada con los principios de eficiencia, sostenibilidad ambiental y protección de las fuentes hídricas.

En el componente administrativo y financiero, se priorizó el orden, la transparencia y el cumplimiento normativo. Se fortalecieron los procesos de facturación, recaudo y atención al usuario, incorporando medios de pago digitales que facilitan el acceso y mejoran la eficiencia. Se ejecutó el ajuste tarifario conforme a la normatividad vigente para el sector rural, se gestionaron y cobraron oportunamente los subsidios aplicados a los estratos más vulnerables y se mantuvo el equilibrio financiero de la cooperativa, con una ejecución presupuestal responsable y una adecuada gestión de cuentas por cobrar y por pagar.

La cooperativa cumplió de manera rigurosa con sus obligaciones ante los entes de control y vigilancia, así como con las autoridades ambientales, tributarias y regulatorias, garantizando la legalidad de su operación. Se avanzó en la planeación estratégica, en la preparación de informes financieros bajo estándares NIIF y en la actualización de instrumentos clave de gestión, lo que fortalece la gobernanza y la sostenibilidad institucional a mediano y largo plazo.

Durante 2025, se consolidaron alianzas institucionales y se gestionaron recursos para proyectos de ampliación y optimización del sistema de acueducto rural, en articulación con el municipio y entidades del orden departamental. Estas gestiones responden a los lineamientos del Plan Nacional de Desarrollo, que promueve el cierre de brechas en acceso a servicios públicos, el fortalecimiento del campo y la seguridad hídrica de las comunidades rurales.

*Carrera 2ª No. 4 – 71 Piso 2 Edificio del Café - Celular 312 863 6128
www.apculloaesp.com – apculloaesp@gmail.com
Ulloa - Valle del Cauca*



ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P.

NIT. 821.001.138 – 0

La participación activa de los asociados y usuarios fue un eje transversal de la gestión. A través de espacios de socialización, atención de PQR y diálogo comunitario, se fortaleció la confianza en la cooperativa y se promovió la corresponsabilidad en el uso eficiente del agua. El recurso hídrico no solo garantiza salud y bienestar, sino que impulsa la productividad rural, la permanencia en el territorio y la calidad de vida de nuestras familias campesinas.

Finalmente, este informe refleja una gestión integral, comprometida con la mejora continua, la transparencia y el servicio a la comunidad. Los logros alcanzados en 2025 son el resultado del trabajo conjunto entre administración, operarios, asociados y aliados institucionales. Reiteramos nuestro compromiso de seguir fortaleciendo la Administración Cooperativa Ulloa E.S.P., convencidos de que el agua potable, continua y de calidad es la base del desarrollo rural sostenible y del bienestar colectivo.

HOLMES MEJÍA VEGA

Presidente

Firmado el Original

LEONARDO FABIO VALDES MUNAR

Secretario



ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P.

NIT. 821.001.138 – 0

INFORME DE LA JUNTA DE VIGILANCIA Y CONTROL SOCIAL – XXVIII ASAMBLEA DE LA ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P.

MARZO 11 DE 2026

Honorable asamblea, la Junta de Vigilancia como actor integral de la Administración Cooperativa, extiende un saludo cordial a todos los presentes.

En el ejercicio de las funciones como organismo de control social y en virtud de las responsabilidades asignadas por la Asamblea General de la Administración Cooperativa, en misión de velar por los intereses de los asociados, y con funciones legales y estatutarias, propias de su naturaleza; especialmente las previstas en el artículo 40 de la Ley 79 de 1988, en concordancia con lo establecido en el artículo 7 de la Ley 454 de 1998 y en la Circular Básica Jurídica, de la Superintendencia de la Economía Solidaria, en lo que hace referencia al Control Social Interno y Técnico, se verificaron los aportes ordinarios de las cinco (05) entidades asociadas al 31 de diciembre de 2025, encontrándose habilitadas para participar activamente en la Asamblea Ordinaria de Asociados y tomar decisiones en beneficio de la cooperativa teniendo derecho a voz, voto y a ser elegidos sus representantes como miembros del Consejo de Administración y la Junta de Vigilancia.

Nos complace presentar informe de las actividades realizadas durante la vigencia 2025:

Este organismo de vigilancia y control, integrado por tres miembros principales y tres suplentes, siempre sesionó de manera ordinaria una vez al mes durante el año 2025, se realizaron once (11) reuniones, con la asistencia presencial de los miembros principales y en algunas ocasiones los suplentes; además con el fin de analizar y realizar propuesta por parte de las juntas de acción comunal, para la actualización de los estatutos de la Administración Cooperativa, algunos miembros asistieron a tres sesiones de trabajo, como representantes de las juntas en mención, y en compañía del asesor jurídico doctor Jhon Jairo Zuleta.

Teniendo en cuenta el rol la Junta de Vigilancia, llevó a cabo su función, realizando análisis de los informes de la gerencia, revisoría fiscal e información financiera.

Ahora bien, queremos resaltar las labores tanto en la parte administrativa como operativa que siempre está en marcha y en pro de nuestras zonas rurales, destacamos el compromiso del Consejo en pleno de la Administración Cooperativa; toda vez que vienen cumpliendo con responsabilidad, democracia, transparencia, y un buen servicio a todos los usuarios como lo indican las normas. Acogemos con beneplácito, los informes presentados por la revisoría fiscal, la gerencia y contaduría dentro de los periodos establecidos, durante el año 2025, respondiendo a sus funciones.

Así mismo, estamos complacidos la dedicación y compromiso de nuestros operarios que aun con las amenazas ambientales han demostrado profesionalismo para que se pueda optimizar el servicio y llevar el líquido vital a los usuarios, dando buen uso de los recursos. Se informa que contamos, con



**ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA
E.S.P.**

NIT. 821.001.138 - 0

un talento humano compuesta por tres funcionarios en la parte operativa y dos en la parte administrativa cumpliendo con todos los pagos del sistema de seguridad social.

Se evidenció compromiso con la educación, sobre el uso eficiente y ahorro del agua y la vinculación con el comité interinstitucional de educación ambiental CIDEA, mostrando interés por el sostenimiento del medio ambiente.

Los integrantes de la Junta de Vigilancia manifestamos que estamos prestos para continuar aportando al crecimiento de tan hermosa institución.

Luz Dary Ríos Romero

Presidenta Junta de Vigilancia y Control

Firmado el Original



ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P.

NIT. 821.001.138 – 0

ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P. INFORME DE GESTIÓN AÑO 2025 XXVIII ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS

Resumen Actividades Operativas:

- Trámite de 10 solicitudes de conexión nuevas: 7 por PTAP Oriente y 3 por PTAP Berlín - Instalación de 72 medidores de velocidad R200.
- Arreglo daño en PTAP Berlín Tuberías de retro lavado de 4" PVC – Soportes y anclajes.



- Arreglo final fuga en domiciliaria ½" PF Sector parque principal Corregimiento Moctezuma – Corte, demolición, excavación, conformación de terreno y pavimento de vía con viabilidad de intervención por Municipio de Ulloa para atención daño de acueducto en andén, vía del Parque Moctezuma y cafetal predio privado.
- Atención daños domiciliarias en la vía o andén Corregimiento de Moctezuma.
- Diagnóstico y mantenimiento válvula actuador eléctrico PTAP Oriente y reinstalación.



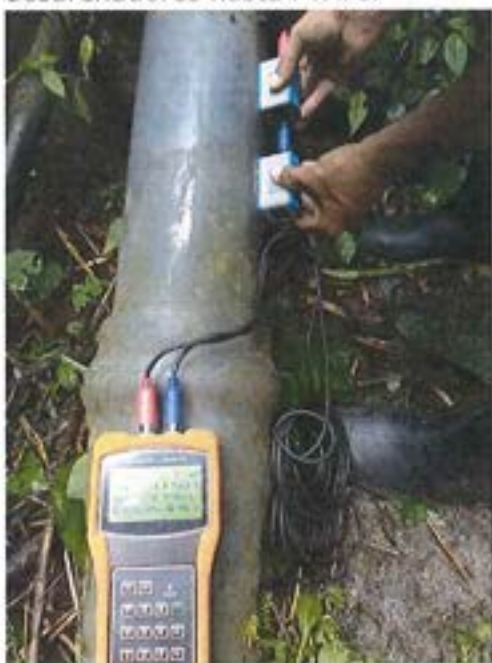
ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P.

NIT. 821.001.138 – 0

- Suministro de agua (1) un carro tanque de Bomberos Ulloa por contingencia a Correg. Moctezuma (08/Abr/2025) y (2) dos a la Vda. Calamonte Alto (28/Jun/2025) y (02/07/2025).



- Servicio técnico hidráulico diagnóstico y ejecución de actividades para corregir fuga material interno de filtros de 2da etapa de la PTAP Oriente Chapinero. Compra y transporte de material antracita.
- Macro medición con equipos portátiles del caudal captado por concesión CRQ y CVC de las Qdas. La Esmeralda (Río Barbas 02/12/2025) y Buenavista (Qda. Los Ángeles 31/12/2025) – Desde desarenadores hasta PTAPs.





ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P.

NIT. 821.001.138 – 0

- Construcción de domiciliarias nuevas con pruebas técnicas de presión, trazos, excavaciones e instalación de materiales a usuario nuevo de la Hda. Venecia, trazo, permisos para excavación sector Fca. La Selva, cotización No. 2025-002 materiales 1.415 mt en PF x 32mm, M.O. excavaciones, presupuesto, anticipo. Macromedición ultrasónico en 1" en inicio red.
- Puesta en marcha proyecto de macro medición fija y portátil con ultrasonido y telemetría (30/05/2025) con empresa In Novus Ingenieria SAS. Sistema Scada 24 horas.



- Presentación propuesta y documentos al Municipio de Ulloa para el convenio de cooperación para ampliación de cobertura y cambio de la red de distribución de agua potable de 2 pulgadas para brindar un nuevo servicio, garantizando la continuidad del servicio a los usuarios abastecidos desde la PTAP Berlín a la vereda el cofre de la zona rural del municipio de Ulloa Valle del Cauca. Firma convenio por \$19.999.786. Memoria técnica de diseño red hidráulica, presupuesto APU detallado, planimetría, ejecución de obra y supervisión. Total 3.304 metros. Facturación a usuarios y/o propietarios de predios.
- Tomas de lecturas, verificación de variación de consumos (desviaciones significativas), proceso de facturación, impresión, entrega de facturas, atención y respuesta (P.Q.R. – DP – Acciones de tutela y otros recursos).
- Control y seguimiento diario a Tanques No. 1, 2 y 3 El Piñal (PTAP Oriente), No. 4 Berlín y No. 5 Moctezuma (PTAP Berlín). Registro fotográfico. Registro de la continuidad en la prestación del servicio (Causas de la interrupción).
- Profundización de tramos de líneas principales y secundarias para protección de tuberías.
- Reposición y traslados de domiciliarias PVC por manguera PF con financiación al usuario.
- Cortes y suspensiones del servicio domiciliario con instalación de válvulas antifraude.
- Visitas técnicas para cambio de medidores y reubicación por posibles conexiones antes del medidor.

Carrera 2ª No. 4 – 71 Piso 2 Edificio del Café - Celular 312 863 6128
www.apculloaesp.com – apculloaesp@gmail.com
Ulloa - Valle del Cauca



ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P.

NIT. 821.001.138 – 0

- Control y mantenimiento a bocatoma Valencia, Chapinero y Sta. Teresa con registro fotográfico. Atención alertas meteorológicas IDEAM, UNGRD y CMGRD.
- Control y mantenimiento de las PTAPs: Los operarios llevan a cabo controles de los mantenimientos realizados a las Plantas de Tratamiento de Agua Potable, ubicadas en la vereda Berlín y el corregimiento de Chapinero, llevando el registro en los formatos o bitácoras diarias.

Resumen Actividades Administrativas:

- Control de recaudos en oficina, puntos autorizados Cafenorte Ulloa, Alcalá, SuperServicios del Valle GANE y Rapijuan - pago de comisión por recaudo.
- Habilitación y socialización del canal de pago de facturas por PSE, link www.apculloaesp.com, control de pagos por el portal zona pagos PSE-Davivienda. "Pague sin salir de casa".
- Facturación servicio de alcantarillado Corregimiento. Moctezuma y sector La Antena (Chapinero), cobro de comisión e IVA y transferencias financieras de fondos a Serviulloa SA – Informes.
- Presentación anual y/o mensual cuenta de cobro y factura por aportes a entidades asociadas.
- Pago mensual de arrendamientos de oficina (Cruce Aporte Cafenorte) y bodega de materiales.
- Presentación cuentas de cobro y facturas (100%) a Secretaría de Educación Departamental del Valle por consumos de escuelas rurales I.E María Inmaculada. Gestión cuentas por cobrar.
- Ajuste de tarifas año 2025 bajo el modelo de estructura tarifaria Segmento 2 zona rural para el periodo 2024-2028. Socialización con la comunidad general, entrega de volantes.
- Cotización y compra de 13 unidades x 40kg de cloro granulado y 6 x25K de Sulfato.
- Cotización y compra de materiales de acueducto y medidores.
- Mantenimiento equipos de cómputo, impresoras de oficina y cambio disco duro a sólido Acer.
- Presentación documentos al Municipio Ulloa para firmar convenio de subsidios, factura electrónica bimestral para cobro de subsidios aplicados a estratos 1, 2 y 3, (65%, 35% y 10%) y contribución solidaria a estratos 5 y 6 (50% y 60%) **GIRO TOTAL DE \$116.056.123.**
- Presentación al Municipio de Ulloa de la proyección de subsidios y equilibrio de contribuciones con ajuste IPC promedio para Tarifas Año 2026.
- Pago final contrato obra #026-2024 In-Novus Ingenieria SAS \$28.874.411. Socialización informe final del suministro e instalación de medidores de caudal ultrasónicos en las redes de distribución de las PTAP Oriente y Berlín con sistema de telemetría y dos medidores portátiles ultrasónicos. Capacitación para operación y centro de datos Scada y solicitud de garantías.
- Cotizaciones para proyecto de obra de mantenimiento PTAP Berlín (18 l/s), análisis de propuestas, aprobación extraordinaria consejo, elaboración y firma de contrato de obra No. 001-2025 Fivroaguas SAS \$128.665.000 con AIU, revisión jurídica, constitución de pólizas y anticipo del 40% \$51.466.000 para inicio de obra (27/12/2025).
- Gestión y apoyo para inscripción a capacitación y certificación SENA Cartago en redes de acueducto para dos fontaneros.
- Gestión de recursos para el proyecto de Optimización y Mejoramiento Sistemas de acueducto rural APC ULLOA E.S.P. - Asistencia e intervención en conversatorio Gobernación del Valle –



ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P.

NIT. 821.001.138 – 0

Coliseo cubierto parque principal de Ulloa (18/10/2025). Exposición necesidades del acueducto rural a través de la mesa Vallecaucana de Aguas – Votación comunidad para priorizar proyecto.

- Reunión presencial funcionarios Vallecaucana de Aguas para gestión de recursos para el proyecto de Optimización y Mejoramiento Sistemas de acueducto rural APC ULLOA E.S.P. (18/12/2025) Oficina gerencia Serviulloa.
- Presentación de Informe de actividades ambientales año 2024 al CIDEA Municipal. Asistencia a reuniones y participación actualización PMEA y Mesa del Agua.
- Asistencia y participación activa Comité Municipal de Gestión del Riesgo y Desastre "CMGRD" por afectaciones al sistema de acueducto rural. Presentación de afectaciones por invierno y vendaval al sistema de acueducto rural.
- Recepción y trámite de respuesta a comunicados y solicitudes de información (PQRs) de usuarios y demás entidades de vigilancia en la prestación del servicio. Apoyo de asesor jurídico externo para presentar respuestas.
- Respuesta a nuevo radicado No. 20244255832811a de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios sobre **avance Plan de Acción SSPD No. 20245294277702 y 20245294277672** del 24 de septiembre de 2024 para subsanar hallazgos.
- Presentación a CVC de costos de operación para cálculo de tasa por uso; pago de tasas de uso de aguas a Corporaciones CVC y CRQ Año 2025. Pago servicio de seguimiento ambiental a concesión.
- Finalización trámite de concesión de agua superficial con CRQ quebrada La Esmeralda con aprobación **Resolución CRQ #328 del 28 de febrero de 2025**. Aprobación PUEAA y autorización sanitaria.
- Pago Contribuciones Especiales Año 2025 Comisión de Regulación de Agua (CRA) y Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios (SSPD).
- Presentación de informe anual de cumplimiento de actividades del PUEAA a CVC – Resolución 0770 No. 0771-356.
- Programación y realización de reuniones ordinarias y extraordinarias del Consejo de Admón., Junta de Vigilancia (Presencial y Virtual); reconocimiento de transporte a asistentes presenciales.
- Programación y realización de reuniones ordinarias y extraordinarias para propuesta de reforma de estatutos con el Consejo de Administración, Junta de Vigilancia, Asesor jurídico externo y revisor fiscal.
- Asesoría y trámite de construcción y revisión Contrato de Condiciones Uniformes CCU envío a la CRA, concepto de legalidad para socialización con usuarios Radicado CRA N°: **20250120102561** Fecha: **23-09-2025**.
- Análisis de información financiera, informes de gestión, presupuesto, planeación estratégica y priorización de necesidades para toma de decisiones.
- Preparación informes de gestión y financieros bajo Normas Internacionales de Contabilidad (NIIF) según la ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios para Grupo 2 Pymes.
- Presentación a la DIAN y pagos de anticipos de impuestos de retención en la fuente, IVA, documentos soportes electrónicos, declaración de Renta Anual e información exógena, facturación electrónica por plataforma y trámite de permanencia en el RTE para ESAL.

Carrera 2ª No. 4 – 71 Piso 2 Edificio del Café - Celular 312 863 6128

www.apculloaespp.com – apculloaespp@gmail.com

Ulloa - Valle del Cauca



ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P.

NIT. 821.001.138 – 0

- Declaración anual y pago trimestral del Impuesto de Industria y Comercio Municipal.
- Renovación y pago anual de la matrícula mercantil en Cámara de Comercio de Cartago.
- Renovación Póliza Aseguradora Solidaria empresa prima Solipyme.
- Renovación y pago software Sligo para documentos soportes electrónicos a la DIAN
- Programación y realización de la Asamblea XXVII de Asociados (Presencial y Virtual), actas y novedades en Cámara de Comercio, DIAN y SSPD.
- Proceso de actualización DIAN para continuidad en régimen de tributación especial (RTE) para ESAL del sector Cooperativo, cargue y certificación.
- Asistencia reunión con usuarios del corregimiento de Moctezuma (09/Abril/2025) liderada por JAC para tratar temas del servicio de acueducto rural (Calidad, Cantidad y Continuidad) Polideportivo parque principal.
- Cargue de información por tópicos al SUI, actualización RUPS ante la Superintendencia de Servicios. Total reportes 1809, pendientes 129. **Cargue 93%**. Cargue SURICATA Certificado.
- Elaboración Plan de Gestión y Resultados "PGR" para cargue de información SUI.
- Actualización y seguimiento Plan Local de Contingencia para la prestación de servicio de acueducto rural con cargue al SUI.
- Actualización página web de la cooperativa, autorización para acceso hosting, habilitación opción consulta de factura, actualizar información de usuario y tratamiento de datos.
- Reunión ARL Positiva y colaboradores – Incidentes y Accidentes Laborales (16/09/2025).
- Seguimiento a implementación del sistema de gestión salud y seguridad en el trabajo SG-SST, dotación, elementos de protección personal, dotación de botiquín oficina y PTAPs, camillas, extintores e inmovilizadores. Asesoría profesional de A&G Asesorías para cumplimiento de Resolución 0312/2019 Circular MT 0009/2025. Cronograma de actividades y capacitaciones.
- Renovación y firma contrato de revisoría fiscal con CENCOA No. RF017-25 - Atención de visitas y acciones de mejora por recomendaciones de revisoría fiscal.
- Mantenimiento de equipos de cómputo, actualización antivirus y software.
- Programación y pago quincenal de nómina, proveedores y prestación de servicios (Portal empresarial Davivienda y Banco Agrario), vacaciones, dotaciones, cesantías e intereses.
- Liquidación de contratos de trabajo de operario – fontanero y auxiliar administrativa por renuncia voluntaria. Novedades sistema de seguridad social. Proceso de vinculación laboral para cubrir vacantes con pruebas psico-técnicas, exámenes médico ocupacionales por laboratorio Marcela Bettin SAS para ingreso.
- Reporte y pagos electrónicos de Planillas Integradas de aportes AFP, ARL, EPS, CCF, reporte de incapacidades médicas laborales y solicitud de reconocimientos económicos.
- Renovación SOATs y tecno-mecánicos de vehículos de funcionarios.
- Elaboración inventarios físicos de bodegas Vs saldos contables de Inventarios.
- Renovación antivirus Kaspersky para equipos portátiles.
- Copias de seguridad Mekano contable y programa de facturación PIPP. Renovación licencia.
- Implementación versión 2.9 Plataforma PIPP facturación pequeños prestadores.
- Conciliaciones bancarias, cuadros contables Mekano Vs facturaciones PIPP.
- Renovación Póliza todo riesgo empresa Aseguradora Solidaria.



ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P. NIT. 821.001.138 – 0

- De acuerdo a lo establecido en la ley 603 de 2000, informamos que el software utilizado por la empresa se encuentra debidamente legalizado.

Control a la Calidad del Agua:

RESULTADOS ANÁLISIS AGUA CRUDA Y TRATADA AÑO 2025													
Fecha Muestra	Código Muestra	Tipo de Muestra "C" Cruda "T" Tratada	Punto de Muestreo	Nombre	Laboratorio	Ph [6.5 - 9.0]	Color Aparente <15	Turbiedad (<2)	Cloro Residual [0.3 - 2.0]	Coliformes Totales (10)	Escherichia coli (10)	IRCA	NIVEL DE RIESGO
27/01/2025	0105-1	T	1	La Anapola Chapinero	UTP	7,26	10,00	2,10	0,73	8	0	0%	SIN RIESGO
05/02/2025	0161-1	T	3	Valeares Berlin	UTP	7,13	5,00	1,20	1,37	0	0	0%	SIN RIESGO
19/03/2025	0427-1	T	2	Escuela El Piñal	UTP	7,18	10,00	1,60	0,48	8	0	0%	SIN RIESGO
17/03/2025	258700	T	2	Escuela El Piñal	UES	7,10	5,00	1,89	4,90	0	0	21,58%	MEDIO
17/03/2025	258709	T	3	Valeares Berlin	UES	7,00	29,00	14,30	2,00	0	0	30,74%	MEDIO
24/04/2025	0599-1	T	4	Colegio Moctezuma	UTP	7,22	10,00	1,80	0,44	0	0	0%	SIN RIESGO
12/05/2025	0698-1	T	6	Escuela El Bosque	UTP	7,44	15,00	2,20	3,03	14	0	50%	ALTO
10/06/2025		C	Qda. Buenavista	Qda. Buenavista	UTP	7,05	30,00	4,90		3,4x10	1,0x10	N/A	N/A
10/06/2025	0858-1	T	8	Marsella Tanque Moctezuma	UTP	6,96	5,00	0,50	0,92	2	0	0%	SIN RIESGO
17/06/2025	271736	T	2	Escuela El Piñal	UES	6,76	17,00	6,74	3,00	0	0	55,81%	ALTO
17/06/2025	271733	T	3	Valeares Berlin	UES	6,93	19,00	6,63	3,00	0	0	55,81%	ALTO
14/07/2025	1063-1	T	5	Nogal Dinamarca	UTP	7,33	5,00	0,60	0,87	3	0	0%	SIN RIESGO
06/08/2025	1210-1	T	6	Escuela El Bosque	UTP	7,07	0,00	0,75	0,73	10	0	0%	SIN RIESGO
11/09/2025	1441-1	T	1	La Anapola Chapinero	UTP	7,26	5,00	0,60	1,12	0	0	0%	SIN RIESGO
06/10/2025	1579-1	T	8	Marsella Tanque Moctezuma	UTP	7,22	0,75	0,00	1,69	0	0	0%	SIN RIESGO
10/11/2025	0699-1	T	4	Colegio Moctezuma	UTP	7,17	15,00	2,10	0,44	200	0	0%	SIN RIESGO
09/12/2025	2033-1	C	Qda. La Esmeralda	Bocatoma Valencia	UTP	7,10	30,00	2,80		9 X 10 ⁴	1,0x10	N/A	N/A
09/12/2025	2033-2	T	6	Escuela El Bosque	UTP	6,69	5,00	0,55	1,39	0	0	0%	SIN RIESGO
Puntaje IRCA por parámetro [Resoluciones 2115/2007 y 0632/2020]						1,5	6	15	15	15	25		

CLASIFICACION IRCA %					
NIVEL DE RIESGO	SIN RIESGO	BAJO	MEDIO	ALTO	INVIABLE
RESULTADO	0 - 5	5,1 - 14	14,1 - 35	35,1 - 80	80,1 - 100

- Atención 1 visita de inspección sanitaria por la UES Valle (31 Enero de 2025), evaluación de BPS y actualización de 8 puntos de muestreo; 2 muestras de agua tratada en PTAP BERLIN y 2 muestras en PTAP ORIENTE. Conceptos sanitarios por cada sistema **FAVORABLES** sin requerimientos.



ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P.

NIT. 821.001.138 – 0

IRABA			
Indice de riesgo de abastecimiento de agua para consumo humano			
Fecha	Resultado	Sistema	Concepto sanitario
31/01/2025	0	2 - PTAP BERLIN	Favorable
31/01/2025	0	1 - PTAP ORIENTE	Favorable

- Muestreo para control y seguimiento a calidad del agua para consumo humano con el Laboratorio de Aguas y Alimentos de la Universidad Tecnológica de Pereira UTP; toma y transporte de **DOCE (12)** análisis de agua tratada y **DOS (2)** de agua cruda de la quebrada Buenavista y La Esmeralda. Pago de transporte y servicios de análisis de agua.
- Registro diario de calidad de agua captada en fuente.
- Pruebas de control de calidad de agua física y química con equipos portátiles de laboratorio (Ph, cloro, color, turbiedad con equipo de prueba de jarras YQ 4 puestos), seguimiento y ajustes al sistema de dosificación.
- Actividades diarias de mantenimiento de bocatomas, retrolavados diarios de PTAPS y filtros Yee, lavado de desarenadores, tanques de almacenamiento (Uso de hidrolavadora), mantenimientos de zonas verdes, entre otras.
- Aplicación y control de dosificación de insumos, buenas prácticas sanitarias, comparaciones y registros diarios de cloro residual y niveles de turbiedad del agua.
- Registro diario de interrupciones del servicio por sistema y sectores de red para reportar el índice de continuidad en la prestación del servicio. Total horas de interrupción Año: 67.5 horas/Año/Sistema – Máxima interrupción permitida: 240 horas/Año/Sistema. **Índice de Continuidad 100%.**

Resumen Actividades de Educación Ambiental

Dentro del programa de uso y ahorro de Uso Eficiente y Ahorro del Agua (PUEAA) se realizaron diferentes actividades enfocadas en el cumplimiento de los objetivos relacionados en el mismo, con el apoyo de un profesional en administración ambiental del municipio y de los operarios de la APC Ulloa E.S.P., a continuación, relacionamos el resumen de las actividades principales tendientes a contribuir en la formación programática de individuos conscientes y responsables de su entorno ecológico:

- Se realizó siembra de cobertura vegetal en el predio "Casa de las abejas" en la Vereda Chapinero este predio tiene proximidad e influencia directa en la Quebrada Los Ángeles y la Bocatoma. Se llevó a cabo con el acompañamiento de la Institución Educativa Leocadio Salazar grado 11º, la Alcaldía Municipal y articulados con el CIDEA municipal. También se realizó instalación de valla informativa en la cancha del Brillante.



ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P.

NIT. 821.001.138 – 0

- Vinculación al Día mundial de la tierra (22 Abr-2025) Siembra de 250 árboles Fca. La Primavera Vda. Chapinero, actividad del PUEAA articulada con el CIDEA, CVC y demás instituciones. Apoyo con transporte e hidratación para asistentes y voluntarios.



Carrera 2ª No. 4 – 71 Piso 2 Edificio del Café - Celular 312 863 6128
www.apculloaesp.com – apculloaesp@gmail.com
 Ulloa - Valle del Cauca



ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P.

NIT. 821.001.138 – 0

- Conversatorio a estudiantes del grado 10º y 11º de la Institución Educativa Leocadio Salazar y visita de campo a la PTAP Oriente sobre "La sensibilización de uso del agua y usos complementarios del recurso hídrico" y "Abastecimiento de agua", esto con el fin de mostrar su importancia y aprovechamiento.



- Conversatorio a estudiantes del grado 10º y 11º de la Institución Educativa María Inmaculada sobre "La sensibilización de uso del agua y reforestación en la cuenca de la quebrada Valencia" esto con el fin de mostrar su importancia y aprovechamiento. (Se anexa registro fotográfico).



ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P.

NIT. 821.001.138 - 0



- Salida pedagógica y siembra de árboles en la bocatoma Valencia, predios la Coca y la Coqueta, vereda Santa Teresa, municipio de Filandia Quindío, en compañía de los estudiantes de los grados 10° y 11° de la Institución Educativa María Inmaculada, también se realizó visita de campo a la PTAP Oriente los temas tratados fueron "El uso y aprovechamiento del agua en sistemas de potabilización rural" y "Abastecimiento de agua", esto con el fin de mostrar su importancia y aprovechamiento.





ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P.

NIT. 821.001.138 - 0

- Apoyo en actividades de difusión y concientización de cuidado de agua. Se realizaron volantes informativos con el objeto de promover el uso de alternativas complementarias de tratamiento y reutilización de agua para uso humano, la calidad y continuidad del servicio en caso de daños con la entrega de volantes informativos digitales.

¿Para qué nos sirve el agua de lluvia?



Regar los
jardines y las
huertas

Limpiar los
vehículos

Limpiar el hogar

"AGUA PURA PARA
HOY Y MAÑANA"



TU SALUD Y BIENESTAR SON PRIORIDAD. AÚN CON AGUA TRATADA, FILTRA PARA MÁS PROTECCIÓN.



DOBLE PROTECCIÓN,
MAS SEGURIDAD.

"AGUA PURA PARA HOY Y
MAÑANA".



Ver, reportar y conservar.



Si ves un daño o fuga en
el acueducto rural,
actúa de inmediato, tu
aviso garantiza el
servicio para toda la
comunidad.

Comunícate al:



3128636128

3207678234



Carrera 2ª No. 4 - 71 Piso 2 Edificio del Café - Celular 312 863 6128
www.apculloaesp.com - apculloaesp@gmail.com
Ulloa - Valle del Cauca



ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P.

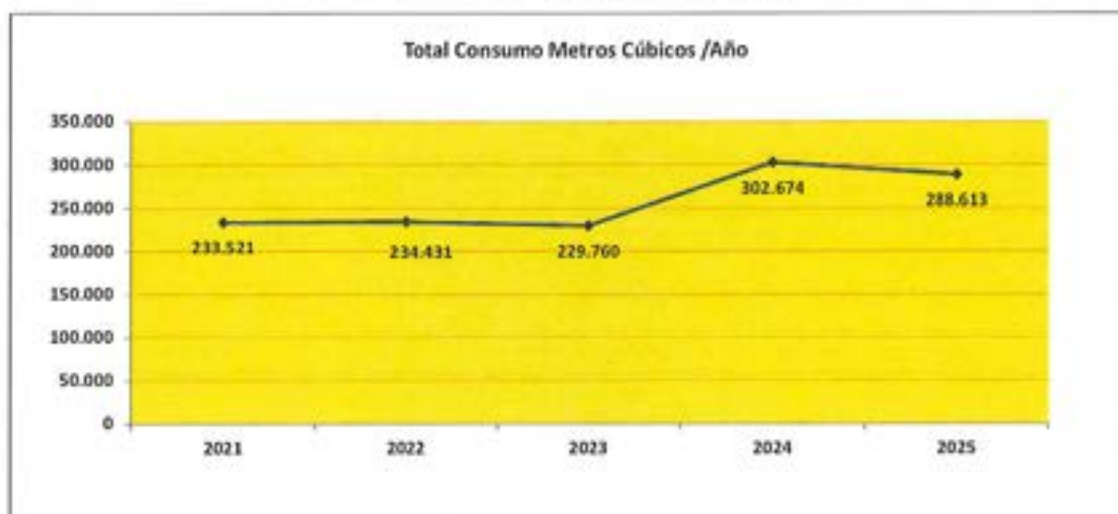
NIT. 821.001.138 – 0

- Mantenimiento y adecuación del sendero de acceso a la bocatoma Chapinero en la quebrada Buenos Aires mediante técnicas de bajo impacto ambiental. Apoyo propietario del predio finca Lindaraja y La Graciela.



ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P.
INFORME DE GESTIÓN
AÑO 2025
XXVIII ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS

COMPORTAMIENTO DE LA FACTURACIÓN, INDICADORES DE RECAUDO Y MOROSIDAD AÑOS 2021 AL 2025
SERVICIO DE ACUEDUCTO RURAL APC ULLOA E.S.P.



Disminución: -4,6% Mejor uso eficiente y ahorro del recurso AGUA. Mayor presencia de lluvias en año 2025. Para el año 2024 la precipitación anual 2.561mm (año 2025 por confirmar dato IDEAM)

M3: -14,061 Los periodos Enero-Febrero y Julio-Agosto de 2025 fueron los bimestres con consumos superiores a los mismos periodos en el año 2024, sin embargo los otros 4 periodos del año 2025 estuvieron por debajo de los registrados en el año 2024.



Disminución -2,344 El promedio de consumo bimestral en el año por usuario rural fue de 58,45 M3/usuario.

M3:



Aumento: 1,40% 10 matriculas nuevas: 7 por PTAP Oriente y 3 por PTAP Berlin. Continuación de parcelación en la zona rural.

Usuarios: 11 El promedio de usuarios activos ha sido con tendencia al crecimiento. Se finaliza el año 2025 con 829 usuarios activos



Línea de tendencia en aumento. El derecho al agua se consolida, se recalca el previo cumplimiento de los requisitos normativos para acceder al recurso y se acompaña de la importancia del cuidado a través de las diferentes actividades del PUEAA

"AGUA PURA PARA HOY Y MAÑANA" - EL AGUA ES EL EJE FUNDAMENTAL PARA EL DESARROLLO DEL TERRITORIO

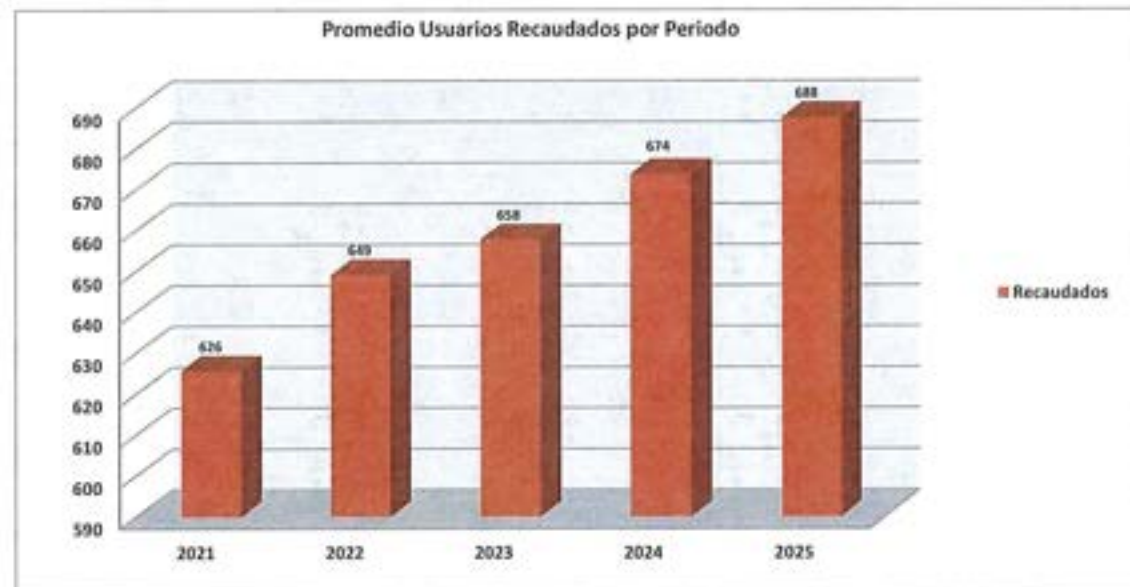


Aumento: 4,6%

Valor: 37.274.768

Con un Consumo Básico de 13m³/mes/usuario (26m³/bimestre/usuario, los subsidios al consumo y al cargo fijo del 65%, 35% y 10% a los usuarios de estratos 1, 2 y 3 fueron por valor de \$129.697.947; recursos provenientes del S.G.P. de la nación y del FSRI del Municipio de Ullao, con unos aportes por contribución solidaria de los 16 usuarios de estratos 5 y 6 por \$13.641.824. Tarifas ajustadas para el Año 2025 con el IPC del 5,20%.

Las tarifas para el año 2025 sin aplicación de subsidios y contribuciones: El Consumo medido en pesos/metro cúbico \$1.638,22/m³ (CMLP) y el cargo fijo/usuario/bimestre de \$29.318.



Aumento: 2,1%

Usuarios: 14

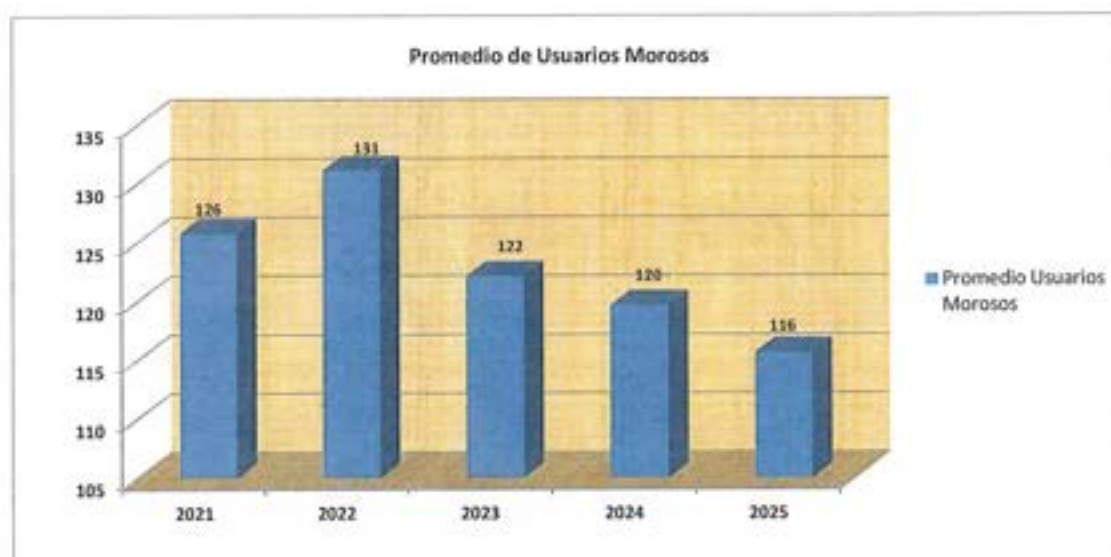
Comunicando continuamente a los usuarios los puntos autorizados para el recaudo y demás canales electrónicos por medio de mensajes y estados de whatsapp, permite la atención y pago oportuno del servicio de acueducto rural en los puntos de recaudo: Superservicios del Valle "GANE" con cobertura urbana y rural, canal PSE, Rapijuan y Cafenorte Ullao y Alcalá.



Aumento: 11,6%

Valor: \$ 10.043.447

Sostener el buen comportamiento de pago de los usuarios para mantener un flujo de caja positivo, permite planear el cubrimiento de los gastos de administración, los costos operativos y proyectar resultados y metas de calidad, continuidad y cobertura del servicio establecidos con la metodología tarifaria aprobada por el Consejo de Administración y adoptada ante la Superservicios y la CRA, antes de vigilancia y control.



Disminución: -3,34%

Usuarios -4

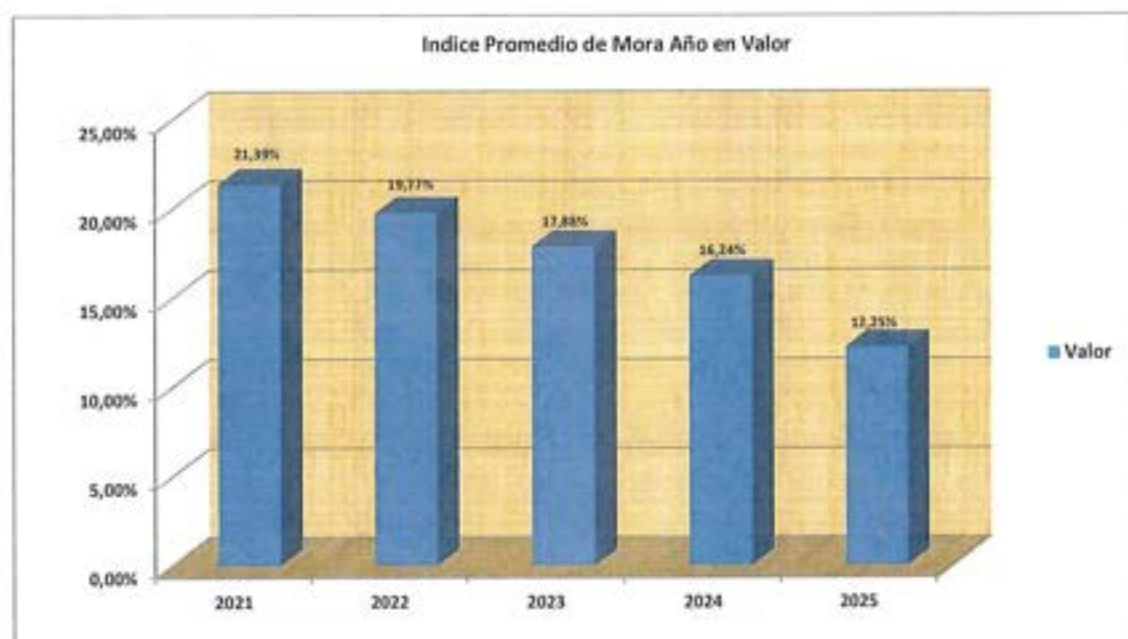
Las diferentes actividades para gestionar las cuentas por cobrar ha sido bien percibida por los usuarios, enfatizando y recordando a los usuarios que atender el pago de la factura oportunamente evita la suspensión del servicio y otros cobros que afectan su bolsillo. El Consejo de Administración aprueba y define los cobros por suspensión - reconexión del servicio.



Disminución: -21,1%

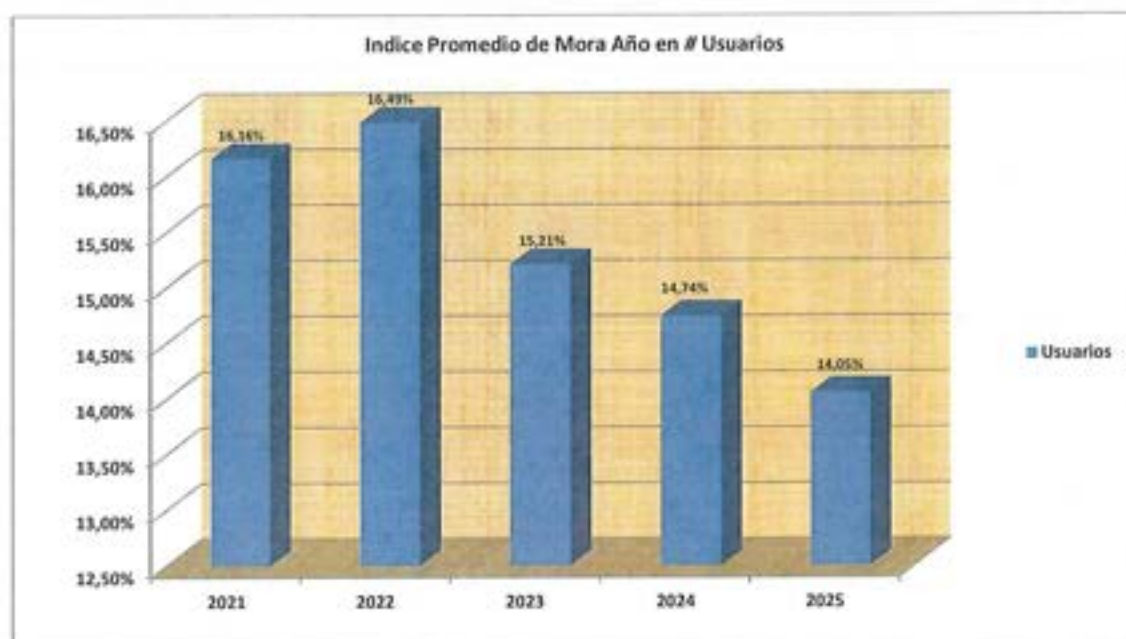
Valor: (\$ 3.823.936)

La cifra tiene directa relación con el ajuste de tarifa anual por IPC que eleva el valor facturado año 2025, presenta notable disminución teniendo en cuenta factores, las acciones implementadas para fomentar la cultura de buen pago, el uso de los diferentes canales y puntos de recaudo, el cobro por suspensión - reconexión a los usuarios con 2 facturas vencidas y finalmente la capacidad adquisitiva de los usuarios y/o consumidores (residenciales, agrícolas, pecuarios y turísticas)



Disminución: -4,00%

Indicador con tendencia a la baja en los últimos años, así como el más bajo logrado en el año 2025: 12,25%. El resultado refleja una adecuada gestión de la facturación, la aceptación de los usuarios con las acciones emprendidas y con la ejecución del pago o acuerdo de pago



Disminución -0,69%

Indicador de eficiencia del recaudo: $100\% (-) 14,05\% = 85,95\%$

Evaluación por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios:

$14,05\% < 30\%$

Los indicadores del año 2025 en valor (\$) y en número de usuarios (#) facturados PROMEDIO fueron:

PROMEDIO BIMESTRE AÑO 2025				
FACTURACION	% VALOR	VALOR	% # USUARIOS	USUARIOS
Recaudos	82,92%	96.516.433	83,56%	688
Morosos	12,25%	14.257.195	14,05%	116
Financiados	4,84%	5.630.011	2,39%	20
Total...	100%	116.403.639	100%	823

ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P
Nº 821.001.138-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA N-4
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

Acumulado al 31 Diciembre

ACTIVOS	N-5	2025	VARIACIONES % ACTIVO	2024	VARIACIONES % ACTIVO	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
Efectivo y equivalentes de efectivo	N-6	13,607,242	5.31%	49,569,970	24.67%	(35,962,728)	-72.55%
Deudores Neto	N-7	172,895,682	67.48%	130,813,365	65.09%	42,082,317	32.17%
Inventario	N-8	14,753,069	5.76%	18,005,603	8.96%	(3,252,534)	-18.06%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		201,255,993	78.54%	198,388,938	98.72%	2,867,055	1.45%
Propiedad, Planta y Equipo	N-9	54,979,544	21.46%	2,579,292	1.28%	52,400,252	2031.58%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		54,979,544	21.46%	2,579,292	1.28%	52,400,252	2031.58%
TOTAL ACTIVOS	N-5	256,235,537	100.00%	200,968,230	100.00%	55,267,307	27.50%
PASIVOS	N-10						
Cuentas por pagar	N-11	75,124,129	29.32%	32,675,878	16.26%	42,448,251	129.91%
Beneficios a empleados	N-12	14,295,498	5.58%	16,321,857	8.12%	(2,026,359)	-12.42%
Otras Pasivos		5,325,042	2.08%	4,470,686	2.22%	854,356	19.11%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		94,744,669	36.98%	53,468,421	26.61%	41,276,248	77.20%
TOTAL PASIVO		94,744,669	36.98%	53,468,421	26.61%	41,276,248	77.20%
PATRIMONIO	N-13						
Capital Social		152,933,067	59.68%	140,293,409	69.81%	12,639,658	9.01%
Reservas		12,582,104	4.91%	12,582,104	6.26%	-	0.00%
Resultado del Ejercicio		1,351,401	0.53%	27,436,012	13.65%	(26,084,611)	-95.07%
Resultado de Ejercicios Anteriores		-37,141,732	-14.50%	-64,577,743	-32.13%	27,436,012	0.00%
Impacto por Transición al nuevo marco normativo		31,766,029	12.40%	31,766,029	15.81%	-	0.00%
TOTAL PATRIMONIO		161,490,868	63%	147,499,810	73%	13,991,059	9.49%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		256,235,537	100%	200,968,230	100%	55,267,307	27.50%

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

Fabio Andres Bedoya Zuluaga
Gerente
FIRMADO ORIGINAL

Aura Lucia Ciendua Gomez
Contador Público
TP: 254158-T
(Ver certificación adjunta)
FIRMADO ORIGINAL

Carlos Holmes Cuarta Salazar
Revisor Fiscal
TP: 80785-T
(Ver Opinión adjunta)
FIRMADO ORIGINAL

ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P
Nº 821.001.138-0
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS N-14
POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO A DICIEMBRE 31 DE
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

Núm	2023	VARIACIONES % INGRESOS	2024	VARIACIONES % INGRESOS	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
INGRESOS OPERACIONALES						
Ventas de Bienes	851,178,329	100.00%	892,793,904	100.00%	58,384,425	8.85%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	851,178,329	100.00%	892,793,904	100.00%	58,384,425	8.85%
COSTO DE PRODUCCION						
Gastos de Personal	67,499,900	13.44%	84,863,821	14.28%	2,836,979	3.35%
Generales -Papelería-Comunicaciones-Calidad del Agua	72,300,838	10.60%	86,328,828	9.50%	13,972,010	24.82%
Arrendamientos	7,965,771	1.22%	7,470,228	1.26%	495,543	6.63%
Costos de Bienes y Servicios	300,000	0.05%	-	0.00%	300,000	0.00%
Licencias y Contribuciones	14,043,196	2.16%	13,368,520	2.36%	673,667	5.54%
Impuestos	4,768,966	0.73%	5,895,341	0.99%	(1,126,375)	-19.11%
Mantenimientos	222,144,087	34.11%	185,515,308	31.33%	36,628,778	19.74%
Materiales	74,247,352	11.40%	30,057,042	5.07%	44,190,310	147.02%
Otros Gastos (Serv Públicos, Seguro-Base Datos Suj)	12,195,537	1.87%	10,404,750	1.75%	1,790,777	17.21%
TOTAL COSTOS DE PRODUCCION	493,468,347	75.78%	293,704,938	65.42%	99,761,289	25.34%
GASTOS ADMINISTRATIVOS						
Gastos De Personal	94,707,241	14.54%	90,016,383	15.19%	4,690,848	5.21%
Honorarios	47,079,964	7.23%	60,606,720	10.22%	(13,526,756)	-22.32%
Comisiones	3,879,626	0.56%	3,696,421	0.62%	(20,785)	-0.58%
Gastos Generales	18,953,940	2.45%	14,248,631	2.40%	1,705,309	11.87%
Impuestos Tasas y Contribuciones	10,608,386	1.63%	7,446,808	1.26%	3,162,578	42.47%
Provision-Depreciacion-Amortizacion	8,144,428	1.25%	3,871,380	0.65%	4,273,066	110.38%
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	186,173,585	27.87%	179,889,333	30.35%	284,252	0.16%
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS	679,641,932	103.48%	473,594,271	66.76%	106,045,541	17.44%
Excedente o (Déficit) Operacional	(22,463,603)	0.00%	19,199,633	3.24%	(41,661,155)	-218.99%
INGRESOS NO OPERACIONALES						
Otros Ingresos	27,054,180	4.15%	10,903,683	1.85%	16,150,297	140.96%
Otros Gastos	3,241,276	0.52%	2,717,484	0.48%	523,792	19.27%
TOTAL NO OPERACIONALES	23,812,904	3.66%	8,226,209	1.39%	15,576,505	169.12%
Excedente o (Déficit) del ejercicio	1,351,401	0.21%	27,425,812	4.83%	(26,084,611)	-93.07%
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	1,351,401	0.21%	27,425,812	4.83%	(26,084,611)	-93.07%

Los totales que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

Fabio Andres Bedoya Zuluaga
Gerente
FIRMADO ORIGINAL

Aura Lucia Cienfuegos Gomez
Contador Público
TP: 254158-T
(Ver certificación adjunta)
FIRMADO ORIGINAL

Carlos Holmes Cuarta Salazar
Revisor Fiscal
TP: 80785-T
(Ver Opinión adjunta)
FIRMADO ORIGINAL

ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P

Nit 821.001.138-0

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2025	2024
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Resultado	1,351,401	27,436,012
Variación Activos a Corto Plazo	-42,082,317	-38,556,750
Variación Pasivos a Corto Plazo	41,276,248	8,744,653
Variación inventarios	3,252,534	-4,650,303
Total Variación Operativa	3,797,866	-7,026,388
 Variación De La Propiedad Planta y Equipo	 -52,400,252	 158,013
Variación Fondos Propios y/o Patrimonio	12,639,658	11,529,004
Variación Total	-35,962,728	4,660,629
 Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	 49,569,970	 44,909,342
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	13,607,242	49,569,970

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

Fabio Andres Bedoya Zuluaga
Gerente
FIRMADO ORIGINAL

Aura Lucia Ciendua Gomez
Contador Público
TP: 254158-T
(Ver certificación adjunta)
FIRMADO ORIGINAL

Carlos Holmes Cuarta Salazar
Revisor Fiscal
TP: 80785-T
(Ver Opinión adjunta)
FIRMADO ORIGINAL

ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P
Nit 821.001.138-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

TIPO	NOMBRE	INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	FINAL	DISMINUCION	AUMENTO	VARIACION
AUMENTO EN EL PATRIMONIO	APORTES SOCIALES ORDINARIOS	140,293,409		12,639,658	152,933,067		12,639,658	12,639,658
SIN VARIACIONES EN EL PATRIMONIO	INVERSION SOCIAL - RESERVAS	12,582,104			12,582,104		-	-
CON VARIACIONES EN EL PATRIMONIO	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(37,141,732)		1,351,401	(35,790,331)		1,351,401	1,351,401
SIN VARIACIONES EN EL PATRIMONIO	IMPACTOS POR LA TRANSICION A LAS NIIF	31,766,029			31,766,029			-
TOTAL VARIACION EN EL PATRIMONIO		147,499,811	0	13,991,059	161,490,868	0	13,991,059	13,991,059

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

Fabio Andres Bedoya Zuluaga
Gerente
(Ver certificación adjunta)

Aura Lucia Ciendua Gomez
Contador Público
TP: 254158-T
(Ver certificación adjunta)
FIRMADO ORIGINAL

Carlos Holmes Cuarta Salazar
Revisor Fiscal
TP: 80785-T
(Ver Opinión adjunta)
FIRMADO ORIGINAL

CERTIFICADO DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores:

DELEGADOS ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS
Administración Cooperativa Ulloa E.S.P.

Nosotros el Representante Legal y la Contadora General, certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Resultados, Estado de Cambio en el Patrimonio, Estado de Cambios en la Posición Financiera, y estado de Flujo de Efectivo a diciembre 31 de 2025, comparados con el año 2024, incluyendo sus correspondientes notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de evaluación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la empresa al 31 de diciembre de 2025, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, los cambios en la situación financiera, los correspondientes a sus flujos de efectivo y, además:

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.
- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio del año 2025. Evaluamos utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingencias, así como también las garantías que hemos dado a terceros.
- No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los Estados Financieros o en las notas subsecuentes.
- De acuerdo a lo establecido en la ley 603 de 2000, informamos que el software utilizado por la empresa se encuentra debidamente legalizado.

Fabio Andrés Bedoya Zuluaga
Gerente
Firmado el Original

Aura Lucía Ciendua Gómez
Contador Público
T.P.254158-T
Firmado el Original

ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P

Notas a los estados financieros

ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P

NIT. 821.001.138-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2025

NOTAS DE CARACTER GENERAL

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1 CONTEXTUALIZACION DEL NEGOCIO.

1. INFORMACIÓN GENERAL.

➤ CREACION.

La **ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P.**, es una entidad de naturaleza Cooperativa, sin ánimo de lucro que inició operaciones el 1 de julio de 1998. Vigilada hasta el 23 de Octubre de 2003, por la **SUPERSOLIDARIA**, organismo Nacional autorizado por el Gobierno Nacional para ejercer su vigilancia en aspectos administrativos, contables y legales, fecha en la cual la **ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P.**, recibe el número Único de Identificación y registro No 1-76845000-1, conferido por la Superintendencia de servicios Públicos SSPD, la cual la identifica como empresa prestadora de servicios públicos domiciliarios, de acuerdo a la radicación número 2003-529-059416-2.

➤ OBJETO SOCIAL.

Es el operar, mantener y administrar los servicios públicos domiciliarios, en especial el sistema de Acueducto Rural, en beneficio de la comunidad en general del Municipio de Ulloa Valle.

➤ PRINCIPIOS CONTABLES.

Los utilizados parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, negocio en marcha, a menos que se indique lo contrario.

- La A.P.C. se encuentra dentro del grupo de pequeñas y medianas empresas (PYMES) – Sección 1, por lo tanto, el marco de aplicación de la normatividad contable internacional está contemplado en las NIIF para PYMES, emitidas para el 2009 por el Consejo de Normas Internacionales de contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).
La Administración Cooperativa, se clasifica como pyme, y pertenece al grupo 2 por cumplir las siguientes condiciones:
- No cotizar en Bolsa – No ser Emisor de Valores.
- No capta y/o coloca masivamente dineros del Público - No es Entidad de Interés Público.

ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P

Notas a los estados financieros

- No es Subordinada o sucursal de una compañía Nacional o Extranjera que aplique NIIF plenas.
- No es matriz, o negocio conjunto de una o más entidades extranjeras que aplique NIIF plenas.
- No realiza importaciones o exportaciones que representen más del 50% de las compras o de las ventas.
- Tiene menos de 200 Empleados.
- Los activos totales son inferiores a 30.000 SMMLV.

➤ EMISION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Se emiten los Estados Financieros comparativos bajo NIIF correspondiente a los años 2025 y 2024.

2. INTRODUCCION.

Se desarrollaron Las políticas contables bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIC – NIIF, para proveer una información precisa, idónea, transparente y confiable para los usuarios tanto internos como externos que así lo requieran, tanto a nivel tributario, financiero, comercial y todos los demás interesados.

3. OBJETIVOS.

Se Fijaron y se da cumplimiento a los requerimientos establecidos por las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, sobre el tratamiento contable para todas las cuentas que hacen parte de los estados financieros y su estructura.

4. BASES DE PREPARACIÓN.

Moneda Funcional: Los Estados Financieros serán expresados en moneda funcional, el peso colombiano.

NOTA 2 ESTADOS FINANCIEROS.

Las Normas Internacionales de Información Financiera, establecen como juego completo los Estados Financieros los cuales comprenden:

1. Un estado de situación financiera al final del periodo
2. Un estado de resultado y otro resultado integral del periodo
3. Un estado de cambio en el patrimonio del periodo
4. Un estado de flujos del periodo

ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P

Notas a los estados financieros

NOTA 3 RESUMEN DE POLITICAS.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

I. OBJETIVO.

Coincidir el saldo contable del rubro de bancos con los valores que aparecen en los extractos emitidos por entidades bancarias y entidades similares que administren recursos de la cooperativa en cuentas corrientes, de ahorros, en fiducias de administración y pagos, depósitos, fondos de Inversión y demás recursos que cumplan la definición de efectivo y equivalentes de efectivo. Es decir, recursos a la vista, de alta liquidez, bajo riesgo de variación en su valor y convertibles en efectivo en menos de 6 meses.

II. ALCANCE.

Esta política será de aplicación al efectivo y sus equivalentes del efectivo originado en la prestación de servicios, en la administración de recursos de terceros o en otras actividades que ejerza la cooperativa.

III. DIRECTRICES.

➤ Reconocimiento.

Se reconocerá como efectivo en caja el valor contenido en monedas y billetes mantenidos en la cooperativa cuando: (cuando se recaude, cuando reciba cuotas de usuarios afiliaciones y recaudo por servicios). Se reconocerá como saldo en bancos el efectivo mantenido en instituciones financieras debidamente autorizadas.

Se reconocerá como equivalentes al efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por ejemplo, los valores depositados en entidades fiduciarias o Intermediarios de valores que administran recursos destinados al pago de proveedores, así como las carteras colectivas abiertas.

➤ Medición.

La caja se medirá por el valor certificado por los conteos reales de monedas y billetes contenidos en cajas de la cooperativa. Las diferencias se contabilizarán como cuentas por cobrar.

Los saldos en bancos y en cuentas de entidades fiduciarias que administren efectivo de la Cooperativa se medirán por los valores reportados por las entidades financieras en los respectivos extractos. Las diferencias entre los extractos y los registros

ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P

Notas a los estados financieros

contables se reconocerán como cuentas por cobrar, cuentas por pagar, ingresos o gastos, según corresponda.

1. POLÍTICA DE CARTERA.

➤ Reconocimiento.

La cooperativa reconocerá cuentas por cobrar cuando se hayan prestado los Servicios a los usuarios, por venta de servicios comercializados, cuando se hagan préstamos a terceros, pagos anticipados o gastos anticipados y, en General, cuando se presenten derechos de cobro como subsidios y otros.

➤ Medición.

✓ Medición inicial.

La medición de los ingresos de actividades ordinarias y de las cuentas por cobrar será por el valor a recibir.

✓ Medición Posterior.

Cuando se constituya efectivamente una transacción financiera, es decir, cuando se financie al usuario o asociado se descontará el valor de la cuenta por cobrar utilizando las tasas de interés establecidas por la cooperativa para cada prestación del servicio, será a la tasa máxima de usura.

➤ Deterioro.

Se reconocerá un deterioro de cuentas por cobrar, individualmente consideradas o en grupo si, y sólo si, existe evidencia objetiva del deterioro, como consecuencia la existencia de riesgos debidamente documentados tales como el vencimiento del periodo normal de crédito.

El deterioro de la cuenta por cobrar no podrá ser calculado por el área contable, sino por un comité de análisis de cuentas por cobrar por servicios al usuario, para garantizar la debida segregación de funciones requerida por estándares internacionales de auditoría.

Las pérdidas esperadas como resultado de eventos futuros, sea cual fuere su probabilidad, no se reconocerán. La evidencia objetiva de que un activo o un grupo de activos están deteriorados incluye la información observable sobre los siguientes eventos que causan la pérdida, lo cual deberá ser observado por la gerencia general.

ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P

Notas a los estados financieros

Incumplimientos de cláusula contractual de plazo.

Se entenderá que existe riesgo por incumplimiento cuando después de facturar el bimestre, el usuario a los seis meses no haya cancelado su servicio, y los usuarios que no cumplan con el pago de tres facturas consecutivas al tercer bimestre se considerarán inactivos.

Antes de cumplirse el periodo normal de la obligación, la cooperativa podrá clasificar como cartera en riesgo las cuentas por cobrar que presenten las siguientes evidencias:

- ✓ Cuando el usuario solicite concesiones de ampliación de plazos para cancelar sus obligaciones o refinanciación.
- ✓ Cuando el usuario entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.
- ✓ Cuando sucedan otros eventos tales como la desaparición del mercado en el que opera el usuario, cuando una calificación de riesgo país u otras circunstancias evidencian que efectivamente los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar presentan riesgos de cobro.
- ✓ Cuando un grupo de usuarios presenten una disminución medible en los pagos de sus obligaciones.

2. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

➤ OBJETIVO.

Los principales aspectos que aborda esta política son:

- ✓ Cuales elementos se contabilizan como PPE, inventario y gasto
- ✓ Determinar el tratamiento de los costos posteriores a su adquisición para determinar su importe en libros
- ✓ Los cargos por depreciación

➤ Reconocimiento.

La cooperativa reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si, y solo si:

- ✓ Es probable que la cooperativa obtenga los beneficios económicos DURANTE MÁS DE UN AÑO.
- ✓ El costo del elemento puede medirse con fiabilidad, es decir que la cooperativa no contabilizará elementos como gastos para luego reconocerlos como activos de control.
- ✓ Si no son de larga duración y la cooperativa requiere controlarlos se contabilizarán como inventario.

ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P

Notas a los estados financieros

- ✓ Cuando una partida no se contabilice como inventario ni como grupo, se registrará individual.

➤ INVENTARIOS PARA CONSUMO INTERNO.

La adquisición de elementos que duren menos de un año aproximadamente se reconocerá como inventarios de consumo y por lo tanto no se depreciarán.

➤ Grupos de Activos.

La cooperativa podrá reconocer como Propiedades, Planta y Equipo los elementos que duren más de un periodo, aunque su costo de adquisición sea no significativo. En ese caso, cada lote adquirido se depreciará en la vida útil estimada para todo el grupo. (Ej.: sillas).

➤ Medición inicial.

La cooperativa medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

✓ El costo se compone de:

1. El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.

2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.

✓ Compra financiada.

Cuando la compra de una Propiedad, Planta y Equipo se financie más allá de los términos normales del crédito, entendidos como tal más de un año, reconocerá un activo y un pasivo por el mismo valor, esto es, por el valor presente de los cánones y opciones de compra (si existieren). Cada canon se contabilizará separando el abono a capital y el interés.

✓ Costos iniciales.

Los costos iniciales serán todos los necesarios para poner el activo en condiciones, incluyendo los que sean necesarios para cumplir con la normativa medioambiental.

No forman parte del costo de un elemento de propiedades, planta y equipo, los siguientes:

ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P

Notas a los estados financieros

- 1.- Costos de apertura de una nueva sede u oficina (costos de inauguración).
2. Los costos de introducción de un nuevo servicio (costos de actividades publicitarias y Promocionales).
3. Los costos de administración y otros gastos generales.

✓ Costos posteriores.

De acuerdo con el criterio de reconocimiento, la cooperativa no reconocerá, en el importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo, los costos derivados del mantenimiento regular del elemento. Tales costos se reconocerán en el resultado cuando se incurra en ellos. Los costos del mantenimiento regular son principalmente los costos de mano de obra y los consumibles, que pueden incluir el costo de pequeños componentes. Estos desembolsos se pueden describir como mantenimientos preventivos, correctivos, reparaciones, conservaciones, etc. pero en todo caso se reconocerán como gastos del periodo.

✓ Componentes.

Cuando la cooperativa reemplace partes de un activo, estos no se reconocerán como adiciones y mejoras de las Propiedades, Planta y Equipo. Estos costos se reconocerán como componentes separados del activo y se depreciarán según el tiempo estimado que transcurra hasta el próximo reemplazo.

Al mismo tiempo se dará de baja el valor en libros del componente reemplazado, con independencia de si esta parte se hubiera depreciado de forma separada o no. Si no fuera practicable para la cooperativa determinar el importe en libros del elemento sustituido, podrá utilizar el costo de la sustitución como indicativo de cuál era el costo del elemento sustituido en el momento en el que fue adquirido o construido.

Se depreciará de manera separada todo componente que se considere importante en relación con el costo total del activo.

✓ Mantenimiento.

Los mantenimientos periódicos programados que se realizan con una periodicidad superior a un año. Estos se reconocerán como un componente separado y se depreciará por el tiempo estimado que transcurrirá hasta la próxima erogación por el mismo concepto en el momento que se tuviesen bienes inmuebles. *

➤ Medición Posterior.

- La medición posterior será al costo. La cooperativa no reconocerá valorizaciones de propiedades, planta y equipo ni provisiones para la protección de activos, salvo que demuestre que existe un deterioro de valor.

ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P

Notas a los estados financieros

- Con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.
- La cooperativa realizará revaluaciones cada que los cambios en el mercado así lo ameriten.
- Cuando se revalué, la depreciación acumulada se eliminará contra el costo de la propiedad, planta y equipo y se le sumará el valor que sea necesario según el avalúo, hasta alcanzar el importe revaluado.

➤ Depreciación.

- La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, inmediatamente es adquirido, aunque no esté siendo usado.
- Se depreciará de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que Tenga un costo significativo.
- El cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el resultado del periodo.

Método de depreciación.

El método de depreciación que se utilizará es línea recta.

El método de depreciación aplicado a las propiedades, planta y equipo se revisará regularmente para evaluar si ha tenido un cambio significativo en los resultados económicos y establecer uno nuevo de ser necesario.

➤ Vidas útiles.

Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán en las siguientes vidas útiles genéricas:

Activo	Vida útil estimada en años
a) Edificaciones	20 años
b) Maquinaria	10 años
c) Muebles y enseres	10 años
d) Equipo de oficina	10 años
e) Equipo de cómputo	3 años
f) Equipo de comunicaciones	3 años
g) Vehículos	5 años
i) Sillas de oficina	10 años

ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P

Notas a los estados financieros

j) Los mantenimientos periódicos programados que se realizan con una periodicidad superior a un año. Estos se reconocerán como un componente separado y se depreciará por el tiempo estimado que transcurrirá hasta la próxima erogación por el mismo concepto.

k) Mejoras en Propiedades Ajenas. Mejoras que irán al gasto 2.5 veces el término del contrato inicialmente pactado o el tiempo estimado a transcurrir entre el momento de la mejora y la finalización del término del contrato.

Si varios elementos de propiedades, planta y equipo tienen la misma vida útil se agruparán como partes de un mismo componente.

Nota: Los elementos que pertenezcan a un grupo o subgrupo, se depreciarán según la vida útil asignada al grupo, salvo que se determine una vida útil específica para el respectivo bien.

Los terrenos se separarán de los edificios.

Compensación por deterioro por valor cuando se pierdan o deterioren activos no se contabilizarán como pérdidas, así estén asegurados.

No se contabilizarán como cuentas por cobrar a la aseguradora, sino hasta que sea exigible, caso en el cual reconocerá una cuenta por cobrar contra un ingreso.

VALOR RESIDUAL.

Se asignó un valor residual así:

Maquinaria y Equipo	10%
Vehículos	25%
Edificaciones	35%

4. POLITICA PATRIMONIO.

En la primera instancia concluimos que hay cuentas del patrimonio bajo NIIF que no sufren modificaciones regulatorias contables ni de otras normas, tales como el capital pagado, utilidades gravadas en cabeza de los socios, entre otras. Es decir, su tratamiento sigue igual en las dos regulaciones contables (Local – NIIF).

Otras cuentas patrimoniales bajo el modelo NIIF serán nuevas comparativamente con el 2649/93 y son especialmente los movimientos (Otro Resultado Integral) que en esencia está conformada por revaluaciones y cambios de valor razonable cuando expresamente se ordene dicho tratamiento patrimonial y los resultados del ejercicio que tendrían variaciones en algunos casos por reconocimientos y mediciones diferentes de ingresos, costos y gastos.

ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P

Notas a los estados financieros

Ahora bien, si comparamos el mismo patrimonio bajo dos modelos contables diferentes al final del primer período de transición, en el grupo 1 diciembre 31 de 2015, habrá cuentas que permanecen inalteradas o que si eventualmente tuvieron algún movimiento sería el mismo bajo NIIF y bajo 2649/93. Es decir, esta parte del patrimonio es igual en los dos modelos contables.

La parte del patrimonio que cambia lo hace porque algunos activos/pasivos relacionados con revaluaciones, cambios de valor razonable, impuestos diferidos, mediciones por deterioro, entre otras regulaciones específicas de NIIF fueron aplicadas durante el período 2015.

NOTA 4. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

El estado de situación financiera está compuesta por los activos, pasivos y patrimonio de la administración Cooperativa Ulloa E.S.P.; este estado financiero se presenta comparativo, vigencia 2025 Vs 2024, y se expresa en pesos.

NOTA 5. ACTIVOS.

Los activos de la administración cooperativa están distribuidos en activos corrientes, y activos no corrientes; distribuidos de la siguiente manera:

- **Activos Corrientes:**
 - ✓ Efectivo y equivalente al efectivo
 - ✓ Instrumentos financieros con deudores
 - ✓ Inventarios
- **Activos No Corrientes**
 - ✓ Propiedad planta y equipo

NOTA 6 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

Este grupo se clasifica dentro del Activo Corriente.

Esta cuenta está constituida por Caja y Fondos en Bancos.

- **Caja Menor.** Se Maneja una caja Menor por valor de \$100.000, se realizan pagos de cuantías mínimas como fotocopias, cafetería, aseo y envió de correspondencia.
- **Caja.** En esta cuenta se lleva el valor de recaudos por oficina, los cuales son consignados en el Banco Agrario del Municipio de Ulloa Valle para el año 2025 quedo sin saldo.

ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P

Notas a los estados financieros

➤ **Bancos.** Se Tienen 3 cuentas bancarias, así:

- 1 cuenta Corriente en el Banco Davivienda en el Municipio de Quimbaya.
- 2 cuentas de ahorros en el Banco Agrario, una en la sucursal de Ulloa y otra en la sucursal del Municipio de Alcalá.

NOMBRE BANCO	N° CUENTA	SALDO A 31 DE DICIEMBRE	
		2024	2025
BANCO DAVIVIENDA	3456	20,102,782	4,396,047
BANCO AGRARIO	5492	386,821	114,444
BANCO AGRARIO	0140	28,980,367	8,996,751
TOTAL CUENTA DE BANCOS		49,469,970	13,507,242

El efectivo y equivalente al efectivo presentó una variación negativa del -72.55% con respecto al año anterior, este grupo tiene un saldo a diciembre 31 de 2025 de \$13.507.242, y a diciembre de 2024 de \$49.469.970, presentando una disminución de \$35.962.728, correspondiente a los pagos realizados para cumplimiento de los objetivos de la cooperativa durante el periodo de 2025.

Esta cuenta representa sobre el total del activo corriente en el 2025 un 5.31%; y el 2024 era del 24.67%.

NOTA 7 INSTRUMENTOS FINANCIEROS CON DEUDORES.

En esta cuenta se tiene un saldo en 2025 de \$172.895.682 y en el 2024 era de \$130.813.365, presentando un aumento de \$42.082.317 que corresponde a un 32.17% con respecto a la vigencia 2024.

El comportamiento de las cuentas de este grupo es aumento en instrumentos financieros con deudores:

➤ **Venta de Bienes.** Se tiene un saldo a 2025 de \$6.802738, en el año 2024 era de \$6.851.910, presentando una disminución de \$49.172; en esta cuenta se maneja la cartera por financiación en la venta de medidores, accesorios, por conexiones y reconexiones, sanciones, y acuerdos de pago. La cartera de venta de bienes se difiere a 360 días correspondiente a 6 bimestres, al cierre del año 2025 se cuenta con 49 usuarios con financiación.
(se anexa al final de estas notas, un detallado de los saldos de financiación a 31 de diciembre de 2025).

➤ **Venta por Servicio Público de Acueducto.** El saldo a diciembre 31 de 2025 es de \$160.314.934 y en el 2024 era de \$118.231.359, presentando un

ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P

Notas a los estados financieros

aumento de \$42.083.575 con respecto a la vigencia anterior. La Administración Cooperativa maneja el servicio de agua potable del área rural del Municipio de Ulloa Valle, en la vigencia 2024 contaba con 815 usuarios, y a diciembre 31 de 2025 con 829 usuarios; el servicio es facturado bimestralmente contando con 6 bimestres durante el año.

A diciembre 31 de 2025 se tiene una cartera de usuarios activos por valor de \$158.954.076, y por usuarios inactivos \$1.360.858 los cuales están provisionados en un 100%. La cartera por edades de los usuarios activos del acueducto quedo así a 31 de diciembre de 2025.

CARTERA DE ACUEDUCTO USUARIOS ACTIVOS		
DIAS DE VENCIMIENTO	N° USUARIOS	VALOR
0 - 30 DIAS	693	116,753,712
30 - 60 DIAS (1 BIM)	99	29,205,368
60 - 120 DIAS (2 BIM)	12	2,466,339
120 - 180 DIAS (3 BIM)	5	571,636
180 - 240 DIAS (4 BIM)	3	624,907
MAS DE 240 DIAS	17	9,332,114
TOTAL SALDO CARTERA DE ACUEDUCTO		158,954,076

La cartera por edades de los usuarios inactivos del acueducto quedo así a 31 de diciembre de 2025.

CARTERA DE ACUEDUCTO USUARIOS INACTIVOS		
DIAS DE VENCIMIENTO	N° USUARIOS	VALOR
0 - 60 DIAS (1 BIM)	0	-
60 - 120 DIAS (2 BIM)	0	-
120 - 240 DIAS (3 - 4 BIM)	0	-
240 - 360 DIAS (5- 6 BIM)	4	373,604
360 - 480 DIAS (7 - 8 BIM)	2	362,339
MAS DE 480 DIAS	1	624,915
TOTAL SALDO CARTERA DE ACUEDUCTO		1,360,858

- **Recaudo de Servicio Público de Alcantarillado.** El saldo a diciembre 31 de 2025 era de \$5.325.042, el saldo corresponde a lo pendiente por recaudar a la empresa de alcantarillado.
- **Anticipo y Avances Entregados.** A 2025 el saldo es de \$183.512 correspondiente a, \$31.958 de la empresa supergiros por pago anticipado en el servicio de recaudo y un valor de \$151.612 del señor Álvaro Duque correspondiente a unos materiales pendientes por pagar por parte del señor.
- **Anticipo y Saldo a Favor por Impuestos.** Al 2025 se tiene un saldo a favor en ICA del municipio de Ulloa por valor de \$59.999.

ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P

Notas a los estados financieros

- **Otros Deudores.** En esta cuenta se maneja lo pendiente por recaudar en aportes por parte de los asociados por valor de \$209.398.

A continuación, un resumen de las cuentas que hacen parte de los instrumentos financieros con deudores

INSTRUMENTOS FINANCIEROS CON DEUDORES	
CARTERA MEDIDORES	\$3,124,178
CARTERA CONEXIONES Y RECONEXIONES	\$233,338
CARTERA DE ACCESORIOS	\$1,654,879
CARTERA DE ACUERDOS DE PAGO	\$1,790,343
SERVICIO DE ACUEDUCTO USUARIOS ACTIVOS	\$158,954,076
SERVICIO DE ACUEDUCTO USUARIOS INACTIVOS	\$1,360,858
SERVICIO DE ALCANTARILLADO	\$5,182,043
USUARIOS INACTIVOS ALCANTARILLADO	\$142,999
ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$183,570
SALDO A FAVOR POR IMPUESTOS ICA	\$59,999
OTROS DEUDORES (APORTES)	\$209,398
TOTAL CUENTA DE DEUDORES	\$172,895,682

NOTA 8 INVENTARIOS.

Se maneja los materiales accesorios y medidores para la prestación del servicio, algunos se llevan al gasto y otros se facturan bimestralmente al cliente.

Los inventarios presentan un saldo para 2025 de \$14.753.069 y en el 2024 de \$18.005.603, presentando una disminución de \$3.252.534 con una variación en porcentaje de -18.06%.

(se anexa al final de estas notas, un detallado de los materiales que constan el saldo del inventario a 31 de diciembre de 2025).

NOTA 9 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

En el 2025 se tiene un saldo de \$54.979.544 y en el 2024 su saldo era de \$2.579.292 presenta un aumento de \$52.400.252; en el 2024 los activos estaban representados en equipo de prueba de jarras, turbidímetro portátil, equipos de cómputo portátil, escritorios, archivador, mueble para impresora, sillas, hidrolavadora, bomba dosificadora, macro medidor, taladro demoledor, medidor woltman, válvula de 6" con actuador eléctrico, computador Dell inspiron Intel core, ; en el último año se adquirió los siguientes activos:

ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P

Notas a los estados financieros

6 Medidores de caudal (3 PT Berlin y 3 PT Oriente) \$57.748.822
+ 2 equipos portátiles de medición de caudal

1 Tablet Ipad 11" A16 \$ 2.569.010

A continuación, se relacionan los activos que ha adquirido la cooperativa desde su creación, con sus respectivos valores de adquisición y depreciación.

NOMBRE ACTIVO	VALOR COMPRA	DEPRECIACIÓN	SALDO
Prueba de jarras	7,166,989	7,166,989	-
Turbidímetro portátil	3,889,862	3,889,862	-
Equipo activador eléctrico	5,042,500	5,042,500	-
Equipo laboratorio eléctrico	2,961,438	2,961,438	-
computadores portátiles	5,314,991	5,314,991	-
Muebles y enseres	5,798,387	5,798,387	-
Hidrolavadora	2,389,000	2,389,000	-
Bombas Dosificadoras	6,853,930	6,853,930	-
Taladro demoledor	950,000	950,000	-
Macro Medidores tipo Woltman	31,504,621	31,504,621	-
Computador intel core	2,549,000	2,549,000	-
Impresora Epson	1,092,353	1,092,353	-
Medidores de caudal	57,748,822	4,812,400	52,936,422
Tablet Ipad 11" A16	2,569,010	525,888	2,043,122
TOTAL	135,830,903	80,851,359	54,979,544

Los activos se deprecian por el método de línea recta.

NOTA 10 PASIVOS.

Se tienen unos pasivos en el 2025 de \$94.744.669 y en el 2024 de \$53.468.421 presenta un aumento de \$41.276.248 que representa un 77.20% con respecto al anterior año. Este grupo está distribuido en cuentas por pagar, beneficio a empleados y otros pasivos.

NOTA 11 CUENTAS POR PAGAR.

Presento un aumento del 129.91%, de un saldo en el 2024 de \$32.675.878 paso en el 2025 a \$75.124.129; las cuentas por pagar están distribuidas así:

ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P

Notas a los estados financieros

➤ Bienes y Servicios

En el 2025 este grupo presenta saldo de \$2.931.754 saldo pendiente por pagar a el Municipio de Ulloa correspondiente a sobrante del pago de subsidios del periodo noviembre – diciembre 2025 ya que se calcula por promedio en este periodo.

➤ Acreedores

En el año 2025 su saldo es de \$31.930.429 y en el 2024 su saldo es de \$28.431.306, presenta un aumento con respecto al año anterior de \$3.499.123; los acreedores están distribuidos en los siguientes conceptos:

CONCEPTO	2025	2024
Seguridad social	\$2,659,400	\$2,428,200
Fondo - recuperacion de cuencas	\$28,218,561	\$24,950,638
Excedentes financieros (fond. Solidaridad)	\$791,005	\$791,005
Otros acreedores	\$261,463	\$261,463
TOTAL ACREEDORES	31,930,429	28,431,306

Los aportes a seguridad social del mes de diciembre, fueron liquidados, causados y quedaron pendientes de pago para el mes de enero de 2026 por valor de \$2.659.400.

El fondo de recuperación de cuencas en la vigencia del 2025 se liquidó al 1.5% de la facturación bimestral, este fondo se utiliza para campañas educativas de uso eficiente y ahorro de agua y todos los programas que tenga que ver con la recuperación de cuencas.

El excedente financiero está compuesto por el saldo del fondo de solidaridad.

➤ Retención en la Fuente:

El 2025 presenta un saldo de \$1.458.923 y en el 2024 de \$223.018 la retención en la fuente del mes de diciembre es pagada durante el mes siguiente, en la vigencia 2025 se realizaron los pagos cumplidamente a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN.

➤ Impuesto al valor agregado IVA

El IVA de la administración Cooperativa se presenta cuatrimestralmente y a diciembre 31 de 2025 su saldo era de \$5.096.003 y para 2024 su saldo era de \$1.146.216.

ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P

Notas a los estados financieros

➤ Avances y anticipos recibidos

Esta cuenta maneja el pago de los usuarios por venta de materiales, medidores y matrículas de contado, y los pagos realizados después del cierre de recaudo, a diciembre 31 de 2025 su saldo era de \$33.707.019

TERCERO	NUID	CONCEPTO	SALDO DE LA 2458
INVERSIONES JAMAICA	90020-4000	Pago doble en el mes de julio - se aplica en la siguiente facturación	195,894
JHON GEMER BERNAL MORENO	300350	Pago doble en el mes de julio - se aplica en la siguiente facturación	20,000,000
JULIAN RIOS	300180	Obra de ampliación en paisajes y guardas de Berlin	8,500,000
GOBERNACION DEL VALLE (ESCUELAS)	n/a	Consumo marzo- abril y se aplica en enero de 2026 en recaudo	872,338
GOBERNACION DEL VALLE (ESCUELAS)	n/a	Consumo jul-ago y se aplica en enero de 2026 en recaudo	767,299
JHON JAIRO HURTADO MEISA	-	Pago de matrícula y medidor de contado	624,600
ORLANDO SANCHEZ	272050	Pago material de contado	30,000
EDDION EDIVERT	271245	Cancela saldo de matrícula de materiales - se aplica en enero	163,036
CRISTOBAL LONZA	271770	Pago doble realizado por gare - se aplica en la siguiente facturación	34,544
LUZ HELENA TORRES	270468	Anticipo materiales asentamiento modanuma	450,000
LUZ ZORANDA MEJIA	200100	Abono despues del cierre de recaudo - Se aplica en enero de 2026 factura	167,657
ROBERTINA HERNANDEZ - DIVERNEY CARDENA	270480	Abono despues del cierre de recaudo - Se aplica en enero de 2026 factura	70,000
ENRIQUE ARIAS (Hotel la Alejandria)	230090	Abono despues del cierre de recaudo - Se aplica en enero de 2026 factura	1,632,651
JAIME DE JESUS CASTELLO	270210	Abono despues del cierre de recaudo - Se aplica en enero de 2026 factura	523,000
TOTAL CUENTA 2458 A 31 DE DIC 2025			33,707,019

NOTA 12 BENEFICIO A EMPLEADOS.

Los beneficios a empleados son a corto plazo, se tienen cinco personas de nómina, dos en la parte administrativa – Gerente, secretaria y tres operarios, esta cuenta tiene un saldo en 2025 de \$14.295.498, y en el 2024 era de \$16.321.857, presenta una disminución de \$2.026.359, lo cual obedece a que en el mes de junio se retiró un operario y en el mes de octubre se retiró la secretaria, a los cuales se les realizó el pago de las prestaciones sociales.

El saldo de este grupo es el valor que se provisiono durante cada mes del año, y el cual se trasladó a la cuenta por pagar de beneficios a empleados a corto plazo.

Los beneficios que se tienen son los establecidos de Ley:

- Cesantías: Son consignadas en los fondos correspondientes a cada empleado en el mes de febrero del año 2025.
- Intereses sobre cesantías: Se cancelan en el mes de enero del año 2025.
- Vacaciones: Valor que se cancela a medida que los empleados vayan cumpliendo el año de servicio, en el año 2025 salieron a vacaciones los señores Abelardo Antonio Tobón (fontanero), Gamaliel Ospina (fontanero), Gustavo Sanchez (fontanero), Evelyn Henao (secretaria) el señor Fabio Andrés Bedoya (Gerente), quien las disfrutó parcialmente tomando días pendientes de vacaciones, quedando 1 periodo de vacaciones por disfrutar.

ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P

Notas a los estados financieros

NOMBRE CUENTA	SALDO
CESANTIAS	8,534,286
INT. CESANTIAS	939,140
VACACIONES	4,822,072
TOTAL PRESTACIONES SOCIALES	14,295,498

NOTA 13 PATRIMONIO.

El patrimonio de la Administración Cooperativa en la vigencia 2024 era de \$147.499.810, y en el 2025 de \$161.490.868 presentando un aumento de \$13.991.059 que corresponde al 9.49% con respecto al año del 2024; este grupo está compuesto por:

➤ Aportes Sociales.

Los aportes sociales acumulados en el 2025 son de \$152.933.067, en el 2024 son de \$140.293.409, con una variación de \$12.639.658 valor que corresponde al aporte anual de los asociados, el valor de los aportes sociales más los ordinarios acumulados son:

NUMERO DE IDENTIFICACION	ASOCIADOS	2025	APORTES A 2025
PJ 3181	IAC CORREGIMIENTO MOCTEZUMA	\$ 2,550,683	\$ 30,641,616
PJ 1177	IAC VEREDA CHAPINERO	\$ 2,550,683	\$ 30,644,111
800100529	MUNICIPIO DE ULLOA	\$ 2,512,764	\$ 30,546,857
860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS	\$ 2,512,764	\$ 30,548,702
891900475	COOPERATIVA DE CAFETEROS DEL NORTE DEL VALLE	\$ 2,512,764	\$ 30,551,781
TOTAL		\$ 12,639,658	\$ 152,933,067

➤ Reserva de Inversión Social.

Se tiene una reserva por valor de \$12.582.104, no presenta variación con respecto al año 2024.

➤ Resultado Del Ejercicio.

En el año 2025 la Administración Cooperativa Ulloa E.S.P. presentó una utilidad de \$1.351.104, presentando una variación de \$26.084.611 con respecto al año 2024. En parte esta utilidad está relacionada con los ingresos operacionales, mayor consumo por parte de los usuarios, y venta de materiales, medidores y matriculas; con estas utilidades se está compensando la pérdida de años anteriores.

ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P

Notas a los estados financieros

➤ Impacto por la Transición a la nueva normatividad NIIF

El impacto por transición en enero 1 de 2015 no ha presentado ningún tipo de variación su saldo es de \$31.766.029, lo cual obedeció a la eliminación de los fondos que se tenían por valor de \$20.165.520 y que correspondían al fondo de recuperación de redes, de la provisión a la Superintendencia de Servicios Públicos y a la Comisión de Regulación de Agua Potable CRA, y que bajo la nueva normatividad no es aceptado por no ser reconocido como gasto.

Se tenía en el patrimonio el valor de \$11.539.469 que correspondían a la donación que realizó la Federación Nacional de Cafeteros, en la creación de la Administración Cooperativa, este valor se llevó a esta cuenta de transición a la nueva normatividad.

NOTA 14 ESTADO DE RESULTADOS.

Está compuesto por ingresos operacionales y no operacionales, por gastos y por costos, se presentan comparativo 2025 vs 2024, expresado en pesos.

NOTA 15 INGRESOS.

Los ingresos en la vigencia 2025 ascendieron a \$678.232.509 y en el 2024 sus ingresos eran de \$603.747.787, presentando un incremento de \$74.484.722, los ingresos están distribuidos en:

- Ingresos operacionales: Estos ingresos los constituyen la venta de bienes y servicios. En el año 2025 los ingresos por este concepto ascendieron a \$651.178.329, y en el año 2024 a \$592.793.904 presentando un incremento de \$58.384.425 que corresponde a un 9.85%. El aumento de estos ingresos está representado por la venta del servicio de acueducto tales como, derechos de conexión o matriculas nuevas, venta de materiales accesorios y medidores.
- Ingresos No Operacionales: Su saldo a diciembre 31 de 2025 es de \$27.054.180 y en el 2024 de \$10.953.883, presenta un aumento de \$16.100.297 con respecto al año anterior, la mayor parte del ingreso no operacional corresponde que para el mes de agosto de 2025 se facturó al municipio de Ulloa el convenio de cooperación para unir esfuerzos para la ampliación y cambio de un tramo de la red del acueducto en la vereda el cofre.
-

NOTA 16 COSTOS:

Los costos están constituidos por:

- Servicios personales
- Gastos Generales

ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P

Notas a los estados financieros

- Arrendamientos
- Licencias y Contribuciones
- Consumo de Insumos
- Mantenimientos
- Servicios Públicos
- Materiales
- Seguros
- Manejo de base de datos

Servicios Personales: Presentan un aumento de \$2.835.979 que corresponde al 3.35%, en el 2025 su saldo fue de \$87.499.900 y en el 2024 \$84.663.921; el comportamiento de este grupo corresponde al ajuste de los salarios con respecto al aumento salarial de ley del 9.53% y se autorizó un pago de bonificación extra a los empleados a finales de año.

La cuenta de servicios personales la constituyen: Los sueldos, prestaciones sociales, aportes a seguridad social y caja de compensación.

Costos Generales: En los costos generales se manejan las cuentas de papelería y fotocopias, pago de celulares, internet y servicio de correo, transporte, fletes y acarreo, y costos de control de calidad de agua.

Los costos generales presentaron un aumento de \$13.972.010, paso del 2024 \$56.328.828 a \$70.300.838 correspondiente al año 2025; el aumento corresponde en parte a la compra de equipo celular para el área administrativa de la cooperativa y el aumento del pago por transporte a los fontaneros.

Arrendamientos: Presentó un aumento del 6.63% por valor de \$495.543, en esta cuenta reconocemos el arrendamiento de la bodega, de la oficina y el pago de alquiler del salón de bomberos para las reuniones del consejo.

Costos de bienes y servicios: Para el año 2025 se realizó un pago por servicio de transporte de agua de \$300.000, para suplir las necesidades de los usuarios por suspensión temporal en el servicio de acueducto.

Licencias y Contribuciones: Hacen parte las contribuciones a la CVC, CRQ, CRA y a la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios; el saldo a diciembre 31 de 2025 es de \$14.043.196 y en el 2024 de \$13.369.529, presentando un incremento de \$673.667 equivale al 5.04%.

En este grupo de licencias y contribuciones está incluido el fondo sobre facturación, que se calcula al 1.5%, en el 2025 este fondo tiene un saldo de \$9.270.523 y en el 2024 su saldo era de \$9.051.656.

Consumo de Insumos: Maneja la compra de cloro, sulfato de aluminio y elementos básicos para la potabilización del agua; en el año 2025 se compraron \$4.768.966 y

ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P

Notas a los estados financieros

en el 2024 \$5.895.341 que representa una disminución del -19.11%; para el año 2025 se contaba con un stock de sulfato y cloro por tal motivo no se dio la necesidad de comprar mayor cantidad.

Mantenimiento: Esta cuenta presenta un saldo a diciembre 31 de 2025 de \$222.144.087 y en el 2024 de \$185.515.309, el comportamiento de esta cuenta aumentó, ya que se causó el anticipo del 40% por valor de \$51.466.000, correspondiente al contrato de obra con la empresa Fivroaguas sas para iniciar el proyecto de mantenimiento de la planta de tratamiento Berlin, que incluye el suministro de lechos filtrantes nuevos para los filtros, suministro de válvulas mariposa tipo wafer con disco interno, revisión y mantenimiento tablero de control eléctrico, revisión y mantenimiento de bombas dosificados, lavado de los tanques de los químicos e inducción al personal operativo y puesta en marcha de la planta.

Materiales: Se manejan medidores y accesorios para el cumplimiento de la prestación del servicio. En el año 2025 su saldo es de \$74.247.952 y en el 2024 fue de \$30.057.042, reflejando un aumento de \$44.190.910, el comportamiento de esta cuenta corresponde que para el año 2024 se incrementó el gasto de materiales para atender los diferentes daños y efectuar las reparaciones al sistema de acueducto y la venta de materiales, medidores y matriculas para la vereda el cofre.

Los demás gastos como servicios públicos, seguros y manejo de base de datos y otros gastos; Se presentó un aumento de \$1.790.777 correspondiente al 17.21%

En el rubro de costo por seguros, corresponde al Soat y tecnicomecanico que se renueva anualmente a los funcionarios de la cooperativa.

NOTA 17 GASTOS.

Su saldo al 2025 es de \$180.173.585 y en el 2024 de \$179.889.333, presentando un incremento de \$284.252 con respecto al año anterior.

Los gastos están Representados en:

- Gastos de Personal
- Gastos Generales
- Impuestos, contribuciones y tasas
- Provisiones, depreciaciones y amortizaciones
- Otros gastos

Gastos de Personal: En el año 2025 el valor de este gasto ascendió a \$94.707.241 y el 2024 estaba en \$90.016.393, con una variación del 5.21%; el comportamiento de este aumento obedece en parte al ajuste de los salarios con respecto al aumento salarial de ley y en el mes de octubre para la transición de empalme de la secretaria administrativa, la cual para dicho mes la cooperativa contaba con la secretaria de planta y la que estaba en periodo de prueba.

ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P

Notas a los estados financieros

Gastos Generales: este grupo se divide en:

Honorarios: Su saldo en el 2025 es de \$47.079.964 y en el 2024 de \$60.606.720; presenta una disminución de -\$13.526.756 que equivale a un -22.32%, en este rubro se causan los correspondientes a: revisoría fiscal, la asesoría contable (contadora pública), honorarios por asesorías jurídicas externa, la variación corresponde que para 2024 se realizó pagaron servicios profesionales para el trámite de concesión de agua superficial ante la CRA, entre ellos el trámite de autorización sanitaria, construcción del PUEAA y el pago de actualización de planos de redes.

Comisiones: En esta cuenta se maneja el 3% que se paga por el total de los recaudos de las facturas del servicio de acueducto y alcantarillado a las entidades Cafenorte Valle y Rapijuan Ulloa y por cupón recaudado a Superservicios del Valle S.A. (Supergiros); la cuenta tuvo una disminución de -\$20.795 en 2025, pasó del año 2024 de \$3.699.421, al año 2025 a \$3.678.626.

Los demás gastos generales corresponden a mantenimientos de computación, pólizas del programa contable, elementos de aseo y cafetería, servicio de cafetería para reuniones, y certificado digital de Siigo, en la vigencia 2025 su saldo fue de \$15.953.940 y en el 2024 de \$14.248.631, presentando un incremento de \$1.705.309 que representa un 11.97%.

Impuestos Contribuciones y Tasas: En esta cuenta se registran los pagos por industria y comercio municipal, renovación matrícula mercantil e inscripción de actas ante la cámara de comercio de Cartago, y el impuesto al gravamen movimiento financiero (4X1000); el saldo en el 2025 es de \$10.609.386 y en el 2024 de \$7.446.808, con un aumento de \$3.162.578, lo que corresponde a un aumento en el pago de industria y comercio, pago de estampillas al municipio de Ulloa por la factura para el cobro de aporte de materiales del convenio de ampliación de cobertura en la vereda el cofre, y un incremento en el pago de 4x1000.

Depreciación: Se deprecia por el método de línea recta, esta cuenta presenta un saldo en el año 2025 de \$8.144.428 y en el año 2024 de \$3.871.360 el aumento corresponde a que desde el área administrativa se tomó la decisión de depreciar los activos adquiridos en 2024 en un año desde el momento de su compra.

ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P

Notas a los estados financieros

NOTA 18 INDICADORES.

INDICADOR	2025	2024	VARIACION
INDICE DE LIQUIDEZ	2.12	3.71	-1.59
PRUEBA ACIDA - Veces -	1.97	3.37	-1.41
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	36.98%	26.61%	10.37%
RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	0.84%	18.60%	-17.76%
MARGEN NETO DE UTILIDAD	0.20%	4.54%	-4.35%

INDICE DE LIQUIDEZ: El indicador del 2.12 presenta una disminución de -1.59 con respecto a la vigencia 2024, este indicador refleja la variación del activo corriente; la liquidez de la empresa es de 2.12 veces la capacidad que tiene la cooperativa para cubrir el pasivo corriente. Refleja una variación en este indicador por la disminución del efectivo y equivalente al efectivo para cubrir sus deudas a corto plazo.

PRUEBA ACIDA: Presenta una variación negativa de -1.41 con respecto a la vigencia 2024, este indicador refleja que la Administración Cooperativa no requiere de la venta de sus inventarios para poder cubrir sus pasivos los cuales son un 100% a corto plazo.

NIVEL DE ENDEUDAMIENTO: Presenta un aumento del 10.37% con respecto a la vigencia 2024, refleja que la entidad fue financiada con recursos de terceros en el año 2025 en un 36.98%.

RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO: Presenta una disminución del -17.76% con respecto a la vigencia 2024, el rendimiento del patrimonio en la vigencia anterior fue inferior en comparación con 2025, lo que quiere indicar que la empresa al finalizar el año quedo con un saldo en cuentas por pagar superior al año 2024.

MARGEN NETO DE UTILIDAD: En el año 2024 este indicador presentaba un margen de utilidad positivo del 4.54%; en el año 2025 es del 0.20% presentando una disminución del -4.35%, lo que quiere decir que la cooperativa tuvo mayor ingreso en comparación con el año anterior y que obedece al excedente que obtuvo en el año 2025.

ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P

Notas a los estados financieros

ANEXO:

NOTA 7 INSTRUMENTOS FINANCIEROS CON DEUDORES.

Anexo en Venta de Bienes.

ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P. NIT 821.001.138-0 FINANCIACIÓN AÑO 2025

SALDO

ruid	nombres	Apellidos	saldo CorreosAc	saldo MaterialAc	saldo MediosAc	saldo OtrosAc	SALDO VENTA DE BIENES
110140	CAROLA	JARAMILLO DE A	0	0	27.500	0	27.500
130215	JAMES	RINCON	0	0	27.500	0	27.500
140100	IE MA INMACULADA	SANTA TERESITA CHAF	0	0	145.834	0	145.834
140145	MARIELA DE JESUS	CARDONA MARULANDA	0	2	0	0	2
150050	YON JAIME	LOPEZ CARDONA	0	0	27.500	0	27.500
170230	CRISTOBAL	CAICEDO GUTIERREZ	0	0	145.834	0	145.834
180070	SALVADOR	RESTREPO	0	0	55.000	0	55.000
190380	MIGUEL	BEDOYA	0	0	145.834	0	145.834
200100	LUZ ZORAIDA	MEJIA	0	0	82.500	0	82.500
240121	MARIA FERNANDA	CASTAÑEDA VEGA	66.670	25.935	27.500	0	120.105
240170	LUZ MARINA	TORRES HINCAPIE	0	139.167	0	0	139.167
240365	JANETH	URRESTE CASTRO	0	0	27.500	0	27.500
250095	ELVIA EUGENIA	TORRES AMARILES	83.334	205.000	145.834	0	434.168
250288	CRISTIAN CAMILO	PERGER AGUIRRE	83.334	89.667	145.834	0	318.835
250298	FRANCISCO JAVIER	GARCIA CASTAÑO	0	0	110.000	0	110.000
250300	LILLY KATHERINE	BAUTISTA SALAZAR	0	0	27.500	0	27.500
260075	INVERSIONES VELEZ	JARAMILLO HINOS LTC	0	0	145.834	0	145.834
260360	JORGE	JARAMILLO	0	19.335	0	0	19.335
270130	LUIS BERNARDO	GALLEGO MARIN	0	174.934	255.834	0	430.768
270465	ASENTAMIENTO	MOCTEZUMA	0	0	82.500	0	82.500
270708	GILDARDO	SERNA CALVO	0	153.167	145.834	0	299.001
270960	LUIS ANGEL	RUBIO	0	44.534	0	0	44.534
271260	JOSE ALBEN	MARIN	0	189.167	0	0	189.167
271270	CORNELIO	ESTRADA	0	189.167	0	0	189.167
290130	GONZAGA	VALENCIA HERRERA	0	0	27.500	0	27.500
290290	WILMAR DE JESUS	RAMIREZ TABORDA	0	0	145.834	0	145.834
290300	JUAN DIEGO	SALAZAR CALDERON	0	284.668	0	0	284.668
300020	BAIRON ALBERTO	ZULUAGA BEDOYA	0	0	27.500	0	27.500
300070	JORGE	JARAMILLO	0	0	145.834	0	145.834
300100	ALVARO	DUQUE	0	0	55.000	0	55.000
300127	MARIA TERESA	RODRIGUEZ LOPEZ	0	67.000	0	0	67.000
300200	MARIO	JARAMILLO	0	0	55.000	0	55.000
300350	JESUS	VELAZQUEZ	0	45.636	145.834	0	191.470
320010	HERNAN	LONDOÑO	0	0	45.836	0	45.836
320090	ENRIQUE	ARIAS	0	0	27.500	0	27.500
330020	CARLOS EDUARDO	HERNADEZ OCAMPO	0	0	0	0	0
330240	JUAN DE DIOS	HURTADO	0	0	27.500	0	27.500
330370	CARLOS ARTURO	CARMONA CUBILLO	0	0	145.834	0	145.834
330390	HATVIDAD	SOTO	0	0	0	0	0
330470	AURIA JINED	LONDOÑO PABON	0	0	55.000	0	55.000
330500	MARIA VICTORIA	BEDOYA GARZON	0	0	55.000	0	55.000
330600	GERMAN DARIO	SALDARRIAGA	0	0	55.000	0	55.000
330620	CARLOS HERNAN	SAICHEZ GARCIA	0	0	55.000	0	55.000
340010	MARIA D. CARMEN	MORALES	0	0	110.000	0	110.000
340050	JOSE ITURIEL	GALLEGO SALGADO	0	0	145.834	0	145.834
350070	GLORIA PATRICIA	GOMEZ	0	0	0	1.790.343	1.790.343
370030	ALBERTO	MONTOYA VILLA	0	27.500	0	0	27.500
390010	INVERSIONES	JAMAICA S.A.	0	0	27.500	0	27.500
TOTALES			233.338	1.054.879	3.124.178	1.790.343	6.882.738

ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P

Notas a los estados financieros

NOTA 8 – INVENTARIO

DESCRIPCIÓN	SALDO A FIN DE MES		
	CAI	WUNIT	WITOTA
ABRAZADERA CREMALLERA 4"	59	3,788	188,378
ADAP HEMBRA PF 1/2"	18	2,740	49,320
ADAP HEMBRA PF 1/2"	19	2,902	55,137
ADAP HEMBRA PF 25mm X 1/2"	14	3,445	48,230
ADAP HEMBRA PF 25mm X 3/4"	10	5,550	58,500
ADAP HEMBRA PF x 32mm x 32mm	7	9,460	66,220
ADAP HEMBRA PF x 32mm x 32mm	8	11,940	59,702
ADAP HEMBRA PF x 32mm x 32mm	2	9,250	18,499
ADAP HEMBRA PVC 1 1/2"	1	2,026	2,026
ADAP HEMBRA PVC 1 1/2"	3	1,490	4,470
ADAP HEMBRA PVC 2 1/2"	2	4,710	9,421
ADAP HEMBRA PF 50 mm X 32 mm	1	22,500	22,500
ADAP HEMBRA PVC 1- 1/2"	1	3,407	3,407
ADAP HEMBRA PVC 2 1/2"	2	7,731	15,462
ADAP HEMBRA PVC 2 1/2" PAVCO	2	15,126	30,252
ADAP HEMBRA PVC 3"	1	14,483	14,483
ADAP HEMBRA PVC 4"	2	16,400	32,800
ADAP MACHO PF 3/4 25mm x 1/2"	12	4,160	49,920
ADAP MACHO PF 3/4 25mm x 1/2"	2	6,145	12,289
ADAP MACHO PF 3/4 25mm x 3/4"	4	6,269	25,076
ADAP MACHO PF 32mm x 1"	5	13,424	53,694
ADAP MACHO PF 1/2" 16mm	3	2,992	8,976
ADAP MACHO PVC 1 1/2"	1	2,124	2,124
ADAP MACHO PVC 1"	10	850	6,797
ADAP MACHO PVC 2 1/2"	1	6,639	6,639
ADAP MACHO PF 50 mm X 1 1/2"	1	21,600	21,600
ADAP MACHO PVC 2"	1	3,042	3,042
ADAP MACHO PVC 2 1/2"	3	12,605	25,210
ADAP MACHO PVC 4"	3	16,619	49,857
REDUCCION SOLDADO 1-1/2 X 1"	1	1,902	1,902
REDUCCION SOLDADO 1-1/2 X 3/4	2	1,810	3,620
BRIDA LOCA PVC SOLDAR 4"	1	58,930	58,930
BRIDA LOCA PVC SOLDAR 4"	1	60,328	60,328
CAJILLAS PLASTICAS NEGRAS	24	55,162	1,599,703
CODO 2" PVC	1	4,555	4,555
COLLARIN 2" x 1/2" PVC	2	4,695	9,390
COLLARIN 2" x 3/4" PAVCO	2	11,176	33,529
COLLARIN 4" X 1/2"	2	14,756	29,513
COLLARIN 6" PVC	3	24,459	73,377
COLLARIN PF 50 MM X 1/2	3	12,000	36,000
COLLARIN PF 50 MM X 1/2	4	12,650	50,598
COLLARIN PF 50 MM X 1"	4	15,408	61,630
COLLARIN PF 50 MM X 3/4	3	17,462	52,387
COLLARIN PF 63 MM X 1	1	28,331	28,331
COLLARIN PF 63 MM X 1/2	4	19,421	77,684
CURVO 22" 3" PVC	1	25,862	25,862
CURVO 22" 3" PVC	1	44,828	44,828
CURVO 22" 3" PVC	1	84,869	84,869
CURVO 22" 3" PVC	2	102,816	205,632
CURVO 22" 3" PVC	1	25,958	25,958
CURVO 22" 3" PVC	2	26,800	53,600
CURVO 22" 3" PVC	1	63,456	63,456
LLAVE PVC LISA 1/2" ECONOMICA	6	4,470	22,349
LLAVE PVC ROSCA 3/4" ECONOMICA	3	6,656	25,969
LLAVE 3/4" PVC ROSCA	1	8,090	8,090
LLAVE PVC ROSC 1	6	12,403	99,227
LLAVE PVC ROSC 1 1/2"	1	20,800	20,800
LLAVE 1-1/2" MARIPOSA ROSCA	1	48,500	48,500
LLAVE 2" PVC ROSCA	1	28,497	28,497
LLAVE 2" PVC ROSCA	1	48,150	48,150
LLAVE 2" RED WHITE	2	175,812	351,624
MANQUERA PF 1/2" x 16mm	237	1,430	553,508
MANQUERA PF 3/4" x 22mm	6	1,783	7,132
MANQUERA PF x 25mm (3/4")	100	2,950	488,479
MANQUERA PF x 25mm (3/4")	222	2,915	583,025
MANQUERA PF x 32mm (1")	63	5,740	361,641
MANQUERA PF x 50 MM 1-1/2	88	10,960	1,032,104
MANQUERA PF x 50 MM 1-1/2	0	10,928	
NIPLE GALV. 1/2" 5cm	2	2,541	5,082
NIPLE GALV. 2" 5cm	1	2,917	2,917
REDUCCION 4" X 2" PVC	2	18,966	37,931
REDUCCION PVC 1" X 1/2	1	660	660
REDUCCION SOLDADO DE 2 1/2" X	2	10,024	32,773
SEMECODO 3" PVC	1	16,064	16,064
COLLARIN 32mm 1" X 1/2"	70	8,000	80,000
COLLARIN 32mm 1" X 3/4"	3	11,318	33,953
COLLARIN 25 mm 3/4" X 3/4"	8	5,462	32,773
TAPON 2 1/2 PVC SOLDADO	1	3,700	3,700
TAPON 4" PVC ROSCADO	1	21,379	21,379
TAPON ANTI FRAUDE	10	5,945	59,445
TAPON ANTIFRAUDE	18	5,945	112,955
TE PVC 1 1/2"	1	4,965	4,965
TE 2" PVC	3	3,750	11,250
TE 4" HF	2	86,207	172,414
TE 4" PVC	1	70,690	70,690
TE PF x 32mm (x32mm ó x rosca 1")	2	12,857	25,714
TE PF x 32mm (x32mm ó x rosca 1")	6	12,770	76,620
TE PRESION PVC 1"	2	736	1,472
TE PF 50 mm 1-1/2"	1	48,200	48,200
TUBO RDE 21 1 1/2" GERFOR	1	50,874	152,622
TUBO RDE 21 1" GERFOR	4	16,680	66,720
TUBO RDE 21 2 1/2"	2	44,040	88,079
TUBO RDE 21 2" UZ	2	8,880	17,760
TUBO RDE 21 3" UZ	1	222,900	222,900
TUBO RDE 21 4" UZ	2	25,780	51,560
TUBO RDE 21 3" UZ	4	176,160	704,640
UNION RAPIDA 3/4	2	7,813	15,625
UNION 6" PASANTE	1	140,320	140,320
UNION 8" PAS	1	139,650	139,650
UNION ALFA 2"	2	35,880	71,760
UNION ALFA 4"	6	46,552	279,310
UNION MECANICA PF DE 25mm -3/4"	7	7,111	49,777
UNION MECANICA PF DE 32mm	3	16,716	50,148
UNION MECANICA PF DE 32mm	2	14,750	44,249
UNION MECANICA PF DE 50mm	3	31,250	93,749
UNION MECANICA PF DE 50mm	8	39,539	316,309
UNION PASANTE 4"	1	59,914	59,914
UNION PASANTE 4"	2	51,735	103,471
UNION PRESION PVC LISA 1"	8	552	4,417
UNION PRESION PVC LISA 1 1/2"	8	1,372	10,978
UNION PF 3" x 90mm	1	48,599	48,599
UNION PRESION PVC 2 1/2"	2	14,288	28,571
UNION PRESION PVC 2 1/2"	1	7,143	7,143
UNION PF 1/2"	4	5,035	30,212
UNION PVC 2" PRESION	6	2,132	6,397
UNION PVC DE 3" LISA	1	27,000	27,000
UNION PVC DE 4" LISA	1	21,159	21,159
UNION PVC DE 4" LISA	1	237,000	237,000
UNION REPARACION 3" UZ	1	46,974	46,974
UNION REPARACION 3" UZ	2	36,088	72,176
UNION REPARACION 6" UZ	2	120,715	241,430
UNION x UNION 3" PVC	2	35,300	70,600
UNION x UNION 4" PVC	2	39,144	78,288
VALV. MARIPOSA 3" TIPO WAFER	1	231,200	231,200
VALV. ANTIFRA 1/2"	11	13,050	143,555
VENTOSA 1/2"	4	18,208	72,830
VENTOSA 3/4"	2	12,138	24,276
VENTOSA 3/4"	1	9,537	9,537

TOTAL DE MATERIALES \$12.250.669

ADMINISTRACIÓN COOPERATIVA ULLOA E.S.P
 Notas a los estados financieros

DESCRIPCIÓN	CANTV/UNIT		V/TOTAL
MEDIDORES 1/2" PLAST R 16	1	83,600	83,600
MEDIDORES 1/2" PLAST R 20	0	103,500	-
MEDIDORES 1/2" PLAST R 20	12	108,000	1,296,000
MEDIDORES 3/4" PLAST AQU	2	71,600	143,200
MEDIDORES 1 1/2" PLAST AQ	1	979,600	979,600
MEDIDOR ULTRASONICO 1"	0	1,375,238	-
MEDIDOR ULTRASONICO 2"	0	\$ 4,785,000	-
MEDIDORES	16		2,502,400

Para un total en el inventario de \$14.753.069

AURA LUCIA CIENDUA GOMEZ
 254158-T
 Contadora



DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Señores

**ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE REPRESENTANTES
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA COOPERATIVA ULLOA E.S.P.**
Ulloa – Valle del Cauca.

Opinión favorable.

He auditado los estados financieros de la **ADMINISTRACIÓN PÚBLICA COOPERATIVA ULLOA E.S.P. – APC ULLOA** - (En adelante La Entidad), que comprenden el Estado de Situación Financiera al **31 de diciembre de 2025**, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las Notas Explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos de la Entidad han sido preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con el anexo No. 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Fundamento de la opinión.

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA y las Normas de Aseguramiento – ISAE, contenidas en el Anexo No 04 del Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015 y sus decretos modificatorios. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de mi informe.

Soy independiente de la Entidad, conforme a los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros, en cumplimiento de la Ley 43 de 1990 y el anexo No. 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Párrafo de otros asuntos.

Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2024 fueron auditados por mí y en opinión del 7 de marzo de 2025, emití una opinión favorable.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.



Central de Cooperativas Agrarias - CENCOA
NIT: 890.304.469-S
PBX: 8823232 – Cel.: 3167277233



Carrera 5 13-46, Edificio El Café
Piso 12



www.cencoa.com - info@cencoa.com
Santiago de Cali - Colombia



La administración es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos, de conformidad con el anexo No. 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

En la preparación de los estados financieros, la administración de la entidad es responsable de la valoración de la capacidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con este aspecto y utilizando el principio contable de hipótesis de negocio en marcha. El Consejo de Administración, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros.

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento de la Información (NIA), siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento de la Información (NIA), apliqué mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También:

- a. Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión.
- b. Evalué las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- c. Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como negocio en marcha.
- d. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del presente informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- e. Comunicqué a la administración de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada, y los hallazgos significativos de la misma, así como cualquier deficiencia del control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.



Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

- a. Durante el año 2025, la Entidad ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b. Las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan al **estatuto** y a las decisiones del **Consejo de Administración**.
- c. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de **asociados** se llevan y se conservan debidamente.
- d. El informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros.
- e. La Entidad ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo.

El Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno. Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad.
- Estatuto de la entidad.
- Actas de asamblea, junta de vigilancia y del Consejo de Administración.
- Otra documentación relevante.

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio el modelo COSO, este modelo no es de uso obligatorio para la Entidad, pero es un referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal designado para proveer seguridad razonable en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales, estatutarias, decisiones de la asamblea y Consejo de Administración, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las



operaciones, la confiabilidad de la información financiera, el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea general y del Consejo de Administración, en todos los aspectos importantes.

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

Con base en la evidencia obtenida en los procedimientos de auditoría realizados según el modelo COSO, concluyo que el control interno es adecuado para las circunstancias y tamaño de la entidad en todos los aspectos importantes.

CARLOS HOLMES CUARTAS SALAZAR

Revisor Fiscal

T.P. 80785 - T

Ulloa, febrero 27 de 2026