



ADMINISTRACION PÚBLICA COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS
DE CORDOBA AGUAS DE SAN FRANCISCO
"COOPSERSANFRANCISCO"
NIT: 900296259-5



CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS 2024

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de ADMINISTRACION PUBLICA COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS DE CORDOBA AGUAS DE SAN FRANCISCO

certifican:

Que los Estados Contables con fecha de corte 31 de diciembre de 2025, revelan la realidad financiera, económica, social y ambiental de La A.P.C. Las afirmaciones contenidas en los informes son ciertas, se verificó la existencia de las partidas y las cifras fueron tomadas fielmente de la contabilidad de La Empresa, la cual es llevada conforme al nuevo marco normativo expedido para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, regulado por la Contaduría General de la Nación (CGN) en la Resolución No. 414 de 2014 y sus modificaciones y sus normas anexas, así mismo reflejan en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad. Además, se ha verificado:

- Que los hechos, operaciones y transacciones realizadas por La A.P.C., se reconocieron durante el periodo contable.
- Que los hechos económicos se revelan conforme a al nuevo marco normativo expedido para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, regulado por la Contaduría General de la Nación (CGN) en la Resolución No. 414 de 2014 y sus modificaciones y sus normas anexas.

Este certificado se expide con base a la normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación para tal fin.

Dada en Córdoba a los treinta (30) días del mes enero del año dos mil veintiséis (2026).


MIGUEL ANGEL ARTEAGA BENAVIDES
GERENTE COOPSER SAN FRANCISCO
C.C. 87.218.922 de Ipiales


MARIA ARCENIA BENAVIDES SOTELO
CONTADOR PUBLICO
T.P. 96647-T
C.C.27.387.796 de Puerres

CARRERA PRIMERA CON CALLE 5TA ESQUINA B/18 DE MAYO
Email: copsersanfrancisco@gmail.com
Pagina web: <http://www.coopsersc.com>
Tels: 3183853402

ADMINISTRACION PUBLICA COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS DE CORDOBA AGUAS DE SAN FRANCISCO

NIT 900296259-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

COMPARATIVO A 31 DICIEMBRE DE 2025

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS - COP

Codigo	Descripcion	Saldo Final 2025	Saldo Final 2024	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
--------	-------------	---------------------	---------------------	-----------------------	-----------------------

ACTIVO

	ACTIVO CORRIENTE				
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	247,883,713	162,332,834	85,550,879	53%
1105	CAJA	22,376	-	22,376	0
110501	Caja Principal	22,376	-	22,376	0
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	247,861,337	162,332,834	85,528,503	53%
111005	Cuenta Corriente	218,767,479	145,789,885	72,977,594	50%
111006	Cuenta De Ahorro	29,093,858	16,542,949	12,550,909	76%
13	CUENTAS POR COBRAR	106,808,982	77,430,999	29,377,983	38%
1318	PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	106,808,982	77,416,199	29,392,783	38%
131802	Servicio De Acueducto	72,349,496	51,628,163	20,721,333	40%
131803	Servicio De Alcantarillado	12,475,279	10,557,916	1,917,363	18%
131804	Servicio De Aseo	21,984,207	15,230,120	6,754,087	44%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	14,800	(14,800)	100%
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	14,800	(14,800)	100%
15	INVENTARIOS	17,917,350	17,917,350	-	0%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	17,917,350	17,917,350	-	0%
151413	Elementos y Accesorios de Acueducto	17,917,350	17,917,350	-	0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		372,610,045	257,681,183	114,928,862	45%

ACTIVO NO CORRIENTE

16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	69,833,963	75,019,763	(5,185,800)	-7%
1605	TERRENOS	3,680,000	3,680,000	-	0%
160502	Rurales	3,680,000	3,680,000	-	0%
1640	Edificaciones	12,252,000	12,252,000	-	0%
164024	Cerradura Tanque de Distribución	12,252,000	12,252,000	-	0%
1650	REDES LINEAS CABLES	20,696,190	20,696,190	-	0%
165002	Redes De Distribución	8,914,790	8,914,790	-	0%
165003	Redes De Recolección De Agua (Alc)	11,781,400	11,781,400	-	0%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	13,366,000	13,366,000	-	0%
165504	Maquinaria Industrial	1,541,000	1,541,000	-	0%
165523	Equipo De Aseo	3,900,000	3,900,000	-	0%
165590	Otra Maquinaria Y Equipo	7,925,000	7,925,000	-	0%
1660	Equipo Medico y Cientifico	23,100,000	23,100,000	-	0%
166002	Equipo de Laboratorio	9,500,000	9,500,000	-	0%
166090	Otro equipo médico y científico	13,600,000	13,600,000	-	0%

1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	6,954,500	6,954,500	-	0%
166501	Muebles Y Enseres	4,836,500	4,836,500	-	0%
166502	Equipo Y Maquina De Oficina	1,118,000	1,118,000	-	0%
166590	Otros Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	1,000,000	1,000,000	-	0%
1670	EQUIPO DE COMUNICACI?N Y COMPUTACI?N	11,041,100	11,041,100	-	0%
167002	Equipo De Computaci?n	8,311,100	8,311,100	-	0%
167090	Otros equipos de comunicaci?n y computaci?n	2,730,000	2,730,000	-	0%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCI?N Y ELEVACI?N	19,853,000	19,853,000	-	0%
167502	Terrestre	19,853,000	19,853,000	-	0%
1685	DEPRECIACI?N ACUMULADA DE PLATAS PROPIEDADES Y EQUIPO	(41,108,827)	(35,923,027)	(5,185,800)	14%
168501	Edificaciones	(490,040)	(245,040)	(245,000)	100%
168503	Redes L?neas Y Cables	(9,482,987)	(8,995,787)	(487,200)	5%
168504	Maquinaria Y Equipo	(8,233,200)	(7,591,600)	(641,600)	8%
168506	Muebles Enseres Y Equipo De Oficina	(3,522,500)	(3,093,500)	(429,000)	14%
168507	Equipos De Comunicaci?n Y Computaci?n	(8,857,100)	(8,584,100)	(273,000)	3%
168508	Equipos De Transporte Tracci?n Y Elevaci?n	(10,523,000)	(7,413,000)	(3,110,000)	42%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	69,833,963	75,019,763	(5,185,800)	-7%
	TOTAL ACTIVO	442,444,008	332,700,946	109,743,062	33%

PASIVOS

-

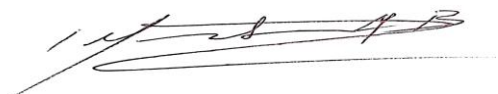
PASIVOS CORRIENTES

-

24	CUENTAS POR PAGAR	119,636,774	58,802,301	60,834,473	103%
2401	ADQUISICI?N DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	-	5,499,480	(5,499,480)	-100%
240101	Bienes Y Servicios	-	5,499,480	(5,499,480)	-100%
2407	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	28,234,464	40,273,641	(12,039,177)	-30%
240720	RECAUDOS POR CLASIFICAR	1,280,824	1,280,824	-	0%
240725	VENTA DE SERVICIOS PUBLICOS TERCERA ETAPA	25,873,793	38,933,793	(13,060,000)	-34%
240790	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1,079,848	59,025	1,020,823	1729%
2436	RETENCI?N EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	2,765,466	615,000	2,150,466	350%
243603	Honorarios	1,701,975	615,000	1,086,975	177%
243605	Servicios	304,394	-	304,394	0
243608	Compras	316,676	-	316,676	0
243625	Impuesto A Las Ventas Retenido Pendiente De Consignar	442,421	-	442,421	0
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	88,636,844	12,414,180	76,222,664	614%
249054	Honorarios	1,000,000	1,000,000	-	0%
249055	Servicios	78,300,000	2,246,750	76,053,250	3385%
249058	Arrendamiento Operativo	9,336,844	9,167,430	169,414	2%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	12,185,303	15,644,297	(3,458,994)	-22%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	12,185,303	15,644,297	(3,458,994)	-22%
251102	Cesant?as	5,459,789	5,083,785	376,004	7%
251103	Intereses Sobre Cesant?as	655,175	154,605	500,570	324%
251104	Vacaciones	3,023,575	6,338,063	(3,314,488)	-52%
251105	Prima De Vacaciones	3,046,764	1,368,832	1,677,932	123%
251106	Prima De Servicios	-	168,127	(168,127)	-100%
251107	Prima De Navidad	-	1,926,444	(1,926,444)	-100%

251109	Bonificaciones	-	604,441	(604,441)	-100%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	131,822,077	74,446,598	57,375,479	77%
	TOTAL PASIVO	131,822,077	74,446,598	57,375,479	77%

3	PATRIMONIO	310,621,930	258,254,348	52,367,583	20%
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	310,621,930	258,254,348	52,367,583	20%
3215	RESERVAS	267,999,129	221,063,807	46,935,322	21%
321501	Reservas De Ley	51,173,539.30	41,786,475	9,387,064	22%
321504	Reservas Para La Readquisici?n De Acciones Y Cuotas Partes	64,112,790	64,112,790	-	0%
321505	Fondos Patrimoniales	82,299,540.29	68,218,944	14,080,596	21%
321590	Otras Reservas	70,413,259.08	46,945,597	23,467,662	50%
3225	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	(9,744,781)	(9,744,781)	-	0%
322501	Utilidades O Excedentes Acumulados	0.00	-	-	0
322502	Perdida O D?ficit Del Ejercicio	(9,744,781)	(9,744,781)	-	0%
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	52,367,583	46,935,322	5,432,261	12%
323001	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	52,367,583	46,935,322	5,432,261	12%
323002	Perdida O D?ficit Del Ejercicio	-	-	-	0
	TOTAL PATRIMONIO	310,621,930	258,254,348	52,367,583	20%
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	442,444,008	332,700,946	109,743,062	33%



MIGUEL ANGEL ARTEAGA
GERENTE COOPSERSAN FRANCISCO



MARIA BENAVIDES SOTELO
CONTADORA PUBLICA
T.P 96647-T

ADMINISTRACION PUBLICA COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS DE CORDOBA AGUAS DE SAN FRANCISCO

NIT 900296259-1

ESTADO DE RESULTADOS

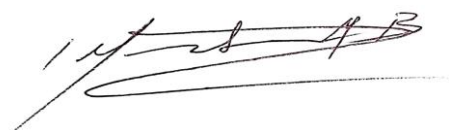
COMPARATIVO A 31 DICIEMBRE DE 2025

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS - COP

Codigo	Descripcion	Saldo Final 2025	Saldo Final 2024	Variacion Absoluta	Variacion
4	INGRESOS	704,007,495.77	530,940,043.02	173,067,452.75	33%
43	VENTA DE SERVICIOS	445,016,308.00	95,111,398.00	349,904,910.00	368%
4321	SERVICIOS DE ACUEDUCTO	280,383,725.00	61,869,152.00	218,514,573.00	353%
432109	Distribuci?n	16,553,619.00	4,703,313.00	11,850,306.00	252%
432110	Comercializaci?n	263,830,106.00	57,165,839.00	206,664,267.00	362%
4322	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	56,444,130.00	11,598,681.00	44,845,449.00	387%
432209	Tratamiento De Aguas Residuales	1,430,000.00	2,495,000.00	-1,065,000.00	-43%
432210	Comercializaci?n	55,014,130.00	9,103,681.00	45,910,449.00	504%
4323	SERVICIO DE ASEO	108,188,453.00	21,643,565.00	86,544,888.00	400%
432307	Recolecci?n Domiciliaria	108,188,453.00	21,643,565.00	86,544,888.00	400%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	251,621,721.00	432,311,095.00	-180,689,374.00	-42%
4430	SUBVENCIONES	251,621,721.00	432,311,095.00	-180,689,374.00	-42%
443005	Subvenciones Por Recursos Transferencias Por El Gobierno	0.00	298,107,322.00	-298,107,322.00	-100%
443090	Otras Subvenciones	251,621,721.00	134,203,773.00	117,417,948.00	87%
	Menos				
6	COSTOS DE VENTAS	366,401,923.00	293,760,895.00	72,641,028.00	25%
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	366,401,923.00	293,760,895.00	72,641,028.00	25%
6360	SERVICIOS P?BLICOS	366,401,923.00	293,760,895.00	72,641,028.00	25%
636002	Acueducto	101,817,030.00	90,331,720.00	11,485,310.00	13%
636003	Alcantarillado	2,277,000.00	573,000.00	1,704,000.00	297%
636004	Aseo	262,307,893.00	202,856,175.00	59,451,718.00	29%
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	330,236,106.00	233,661,598.00	-96,574,508.00	41%
	Menos				
	5 GASTOS	285,237,990.07	190,243,826.00	94,994,164.07	50%
51	DE ADMINISTRACI?N I OPERACI?N	282,056,577.00	183,355,640.00	98,700,937.00	54%

5101	SUELDOS Y SALARIOS	55,630,197.00	51,498,191.00	4,132,006.00	8%
510101	Sueldos	53,938,272.00	50,409,600.00	3,528,672.00	7%
510119	Bonificaciones	1,691,925.00	1,088,591.00	603,334.00	55%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	14,422,638.00	14,248,232.00	174,406.00	1%
510302	Aportes A Cajas De Compensaci?n Familiar	2,158,800.00	2,275,300.00	-116,500.00	-5%
510303	Cotizaciones A Seguridad Social En Salud	4,756,134.00	4,772,896.00	-16,762.00	0%
510305	Cotizaciones A Riesgos Laborales	1,204,500.00	1,273,300.00	-68,800.00	-5%
510307	Cotizaciones A Entidades Administradoras Del R?gimen De Ahorro Individual	6,303,204.00	5,926,736.00	376,468.00	6%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	2,698,800.00	2,846,200.00	-147,400.00	-5%
510401	Aportes Al ICBF	1,618,800.00	1,707,400.00	-88,600.00	-5%
510402	Aportes Al Sena	1,080,000.00	1,138,800.00	-58,800.00	-5%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	18,086,971.00	15,412,666.00	2,674,305.00	17%
510701	Vacaciones	2,097,575.00	1,479,063.00	618,512.00	42%
510702	Cesant?as	5,459,789.00	5,083,785.00	376,004.00	7%
510703	Intereses A Las Cesant?as	764,675.00	418,382.00	346,293.00	83%
510704	Prima De Vacaciones	2,718,764.00	1,662,897.00	1,055,867.00	63%
510705	Prima De Navidad	5,039,805.00	4,430,012.00	609,793.00	14%
510706	Prima De Servicios	2,006,363.00	2,338,527.00	-332,164.00	-14%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	172,707,083.00	77,148,750.00	95,558,333.00	124%
510801	Remuneraci?n Servicios T?cnicos	116,364,000.00	37,681,250.00	78,682,750.00	209%
510802	Honorarios	54,703,083.00	36,206,000.00	18,497,083.00	51%
510803	Capacitacion Bienestar Social y Estimulo	0.00	2,005,500.00	-2,005,500.00	-100%
510804	Dotaci?n Y Suministro A Trabajadores	1,540,000.00	1,256,000.00	284,000.00	23%
510810	Vi?ticos	100,000.00	0.00	100,000.00	#iDIV/0!
5111	GENERALES	10,484,718.00	10,164,725.00	319,993.00	3%
511114	Materiales Y Suministros	4,164,000.00	3,616,400.00	547,600.00	15%
511115	Mantenimiento	280,000.00	231,000.00	49,000.00	21%
511117	Servicios P?blicos	1,099,320.00	956,110.00	143,210.00	15%
511119	Vi?ticos Y Gastos De Viaje	1,440,000.00	1,540,000.00	-100,000.00	-6%
511120	Publicidad Y Propaganda	1,180,000.00	1,500,000.00	-320,000.00	-21%
511125	Seguros Generales	321,300.00	321,300.00	0.00	0%
511146	Combustibles Y Lubricantes	2,000,098.00	1,999,915.00	183.00	0%
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	8,026,170.00	12,036,876.00	-4,010,706.00	-33%
512010	Tasas	3,512,307.00	7,947,467.00	-4,435,160.00	-56%

512012	Impuesto De Registro	1,314,500.00	1,746,800.00	-432,300.00	-25%
512024	Gravamen A Los Movimientos Financieros	456,639.00	0.00	456,639.00	100%
512026	Contribuciones	2,742,724.00	2,342,609.00	400,115.00	17%
53	DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,434,200.00	5,185,840.00	-3,751,640.00	-72%
5360	DEPRECIACI?N DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1,434,200.00	5,185,840.00	-3,751,640.00	-72%
536001	Edificaciones	245,000.00	245,040.00	-40.00	0%
536003	Redes L?neas Y Cables	487,200.00	487,200.00	0.00	0%
536004	Maquinaria Y Equipo	0.00	641,600.00	-641,600.00	-100%
536006	Muebles Enseres Y Equipo De Oficina	429,000.00	429,000.00	0.00	0%
536007	Equipos De Comunicaci?n Y Computaci?n	273,000.00	273,000.00	0.00	0%
536008	Equipos De Transporte Tracci?n Y Elevaci?n	0.00	3,110,000.00	-3,110,000.00	-100%
	UTILIDAD OPERACIONAL	46,745,329.00	45,120,118.00	1,625,211.00	4%
	Mas				
48	OTROS INGRESOS	7,369,466.77	3,517,550.02	3,851,916.75	110%
4802	FINANCIEROS	7,280,190.77	3,302,925.02	3,977,265.75	120%
480201	Intereses Sobre Depositos En Instituciones Financieras	226,430.77	1,294,425.02	-1,067,994.25	-83%
480233	Intereses De Mora	7,053,760.00	2,008,500.00	5,045,260.00	251%
4808	INGRESOS DIVERSOS	89,276.00	214,625.00	-125,349.00	-58%
480825	Sobrantes	89,276.00	214,625.00	-125,349.00	-58%
	Menos				
58	OTROS GASTOS	1,747,213.07	1,702,346.00	44,867.07	3%
5802	COMISIONES	1,729,937.07	1,700,026.00	29,911.07	2%
580240	Comisiones Servicios Financieros	1,729,937.07	1,700,026.00	29,911.07	2%
5890	GASTOS DIVERSOS	17,276.00	2,320.00	14,956.00	645%
589003	IMPUESTOS ASUMIDOS	695.00	0.00	695.00	100%
589090	Otros Gastos Diversos	16,581.00	2,320.00	14,261.00	615%
	RESULTADO DEL EJERCICIO	52,367,582.70	46,935,322.02		



MIGUEL ANGEL ARTEAGA
GERENTE COOPSERSAN FRANCISCO



MARIA BEAVIDES SOTELO
CONTADORA PUBLICA
T.P 96647-T

ADMINISTRACION PUBLICA COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS DE CORDOBA AGUAS DE SAN FRANCISCO
"COOPSERSANFRANCISCO"

NIT 900296259-1

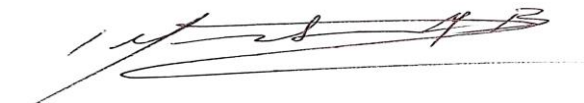
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

COMPARATIVO 2023 - 2025

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS -COP

SALDO DE PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	258,254,347.76
VARIACION DE PATRIMONIO DURANTE EL 2025	52,367,582.70
SALDO DE PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025	310,621,930.46

Codigo	Descripción	SALDO FINAL (Pesos) 2025	SALDO FINAL (Pesos) 2024	AUMENTO	DISMINUCION
3	PATRIMONIO	310,621,930.46	258,254,347.76	52,367,583	-
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	310,621,930.46	258,254,347.76	52,367,583	-
3215	RESERVAS	267,999,128.67	221,063,806.65	46,935,322	-
321501	Reservas De Ley	51,173,539.30	41,786,475.30	9,387,064	-
321504	Reservas Para La Readquisici?n De Acciones Y Cuotas Partes	64,112,790.00	64,112,790.00	-	-
321505	Fondos Patrimoniales	82,299,540.29	68,218,944.29	14,080,596	-
321590	Otras Reservas	70,413,259.08	46,945,597.06	23,467,662	-
3225	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-9,744,780.91	-9,744,780.91	-	-
322501	Utilidades O Excedentes Acumulados	-	0	-	-
322502	Perdida O D?ficit Del Ejercicio	(9,744,780.91)	-9,744,780.91	-	-
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	52,367,582.70	46,935,322.02	5,432,261	
323001	EXCEDENTE COOPERATIVO DEL EJERCICIO	52,367,582.70	46,935,322.02	5,432,261	-



MIGUEL ANGEL ARTEAGA
GERENTE COOPSERSAN FRANCISCO



MARIA BEAVIDES SOTELO
CONTADORA PUBLICA
T.P 96647-T

**ADMINISTRACION PUBLICA COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS DE
CORDOBA AGUAS DE SAN FRANCISCO "COOPSERSANFRANCISCO"**

NIT 900296259-1

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2025

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS - COP

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Resultados del ejercicio	52,367,583.00
Mas: Depreciacion de PPYE	5,185,800.00
Menos: Disminucion en cuentas por cobrar	(29,377,983.00)
Disminucion beneficios empleados	(3,458,994.00)
Mas: Aumento cuentas por pagar	60,834,473.00
FLUJO NETO DE OPERACIÓN	85,550,879.00

ACTIVIDADES DE INVERSION

No hay compras nuevas de activos	0.00
FLUJO NETO DE INVERSION	0.00

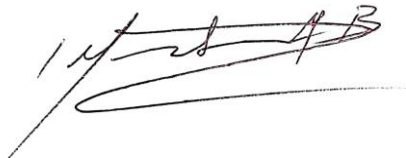
ACTIVIDADES DE FINANCIACION

No hay prestamos de entidades financieras	0.00
FLUJO NETO DE FINANCIACION	0.00

AUMENTO NETO DEL EFECTIVO 85,550,879

EFFECTIVO INICIAL 162,332,834

EFFECTIVO FINAL 247,883,713



MIGUEL ANGEL ARTEAGA
GERENTE COOPSERSAN FRANCISCO



MARIA BENAVIDES SOTELO
CONTADORA PUBLICA
T.P 96647-T



ADMINISTRACION PÚBLICA COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS
DE CORDOBA AGUAS DE SAN FRANCISCO
“COOPSERSANFRANCISCO”
NIT: 900296259-5



ADMINISTRACION PUBLICA COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS DE CORDOBA AGUAS DE SAN FRANCISCO

“COOPSERSANFRANCISCO”

NIT. 900.296.259-5

CARRERA PRIMERA CON CALLE 5TA ESQUINA B/18 DE MAYO

Email: copsersanfrancisco@gmail.com

Pagina web: <http://www.coopsersc.com>

Tels: 3183853402



**ADMINISTRACION PÚBLICA COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS
DE CORDOBA AGUAS DE SAN FRANCISCO
“COOPSERSANFRANCISCO”
NIT: 900296259-5**



Contenido

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON FECHA DE CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2025	6
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	6
1.1 Identificación y funciones.....	6
1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	7
1.3 Base normativa y periodo cubierto.....	7
1.4 Forma de Organización y/o Cobertura	8
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	8
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	9
2.3 Tratamiento de moneda extranjera.....	9
2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable.....	9
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	9
Juicios	9
3.1 Estimaciones y Supuestos	10
3.2 Correcciones Contables.....	10
3.3 Riesgos asociados a los instrumentos financieros	10
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	10
APLICACIÓN DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS:	10
REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTE.....	10
MANEJO DE DOCUMENTOS Y SOPORTES CONTABLES:	11
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	11
ACTIVOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES	11
ESTADO DE RESULTADO DEL PERIODO Y OTRO RESULTADO INTEGRAL.....	12
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	12
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.....	14
Composición.....	14
5.1 Depósitos en instituciones financieras.....	14
5.2 Efectivo de uso restringido.....	15
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS – NO APLICA.....	15
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	15

CARRERA PRIMERA CON CALLE 5TA ESQUINA B/18 DE MAYO

Email: copsersanfrancisco@gmail.com

Página web: <http://www.coopsersc.com>

Tels: 3183853402



**ADMINISTRACION PÚBLICA COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS
DE CORDOBA AGUAS DE SAN FRANCISCO
"COOPERSANFRANCISCO"
NIT: 900296259-5**



Composición.....	15
7.4 PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	15
NOTA 8 PRESTAMOS POR COBRAR – NO APLICA.....	16
NOTA 9. INVENTARIOS	16
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	17
Composición.....	17
La propiedad planta y equipo se presenta de la siguiente manera:	18
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES – NO APLICA	19
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES – NO APLICA	19
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN – NO APLICA	19
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES – NO APLICA	19
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS – NO APLICA.....	19
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS – NO APLICA.....	19
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS – NO APLICA.....	19
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN – NO APLICA.....	19
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA – NO APLICA	19
NOTA 20. OPERACIONES DE INSTITUCIONES FINANCIERAS – NO APLICA	19
NOTA 21. PRÉSTAMOS POR PAGAR – NO APLICA.....	19
NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR.....	19
Composición.....	19
NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS.....	20
Composición.....	20
23.1 Beneficios a los empleados a corto plazo	20
NOTA 24. PROVISIONES	21
NOTA 25. OTROS PASIVOS	21
NOTA 26. PATRIMONIO.....	21
Composición.....	21
NOTA 27. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES - NO APLICA	21
NOTA 29. INGRESOS.....	21
Composición.....	21

CARRERA PRIMERA CON CALLE 5TA ESQUINA B/18 DE MAYO

Email: copsersanfrancisco@gmail.com

Pagina web: <http://www.coopersc.com>

Tels: 3183853402



**ADMINISTRACION PÚBLICA COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS
DE CORDOBA AGUAS DE SAN FRANCISCO
"COOPSERSANFRANCISCO"
NIT: 900296259-5**



29.1 Ingresos De Transacciones Sin Contraprestación	22
29.2 Ingresos De Transacciones Con Contraprestación	22
NOTA 30. GASTOS	23
Composición.....	23
30.1 Gastos de Administración, de Operación y de Ventas	23
30.4 OTROS GASTOS.....	23
NOTA 31. COSTOS DE VENTAS	24
31.2. Costo de ventas de servicios	24



ADMINISTRACION PÚBLICA COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS
DE CORDOBA AGUAS DE SAN FRANCISCO
"COOPSERSANFRANCISCO"
NIT: 900296259-5



ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2025

CARRERA PRIMERA CON CALLE 5TA ESQUINA B/18 DE MAYO
Email: copsersanfrancisco@gmail.com
Pagina web: <http://www.coopsersc.com>
Tels: 3183853402



**ADMINISTRACION PÚBLICA COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS
DE CORDOBA AGUAS DE SAN FRANCISCO
"COOPSERSANFRANCISCO"
NIT: 900296259-5**



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON FECHA DE CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2025

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

La EMPRESA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA COOPERATIVA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE CÓRDOBA AGUAS DE SAN FRANCISCO "COOPSERSANFRANCISCO." fue creada mediante acta de constitución del 15 de abril de 2009, emanada de la Asamblea General de Socios, e inscrita en Cámara de Comercio el 17 de junio de 2009, bajo el número 4680 del libro I. Se caracteriza por ser una entidad sin ánimo de lucro, que se regula bajo el funcionamiento de las organizaciones solidarias, las Administraciones Públicas Cooperativas, Los servicios públicos domiciliarios y los estatutos como fuente de derecho.

Los socios de la "COOPSERSANFRANCISCO." Son: Municipio de Córdoba, Centro de Salud San Bartolomé de Córdoba, Cabildo Indígena del Resguardo de Males, Junta de Acción comunal de Santander, junta de Acción Comunal de La Ensellada, Junta de Acción Comunal de Pueblo Bajo, representados por sus respectivos representantes legales actuales.

El objeto social de la Empresa Administración Pública Cooperativa De Servicios Públicos De Córdoba Aguas De San Francisco "COOPSERSANFRANCISCO" Se especializa en la prestación de servicios básicos de Acueducto, Alcantarillado y Aseo necesarios para el saneamiento ambiental en el municipio de Córdoba, pero podrá vincular a los diferentes planes y programas de desarrollo municipal en materia de diseño, proyección y ejecución de otras obras de planeación e infraestructura a nivel local, regional y nacional.

La función administrativa está el servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de Igualdad, Moralidad, Eficacia, Economía, Celeridad, Imparcialidad, mediante la descentralización y delegación de funciones; en la cual conlleva a la aplicación de métodos y procedimientos de control interno, de conformidad con lo que disponga la ley.

CARRERA PRIMERA CON CALLE 5TA ESQUINA B/18 DE MAYO

Email: copsersanfrancisco@gmail.com

Pagina web: <http://www.coopsersc.com>

Tels: 3183853402



**ADMINISTRACION PÚBLICA COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS
DE CORDOBA AGUAS DE SAN FRANCISCO
"COOPSERSANFRANCISCO"
NIT: 900296259-5**



La actividad que realiza COOPSERSANFRANCISCO prestación de servicios públicos domiciliarios, está regulada en Colombia principalmente por la Ley 142, Ley de Servicios Públicos.

Las funciones de control, inspección y vigilancia de las entidades que prestan los servicios públicos domiciliarios, son ejercidas por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios (SSPD).

Por ser una entidad descentralizada del orden municipal, COOPSERSANFRANCISCO está sujeta al control político del Concejo Municipal de Cordoba, al control fiscal de la Contraloría General de Nariño y al control disciplinario de la Procuraduría General de la Nación.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los estados financieros se preparan de acuerdo con El Nuevo Marco Técnico Normativo sustentado en el anexo de la resolución 414 del 8 de septiembre de 2014 que se denomina Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación, y Presentación de los Hechos Económicos de las Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del público.

En la preparación de estados financieros se utilizan determinadas estimaciones contables críticas, para cuantificar los activos, pasivos, ingresos y gastos.

Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material, los saldos de los activos y pasivos en la estructura financiera de la entidad COOPSERSANFRANCISCO son: la estimación de la cobranza dudosa, la estimación de la vida útil de las partidas de propiedades, planta y equipo e intangibles, revisión de valores en libros y provisión para deterioro, las hipótesis utilizadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros

1.3 Base normativa y periodo cubierto

Las bases para la preparación de estados financieros se sustentan en El Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de la Información Financiera de las Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni Administran Ahorro del Público, y del Nuevo Marco Técnico Normativo sustentado en el anexo de la Resolución 414 del 8 de Septiembre de 2014 que se denomina Normas para el Reconocimiento, Medición,

CARRERA PRIMERA CON CALLE 5TA ESQUINA B/18 DE MAYO

Email: copsersanfrancisco@gmail.com

Página web: <http://www.coopsersc.com>

Tels: 3183853402



**ADMINISTRACION PÚBLICA COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS
DE CORDOBA AGUAS DE SAN FRANCISCO
"COOPSERSANFRANCISCO"
NIT: 900296259-5**



Revelación, y Presentación de los Hechos Económicos de las Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

1.4 Forma de Organización y/o Cobertura

Los Estados Financieros de la COOPSERSANFRANCISCO presentados no contienen, ni agregan o consolidan información de unidades dependientes o de fondos sin personería jurídica, por tal motivo no es agregadora de información contable, tampoco es agregada por otra entidad.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

La Cooperativa "COOPSERSANFRANCISCO" cumple con la normatividad de la regulación contable pública con la Resolución 743 de 2013, mediante el cual se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo para la preparación y presentación de los estados contables, y mediante y efectuados los ajustes pertinentes, la Contaduría General de la Nación - CGN, mediante la Resolución 414 de 2014, incorpora al Régimen de Contabilidad Pública, el marco conceptual y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos para las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y no captan ni administran ahorro del público.

No existe ninguna medición específica aplicada que este fuera de las políticas contables.

Para el proceso de identificación, clasificación, registro elaboración y revelación de sus estados contables se aplica el marco conceptual del régimen de contabilidad pública y su catálogo general de cuentas a nivel de documento fuente. De igual forma las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de documentos soporte.

La entidad utilizo los criterios y normas de evaluación de activos y pasivos, en particular, las relacionadas con la constitución de provisiones la determinación de avalúos, así como las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal tales como las depreciaciones y amortización de los activos.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos. La propiedad plata y equipo se contabiliza por su costo histórico, la depreciación se calcula por el método de línea recta.

CARRERA PRIMERA CON CALLE 5TA ESQUINA B/18 DE MAYO

Email: copsersanfrancisco@gmail.com

Pagina web: <http://www.coopsersc.com>

Tels: 3183853402



**ADMINISTRACION PÚBLICA COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS
DE CORDOBA AGUAS DE SAN FRANCISCO
"COOPSERSANFRANCISCO"
NIT: 900296259-5**



2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Las partidas incluidas en los estados financieros de la entidad COOPSERSANFRANCISCO ESP se expresan y valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera peso colombiano

La moneda que influye en el precio de los servicios que brindan y las regulaciones que determinan dichos precios, así como en los costos de mano de obra, materiales y otros costos en la COOPSERSANFRANCISCO es el Peso Colombiano- COP.

2.3 Tratamiento de moneda extranjera

La empresa COOPSERSANFRANCISCO no tiene registros en moneda extranjera, únicamente el peso colombiano.

2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

No se han registrado hechos ocurridos después del periodo contable, que afecten la realidad financiera de la entidad.

2.5 Otros aspectos

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

Juicios

Para la preparación y presentación de estados financieros con propósito de información general, ya sean consolidados, separados o individuales, la empresa aplicará los criterios establecidos en esta Norma. Los estados financieros con propósito de información general son aquellos que se presenta a usuarios externos

Conjunto completo de estados financieros comprende:

Estado de situación financiera

Estado del resultado integral de la vigencia

Estado de cambios en el patrimonio del periodo

Notas a los Estados Financieros, que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas e información detallada de los movimientos realizados en el periodo

CARRERA PRIMERA CON CALLE 5TA ESQUINA B/18 DE MAYO

Email: copsersanfrancisco@gmail.com

Pagina web: <http://www.coopsersc.com>

Tels: 3183853402



**ADMINISTRACION PÚBLICA COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS
DE CORDOBA AGUAS DE SAN FRANCISCO
"COOPSERSANFRANCISCO"
NIT: 900296259-5**



3.1 Estimaciones y Supuestos

Se hace las estimaciones necesarias para la sostenibilidad de la empresa

3.2 Correcciones Contables

Durante el año 2025 no se registraron correcciones de periodos anteriores

3.3 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Se presenta riesgos en la información contable por el ingreso de varios usuarios al sistema con diferentes funciones y se puede cometer errores a veces involuntarios y alterar la información contable y financiera. Otro riesgo que se presenta es por el arrendamiento del Software que su costo es muy alto.

También existe el riesgo en el manejo de efectivo por el recaudo de los servicios que pagan los usuarios, no existe convenios con entidades bancarias para recaudos o recaudos en línea.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

POLÍTICAS CONTABLES

APLICACIÓN DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS:

Los Estados Financieros de La Empresa COOPSERSANFRANCISCO., correspondiente al periodo entre el 1 de enero de 2025 y 31 de diciembre 2025 fueron preparados de conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública Para Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores ni Reciben Ahorro del Público, y el catálogo de cuentas respectivo.

REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTE

Se aplican las normas y procedimientos establecidos por la CGN que garanticen la tenencia, conservación y custodia de los soportes, comprobantes y libros de contabilidad.

CARRERA PRIMERA CON CALLE 5TA ESQUINA B/18 DE MAYO

Email: copsersanfrancisco@gmail.com

Pagina web: <http://www.coopsersc.com>

Tels: 3183853402



**ADMINISTRACION PÚBLICA COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS
DE CORDOBA AGUAS DE SAN FRANCISCO
"COOPERSANFRANCISCO"
NIT: 900296259-5**



MANEJO DE DOCUMENTOS Y SOPORTES CONTABLES:

Los documentos soporte se conservan en el archivo que reposan en la Empresa, se ordena de acuerdo con su concepto. Los libros principales y auxiliares están en el software Compuconta, no se imprimen por conservación del medio ambiente.

Las normas técnicas relativas a los soportes, comprobantes y libros de contabilidad definen criterios para que la entidad pública realice el registro de las transacciones, hechos y operaciones relacionados con sus actividades. Los documentos de origen interno como son las provisiones, amortizaciones depreciaciones y operaciones de cierre son archivados y conciliados. Y los de origen externo que conllevan a registros contables tales como los comprobantes de pago, recibos de caja, facturas, contratos o actos administrativos son archivados en las áreas donde se causaron, debido al sistema de información integrado, donde cada área pasa a contabilidad un informe consolidado y firmado por el jefe que es el soporte para conciliar con los reportes sistematizados que arroja el módulo de contabilidad, cuando hay inconsistencias de dicha información se elaboran registros de ajustes para el cierre que se elabora mensual.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El estado de situación financiera presenta en forma clasificada, resumida y consistente, la situación financiera de la empresa a una fecha determinada y revela la totalidad de sus bienes, derechos y obligaciones, y la situación del patrimonio.

ACTIVOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La empresa clasificará un activo, como corriente cuando,

a) espere realizar el activo, o tenga la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación (este último es el periodo comprendido entre la adquisición de los activos que entran en el proceso productivo y su realización en efectivo o equivalentes al efectivo);

CARRERA PRIMERA CON CALLE 5TA ESQUINA B/18 DE MAYO

Email: copsersanfrancisco@gmail.com

Pagina web: <http://www.coopsersc.com>

Tels: 3183853402



**ADMINISTRACION PÚBLICA COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS
DE CORDOBA AGUAS DE SAN FRANCISCO
"COOPSERSANFRANCISCO"
NIT: 900296259-5**



- b) mantenga el activo principalmente con fines de negociación; c) espere realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes a la fecha de los estados financieros; o
- d) el activo sea efectivo o equivalente al efectivo (como se define en la presente Norma), a menos que este se encuentre restringido y no pueda intercambiarse ni utilizarse para cancelar un pasivo por un plazo mínimo de 12 meses siguientes a la fecha de los estados financieros.

ESTADO DE RESULTADO DEL PERIODO Y OTRO RESULTADO INTEGRAL

El estado de resultado integral presenta las partidas de ingresos, gastos y costos de la empresa, con base en el flujo de ingresos generados y consumidos durante el periodo. Además, muestra de forma separada, la información correspondiente al resultado del periodo.

En el estado del resultado integral, se presentará lo siguiente:

- a) el resultado del periodo, el cual corresponde al total de los ingresos menos los gastos y costos, excluyendo los componentes del otro resultado integral;
- b) el otro resultado integral, el cual comprende las partidas de ingresos y gastos que no se reconocen en el resultado del periodo; y
- c) el resultado integral del periodo, es decir, la suma del resultado del periodo más el otro resultado integral.

La empresa presentará el resultado integral total para un periodo en un único estado de resultado integral, en el cual se presentarán tanto las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el resultado del periodo como las partidas reconocidas en el patrimonio que deban presentarse en el otro resultado integral.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El Estado de Cambios en el Patrimonio presenta las variaciones de las partidas del patrimonio en forma detallada, clasificada y comparativa entre un periodo y otro.

El estado de cambios en el patrimonio incluirá la siguiente información:

CARRERA PRIMERA CON CALLE 5TA ESQUINA B/18 DE MAYO

Email: copsersanfrancisco@gmail.com

Pagina web: <http://www.coopsersc.com>

Tels: 3183853402



**ADMINISTRACION PÚBLICA COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS
DE CORDOBA AGUAS DE SAN FRANCISCO
"COOPSERSANFRANCISCO"
NIT: 900296259-5**



los efectos de la aplicación o reexpresión retroactiva reconocidos de acuerdo con la Norma de Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores, para cada componente de patrimonio;

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

NOTA 23. PROVISIONES

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

CARRERA PRIMERA CON CALLE 5TA ESQUINA B/18 DE MAYO

Email: copsersanfrancisco@gmail.com

Pagina web: <http://www.coopsersc.com>

Tels: 3183853402



NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Composición

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	247,883,712.79	162,332,834.06	85,550,878.73
1.1.05	Db	Caja	22,376.00	0.00	22,376.00
1.1.10	Db	Depositos en Instituciones Financieras	247,861,336.79	162,332,834.06	85,528,502.73

Registra el dinero en efectivo en Caja y en Bancos, de propiedad de Empresa Administración Pública Cooperativa De Servicios Públicos De Córdoba Aguas De San Francisco "COOPSERSANFRANCISCO" a 31 de diciembre de 2025.

5.1 Depósitos en instituciones financieras

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2025 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	247,861,336.79	162,332,834.06	85,528,502.73	0.00	0.0
1.1.10.05	Db	Cuenta Corriente	218,767,478.90	145,789,884.97	72,977,593.93	0.00	0.0
1.1.10.05.01	Db	Banco BBVA 15423- Sub. Nal	0.00	4,715,615.07	(4,715,615.07)	0.00	0.0
1.1.10.05.02	Db	Banco BBVA 15522- Rec. Prop	49,659,386.39	10,445,490.39	39,213,896.00	0.00	0.0
1.1.10.05.03	Db	Banco BBVA 18773- Sub. Mpal	169,108,092.51	130,628,174.51	38,479,918.00	0.00	0.0
1.1.10.05.04	Db	Banco Agrario 0077	0.00	605.00	(605.00)	0.00	0.0
1.1.10.06	Db	Cuenta De Ahorro	29,093,857.89	16,542,949.09	12,550,908.80	0.00	0.0
1.1.10.06.01	Db	Banco Bancompartir 350000771708	28,113,350.42	4,314,695.67	23,798,654.75	0.00	0.0
1.1.10.06.02	Db	Banco Bancompartir 350004141750- Rec. Propios	980,507.47	12,228,253.42	(11,247,745.95)	0.00	0.0

La entidad dispone de tres (03) cuentas corrientes con el Banco BBVA y una (01) cuenta corriente con el Banco Agrario, de la cual cada una de ellas posee una finalidad específica y dos cuentas en el Banco Compartir.

La Cuenta Corriente No 15423 que es utilizada para los pagos que realiza el Municipio de Córdoba, por concepto de transferencias de los subsidios a los estratos 1 y 2 de acuerdo con la ley 142 de 1994 y ley 286 de 1996.

CARRERA PRIMERA CON CALLE 5TA ESQUINA B/18 DE MAYO

Email: copersanfrancisco@gmail.com

Pagina web: <http://www.coopsersc.com>

Tels: 3183853402



**ADMINISTRACION PÚBLICA COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS
DE CORDOBA AGUAS DE SAN FRANCISCO
"COOPSERSANFRANCISCO"
NIT: 900296259-5**



La Cuenta Corriente 15522 es utilizada para el recaudo de efectivo que se cobra a cada usuario por la prestación de servicio de acueducto, alcantarillado y aseo.

La Cuenta Corriente No 18773 se la utiliza con el fin de garantizar el buen manejo de los recursos financieros del convenio interadministrativo como es PEGIRS Y PUEAA, firmado con la Alcaldía Municipal de Córdoba y la presente entidad.

La Cuenta de Ahorros No 350004141750 del banco Compartir: Es una cuenta de ahorros cuya finalidad la generación de interés por los dineros depositados, por la prestación del servicio de Acueducto, Alcantarillado y Aseo.

La cuenta de Banco Bancompartir No. 350000771708 reposan recursos de terceros

5.2 Efectivo de uso restringido

La empresa en la vigencia 2025 no tiene efectivo de uso restringido

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS – NO APLICA

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	106,808,982.00	77,430,999.00	29,377,983.00
1.3.18	Db	Prestacion de servicios publicos	106,808,982.00	77,416,199.00	29,392,783.00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	0.00	14,800.00	(14,800.00)

Se incluye en esta cuenta el valor de los derechos de cobro a favor de COOPSERSANFRANCISCO originados en desarrollo de la prestación de servicio de acueducto, alcantarillado y aseo. Valores que adeudan los usuarios de los servicios domiciliarios.

7.4 PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS

CARRERA PRIMERA CON CALLE 5TA ESQUINA B/18 DE MAYO

Email: copersanfrancisco@gmail.com

Pagina web: <http://www.coopsersc.com>

Tels: 3183853402



DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2025			DETERIORO ACUMULADO 2xy2					DEFINITIVO
CONCEPTO		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1318	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PUBLICOS	106,808,982.0	0.0	106,808,982.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	106,808,982.0
131802	Servicio De Acueducto	72,349,496	-	72,349,496.0				0.0	0.0	72,349,496.0
131803	Servicio De Alcantarillado	12,475,279	-	12,475,279.0				0.0	0.0	12,475,279.0
131804	Servicio De Aseo	21,984,207	-	21,984,207.0				0.0	0.0	21,984,207.0

La entidad ha implementado acciones de cobro de cartera, rigiendo bajo el artículo 140-141 del estatuto de servicios públicos domiciliarios, en la que establece el incumplimiento del pago en la prestación del servicio por un periodo de varios meses, o en formas repetidas o en materia que afecta gravemente a la empresa, por ende, es necesario realizar el corte del servicio.

Con el apoyo del Plan Departamental de Aguas de Nariño se establecieron políticas y manuales para el cobro de cartera, de la cual se han podido identificar y legalizar matriculas pendientes y se han concretado acuerdos de pago con los usuarios estado de morosidad.

NOTA 8 PRESTAMOS POR COBRAR – NO APLICA

NOTA 9. INVENTARIOS

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	17,917,350.00	17,917,350.00	0.00
1.5.14	Db	Materiales y suministros	17,917,350.00	17,917,350.00	0.00
1.5.14.13	Db	Elementos y Accesorios de Acueducto	17,917,350.00	17,917,350.00	0.00

Los inventarios corresponden a materiales utilizados en la prestación de los servicios públicos domiciliarios y que son consumibles en la prestación de los servicios



ADMINISTRACION PÚBLICA COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS
DE CORDOBA AGUAS DE SAN FRANCISCO
"COOPSERSANFRANCISCO"
NIT: 900296259-5



NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Se incluyen las cuentas el valor de los bienes tangibles de propiedad de "COOPSERSANFRANCISCO", que son utilizados para la producción y comercialización en la prestación del servicio de acueducto, alcantarillado y aseo, propios para la generación de ingresos producto de la actividad, y por no estar disponibles para la venta, y que su vida útil probable en condiciones normales de utilización exceda de un año.

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	69,833,963.00	75,019,763.00	(5,185,800.00)
1.6.05	Db	Terrenos	3,680,000.00	3,680,000.00	0.00
1.6.40	Db	Edificaciones	12,252,000.00	12,252,000.00	0.00
1.6.50	Db	Redes líneas cables	20,696,190.00	20,696,190.00	0.00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	13,366,000.00	13,366,000.00	0.00
1.6.60	Db	Equipo Medico y Cientifico	23,100,000.00	23,100,000.00	0.00
1.6.65	Db	Muebles enseres y equipo de oficina	6,954,500.00	6,954,500.00	0.00
1.6.70	Db	Equipo de comunicación y computacion	11,041,100.00	11,041,100.00	0.00
1.6.75	Db	Equipo de transporte traccion y elevacion	19,853,000.00	19,853,000.00	0.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	(41,108,827.00)	(35,923,027.00)	(5,185,800.00)

CARRERA PRIMERA CON CALLE 5TA ESQUINA B/18 DE MAYO

Email: copsersanfrancisco@gmail.com

Pagina web: <http://www.coopsersc.com>

Tels: 3183853402



**ADMINISTRACION PÚBLICA COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS
DE CORDOBA AGUAS DE SAN FRANCISCO
"COOPERSANFRANCISCO"
NIT: 900296259-5**



La propiedad planta y equipo se presenta de la siguiente manera:

16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	69,833,963
1605	TERRENOS	3,680,000
160502	Rurales	3,680,000
1640	Edificaciones	12,252,000
164024	Cerradura Tanque de Distribución	12,252,000
1650	REDES LÍNEAS CABLES	20,696,190
165002	Redes De Distribución	8,914,790
165003	Redes De Recolección De Agua (Alc)	11,781,400
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	13,366,000
165504	Maquinaria Industrial	1,541,000
165523	Equipo De Aseo	3,900,000
165590	Otra Maquinaria Y Equipo	7,925,000
1660	Equipo Médico y Científico	23,100,000
166002	Equipo de Laboratorio	9,500,000
166090	Otro equipo médico y científico	13,600,000
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	6,954,500
166501	Muebles Y Enseres	4,836,500
166502	Equipo Y Maquina De Oficina	1,118,000
166590	Otros Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	1,000,000
1670	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	11,041,100
167002	Equipo De Computación	8,311,100
167090	Otros equipos de comunicación y computación	2,730,000
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACIÓN	19,853,000
167502	Terrestre	19,853,000
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PLATAS PROPIEDADES Y EQUIPO	(41,108,827)
168501	Edificaciones	(490,040)
168503	Redes Líneas Y Cables	(9,482,987)
168504	Maquinaria Y Equipo	(8,233,200)
168506	Muebles Enseres Y Equipo De Oficina	(3,522,500)
168507	Equipos De Comunicación Y Computación	(8,857,100)
168508	Equipos De Transporte Tracción Y Elevación	(10,523,000)

CARRERA PRIMERA CON CALLE 5TA ESQUINA B/18 DE MAYO

Email: copsersanfrancisco@gmail.com

Pagina web: <http://www.coopersc.com>

Tels: 3183853402



ADMINISTRACION PÚBLICA COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS
DE CORDOBA AGUAS DE SAN FRANCISCO
"COOPSERSANFRANCISCO"
NIT: 900296259-5



NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES – NO APLICA

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES – NO APLICA

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN – NO APLICA

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES – NO APLICA

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS – NO APLICA

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS – NO APLICA

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS – NO APLICA

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN – NO APLICA

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA – NO APLICA

NOTA 20. OPERACIONES DE INSTITUCIONES FINANCIERAS – NO APLICA

NOTA 21. PRÉSTAMOS POR PAGAR – NO APLICA

NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CARRERA PRIMERA CON CALLE 5TA ESQUINA B/18 DE MAYO

Email: copsersanfrancisco@gmail.com

Pagina web: <http://www.coopsersc.com>

Tels: 3183853402



CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	119,636,774.33	58,802,301.30	60,834,473.03
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	0.00	5,499,480.00	(5,499,480.00)
2.4.07	Cr	Recaudos a favor de terceros	28,234,464.33	40,273,641.30	(12,039,176.97)
2.4.36	Cr	Retencion en la fuente e impuesto de timbre	2,765,466.00	615,000.00	2,150,466.00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	88,636,844.00	12,414,180.00	76,222,664.00

Recursos valores adeudados a favor de terceros- Ministerio de Vivienda ciudad y territorio por concepto de devolución de dineros de tercera Etapa, valor de retención en la fuente y valor por pagar, Emas por el Transporte y disposición final de residuos solidos y honorarios .

NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS

Composición

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	12,185,303.00	15,644,297.00	(3,458,994.00)
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	12,185,303.00	15,644,297.00	(3,458,994.00)
(+ Beneficios (-) Plan de Activos		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	12,185,303.00	15,644,297.00	(3,458,994.00)
		A corto plazo	12,185,303.00	15,644,297.00	(3,458,994.00)
		A largo plazo	0.00	0.00	0.00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00
(=) NETO		Posempleo	0.00	0.00	0.00

23.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	12,185,303.0
2.5.11.02	Cr	Cesantias	5,459,789.0
2.5.11.03	Cr	Intereses Sobre Cesantias	655,175.0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	3,023,575.0
2.5.11.05	Cr	Prima De Vacaciones	3,046,764.0

Valores provisionados por prestaciones sociales, cesantías de 2025 para ser consignadas al fondo de cesantías, vacaciones y prima de vacaciones del año 2025

CARRERA PRIMERA CON CALLE 5TA ESQUINA B/18 DE MAYO

Email: copersanfrancisco@gmail.com

Pagina web: <http://www.coopsersc.com>

Tels: 3183853402



ADMINISTRACION PÚBLICA COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS
DE CORDOBA AGUAS DE SAN FRANCISCO
"COOPSERSANFRANCISCO"
NIT: 900296259-5



NOTA 24. PROVISIONES

La empresa COOPSERSANFRANCISCO en 2025 no tuvo provisiones por demandas o litigios.

NOTA 25. OTROS PASIVOS

La Empresa COOPSERSANFRANCISCO en 2025 no tuvo Otros pasivos.

NOTA 26. PATRIMONIO

Composición

		CONCEPTO	2025	2025	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS	310,621,930.46	258,254,347.76	52,367,582.70
3215	Cr	RESERVAS	267,999,129	221,063,807	46,935,322.02
3225	Cr	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	(9,744,781)	(9,744,781)	0.00
3230	Cr	RESULTADO DEL EJERCICIO	52,367,582.70	46,935,322.02	5,432,260.68

En el patrimonio incluye las reservas, resultados de ejercicios anteriores y resultados del ejercicio actual.

NOTA 27. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES - NO APLICA

NOTA 28. CUENTAS DE ORDEN – NO APLICA

NOTA 29. INGRESOS

Composición

La Empresa COOPSANFRANCISCO, percibe ingresos por la prestación de servicios de acueducto, alcantarillado y aseo, dentro de estos tres servicios se recibe parte de los usuarios de los servicios y parte de la Alcaldía Municipal de Cordoba por concepto de subsidios.

Además, recibe ingresos por convenios celebrados con la Alcaldía Municipal de Córdoba.

CARRERA PRIMERA CON CALLE 5TA ESQUINA B/18 DE MAYO

Email: copersanfrancisco@gmail.com

Pagina web: <http://www.coopsersc.com>

Tels: 3183853402



ADMINISTRACION PÚBLICA COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS
DE CORDOBA AGUAS DE SAN FRANCISCO
"COOPSERSANFRANCISCO"
NIT: 900296259-5



CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	704,007,495.77	530,940,043.02	173,067,452.75
4.3	Cr	Venta de servicios	445,016,308.00	95,111,398.00	349,904,910.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	251,621,721.00	432,311,095.00	(180,689,374.00)
4.8	Cr	Otros ingresos	7,369,466.77	3,517,550.02	3,851,916.75

29.1 Ingresos De Transacciones Sin Contraprestación

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	251,621,721.00	432,311,095.00	(180,689,374.00)
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	251,621,721.00	432,311,095.00	(180,689,374.00)
4.4.30	Cr	Subvenciones	251,621,721.00	432,311,095.00	(180,689,374.00)

Los ingresos recibidos sin contraprestación es por concepto de convenio PGIRS celebrado con la Alcaldia Municipal de Cordoba, para la prestación de servicios de Aseo

29.2 Ingresos De Transacciones Con Contraprestación

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	452,385,774.77	98,628,948.02	353,756,826.75
4.3	Cr	Venta de servicios	445,016,308.00	95,111,398.00	349,904,910.00
4.3.21	Cr	Servicio de Acueducto	280,383,725.00	61,869,152.00	218,514,573.00
4.3.22	Cr	Servicio de Alcantarillado	56,444,130.00	11,598,681.00	44,845,449.00
4.3.23	Cr	Servicio de Aseo	108,188,453.00	21,643,565.00	86,544,888.00
4.8	Cr	Otros ingresos	7,369,466.77	3,517,550.02	3,851,916.75
4.8.02	Cr	Financieros	7,280,190.77	3,302,925.02	3,977,265.75
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	89,276.00	214,625.00	(125,349.00)

Los ingresos recibidos con contraprestación, corresponde a la facturación mensual de servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo. Incluye los subsidios de los estratos 1 y 2 y los valores facturados a los usuarios

CARRERA PRIMERA CON CALLE 5TA ESQUINA B/18 DE MAYO

Email: copsersanfrancisco@gmail.com

Pagina web: <http://www.coopsersc.com>

Tels: 3183853402



NOTA 30. GASTOS

Composición

Comprende las erogaciones necesarias para la administración relacionados con el personal que se encuentra vinculado por nómina y demás gastos necesarios para la marcha y el funcionamiento de la empresa.

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	285,237,990.07	190,243,826.00	94,994,164.07
5.1	Db	De administración y operación	282,056,577.00	183,355,640.00	98,700,937.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1,434,200.00	5,185,840.00	(3,751,640.00)
5.8	Db	Otros gastos	1,747,213.07	1,702,346.00	44,867.07

30.1 Gastos de Administración, de Operación y de Ventas

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2025	EN ESPECIE 2025
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	282,056,577.00	183,355,640.00	98,700,937.00	0.00	0.00
5.1	Db	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	282,056,577.00	183,355,640.00	98,700,937.00	0.00	0.00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	55,630,197.00	51,498,191.00	4,132,006.00	0.00	0.00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	14,422,638.00	14,248,232.00	174,406.00	0.00	0.00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	2,698,800.00	2,846,200.00	(147,400.00)	0.00	0.00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	18,086,971.00	15,412,666.00	2,674,305.00	0.00	0.00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	172,707,083.00	77,148,750.00	95,558,333.00	0.00	0.00
5.1.11	Db	Generales	10,484,718.00	10,164,725.00	319,993.00	0.00	0.00
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	8,026,170.00	12,036,876.00	(4,010,706.00)	0.00	0.00

30.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,434,200.00	5,185,840.00	(3,751,640.00)
		DEPRECIACIÓN	1,434,200.00	5,185,840.00	(3,751,640.00)
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	1,434,200.00	5,185,840.00	(3,751,640.00)

30.4 OTROS GASTOS

Se contabiliza los gastos financieros o ajuste al peso e impuestos asumidos



ADMINISTRACION PÚBLICA COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS
DE CORDOBA AGUAS DE SAN FRANCISCO
"COOPSERSANFRANCISCO"
NIT: 900296259-5



		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
58	Db	OTROS GASTOS	1,747,213.07	1,702,346.00	44,867.07
5802	Db	COMISIONES	1,729,937.07	1,700,026.00	29,911.07
580240	Db	Comisiones Servicios Financieros	1,729,937.07	1,700,026.00	29,911.07
5890	Db	GASTOS DIVERSOS	17,276.00	2,320.00	14,956.00
589003	Db	IMPUESTOS ASUMIDOS	695.00	0.00	695.00
589090	Db	Otros Gastos Diversos	16,581.00	2,320.00	14,261.00

NOTA 31. COSTOS DE VENTAS

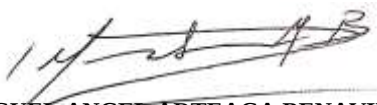
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	366,401,923.00	293,760,895.00	72,641,028.00
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	366,401,923.00	293,760,895.00	72,641,028.00
6.3.60	Db	Servicios publicos	366,401,923.00	293,760,895.00	72,641,028.00

Corresponde los costos de operación utilizados para la prestación de servicios, incluye mano de obra de personal encargados de fontanería, recolección de residuos sólidos, aseo de calles, transporte de residuos y disposición final de los mismos, productos químicos para tratamiento de aguas, implementos de seguridad industrial para operarios

31.2. Costo de ventas de servicios

A continuación, se relaciona los costos por concepto de servicio prestado.

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	366,401,923.00	293,760,895.00	72,641,028.00
6.3.60	Db	SERVICIOS PÚBLICOS	366,401,923.00	293,760,895.00	72,641,028.00
6.3.60.02	Db	Acueducto	101,817,030.00	90,331,720.00	11,485,310.00
6.3.60.03	Db	Alcantarillado	2,277,000.00	573,000.00	1,704,000.00
6.3.60.04	Db	Aseo	262,307,893.00	202,856,175.00	59,451,718.00


MIGUEL ANGEL ARTEAGA BENAVIDES
GERENTE COOPSERSANFRANCISCO
C.C. 87.218.922 de Ipiales


MARIA ARGENIA BENAVIDES SOTELO
CONTADORA PÚBLICA
T.P. 96647-T
C.C. 27.387.796 de Puerres

CARRERA PRIMERA CON CALLE 5TA ESQUINA B/18 DE MAYO

Email: coopsersanfrancisco@gmail.com

Pagina web: <http://www.coopsersc.com>

Tels: 3183853402