



Un Distrito para Crecer

**ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL DISTRITO
DE ADECUACIÓN DE TIERRAS DE GRAN
ESCALA DEL RIO SALDAÑA
“USOSALDAÑA”**

**ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2025**

ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DEL
RIO SALDAÑA "USOSALDAÑA" - NIT 890,704,409-1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 COMPARADO CON EL AÑO 2024

Presentado en miles de pesos

CUENTA	NOTA	31/12/2025	31/12/2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
ACTIVO					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECT	5	637,908	221,687	416,221	188%
ACTIVOS FCROS - INVERSIONES	6	765,470	1,907,592	(1,142,122)	-60%
DEUDORES	7	5,052,965	3,222,106	1,830,859	57%
INVENTARIOS	8	910,264	1,083,876	(173,613)	-16%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9	10,764,093	11,365,847	(601,755)	-5%
INTANGIBLES	10	122,705	140,418	(17,713)	-13%
GASTOS ANTICIPADOS	11	81,269	85,172	(3,903)	-5%
TOTAL ACTIVO		18,334,674	18,026,698	307,976	2%
PASIVO					
PASIVOS FCROS - OBLIGAC FCRAS	12	118,968	169,178	(50,210)	-30%
PASIVOS FCROS - PROVEEDORES	13	129,478	452,490	(323,011)	-71%
CUENTAS POR PAGAR	14	308,351	311,626	(3,275)	-1%
IMPUESTOS GRAV Y TASAS	15	720,661	516,768	203,893	39%
BENEFIC A EMPLEADOS	16	607,744	580,354	27,390	5%
PROVISIONES Y CONTINGENCIAS	17	721,545	512,894	208,651	41%
OTROS PASIVOS	18	2,703	10,362	(7,659)	-74%
TOTAL PASIVOS		2,609,451	2,553,672	55,778	2%
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL	19	7,118,456	7,115,946	2,511	0%
SUPERAVIT DE CAPITAL	20	4,015,592	3,943,592	72,000	2%
RESERVAS	21	1,828,289	1,828,289	-	0%
REMANENTES ACUMULADOS	22	2,562,382	2,967,156	(404,774)	-14%
EXCEDENTE PRESENTE EJERC.		200,503	(381,957)	582,460	-152%
TOTAL PATRIMONIO		15,725,223	15,473,026	252,197	2%
T.PASIVO Y PATRIMONIO		18,334,674	18,026,698	307,976	2%
CTAS DE ORDEN DEUD Y ACREED	23	(498,425)	(201,518)	(296,907)	147%

Saldaña , Febrero 09 de 2026

usosaldaña

GERENTE
GABRIEL NUÑEZ ALMARIO
Representante legal

usosaldaña
DIPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
NURY MAYERLY LOZANO CABEZAS
Contador T.P 214.760-T


DIEGO AVILA RODRIGUEZ
Revisor Fiscal T.P 122.118-T

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS
DE GRAN ESCALA DEL RIO SALDAÑA "USOSALDAÑA"
NIT 890.704.409-1**

NOTA 1 NATURALEZA, AMBITO, DURACION Y OBJETO SOCIAL.

La Asociación se rige por la ley 41 de 1993 y demás normas que la sustituyan, modifiquen o reglamenten. El domicilio es el municipio de Saldaña (Tolima).

Su ámbito de operación o área de influencia serán los municipios de Saldaña, Purificación y Coyaima o donde ejerza su accionar, pudiendo establecer sedes.

El término de duración será por término indefinido, mientras subsista su objeto social, sin embargo, podrá disolverse en cualquier momento en los casos, forma y terminos previstos en la ley, los reglamentos y los estatutos vigentes.

La Asociación, es una persona jurídica de derecho privado, sin ánimo de lucro, asociativa, de carácter gremial agropecuaria, con personería jurídica reconocida por el Ministerio de Agricultura mediante Resolución 0200 del 14 de junio/ 1976.

El objeto general de la Asociación es administrar el recurso hídrico dentro del área del Distrito con el fin de ofrecer bienestar y servicios a los usuarios.

NOTA 2 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros de USOSALDAÑA, han sido preparados de acuerdo con las NIIF para pymes, las cuales corresponden al anexo 2 del decreto 2420 de 2015 y 2131 de 2016 y el anexo 2.1 del decreto 2496 de diciembre 23 de 2015.

NOTA 3 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Unidad Monetaria: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Situación Financiera y Rendimientos es el peso colombiano.

Deudores: La cartera con clientes se maneja por rangos de edad, las provisiones anuales se calculan de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este, la cartera vencida mayor a 180 días, y analisis de Riesgo de la siguiente forma:

RIESGO BAJO: Incobrable 0%

RIESGO MEDIO: Incobrable entre el 50 y 75%

RIESGO ALTO: Incobrable entre el 75 y el 100%

CASTIGO: Totalmente incobrable

Inventarios: Se contabilizan utilizando el modelo de Valor Neto de Realización utilizando el sistema de Inventario permanente y su método de valoración es promedio ponderado.

Propiedades, planta y equipo: Su medición tanto en el momento de su reconocimiento como posterior a él, se hace utilizando el modelo del costo, su depreciación se realiza con base del método de línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurrían.

Gastos Pagados por Anticipado: Están compuestos por gastos pagados por anticipado, en donde se registran seguros amortizados de acuerdo a la vigencia de las pólizas.

Beneficios a empleados por pagar: Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos: Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema del devengo, antes denominado de causación.

BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las Pymes, las cuales son adopción en Colombia dentro del Marco Técnico Normativo Normativo para el Grupo 2 (MTN2), con medición inicial de sus costos históricos, excepto revalorización de propiedad, planta y equipo dentro de la conversión a NIIF como información por primera vez, establecidos en el DUR 2420/15

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS
DE GRAN ESCALA DEL RIO SALDAÑA "USOSALDAÑA"
NIT 890.704.409-1**

La preparación de estados financieros conformes a NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas; y que la Gerencia ejerza un juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

En la siguiente NOTA se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

3.1 Cambios en políticas contables y desgloses

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias.

3.2 Estimaciones y juicios contables importantes

La Asociación hace estimaciones e hipótesis en relación con el futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. A continuación, se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro del ejercicio financiero siguiente.

3.2.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo: El grupo bajo PCGA denominado "Disponible" se denominará Efectivo y Equivalentes de Efectivo que incluirá todos los activos financieros de Caja, Bancos, Cuentas de Ahorros y Equivalentes de Efectivo.

3.2.2 Activos Diferidos: Bajo NIIF las cuentas de gastos diferidos que no generen claramente un beneficio futuro, sino que habían sido reconocidos en Colgaap como gastos diferidos desaparecerán del Estado de Situación Financiera y cualquiera afectación contable será considerada directamente en resultados. Este grupo 17 ahora denominado Gastos Anticipados solo se reconocerán los gastos pagados por anticipado para recibir beneficios futuros.

3.2.3 Propiedad, Planta y Equipo: Utilizando los procedimientos de valores razonables y valorización formulados en la Sección 35 (35.10 ordinales c y d), se aplicó como costo atribuido la mayoría de activos de terrenos, construcciones y edificaciones y muebles y equipo.

En lo que tiene que ver con el tratamiento contable de los repuestos que aumentan la vida útil de los activos fijos que aún prestan servicios se pueden considerar como adiciones, siendo componentes y por ende manejarlo independientemente del activo avaluado para efectos de NIIF sin ajuste alguno.

Este tipo de eventos se reconocerán como componentes, es decir, como un activo independiente y se depreciarán por el tiempo estimado que transcurra hasta su próximo cambio.

Su depreciación se realiza por el método de línea recta con base en la vida útil estimada.

3.3 Corrección de Errores de Ejercicios Anteriores

Los párrafos 10.19 a 10.23 del Marco Técnico Normativo para el Grupo 2 (MTN2), a la cual pertenece USOSALDAÑA, determinó que los errores de ejercicios anteriores materiales deberán reconocerse dentro del patrimonio y re-expresarse si son materiales.

Para efectos de determinar la materialidad de los ajustes de ingresos y gastos de ejercicios anteriores, en el Manual de Políticas Contables se determinó dos (2) clases de materialidad:

1) **Materialidad para reconocerse partidas dentro del patrimonio:** Los errores de ejercicios anteriores superiores al 5% de la cuenta de resultados que afectara, se reconocerán dentro de las cuentas patrimoniales "ajustes de ejercicios anteriores de ingresos y de gastos.

2) **Materialidad para re-expresar los estados financieros comparativos del año anterior:** Si el neto de los ajustes registrados en las cuentas de "ajustes de ejercicios anteriores" por ingresos y por gastos, fueran superiores al 5% del acumulado de excedentes o pérdidas acumuladas del ejercicio anterior, se re-expresará el año anterior con relación a sus ajustes específicos.



**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS
DE GRAN ESCALA DEL RIO SALDAÑA "USOSALDAÑA"
NIT 890.704.409-1**

NOTA 4 DECLARACIÓN DE INGRESOS Y PATRIMONIO

USOSALDAÑA es una entidad sin ánimo de lucro de carácter gremial y por tanto le aplica el artículo 23 del Estatuto Tributario como entidad no contribuyente del impuesto de renta obligada a presentar declaración de ingresos y patrimonio.

NOTAS

El efectivo y sus equivalentes para la Asociación incluyen la Caja, los bancos y cuentas de Ahorro, las cuales son partidas de gran liquidez y bajo riesgo; mantenidas con el propósito de cubrir compromisos de pago a corto plazo y disponibles para uso operativo, esto indica que el efectivo no esta restringido.

NOTA 5: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO				
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
1105	CAJA	3,000	-	3,000
1110	BANCOS	120,971	88,241	32,730
1120	CUENTAS DE AHORROS	513,937	133,445	380,491
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		637,908	221,687	416,221

DISCRIMINACION DE CAJA				
	CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
	CAJAS MENORES	3,000	-	3,000
Tarjetas Bancolombia de Cajas Menores, para Administración-Operación, Conservación y Dpto de Seguridad; con los saldos respectivos				
TOTAL DE CAJA		3,000	-	3,000

DISCRIMINACION DE LOS BANCOS				
	CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
	Bancolombia Saldaña 1438-4	19,046	42,977	(23,931)
	Bancolombia Dpto de Seguridad 4273392461-7	596	208	387
	Banco Agrario-Saldaña C.CTE 36650000218-8	101,330	45,056	56,274
TOTAL DE LOS BANCOS		120,971	88,241	32,730

DISCRIMINACION DE LAS CUENTAS DE AHORROS				
	CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
	Ahorros F.R.M. Cta N.42736027879	104,603	87,564	17,040
	Ahorros Dpto Seguridad 0442736029110	12,525	15,143	(2,618)
	Ahorros Bancolombia 442736034010	299	74	225
	Ahorros 652083866 Banco Bogota Purificación	4,229	12,565	(8,337)
	Ahorros 001303570200452143 BBVA - Espinal	0	1,680	(1,680)
	Ahorros 466503005025 Banco Agrario - Saldaña	-	2,387	(2,387)
	Ahorros Bancol/42700000874 Fondo de Solidaridad	4,496	1,974	2,522
	Ahorros Bancol/42700001090 Fondo Retiro de Sedimentos	47,858	503	47,356
	Ahorros Bancol/42700001091 Fondo Reposición Maquinaria	336,502	11,070	325,432
	Ahorros Bancol/42700001260 Cuota Extraordinaria	3,424	485	2,939
TOTAL DE LAS CUENTAS DE AHORROS		513,937	133,445	380,491

Teniendo en cuenta que las cuentas de ahorro no generan rendimientos suficientes, se trasladan a inversiones de derechos fiduciarios, CDT o FIC con la finalidad de esperar una rentabilidad, estas son transitorias y caracterizadas con la funcionalidad de inversiones a la vista ya que se consideran de riesgo bajo y permiten mantener el dinero disponible ofreciendo liquidez inmediata para los pagos de costos y gastos semanales de la empresa.

NOTA 6: INVERSIONES				
12	INVERSIONES	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
1225	CERTIFICADOS	250,000	-	250,000
1245	DERECHOS FIDUCIARIOS	510,470	1,902,592	(1,392,122)
1295	OTRAS INVERSIONES	5,000	5,000	-
TOTAL INVERSIONES		765,470	1,907,592	(1,142,122)

DISCRIMINACION DE CERTIFICADOS				
	CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
	CERTIFICADOS	250,000	-	250,000

me

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS
DE GRAN ESCALA DEL RIO SALDAÑA "USOSALDAÑA"
NIT 890.704.409-1**

El CDT corresponde al departamento de seguridad con vencimiento al 18 de diciembre de 2025 y nueva constitución por 1 mes a partir del 22 de diciembre 2025

TOTAL DE CERTIFICADOS	250,000	-	250,000
------------------------------	----------------	----------	----------------

DISCRIMINACION DE LOS CERTIFICADOS			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
Certificados De Deposito A Termino (C.D.T.) (Bancolombia)	250,000	-	250,000
Se constituyó CDT del dpto de seguridad por 30 días a partir del 22 de diciembre de 2025, con tasa de rendimiento del 8.2% EA			
TOTAL DERECHOS CERTIFICADOS	250,000	-	250,000

DISCRIMINACION DE LOS DERECHOS FIDUCIARIOS			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
Fondos de Inversión con recursos disponibles de Usosaldaña			
Fiduciaria Bogotá - Purificación	4,842	92	4,750
Fiduciaria BBVA- Espinal	-	1,442	(1,442)
Fiduciaria FIDUGOB	604	1,065,078	(1,064,473)
Fiducuenta FRM Bancol/Nº0252000014640	259,183	379,933	(120,751)
Fondos de Inversión con recursos disponibles Dpto Seguridad			
Fiduciaria BBVA Dpto. Seguridad	-	2,743	(2,743)
Fiduciaria FIDUGOB Dpto. Seguridad	245,841	453,304	(207,464)
TOTAL DERECHOS FIDUCIARIOS	510,470	1,902,592	(1,392,122)

DISCRIMINACION DE OTRAS INVERSIONES			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
OTRAS INVERSIONES			
Aportes en Corporaciones: Aporte inicial a Coagrodistributos	5,000	5,000	-
TOTAL DE OTRAS INVERSIONES	5,000	5,000	-

Se reconocen los Deudores y Otras Cuentas por Cobrar, resaltando que la principal cuenta es la cartera con Usuarios, quienes cuentan con un beneficio de exoneración de intereses por 2 meses a partir de su facturación en enero y julio sobre tarifas fijas, el interes cobrado es del 1.5% y a partir del 04 de junio de 2025, el interes se redujo al 0.5% sobre tarifas fijas y volumetricas; del mismo modo pueden obtener prorrogas para facilitar el pago.

NOTA 7: DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR				
13	DEUDORES Y OTRAS CXC	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
1305	CLIENTES	4,967,766	3,565,267	1,402,499
1330	ANTICIPOS Y AVANCES	244,260	51	244,209
1345	INGRESOS POR COBRAR	11,052	40,923	(29,872)
1365	CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS	155,011	135,474	19,538
1380	DEUDORES VARIOS	1,782	4,023	(2,241)
1399	DETERIORO	(326,907)	(523,632)	196,726
TOTAL DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		5,052,965	3,222,106	1,830,859

DISCRIMINACION DE LAS CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
CONSUMO SIN FACTURAR			
PROVISIÓN VOLUMETRICA LEGAL	1,179,367	1,039,355	140,012
PROVISIÓN VOLUMETRICA ILEGAL	607,936	297,811	310,125
CARTERA USUARIOS	3,180,463	2,228,101	952,362
Donación Ancianatos	7,397	7,149	248
Departamento de Seguridad	118,337	89,651	28,686
Fondo Reposición Maquinaria	74,933	98,012	(23,079)
TARIFA FIJA VOLUMETRICA Y OTROS			
Tarifa Fija	349,327	297,646	51,681
Volumetrica	2,248,857	1,389,069	859,788
Solicitud Extemporanea	3,758	6,643	(2,884)
Sancion Ilegal ART55 LIT4 PIII	137,110	71,507	65,603
Multas Inasistencia Asambleas	8,412	8,252	160
Preparación y Mant. De Terrenos	164,513	130,239	34,274
Fondo defensa del Arroz	180	1,052	(872)
Tasa por Uso de Agua	184	184	-
Fondo Retiro de Sedimentos	2,205	6,628	(4,423)
Pago Deuda Unat	1,407	584	823
Fondo Planta de Secamiento	1,082	8,893	(7,811)
Participación Expo-Feria	1,467	2,400	(933)
Intereses Cartera	-	29,018	(29,018)

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS
DE GRAN ESCALA DEL RIO SALDAÑA "USOSALDAÑA"
NIT 890.704.409-1**

Rocerías Prediales	29,349	19,671	9,678
Otros Trabajos Prediales	18,914	25,892	(6,978)
Cuota Extraordinaria	13,031	35,612	(22,581)
La Facturación electronica se autoriza según Resolución DIAN 18764103415965 de diciembre 19 de 2025, vigente hasta diciembre 18 de 2027 para prefijo TA; Resolución DIAN 18764099945060 de octubre 09 de 2025, vigente hasta el 08 de octubre de 2027 para prefijo VL y Resolución DIAN 18764079612241 de septiembre 16 de 2024, vigente hasta 15 de septiembre de 2026 para prefijo TN.			
TOTAL CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES	4,967,766	3,565,267	1,402,499

DISCRIMINACION DE LOS ANTICIPOS Y AVANCES			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
A PROVEEDORES	244,260	51	244,209
Fly Pass: Servicio de Peajes, F2X S.A.S; Anticipo a Coagrodistrillos para proyecto con la gobernación - Mejoramiento canal san francisco			
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	244,260	51	244,209

DISCRIMINACION DE LOS INGRESOS POR COBRAR			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
INGRESOS POR COBRAR			
INCAPACIDADES DEFINITIVAS	11,052	40,923	(29,872)
Incapacidades de Trabajadores, según reporte de la EPS y ARL			
TOTAL CUENTAS INGRESOS POR COBRAR	11,052	40,923	(29,872)

DISCRIMINACION DE LAS CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
Empleados Asociación	2,739	7,739	(5,000)
ANDRADE DUCUARA DIANA PATRICIA	2,739	5,139	(2,400)
ARCINIEGAS RIVERA LUIS ALBERTO	-	2,600	(2,600)
Empleados Dpto. de Seguridad	44,795	30,390	14,405
CAMELO VEGA JAIRO	5,940	300	5,640
CABEZAS CARLOS ANTONIO	440	100	340
ARANDA RONDON FREDY GUILLERMO	7,165	8,700	(1,535)
POLOCHE MALAMBO LUIS FERNANDO	-	2,700	(2,700)
SAENZ CABEZAS JORGE ALFONSO	4,240	1,800	2,440
LOZANO LOZANO HELVER	2,100	1,100	1,000
ARANDA ANGARITA JUAN AGUSTIN	3,930	1,600	2,330
SALAZAR SUAREZ JOSE EDIER	3,000	-	3,000
CORRECHA MENDOZA HOFLAN	4,440	2,790	1,650
RIVERA QUIMBAYO FERNANDO	10,000	6,000	4,000
QUIÑONES CORDOBA YESID	1,740	1,900	(160)
QUIROGA RIVERA WILLIAM ANDRES	1,800	3,400	(1,600)
Empleados Asociación - fondo Solidaridad	107,478	97,345	10,133
Fondo de Solidaridad Usosaldaña, según Convención Colectiva de Trabajo cláusula 8a. Literal j y aumento fondo solidaridad Resoluc 0090/2007			
TOTAL CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS	155,011	135,474	19,538

DISCRIMINACION DE LOS DEUDORES VARIOS			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
CUENTAS POR COBRAR OTROS	1,782	4,023	(2,241)
TOTAL DE LOS DEUDORES VARIOS	1,782	4,023	(2,241)

DISCRIMINACION DE LAS CUENTAS POR DETERIORO			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
DETERIORO	(326,907)	(523,632)	196,726
Clientes - Cartera individual mayor a 180 días - RIESGO ALTO: Incobrable entre el 75 y el 100%			
TOTAL CUENTAS POR DETERIORO	(326,907)	(523,632)	196,726

Los inventarios se registran al costo, el cual incluye el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, netos de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas. El valor de los inventarios es inferior a los precios del mercado y por lo tanto no hay deterioro. Igualmente, el inventario por mercancía no fabricada por la empresa corresponde a los saldo de bienes disponibles en Almacén para el mantenimiento de maquinaria, entre otros. El costo de los inventarios se determina usando el método de promedio ponderado.

NOTA 8: INVENTARIOS				
14	INVENTARIOS	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
1435	MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	910,264	1,083,876	(173,613)

me

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS
DE GRAN ESCALA DEL RIO SALDAÑA "USOSALDAÑA"
NIT 890.704.409-1**

TOTAL INVENTARIOS	910,264	1,083,876	(173,613)
--------------------------	----------------	------------------	------------------

DISCRIMINACION DE LOS INVENTARIOS			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
ACEITES, GRASAS Y LUBRICANTES	41,429	48,114	(6,685)
COMBUSTIBLES	44,137	50,450	(6,314)
ELEMENTOS Y MATERIA PRIMA	2,904	9,957	(7,053)
MATERIALES O MATERIA PRIMA PARA CONSTRUCCIÓN	35,665	40,837	(5,171)
UTILES DE ESCRITORIO	7,829	9,318	(1,489)
REPUESTOS PARA MAQUINARIA Y EQUIPO	670,207	803,318	(133,111)
UTENSILIOS PARA USO DOMESTICO	7,105	6,987	118
DOTACIÓN AL PERSONAL	-	752	(752)
OTROS ELEMENTOS DE CONSUMO	17,097	18,034	(937)
ELEMENTOS DE PROTECCIÓN	2,359	3,584	(1,225)
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	10	4,746	(4,736)
DISCRIMINACIÓN IVA	81,522	87,780	(6,259)
TOTAL INVENTARIOS	910,264	1,083,876	(173,613)

Todo elemento de Propiedad, Planta y Equipo, que sea reconocido como un activo, se valora por su costo, que es el precio equivalente al precio de adquisición, así como también, todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Gerencia. El modelo del costo con posterioridad a su reconocimiento será el valor del costo menos la depreciación; sin embargo cuando no se espera obtener ningún beneficio económico futuro por la utilización, venta o disposición por otra vía, el activo fijo se dará de baja. El método de depreciación utilizado es por línea recta.

NOTA 9: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				
15	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
1504	TERRENOS	1,529,470	1,529,470	-
1505	PROPIEDAD DE INVERSIÓN (TERRENOS)	297,000	297,000	-
1508	CONSTRUCCIONES EN CURSO	20,388	20,388	-
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	6,661,275	6,661,275	-
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	10,911,665	10,919,829	(8,164)
1524	EQUIPOS DE OFICINA	303,588	272,015	31,573
1528	EQUIPOS DE COMPUTACION	416,159	465,447	(49,288)
1540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,958,418	1,959,563	(1,145)
1556	ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES	1,059,476	1,059,476	-
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	(12,393,346)	(11,818,616)	(574,730)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		10,764,093	11,365,847	(601,755)

CONCILIACIÓN DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
DESCRIPCION DEL MOVIMIENTO	VALOR
SALDO ANTERIOR DE ACTIVOS FIJOS	23,184,463
+ ADICIONES Y MEJORAS DE ACTIVOS FIJOS	229,926
- BAJAS DE ACTIVOS FIJOS Y/O TRASLADOS	(256,951)
- DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	(12,393,346)
NUEVO SALDO DE ACTIVOS FIJOS	10,764,093
TOTAL CONCILIACION	10,764,093

PLANILLA MOVIMIENTO DE COSTO DE ACTIVOS FIJOS				
Saldo dic 2024	Compras, Adiciones y/o Mejoras	Traslados	Bajas	Nuevo Saldo 2025
1,529,470	-			1,529,470
20,388	-			20,388
297,000	-			297,000
6,661,275	-			6,661,275
10,919,829	171,914		(180,078)	10,911,665
272,015	43,180		(11,607)	303,588
465,447	14,832		(64,120)	416,159
1,959,563	-		(1,145)	1,958,418
1,059,476	-			1,059,476
23,184,463	229,926	-	(256,951)	23,157,438

PLANILLA MOVIMIENTO DE DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS				
-------------------------------------------------------------	--	--	--	--

ML

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS
DE GRAN ESCALA DEL RIO SALDAÑA "USOSALDAÑA"
NIT 890.704.409-1**

Saldo dic 2024	Nueva Depreciación	Traslados	Cancelación x bajas	Nuevo Saldo 2025
(1,362,782)	(276,912)			(1,639,694)
(7,360,015)	(337,053)		138,974	(7,558,094)
(214,639)	(41,393)		11,219	(244,813)
(493,632)	(73,614)		102,164	(465,082)
(1,816,461)	(46,286)		1,145	(1,861,602)
(571,087)	(52,974)			(624,061)
(11,818,616)	(828,232)	-	253,502	(12,393,346)

DISCRIMINACION DE LOS TERRENOS			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
URBANOS	4,040	4,040	-
RURALES	813,943	813,943	-
Resolución 1776 Diciembre 11 de 2008	711,487	711,487	-
TOTAL DE LOS TERRENOS	1,529,470	1,529,470	-

DISCRIMINACION DE LAS PROPIEDADES DE INVERSIÓN			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
RURALES	297,000	297,000	-
Según Escritura 166 y Matricula 368-9454 Lote Rural denominado La Argentina, adquirido por Usosaldaña y Asoprado por un valor total de \$450 millones de pesos, de los cuales Usosaldaña invirtió \$297 millones con un 66% de participación; para Planta de Secamiento.			
TOTAL DE LAS PROPIEDADES DE INVERSIÓN	297,000	297,000	-

DISCRIMINACION DE LAS CONSTRUCCIONES EN CURSO			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	20,388	20,388	-
Donación de la Gobernación del Tolima mediante Coagrodistratos de una Compuerta, pendiente por instalar			
TOTAL DE LAS CONSTRUCCIONES EN CURSO	20,388	20,388	-

DISCRIMINACION DE LAS CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
EDIFICIOS			
Edificios (Auditorio Multiple, Salon Multifuncional)	794,902	794,902	-
OFICINAS			
Oficinas: Construccion Caseta Aforo Caudal Bocatoma	108,613	108,613	-
Resolución 1776 Diciembre 11 de 2008	31,427	31,427	-
HANGARES			
Hangar Volquetas (Mano de Obra: Construcción y pintada de cubierta)	16,549	16,549	-
Hangar Maquinaria	38,452	38,452	-
OTROS			
En canales principales: Obra Canal Animas	3,878,726	3,878,726	-
Construcciones Obras Civiles: Donación de la Gobernación del Tolima mediante Coagrodistratos de una Rejilla, instalada	1,701,139	1,701,139	-
Resolución 1776 Diciembre 11 de 2008 (Presas)	91,468	91,468	-
TOTAL DE LAS CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	6,661,275	6,661,275	-

DISCRIMINACION DE LA MAQUINARIA Y EQUIPO			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
Armas, accesorios y repuestos	53,844	57,578	(3,734)
Elementos de Culto	1,200	1,200	-
Equipos y Maquinaria para Comedor	1,959	1,959	-
Equipos y Maquinaria para Comunicación: Compra de celulares \$3'; baja historico activos por obsolescencia por (\$-40')	146,203	183,271	(37,068)
Equipos y Maquinaria para Construcción: Mejoras a Draga Carolina \$84', baja historico de activos por venta y obsolescencia por (\$-127')	10,400,655	10,443,529	(42,875)
Equipos y Maquinaria para Laboratorio	108,713	109,533	(820)
Equipos y Maquinaria para Medicina	5,078	5,627	(550)

me

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS
DE GRAN ESCALA DEL RIO SALDAÑA "USOSALDAÑA"
NIT 890.704.409-1**

Herramientas y Accesorios: Compra Guadaña \$2'; baja historico activos por obsolescencia por (\$-7')	84,213	89,738	(5,525)
Vestuario, ropa y equipo	2,973	3,348	(375)
Mat. Fijo, Maquinaria y Equipo: Panel solar fotovoltaico \$83' (\$11' Usosaldaña y \$72' donación de la empresa el Trebol)	106,827	24,045	82,782
TOTAL DE LA MAQUINARIA Y EQUIPO	10,911,665	10,919,829	(8,164)

DISCRIMINACION DEL EQUIPO DE OFICINA			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
Equipo y Maquinaria de Oficina	26,320	26,422	(102)
Libros de Biblioteca y Mapoteca	1,374	1,374	-
Mobiliario y Enseres: Compra de (3) ventiladores \$18', Compra de (32) estantes \$12', Compra de (3) sillas y (5) escritorios \$8', otros \$5', Bajas historico activos por obsolescencia por (\$-21)	275,893	244,219	31,674
TOTAL DEL EQUIPO DE OFICINA	303,588	272,015	31,573

DISCRIMINACION DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
Hardware: Compra de equipo PC para el área administrativa por \$4', compra de PC para Conservación por \$5', compra de 5 tablets para Operación \$2', compra de 6 tablets para administración por \$3'. Bajas de historico activos por obsolescencia por (\$-64)	416,159	465,447	(49,288)
TOTAL DE EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	416,159	465,447	(49,288)

DISCRIMINACION DE FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
Autos, Camionetas y Camperos	1,958,418	1,959,563	(1,145)
TOTAL DE FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,958,418	1,959,563	(1,145)

DISCRIMINACION DE ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
ACUEDUCTOS, ACEQUIAS Y CANALIZACIÓN			
Resolución 1776 Diciembre 11 de 2008 (Canales y Drenajes)	1,058,528	1,058,528	-
OTROS			
Resolución 1776 Diciembre 11 de 2008 (Compuertas y Transf en Propiedad)	947	947	-
TOTAL DE ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES	1,059,476	1,059,476	-

DEPRECIACIÓN ACUMULADA			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	(1,639,694)	(1,362,782)	(276,912)
MAQUINARIA Y EQUIPO	(7,511,366)	(7,312,147)	(199,220)
EQUIPO DE OFICINA	(25,584)	(25,294)	(290)
MUEBLES Y ENSERES	(219,229)	(189,345)	(29,884)
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO	(465,082)	(493,632)	28,550
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	(1,861,602)	(1,816,461)	(45,141)
ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES	(624,061)	(571,087)	(52,974)
ARMAMENTO Y VIGILANCIA	(46,728)	(47,868)	1,140
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	(12,393,346)	(11,818,616)	(574,730)

Los Intangibles se valoran por su costo, que es el precio equivalente al precio de adquisición. El modelo del costo con posterioridad a su reconocimiento sera el valor del costo menos la amortización; sin embargo cuando no se espera obtener ningun beneficio economico futuro por la utilización, venta o disposición por otra vía, los intangibles se daran de baja. El metodo de amortización utilizado es por línea recta.

NOTA 10: INTANGIBLES				
16	INTANGIBLES	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
1635	LICENCIAS	233,271	232,451	820
1698	Amortización Licencias	(110,565)	(92,033)	(18,533)
	TOTAL INTANGIBLES	122,705	140,418	(17,713)

INTANGIBLES LICENCIAS			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
LICENCIAS - Desarrollos especiales para los programas de la Entidad y compra o renovación de Licencias.	233,271	232,451	820

me

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS
DE GRAN ESCALA DEL RIO SALDAÑA "USOSALDAÑA"
NIT 890.704.409-1**

TOTAL INTANGIBLES LICENCIAS		233,271	232,451	820
AMORTIZACIÓN INTANGIBLES LICENCIAS				
CONCEPTO		31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
Amortización Licencias		(110,565)	(92,033)	(18,533)
TOTAL AMORTIZACIÓN INTANGIBLES LICENCIAS		(110,565)	(92,033)	(18,533)

CONCILIACIÓN DE LOS INTANGIBLES	
DESCRIPCION DEL MOVIMIENTO	VALOR
SALDO ANTERIOR DE INTANGIBLES	232,451
+ ADICIONES Y MEJORAS DE INTANGIBLES	2,700
- BAJAS DE INTANGIBLES	(1,880)
- DEPRECIACIÓN DE INTANGIBLES	(110,565)
NUEVO SALDO DE INTANGIBLES	122,705
TOTAL CONCILIACION	122,705

Los gastos pagados por anticipado reflejan los pagos realizados en la actualidad para recibir un servicio o beneficio en el futuro, la Asociación maneja bajo esta modalidad los Seguros y Fianzas, correspondiente a la Póliza General de Seguros con la Compañía Previsora S.A., por conceptos de Daños materiales, Manejo, Automóviles, Responsabilidad Civil, Equipo y Maquinaria, Transporte de Mercancías, Transporte de Valores y SOAT, y con la compañía de Seguros Mundial maneja las pólizas de Vida Grupo, la cobertura es de Marzo 01 de 2025 a Febrero 28 de 2026.

NOTA 11: GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO				
17	DIFERIDOS	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
1705	SEGUROS Y FIANZAS - Saldo por amortizar Póliza General de Previsora S.A.	81,269	85,172	(3,903)
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		81,269	85,172	(3,903)

Los pasivos financieros como las obligaciones financieras y proveedores, son las obligaciones contractuales de entregar efectivo o cualquier activo financiero, adquiriendo un compromiso en un plazo exigible determinado que puede ser en el corto, medio y largo plazo.

NOTA 12: OBLIGACIONES FINANCIERAS				
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
2105	BANCOS NACIONALES	118,968	169,178	(50,210)
210530	TARJETAS DE CREDITO	15,113	13,669	1,444
	Bancolombia - Gerente	2,015	5,827	(3,813)
	Bancolombia - Coordinador Administrativo	-	6,791	(6,791)
	Bancolombia - Tesorero	5,209	1,050	4,159
	Bancolombia - Dpto. de Seguridad	7,889	-	7,889
210540	CREDITOS BANCARIOS	103,856	155,510	(51,654)
	BANCO AGRARIO	-	155,510	(155,510)
	AGROCESANTIAS BANCOLOMBIA	103,856	-	103,856
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS		118,968	169,178	(50,210)

A 31 de dic 2025, queda un saldo de Un (1) crédito bancario línea Agrocesantias por \$104 millones, con Bancolombia a un plazo de 12 meses y pagos de cuotas semestrales, con tasa de interés del IBR+1.9%

NOTA 13: PROVEEDORES				
22	PROVEEDORES	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
PROVEEDORES		129,478	452,490	(323,011)
	GUZMAN DE GOMEZ SIXTA TULIA	408	800	(392)
	CASTAÑEDA MUÑOZ ELKIN FRANCISCO	268	-	268
	BARRETO LOZANO JOSE DE LA CRUZ	-	200,000	(200,000)
	PEÑA PEREZ NORBEY	-	294	(294)
	DISTRIBUIDORES DE LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES DISTRICOL LTDA	13,337	768	12,568
	REINDUSTRIAS S.A	-	11,550	(11,550)
	KOMATSU COLOMBIA S.A.S	1,161	18,283	(17,122)
	IMPORTADORA COLOMBIANA DE AUTOPARTES SAS	-	47,077	(47,077)
	MARTH'S DIESEL IMPORTACIONES LTDA	-	23,430	(23,430)
	GENERAL DE EQUIPOS DE COLOMBIA S A GECOLSA	23,734	2,529	21,204
	PRACO DIDACOL S.A.S.	-	391	(391)
	COEXITO S.A.	2,982	3,778	(796)

ML

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS
DE GRAN ESCALA DEL RIO SALDAÑA "USOSALDAÑA"
NIT 890.704.409-1**

PRODUCTOS DE CAUCHO Y LONA S.A.S	703	4,872	(4,169)
SIDA SAS	-	748	(748)
SUCAMPO SULLANTA S.A.S	2,069	2,283	(214)
SUMATEC S.A.S	-	2,078	(2,078)
ALMACEN RODAMIENTOS S.A.	1,627	-	1,627
HIDACOPT LTDA	-	1,073	(1,073)
WURTH COLOMBIA S.A.S	654	1,436	(782)
ORIGIN IT SAS	-	11,425	(11,425)
SWISSLUB S.A.S	-	8,224	(8,224)
REDEPARTES SAS	7,832	-	7,832
PLUS+ENERGY S.A.S	68,662	97,527	(28,864)
COMERCIALIZADORA VIDRIOS JUNIOR IBAGUE SAS	2,203	636	1,566
A&C RODAMIENTOS S.A.S	-	1,805	(1,805)
FMR SOLUCIONES S.A.S	-	11,482	(11,482)
INNOVAFORCE DE COLOMBIA S.A.S	2,237	-	2,237
ALDANA RIVERA MARIA IVETH	1,601	-	1,601
TOTAL PROVEEDORES	129,478	452,490	(323,011)

No serán pasivos financieros los pasivos que no tengan origen contractual; de igual forma las obligaciones implícitas, porque no provienen de ningún contrato.

NOTA 14: CUENTAS POR PAGAR				
23	CUENTAS POR PAGAR	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	83,630	77,182	6,448
2365	RETENCIONES EN LA FUENTE	15,594	20,399	(4,804)
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	2,302	2,904	(603)
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	163,381	170,231	(6,849)
2380	ACREEDORES VARIOS	43,443	40,910	2,533
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		308,351	311,626	(3,275)

DISCRIMINACION DE COSTOS Y GASTOS POR PAGAR				
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION	
GASTOS FINANCIEROS	4,619	332	4,286	
SERVICIOS TECNICOS	61,191	30,112	31,079	
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	606	60	546	
SERVICIOS PUBLICOS	294	323	(29)	
OTROS: Rocio del Pilar Luna Guzman, entre otros	16,920	35,624	(18,704)	
TOTAL DE LA COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	83,630	77,182	6,448	

DISCRIMINACIÓN RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR				
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION	
SALARIOS / RENTAS DE TRABAJO	194	189	5	
HONORARIOS	1,156	3,039	(1,883)	
SERVICIOS	10,370	11,313	(942)	
ARRENDAMIENTOS	1,524	1,890	(366)	
COMPRAS	1,950	3,594	(1,643)	
OTRAS RETENCIONES Y PATRIMONIO: Mahecha y Romero Ltda. (Exámenes Ocupacionales)	400	374	25	
TOTAL RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	15,594	20,399	(4,804)	

DISCRIMINACIÓN RETENCION IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO				
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION	
ACTIVIDADES COMERCIALES	400	456	(56)	
ACTIVIDADES DE SERVICIO	1,751	2,259	(508)	
SOBRETASA BOMBERIL 7%	151	190	(39)	
TOTAL RETENCION IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	2,302	2,904	(603)	

DISCRIMINACIÓN RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA				
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION	
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS				
Aportes a Nueva EPS	22,638	21,986	652	
Aportes a Salud Total E.P.S.	4,836	4,082	754	

ML

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS
DE GRAN ESCALA DEL RIO SALDAÑA "USOSALDAÑA"
NIT 890.704.409-1**

Aportes a Famisanar E.P.S.	1,859	2,213	(354)
Aportes a Sanitas	3,833	3,596	236
Aportes a Pijaos Salud E.P.S.	-	325	(325)
Aporte a Compensar EPS	341	315	26
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS			
A.R.L. SURA	7,872	8,002	(130)
APORTES ICBF, SENA, CAJA COMPENSACIÓN			
Aportes a Caja Compensación 4%	10,106	9,714	392
Aportes al Sena 2%	5,056	4,860	196
Aportes al ICBF 3%	7,582	7,287	294
EMBARGOS JUDICIALES	4,978	4,111	867
LIBRANZAS	24,031	28,365	(4,334)
SINDICATOS	9,508	11,580	(2,072)
FONDOS			
Fondo de Empleados	22,448	23,098	(650)
OTROS			
Seguros Bolivar	1,739	1,794	(55)
Fdo. De Solidaridad Usosaldaña	32,829	37,756	(4,927)
Descuentos Seguros Sura	494	494	-
Descuentos Comfenalco	818	655	164
Descuentos Coagrodistributos	2,416	-	2,416
TOTAL RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	163,381	170,231	(6,849)

DISCRIMINACIÓN ACREEDORES VARIOS			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES			
Aportes a Colpensiones	22,086	22,399	(313)
Aportes a Porvenir	12,154	10,215	1,939
Aportes a Protección	5,968	5,100	868
Aportes a Colfondos	2,949	2,924	25
OTROS			
Administración: Cheques pendientes de cobro en dic	287	272	14
TOTAL ACREEDORES VARIOS	43,443	40,910	2,533

Esta cuenta registra la Tasa por Uso de Agua, que consiste en el pago que hace la Asociación del servicio prestado por el Estado (Cortolima). Se efectuaron pagos a Cortolima así: En el mes de febrero 2025 se pagó saldo de la TUA del I, II y III trimestre del año 2024 por valor de \$517 millones, en el mes de junio según acuerdo de pago se terminó de pagar el IV trimestre del año 2024 por valor de \$698 millones, en el mes de octubre según acuerdo de pago se terminó de pagar el I trimestre del año 2025 por valor de \$430 millones y en el mes de diciembre según acuerdo de pago, se canceló el II trimestre del año 2025 por \$469 millones; esto indica que en el año 2025 se pagó \$1.214 millones por TUA del año 2024 y por TUA de los dos primeros trimestres del año 2025 se canceló la suma de \$899 millones, es decir que el valor total pagado en el año 2025 fue de \$2.113 millones. Cabe resaltar que, a 31 de diciembre 2025, quedó pendiente por pagar el III trimestre 2025 por valor de \$721 millones según liquidación de Cortolima y IV trimestre 2025 que Cortolima aún no ha emitido recibo de cobro, pero Usosaldaña provisionó la suma de \$500 millones.

NOTA 15: IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS				
24	INVENTARIOS	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
2495	OTROS - TASA POR USO DE AGUA	720,661	516,768	203,893
TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		720,661	516,768	203,893

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de retribuciones que la entidad proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios. Por lo tanto, se muestra el saldo de las acreencias laborales de la entidad con los trabajadores, de forma consolidada a 31 de diciembre de 2025.

NOTA 16: BENEFICIOS A EMPLEADOS				
25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
2505	SALARIOS POR PAGAR	-	6,361	(6,361)
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	265,529	255,222	10,307
2515	INTERESES CESANTIAS	31,454	30,092	1,363
2520	PRIMA DE SERVICIOS	1,160	984	177

me

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS
DE GRAN ESCALA DEL RIO SALDAÑA "USOSALDAÑA"
NIT 890.704.409-1**

2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	100,638	90,889	9,749
2530	PRESTACIONES EXTRALEGALES	208,963	196,807	12,155
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS		607,744	580,354	27,390

Las provisiones y contingencias son un tipo de obligaciones que se diferencian de los demás pasivos en cuanto a la certeza o incertidumbre sobre el sacrificio económico futuro, la cuantía y el vencimiento. La Asociación actualmente provisiona para costos y gastos por la TUA y tiene contingencias Laborales, Civiles, entre otras.

NOTA 17: PROVISIONES				
26	PROVISIONES Y CONTINGENCIAS	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
2605	PARA COSTOS Y GASTOS	500,188	428,655	71,533
Otros: Cortolima - Tasa por Uso de Agua miras del Vertedero del 4to Trimestre del año 2025				
2635	PARA CONTINGENCIAS	221,358	84,240	137,118
Multas y Sanciones Autoridades Administrativas: Cortolima/ Resolución No 0175 de 21 de mayo de 2024, por \$276.697.044; provisión anual del 80% de septiembre 2024 a agosto 2025. Y la Resolución No 0387 de 17 oct 2023, se reversó un valor de \$101.662.754. según concepto jurídico				
ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES INFORMADOS:				
Demandas Civiles-judiciales: No superan el 50% de riesgo				
Ruth Gamboa de Alvira. Dos Demandas Civiles por parte de USOSALDAÑA: Ejecutivo Singular de Mayor y Menor Cuantía. Facturas adeudadas años 2017 a 2021 y año 2022. Proceso desistido. Activo Contingente. Se dio de baja la cartera y se traslado a tarifa Z.				
Jose Dustano Parra Montaña y Julio Cesar Chamorro. Responsabilidad civil por lucro cesante, Sentencia a favor de USOSALDAÑA. Riesgo 0%. Pasivo Contingente.				
Jose Reinaldo Timon Ospina. Responsabilidad Responsabilidad civil Verbal - Daños y perjuicios por inactividad y negativo a plan de riego. Riesgo 0%. Pasivo Contingente.				
Sociedad de Activos Especiales S.A.S. (SAE), Agencia Nacional de Tierras (ANT), Jhon Milton Ramirez Villanueva y Elba Villanueva Mendoza. Activo Judicial por parte de USOSALDAÑA: Proceso Ejecutivo Singular. A la espera de decreto de medidas cautelares, 80% de probabilidad. Activo Contingente.				
Camilo Ernesto Leiva Molina. Activo Judicial por parte de USOSALDAÑA: Proceso Ejecutivo Singular. Pendiente de avalúo para posterior remate, de inmueble del demandado, 100% de probabilidad. Activo Contingente.				
Jorge Humberto Guzman Correal. Activo Judicial por parte de USOSALDAÑA: Proceso Ejecutivo Singular. A la espera para celebrar diligencia de secuestro de inmueble del demandado, estuvo suspendido 13 meses, atendiendo nulidad presentada por el demandado, pero no prosperó, 75% de probabilidad. Activo				
Tribunal Administrativo: No superan el 50% de riesgo				
Cortolima - Magistrado Jose Andres Rojas Villa, Tribunal Administrativo, Acción de Nulidad y Restablecimiento del derecho, TUA I 2020, a Favor 80%; Magistrado Belisario Beltran, Tribunal Administrativo, TUA II 2020 A favor 80%; Magistrado Jose Andres Rojas Villa, Tribunal Administrativo, TUA III 2020, A favor 80%. Todas son demandas instauradas por USOSALDAÑA. Activos Contingentes.				
Consejo de Estado: No superan el 50% de riesgo				
Cortolima - Ponente Nubia Margoth Peña Garzón, Consejo de Estado, Ley de Nulidad con suspensión provisional - explotación minera oro, en la rivera del rio Saldaña, Sin cuantía; Demanda instaurada por USOSALDAÑA. 45% favorabilidad. Activo Contingente.				
TOTAL PROVISIONES		721,545	512,894	208,651

Los otros pasivos corresponden a las sumas de dinero recibidas por la Asociación de Clientes como anticipos y avances originados en Ventas (prestación del servicio), que han sido aplicados con la facturación y se derivan de mayores valores consignados ocasionalmente por Tarifas Fijas y/o Volumetricas.

NOTA 18: OTROS PASIVOS				
28	OTROS PASIVOS	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	2,703	10,362	(7,659)
De clientes: Generalmente por mayores valores consignados de Tarifas Fijas y Volumetricas.				
Otros: Pago recibido por incapacidades de la ARL SURA, sin identificar el trabajador, para su respectivo cruce.				
TOTAL OTROS PASIVOS		2,703	10,362	(7,659)

El capital social registra la Transferencia en propiedad según resolución 1776/2008 y la absorción del Distrito por la Asociación. Es de resaltar que éstos Aportes no son devolutivos por ser Usosaldaña una Entidad sin Animo de Lucro.

NOTA 19: CAPITAL SOCIAL				
31	CAPITAL SOCIAL	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
3115	APORTES SOCIALES	7,118,456	7,115,946	2,511
TOTAL CAPITAL SOCIAL		7,118,456	7,115,946	2,511

DISCRIMINACIÓN DE APORTES SOCIALES				
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION	
DISTRITO DE RIEGO DEL RIO SALDAÑA	4,328,325	4,328,325	-	
INST COL DE DESARROLLO RURAL - INCODER	2,090,816	2,088,305	2,511	
CUOTA EXTRAORDINARIA	699,316	699,316	-	

ME

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS
DE GRAN ESCALA DEL RIO SALDAÑA "USOSALDAÑA"
NIT 890.704.409-1**

TOTAL DE APORTES SOCIALES	7,118,456	7,115,946	2,511
----------------------------------	------------------	------------------	--------------

Se considera Superávit de Capital las donaciones correspondientes a bienes y valores que incrementan el patrimonio de la Asociación, tales como Propiedades, Planta y Equipo; registrados un Terreno, un Nivel Laser y Equipo de Computación, mobiliario y enseres, obra en canal animas, Compuerta y rejilla, Antena y repetidora, panel solar fotovoltaico.

NOTA 20: SUPERAVIT DE CAPITAL				
	SUPERAVIT DE CAPITAL	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
32	DONACIONES	4,015,592	3,943,592	72,000
TOTAL SUPERAVIT DE CAPITAL		4,015,592	3,943,592	72,000

DISCRIMINACIÓN DE DONACIONES				
	CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
EN BIENES MUEBLES				
	Administración: Equipo de computación y mobiliario y enseres	3,043	3,043	-
	Operación: Compuerta y Rejilla, donación de la Gobernación del Tolima-Coagrodistrilos	27,694	27,694	-
	Dpto. Seguridad-Eq. Comunicac: Antena y Repetidora, donación de Seguridad el Trebol	16,184	16,184	-
	Programa Agrícola :	20,000	20,000	-
Se han contabilizado los aportes y/o donaciones recibidas en periodos anteriores, a partir del 28 de febrero de 2003 por parte del Molino Roa al Departamento Tecnico, cuya donación fue de un Nivel Laser NL-30 Marca Boel Ter. Y la otra donación se realizó el 8 de Agosto 2005 efectuada por la coporación Comarca a la Administración, cuyo aporte fue de un equipo de computación, mobiliario y enseres.				
EN BIENES INMUEBLES				
	Se registran donaciones de Franjas de Terreno - Canal San Francisco.	23,500	23,500	-
	Donación UNODC - Obra Canal Animas - año 2023	3,853,172	3,853,172	-
	Paneles solares: Sistema fotovoltaico para conservación año 2025 - Donación del Trebol	72,000	-	72,000
TOTAL DE DONACIONES		4,015,592	3,943,592	72,000

Las reservas forman parte de los fondos propios de la Asociación y su finalidad es poder hacer frente a situaciones o proyectos que pueden presentarse para beneficio de la misma. (Proyectos de estudio y diseños, Investigaciones y Desarrollo).

NOTA 21: RESERVAS				
	RESERVAS	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
33	RESERVAS OCASIONALES	1,828,289	1,828,289	-
TOTAL RESERVAS		1,828,289	1,828,289	-

DISCRIMINACIÓN DE RESERVAS OCASIONALES				
	RESERVAS OCASIONALES	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
	Otras: Proyect de cofinanciac Estudios y Diseños Rehabilitación Distrito (\$1.636 millones); 50% Planta Secamiento (\$192 millones)	1,828,289	1,828,289	-
En Asambleas del año 2023, el 24 de marzo fue aprobado que el excedente del año 2022, se registrara para proyectos de cofinanciación, estudios, presentación y diseños de proyectos - construcciones de Obras del Distrito de Riego de USOSALDAÑA.				
TOTAL DE RESERVAS OCASIONALES		1,828,289	1,828,289	-

Los remanentes acumulados, incluye los excedentes de ejercicios anteriores que hacen referencia a la parte de los valores acumulados por la Asociación de Usuarios. Tambien incluye los ajustes de ejercicios anteriores y las partidas de Reexpresión por NIIF primera vez.

NOTA 22: REMANENTES ACUMULADOS				
	REMANENTES ACUMULADOS	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
37	EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,725,402	4,110,808	(385,406)
3720	AJUSTES EJERCICIOS ANTERIORES	(1,102,797)	(1,083,430)	(19,368)
3750	REEXPRESIÓN POR NIIF PRIMERA VEZ	(60,222)	(60,222)	-
TOTAL REMANENTES ACUMULADOS		2,562,382	2,967,156	(404,774)

DISCRIMINACIÓN DE EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES				
	CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
	Administración	244,354	558,734	(314,380)
	Departamento de Seguridad	(41,443)	28,680	(70,123)
	Fondo de Reposición Maquinaria	1,970,890	1,971,794	(903)
	Construcción Presa	1,231,343	1,231,343	-
	Defensa del Arroz	128,477	128,477	-
	Retiro de Sedimentos	191,781	191,781	-

me

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS
DE GRAN ESCALA DEL RIO SALDAÑA "USOSALDAÑA"
NIT 890.704.409-1**

Refleja el saldo de los excedentes acumulados de la Asociación de Usuarios			
TOTAL DE EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,725,402	4,110,808	(385,406)

DISCRIMINACIÓN DE AJUSTES EJERCICIOS ANTERIORES			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
Ajustes Ejercicios Anteriores Realizados 2014 y atrás	2,450	2,450	-
Ajustes Ejercicios Anteriores Realizados 2015	(217,042)	(217,042)	(0)
Ajustes Ejercicios Anteriores Realizados 2016	(343,129)	(343,129)	-
Ajustes Ejercicios Anteriores Realizados 2017	(255,650)	(255,650)	-
Ajustes Ejercicios Anteriores Realizados 2018	62,967	62,967	-
Ajustes Ejercicios Anteriores Realizados 2019	(226,643)	(226,643)	-
Ajustes Ejercicios Anteriores Realizados 2020	(82,174)	(37,272)	(44,901)
Ajustes Ejercicios Anteriores Realizados 2021	(60,575)	(51,884)	(8,692)
Ajustes Ejercicios Anteriores Realizados 2022	(15,159)	(15,080)	(79)
Ajustes Ejercicios Anteriores Realizados 2023	(2,148)	(2,148)	-
Ajustes Ejercicios Anteriores Realizados 2024	34,304	-	34,304
TOTAL DE AJUSTES EJERCICIOS ANTERIORES	(1,102,797)	(1,083,430)	(19,368)

VARIACIONES DE AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES CUENTA 37 REMANENTES ACUMULADOS			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
Bajas de Activos Fijos (Administración y Dpto. Seguridad)	723,767	726,312	(2,545)
Bajas de Activos Fijos (Fondo de Reposición Maquinaria)	1,970,890	1,971,794	(903)
Ajustes Ejercicios Anteriores Realizados 2014 y atrás	2,450	2,450	-
Ajustes Ejercicios Anteriores Realizados 2015	(217,042)	(217,042)	0
Ajustes Ejercicios Anteriores Realizados 2016	(343,129)	(343,129)	-
Ajustes Ejercicios Anteriores Realizados 2017	(255,650)	(255,650)	-
Ajustes Ejercicios Anteriores Realizados 2018	62,967	62,967	-
Ajustes Ejercicios Anteriores Realizados 2019	(226,643)	(226,643)	-
Ajustes Ejercicios Anteriores Realizados 2020	(82,174)	(37,272)	(44,901)
Ajustes Ejercicios Anteriores Realizados 2021	(60,575)	(51,884)	(8,692)
Ajustes Ejercicios Anteriores Realizados 2022	(15,159)	(15,080)	(79)
Ajustes Ejercicios Anteriores Realizados 2023	(2,148)	(2,148)	-
Ajustes Ejercicios Anteriores Realizados 2024	34,304	-	34,304
TOTAL DE AJUSTES EJERCICIOS ANTERIORES	1,591,860	1,614,676	(22,816)

Los ajustes de ejercicios anteriores reconocidos en el año 2025, fueron los siguientes:

VARIACIONES CUENTA 37 REMANENTES ACUMULADOS			
DESCRIPCION DEL MOVIMIENTO	DEBITO	CREDITO	OBSERVACION
BAJAS DE ACTIVOS FIJOS	186,331	182,882	ANTES DEL AÑO 2017
NOTAS CREDITO FACTURAS AÑO 2020	240	-	AÑO 2020
NOTAS CREDITO FACTURAS AÑO 2024	902	50	AÑO 2024
AJUST TRASL SALD PROVIS VOLUM X DIF AÑOS ANTER 2020	44,661	-	AÑO 2020
AJUST TRASL SALD PROVIS VOLUM X DIF AÑOS ANTER 2021	8,692	-	AÑO 2021
AJUST TRASL SALD PROVIS VOLUM X DIF AÑOS ANTER 2022	79	-	AÑO 2022
REVERS PROVISION VOLUMETRICA AÑO 2024	2,980	-	AÑO 2024
NOTA CREDITO FRA PEAJE DEL AÑO 2024	-	13	AÑO 2024
REVERS PROVISIÓN MULTA CORTOLIMA RESOL 0387 DE 17 OCT 2023 CAUSADA EN AÑO 2024	-	38,124	AÑO 2024
SUMAS	243,884	221,068	
DIFERENCIA	(22,816)		

Según la tabla de materialidad, se requiere re-exresar los ajustes de ejercicios anteriores cuando son mayores del 5% del acumulado de los excedentes y pérdidas acumuladas del año anterior. El acumulado de los excedentes y pérdidas acumuladas del año 2024 es de \$2.585'199. multiplicado por el 5% representa un valor de \$129'260.; los ajustes netos por ingresos y gastos fueron de \$22.816, por tanto, no se efectuó re-expresión.

3750	REEXPRESION POR NIIF PRIMERA VEZ	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
375015	AFECTACIONES POR DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(63,199)	(63,199)	-
375045	AFECTACIONES POR PATRIMONIO	2,977	2,977	-
	TOTAL REEXPRESIÓN NIIF	(60,222)	(60,222)	-

me

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS
DE GRAN ESCALA DEL RIO SALDAÑA "USOSALDAÑA"
NIT 890.704.409-1**

RESULTADOS DEL EJERCICIO				
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
3605	EXCEDENTE/DEFICIT DEL EJERCICIO	200,503	(381,957)	582,460
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO		200,503	(381,957)	582,460

DISCRIMINACIÓN RESULTADOS DEL EJERCICIO				
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION	
Administración	203,616	(311,835)	515,451	
La Asociación de Usuarios de USOSALDANA para el año 2025, incluyendo el resultado del departamento de seguridad, obtuvo un excedente de 200 millones de pesos, resultado de la obtención de un total de ingresos por valor de \$16.371 millones y unos costos y gastos por \$16.170 millones. Aunque los ingresos aumentaron en el año 2025 comparados con el año 2024, en razón al incremento del IPC. Los costos y gastos se incrementaron principalmente en el costo de la TUA según los cobros realizados por Cortolima que llegaron a la suma de \$2.120 millones en la vigencia 2025 frente a un valor presupuestado de \$1.958' millones, además de \$269' del IV trimestre 2024, que no se registro en dicha vigencia, en razón a que a 31 de Diciembre 2024, Cortolima aun no había generado el cobro para éste trimestre. Así mismo, provisiones del 80% con la suma de \$175 millones causadas por concepto de sancion impuesta por Cortolima a la Asociación. Sin embargo, hubo otra partidas, que disminuyeron y ayudarán a obtener un excedente del ejercicio, las cuales fueron: disminución de 80 millones de pesos en el deterioro de cartera; y también disminución de \$107' en los gastos financieros por concepto de intereses, puesto que se pagaron en su mayoría los créditos bancarios. No obstante, vale la pena resaltar que los costos y gastos de personal siempre aumentarían por el alza de los porcentajes salariales (tuvieron un incremento en \$296').				
Departamento de Seguridad	(3,114)	(70,123)	67,009	
El departamento de Seguridad de USOSALDANA, obtuvo para el año 2025 ingresos totales por la suma de \$1.099' millones y unos gastos de \$1.102' millones, por lo cual arrojó un déficit de \$3' millones, ocasionados por un incremento de los gastos de personal en \$77 millones y un aumento en los gastos por arrendamientos de motos en 25 millones de pesos. Sin embargo, los ingresos del dpto. de seguridad para el año 2025, mejoraron con el cobro de las cuotas extraordinarias que aumentaron en \$106' millones.				
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO		200,503	(381,957)	582,460

Las cuentas de orden presentan situaciones de control de activos, las cuales según NIIF no son requeridas, sin embargo por conveniencia de control, la administración consideró necesario seguir utilizándolas, a diciembre 31 de 2025 y 2024 representaban:

NOTA 23: CUENTAS DE ORDEN				
8323	CUENTAS DE ORDEN	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
832510	ACTIVOS POR DEUDORES CASTIGADOS	(498,425)	(201,518)	(296,907)
939505	CUENTAS DE ORDEN POR EL CONTRARIO	498,425	201,518	296,907
TOTAL CUENTAS DE ORDEN		-	-	-

Castigo de cartera - Tarifa Z de los predios 42A028, 42A026, 42A026A, 42A502 propietaria la Señora Rut Gamboa de Alvira, con un valor total de \$297 millones

Mel

ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DEL
RIO SALDAÑA "USOSALDAÑA" - NIT 890,704,409-1

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL PERIODO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2025 COMPARADO CON EL AÑO 2024
Presentación en miles de pesos

CUENTA	NOTA	31/12/2025	31/12/2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
INGRESOS					
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	24	15,866,809	14,500,514	1,366,296	9%
OTROS INGRESOS	25	503,803	670,505	(166,702)	-25%
TOTAL INGRESOS		<u>16,370,612</u>	<u>15,171,018</u>	1,199,594	8%
COSTOS DE VENTAS					
COSTOS DIRECTOS - MANO DE OBRA	26	2,641,511	2,575,278	66,233	3%
COSTOS INDIRECTOS	27	9,158,869	8,622,942	535,927	6%
GASTOS					
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE ADMÓN	28	3,985,653	3,715,154	270,499	7%
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE VENTAS	29	2,167	4,310	(2,143)	-50%
OTROS GASTOS	30	381,909	635,291	(253,382)	-40%
TOTAL COSTOS Y GASTOS		<u>16,170,109</u>	<u>15,552,976</u>	617,134	4%
DEFICIT DEL EJERCICIO	31	<u>200,503</u>	<u>(381,957)</u>	582,460	-152%

Saldaña , Febrero 09 de 2026

usosaldaña

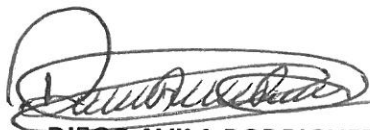
GERENTE

GABRIEL NUÑEZ ALMARIO
Representante legal

usosaldaña

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

NURY MAYERLY LOZANO CABEZAS
Contador T.P 214.760-T



DIEGO AVILA RODRIGUEZ
Revisor Fiscal T.P 122.118-T

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS
DE GRAN ESCALA DEL RIO SALDAÑA "USOSALDAÑA"
NIT 890.704.409-1**

NOTAS

NOTA 24: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
4105	AGRICULTURA, GANADERIA, CAZA - ACTIVIDADES CONEXAS	14,790,928	13,471,407	1,319,522
4170	OTRAS ACTIVIDADES SERVICIO COMUNITARIO SOCIAL	1,133,308	1,054,158	79,149
4175	DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	(57,427)	(25,052)	(32,375)
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		15,866,809	14,500,514	1,366,296

DISCRIMINACION DE LOS INGRESOS POR ACTIVIDADES CONEXAS			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
Tarifa Fija	2,671,456	2,547,994	123,462
Tarifa Volumetrica	11,189,572	10,366,235	823,337
Servicios Tecnicos	9,387	16,508	(7,121)
Rocerias Prediales	76,850	51,992	24,857
Preparación y Mantenimiento de Terrenos	361,378	464,842	(103,464)
Obras Prediales	40,132	109,460	(69,328)
Tarifa Volumétrica Ilegal	442,155	(85,625)	527,780
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES CONEXAS	14,790,928	13,471,407	1,319,522

DISCRIMINACION DE LOS INGRESOS POR OTRAS ACTIVIDADES			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
Aministración - Donación ancianato Saldaña - Purificación	56,083	56,260	(177)
Departamento de Seguridad	749,001	642,791	106,209
Fdo. Reposición de Maquinaria	327,835	312,684	15,151
Fondo Retiro de Sedimentos	389	42,423	(42,034)
TOTAL INGRESOS OTRAS ACTIVIDADES	1,133,308	1,054,158	79,149

DISCRIMINACION DE LAS DEVOLUCIONES EN VENTAS			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
ACTIVIDADES CONEXAS A LA AGRICULTURA			
Tarifa Volumetrica	(23,566)	(11,657)	(11,909)
Servicios Tecnicos	-	(434)	434
Rocerias Prediales	-	(3,129)	3,129
Preparación y Mantenimiento de Terrenos	(16,776)	(6,891)	(9,885)
Obras Prediales	(2,421)	(1,959)	(462)
Tarifa Volumétrica Ilegal	(14,663)	(982)	(13,681)
TOTAL DEVOLUCIONES EN VENTAS	(57,427)	(25,052)	(32,375)

NOTA 25: OTROS INGRESOS				
42	OTROS INGRESOS	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
4205	OTRAS VENTAS	142,159	309,688	(167,529)
4210	FINANCIEROS	263,432	390,169	(126,737)
4250	RECUPERACIONES	3,163	25,606	(22,442)
4255	INDEMNIZACIONES	70,524	69,958	566
4275	DEVOLUCIONES EN OTRAS VENTAS (DB)	(2,045)	(135,335)	133,290
4295	DIVERSOS	26,570	10,420	16,151
TOTAL OTROS INGRESOS		503,803	670,505	(166,702)

me

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS
DE GRAN ESCALA DEL RIO SALDAÑA "USOSALDAÑA"
NIT 890.704.409-1**

DISCRIMINACION DE OTRAS VENTAS			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
Participación Día del Usuario	23,697	43,300	(19,603)
Otras Ventas Diversas: Vta Tractor T2 \$106', Vta Caballoneador normal \$2', Vta Barra tres puntos \$3', Vta surcador o valcaneador \$6; Prestamo Auditorio y sillas por \$1'.	118,462	266,388	(147,926)
TOTAL INGRESOS POR OTRAS VENTAS	142,159	309,688	(167,529)

DISCRIMINACION DE LOS INGRESOS FINANCIEROS - INTERESES			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
Intereses por Mora Facturación	77,413	149,138	(71,725)
Intereses prestamos Empleados	15,746	15,882	(136)
Intereses Recaudo General Usosaldaña	116	112	3
Ints. Ctas de ahorro Bancolombia	115	149	(33)
Intereses Llavediario Dpto Seguridad	18	18	1
Intereses Ancianato	9	17	(9)
Intereses Cta Ahorros BBVA	0	0	(0)
Intereses Cta Ahorros Banco Bogota	8	1	7
Intereses Cta Ahorros Banco Agrario	171	16	154
Ints.cdt-Bancol\Admon.	10,967	-	10,967
Inst.CDT.Bancol-Fdo.Repos.Maquinaria	11,174	-	11,174
Inst.cdt. Fdo. Retiro Sedimentos	1,214	-	1,214
Intereses Fact Deuda UNAT	-	10	(10)
Intereses Fact Fondo Reposición	1,972	3,797	(1,825)
Int Derechos Fiduciarios BBVA	215	347	(132)
Int Derechos Fiduc Banco Bogota	66,111	159,695	(93,584)
Fiducuenta	29,249	9,933	19,316
MULTAS Y RECARGOS: Solicitud Extemporanea	48,932	51,052	(2,120)
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS - INTERESES	263,432	390,169	(126,737)

DISCRIMINACION DE RECUPERACIONES			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
DESCUENTOS CONCEDIDOS: Reindustrias, SIIGO S.A., Mahecha y Romero, Assa Abloy Colombia SAS: Descuentos por pronto pago.	1,664	1,078	586
GASTOS BANCARIOS: Devolución de retenciones en la fuente aplicadas al Fidugob de la Asociación por \$7' y dpto. de Seg por \$3' y reintegro de otros gastos bancarios (comisiones, 4x1000, otros)	-	10,675	(10,675)
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS: Venta bebida día del Usuario \$935 mil y Reintegro Salarios Coord. Admtvo. \$365 mil	1,499	13,853	(12,354)
TOTAL DE RECUPERACIONES	3,163	25,606	(22,442)

DISCRIMINACION INDEMNIZACIONES			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
POR SINIESTRO: Indemnización por reclamación a Compañía de Seguros La Previsora, por siniestro - camioneta de gerencia PFA-430	-	5,806	(5,806)
POR INCAPACIDADES I.S.S.: Pagos de EPS y ARL por funcionarios	70,524	63,085	7,439
LICENCIAS: Paternidad	-	1,067	(1,067)
TOTAL DE INDEMNIZACIONES	70,524	69,958	566

ml

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS
DE GRAN ESCALA DEL RIO SALDAÑA "USOSALDAÑA"
NIT 890.704.409-1**

DISCRIMINACION DE LAS DEVOLUCIONES EN OTRAS VENTAS			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
OTRAS VENTAS			-
Participación Día del Usuario	(1,500)	(3,573)	
Otras Ventas Diversas: Devoluc Vta Activos Fijos	-	(130,000)	130,000
OTRAS ACTIVIDADES CONEXAS			-
Multas y Recargos	(545)	(1,762)	1,217
TOTAL DEVOLUCIONES EN OTRAS VENTAS	(2,045)	(135,335)	133,290

DISCRIMINACION DE INGRESOS DIVERSOS			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
Ajuste al Peso: conciliaciones, proveedores, entradas de almacen, Rte Fte, Otros	208	142	66
Pasivos por conceptos sin identificar: mayores a Un (1) año	1,356	-	
Otros: Venta aceites usados - vta chtarra \$12', contrato de cuentas en participación \$3', Contribuc Federriego audienc publica \$9', otros	25,006	10,278	14,728
TOTAL DE INGRESOS DIVERSOS	26,570	10,420	16,151

NOTA 26: COSTOS DIRECTOS - MANO DE OBRA				
62	COSTOS DE PERSONAL	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
6205	COSTOS DE PERSONAL	2,641,511	2,575,278	66,233
TOTAL COSTOS DIRECTOS - MANO DE OBRA		2,641,511	2,575,278	66,233

DISCRIMINACION DE LOS COSTOS DE PERSONAL DIRECTO			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
COSTOS DE PERSONAL	2,641,511	2,575,278	66,233
Sueldos con incremento del 8.2% según convención colectiva de trabajo, Reajustes, Quinquenios, Viaticos, Horas Extras y Recargos, Viaticos, Auxilio de Transporte, Cesantias, Intereses Cesantias, prima de servicios, primas extralegales, vacaciones, bonificaciones, dotación, pensión jubilación, capacitación al personal, gastos deporte y recreación, aportes (ARL, EPS, Fondos Pensión, Cajas compensación familiar, ICBF, SENA), gastos médicos y droga, auxilios convencionales, entre otros.			
TOTAL COSTOS DE PERSONAL DIRECTO	2,641,511	2,575,278	66,233

NOTA 27: COSTOS INDIRECTOS				
63	COSTOS INDIRECTOS	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
6305	COSTOS DE PERSONAL	1,721,987	1,660,580	61,407
6310	HONORARIOS	3,770	17,900	(14,130)
6315	IMPUESTOS	2,394,063	1,681,370	712,693
6320	ARRENDAMIENTOS	263,476	266,539	(3,063)
6330	SEGUROS	382,796	365,100	17,696
6335	SERVICIOS	1,263,677	1,172,312	91,365
6340	GASTOS LEGALES	197	117	81
6345	MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	2,421,423	2,696,407	(274,984)
6350	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	27,572	23,032	4,540
6355	GASTOS DE VIAJE	2,951	12,174	(9,223)
6360	DEPRECIACIONES	640,584	694,455	(53,871)
6395	DIVERSOS	36,373	32,956	3,417
TOTAL COSTOS INDIRECTOS		9,158,869	8,622,942	535,927

ML

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS
DE GRAN ESCALA DEL RIO SALDAÑA "USOSALDAÑA"
NIT 890.704.409-1**

DISCRIMINACION DE LOS COSTOS DE PERSONAL INDIRECTO			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
COSTOS DE PERSONAL	1,721,987	1,660,580	61,407
Sueldos con incremento del 8.2% según convención colectiva de trabajo, Reajustes, Quinquenios, Viaticos, Horas Extras y Recargos, Viaticos, Auxilio de Transporte, Cesantias, Intereses Cesantias, prima de servicios, primas extralegales, vacaciones, bonificaciones, dotación, pensión jubilación, capacitación al personal, gastos deporte y recreación, aportes (ARL, EPS, Fondos Pensión, Cajas compensación familiar, ICBF, SENA), gastos médicos y droga, auxilios convencionales, entre otros.			
TOTAL COSTOS DE PERSONAL INDIRECTO	1,721,987	1,660,580	61,407

DISCRIMINACION DE LOS COSTOS POR HONORARIOS			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
ASESORIA TECNICA: OSCAR FERNANDO GALINDO Avaluo Comercial R07 \$450 mil; MOSOS CAMPOS JUAN CARLOS acompañ tecnico visita ADR/FONAT, Elaborac informe diagnost deformac losas revestim canal animas, \$3'	3,770	17,900	(14,130)
TOTAL COSTOS POR HONORARIOS	3,770	17,900	(14,130)

DISCRIMINACION DE LOS COSTOS POR IMPUESTOS			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
DE VEHICULOS: Gobernación del Tolima, Alcaldía municipal de Purificación, Secre. Trans y Transp Depto. Cund, Alcaldía de Ibagué; Pago de impuestos del año 2025	3,796	3,955	(159)
TASA POR USO DE AGUA: Lecturas Miras del Vertedero - Cortolima (TUA)	2,388,914	1,676,190	712,724
OTROS - Fondo Tecnologías de la información y las comunicaciones: Formulario unico de Recaudo Mintic: Pago Uso del Espectro - Sección de Operación y Conservación.	1,353	1,225	128
TOTAL COSTOS POR IMPUESTOS	2,394,063	1,681,370	712,693

DISCRIMINACION DE LOS COSTOS POR ARRENDAMIENTOS			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
TERRENOS: Espacio de Antena para el Servicio de las comunicaciones de la Asociación - Sección de Operación y Conservación	2,698	2,806	(108)
MAQUINARIA Y EQUIPO: Alquiler de Motosoldador para trabajos en Bocatoma y arreglos a maquinaria y equipo; Alquiler compresor por demolición concreto Bocatoma	600	3,790	(3,190)
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE: Arrendamiento Subvención vehiculos y motos trabajadores.	260,178	259,943	235
TOTAL COSTOS POR ARRENDAMIENTOS	263,476	266,539	(3,063)

DISCRIMINACION DE LOS COSTOS POR SEGUROS			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
MANEJO	247	1,339	(1,092)
CUMPLIMIENTO	-	1,349	(1,349)
VIDA COLECTIVA	9,495	9,841	(346)
INCENDIO	10,394	11,397	(1,003)
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	91,827	79,039	12,789
RESPONSABILIDAD CIVIL Y EXTRA CONTRATUAL	861	4,783	(3,923)
OBLIGATORIO ACCIDENTE TRANSITO	24,975	26,067	(1,092)
OTROS - Obras civiles , Maquinaria y Equipo .	244,996	231,285	13,711
TOTAL COSTOS POR SEGUROS	382,796	365,100	17,696

MU

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS
DE GRAN ESCALA DEL RIO SALDAÑA "USOSALDAÑA"
NIT 890.704.409-1**

DISCRIMINACION DE LOS COSTOS POR SERVICIOS			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
ASEO Y VIGILANCIA	175,232	167,701	7,531
TEMPORALES	177,882	202,627	(24,744)
ASISTENCIA TECNICA	33,693	21,640	12,053
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	870	-	870
ENERGIA ELECTRICA	21,109	26,605	(5,495)
TELEFONO	2,414	2,532	(118)
CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS	16	-	16
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	5,353	3,928	1,425
SERVICIO SALUD OCUPACIONAL			
Seguridad Industrial	17,078	960	16,118
PROYECTO Y MANEJO AMBIENTAL			
Muestra de Calidad de Agua	5,371	9,154	(3,783)
Proyecto y Conservacion Finca San Pedro	21	450	(429)
Proteccion y Conservacion Vivero Hoja Verde	-	3,720	(3,720)
Proteccion y Conservacion Auditorio	-	6,539	(6,539)
Otros Proyectos Ambientales	3,764	20,231	(16,468)
Otras compras Ambientales	528	-	528
Otros arrendamientos Ambientales	270	-	270
SERVICIOS - IVA	11,085	13,336	(2,251)
OTROS			
Rocerias Canales	517,141	459,888	57,253
Manejo Eficiente y Ahorro de Agua	-	4,083	(4,083)
Reparac. Mant. Obras Civiles	-	2,200	(2,200)
Reparac. Mant. Compuertas	66,550	56,750	9,800
Imprevistos	-	3,920	(3,920)
Rocerias Prediales	72,503	48,860	23,643
Otros Trabajos Prediales	23,089	56,589	(33,500)
Proyecto Canal Animas	76,368	3,100	73,268
Manetnimiento de Canales	47,400	57,000	(9,600)
Otros: Servicios Datos Pluviometricos año 2023	5,940	500	5,440
TOTAL COSTOS POR SERVICIOS	1,263,677	1,172,312	91,365

DISCRIMINACION DE LOS COSTOS POR GASTOS LEGALES			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
NOTARIALES	197	105	93
TRAMITES Y LICENCIAS	-	12	(12)
TOTAL COSTOS POR GASTOS LEGALES	197	117	81

DISCRIMINACION DE LOS COSTOS POR MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
TERRENOS	-	25,345	(25,345)
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	3,213	31,127	(27,914)
MAQUINARIA Y EQUIPO	182,084	288,033	(105,949)
EQUIPO DE OFICINA	-	853	(853)
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	1,380	3,596	(2,216)
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	66,295	5,304	60,991
MANTENIMIENTOS Y REPRACIONES - IVA	20,439	20,941	(501)
OTROS MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	2,900	7,360	(4,460)
OTROS DE ALMACEN			
Combustibles y Lubricantes	951,401	1,086,587	(135,186)
Material de Consumo	65,849	42,614	23,235

ml

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS
DE GRAN ESCALA DEL RIO SALDAÑA "USOSALDAÑA"
NIT 890.704.409-1**

Material para Construcción	126,686	158,980	(32,295)
Repuestos y Accesorios	810,951	820,056	(9,105)
Salidas Almacen-IVA	190,225	205,612	(15,386)
TOTAL COSTOS POR MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,421,423	2,696,407	(274,984)

DISCRIMINACION DE LOS COSTOS POR ADECUACIÓN E INSTALACIÓN			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
INSTALACIONES ELECTRICAS: Arreglos electricos en Conservación, taller, Trabajos electricos en Operación y Bocatoma.	20,486	13,694	6,792
ARREGLOS ORNAMENTALES	400	-	400
REPARACIONES LOCATIVAS: Retiro e instalac combo sanitar porteria conservac, pintura muros-mallas portones conservac	6,451	8,538	(2,087)
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN - IVA: Instalac y adecuac suminist proyect panel solar conservac	235	-	235
OTROS: Instalación tubo 6 mts para alumbrado, camara de video y poda de arboles sobre red que conduce de bocatoma a casa de bocatomero	-	800	(800)
TOTAL COSTOS POR ADECUACION E INSTALACION	27,572	23,032	4,540

DISCRIMINACION DE LOS COSTOS POR GASTOS DE VIAJE			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
PASAJES TERRESTRES	-	2,784	(2,784)
GASTOS DE VIAJE - IVA	-	802	(802)
OTROS			
Peajes	1,639	3,516	(1,877)
Gastos Viaje Varios	1,312	5,072	(3,760)
TOTAL COSTOS POR GASTOS DE VIAJE	2,951	12,174	(9,223)

DISCRIMINACION DE LOS COSTOS POR DEPRECIACIONES			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	243,508	244,230	(722)
MAQUINARIA Y EQUIPO	331,644	380,500	(48,856)
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	12,458	16,752	(4,294)
ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES	52,974	52,974	-
TOTAL COSTOS POR DEPRECIACIONES	640,584	694,455	(53,871)

DISCRIMINACION DE COSTOS DIVERSOS			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	6,634	7,596	(962)
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	222	332	(111)
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	676	50	626
CASINO Y RESTAURANTE	1,984	4,030	(2,047)
PARQUEADEROS	3	-	3
DIVERSOS - IVA	3,023	203	2,819
OTROS			
Otros Diversos	3,200	18,621	(15,421)
Material de Consumo	555	509	46
Material para Construcción	0	219	(219)
Repuestos y Accesorios	20,076	1,395	18,681
TOTAL COSTOS DIVERSOS	36,373	32,956	3,417

me

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS
DE GRAN ESCALA DEL RIO SALDAÑA "USOSALDAÑA"
NIT 890.704.409-1**

NOTA 28: GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE ADMINISTRACIÓN				
51	GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE ADMON	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
5105	GASTOS DE PERSONAL	2,091,351	1,923,042	168,309
5110	HONORARIOS	234,321	221,553	12,768
5115	IMPUESTOS	75,082	79,542	(4,460)
5120	ARRENDAMIENTOS	189,469	163,966	25,503
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	95,821	85,679	10,142
5130	SEGUROS	54,639	51,101	3,538
5135	SERVICIOS	506,299	416,095	90,204
5140	GASTOS LEGALES	4,156	12,541	(8,384)
5145	MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	32,125	27,330	4,794
5150	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	25,659	24,933	726
5155	GASTOS DE VIAJE	15,545	10,075	5,471
5160	DEPRECIACIONES	187,647	150,050	37,598
5165	AMORTIZACIONES	20,413	23,437	(3,025)
5195	DIVERSOS	352,945	345,199	7,746
5199	DETERIORO	100,181	180,611	(80,431)
TOTAL GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS ADMINISTRACION		3,985,653	3,715,154	270,499

DISCRIMINACION DE LOS GASTOS DE PERSONAL			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
GASTOS DE PERSONAL	2,091,351	1,923,042	168,309
Sueldos con incremento del 8.2% según convención colectiva de trabajo, Reajustes, Quinquenios, Viaticos, Horas Extras y Recargos; Viaticos, Auxilio de Transporte, Cesantias, Intereses Cesantias, prima de servicios, primas extralegales, vacaciones, bonificaciones, dotación, pensión jubilación, capacitación al personal, gastos deporte y recreación, aportes (ARL, EPS, Fondos Pensión, Cajas compensación familiar, ICBF, SENA), gastos médicos y droga, auxilios convencionales, entre otros.			
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	2,091,351	1,923,042	168,309

DISCRIMINACION DE LOS HONORARIOS			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
REVISORIA FISCAL: Diego Avila Rodriguez.	60,000	60,000	-
AUDITORIA EXTERNA: Ruben Dario Acosta Loaiza, Auditoria	-	1,500	(1,500)
AVALUOS: Oscar Fernando Galindo Macias, avaluo comercial vivero hoja verde	1,600	-	1,600
ASESORIA JURÍDICA: I+D Innova Consultores S.A.S, Leonel Mauricio Cortes Diaz	145,965	127,100	18,865
ASESORIA TECNICA: Universidad de Ibague, asesoria acompañamiento reorganizac organigrama de la empresa	1,500	11,338	(9,838)
HONORARIOS - IVA	18,423	20,115	(1,692)
OTROS: Helmer Avilan Caceres: Seminario Declaración Renta 2023 a los Agricultores.	6,833	1,500	5,333
TOTAL HONORARIOS	234,321	221,553	12,768

DISCRIMINACION DE LOS IMPUESTOS			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
A LA PROPIEDAD RAIZ: Matriculas catastral Municipio de Saldaña y Purificación, Gobernac Tolima	6,403	9,848	(3,446)

me

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS
DE GRAN ESCALA DEL RIO SALDAÑA "USOSALDAÑA"
NIT 890.704.409-1**

DE VEHICULOS:Impuestos año 2025 PFA-430 y KGL 939 Dpto. Seguridad	5,646	6,535	(889)
GMF 4X1000: Gravamen Movimientos Financieros	62,356	62,546	(189)
OTROS : Fondo Tecnologías de la información y las comunicaciones: Formulario unico de Recaudo Mintic: Pago Uso del Espectro - Dpto. Seguridad.	677	613	64
TOTAL IMPUESTOS	75,082	79,542	(4,460)

DISCRIMINACION DE LOS ARRENDAMIENTOS			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
TERRENOS: Espacio de Antena para el Servicio de las comunicaciones de la Asociación - Dpto. Seguridad	1,717	1,390	327
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES: Arrendamiento local restaurante y arrendamiento habitación pasantes universitarios	1,246	-	1,246
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE: Arrendamiento Subvención vehiculos y motos funcionarios Dpto de Seguridad	186,507	162,576	23,931
TOTAL ARRENDAMIENTOS	189,469	163,966	25,503

DISCRIMINACION DE CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
CONTRIBUCIONES			
Superintendencia de Vigilancia:Contribución Anual Dpto. de Seguridad	11,160	9,685	1,475
Pico y Placa Solidario	1,020	441	580
AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO			
Federaciones: Cuota de Sostenimiento Federriego 1er y 2do Sem/2025	47,842	40,763	7,079
Corporaciones:Cuota de Sostenimiento Coagrodistrictos 1er y 2do Sem/2025	35,799	34,790	1,009
TOTAL CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	95,821	85,679	10,142

DISCRIMINACION DE LOS SEGUROS			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
MANEJO	4,222	2,185	2,037
CUMPLIMIENTO	-	14	(14)
VIDA COLECTIVA	7,558	7,444	114
INCENDIO	9,139	7,864	1,275
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	15,187	22,443	(7,255)
RESPONSABILIDAD CIVIL Y EXTRACONTRATUAL	14,805	7,541	7,264
OBLIGATORIO ACCIDENTE TRANSITO	3,727	3,610	117
TOTAL SEGUROS	54,639	51,101	3,538

DISCRIMINACION DE LOS SERVICIOS			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
ASEO Y VIGILANCIA	175,232	167,701	7,531
TEMPORALES	92,151	59,569	32,582
ASISTENCIA TECNICA	60,426	28,688	31,738
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	891	1,605	(714)
ENERGIA ELECTRICA	36,669	41,296	(4,627)
TELEFONO	33,780	27,854	5,926
CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS	10	105	(94)
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	123	134	(11)
GAS	107	67	40

ml

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS
DE GRAN ESCALA DEL RIO SALDAÑA "USOSALDAÑA"
NIT 890.704.409-1**

SERVICIO SALUD OCUPACIONAL			
Gastos Médicos	22,344	23,729	(1,385)
Higiene Industrial	17,796	23,384	(5,588)
Seguridad Industrial	3,098	4,381	(1,283)
Otros Salud Ocupacional	-	159	(159)
Elementos de Protección	14,346	10,521	3,826
Otras compras SST	2,499	-	2,499
Otras arrendamientos SST	270	-	270
Salidas Almacen-IVA	2,631	1,984	647
PROYECTO MANEJO AMBIENTAL			
Muestra de Calidad de Agua	5,425	-	5,425
Proyecto y Conservación Finca San Pedro	2,800	-	2,800
Protección y Conservación Auditorio	500	1,930	(1,430)
Otros Proyectos Ambientales	6,937	-	6,937
Otras Compras Ambientales	5,649	-	5,649
SERVICIOS - IVA	19,051	15,013	4,039
OTROS			
Imprevistos	3,561	7,977	(4,415)
TOTAL SERVICIOS	506,299	416,095	90,204

DISCRIMINACION DE LOS GASTOS LEGALES			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
NOTARIALES: Certificados de Libertad y tradición.	1,380	6,350	(4,970)
TRAMITES Y LICENCIAS: Renovación del Registro Unico de Proponentes; Antecedentes disciplinarios Revisor Fiscal Diego Avila; Refrendación Salvoconductos.	2,736	5,955	(3,219)
GASTOS LEGALES - IVA	17	236	(219)
OTROS: Municipio Saldaña. Solicitud permiso cierre vial por Asamblea oct 2025	24	-	24
TOTAL GASTOS LEGALES	4,156	12,541	(8,384)

DISCRIMINACION DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
MAQUINARIA Y EQUIPO	-	50	(50)
EQUIPO DE OFICINA	16,333	14,107	2,226
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	5,881	1,829	4,052
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	8,851	10,299	(1,449)
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES - IVA	1,061	1,045	15
TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	32,125	27,330	4,794

DISCRIMINACION DE ADECUACIÓN E INSTALACIÓN			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
INSTALACIONES ELECTRICAS: Trabajos electricos de las diferentes oficinas admtrvas y del dpto. de seguridad.	11,859	8,297	3,562
ARREGLOS ORNAMENTALES: Jardin Admon, tala arbol cerca of geren	4,110	-	4,110
REPARACIONES LOCATIVAS: Instalac cinta asfaltica cubierta y refracción piso del auditorio, pintura of dpto seg.; construccion muro viga exist en el auditorio, pintura sala VIP; Arreglos cubierta en multifuncional, filtraciones y refracción humedad pintura en tesoreria; arreglo lamin driwall archivo nuevo; cambio laminas PVC auditorio; platinas soprt ventilad audit; puerta metalica dpto seg. Otros	8,890	16,625	(7,735)

me

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS
DE GRAN ESCALA DEL RIO SALDAÑA "USOSALDAÑA"
NIT 890.704.409-1**

ADECUACION E INSTALACION - IVA	-	11	(11)
OTROS: Mmto y roceria frente of admon.	800	-	800
TOTAL ADECUACION E INSTALACION	25,659	24,933	726

DISCRIMINACION DE GASTOS DE VIAJE			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
ALOJAMIENTO Y MANUTENCIÓN	370	-	370
PASAJES AEREOS	-	422	(422)
PASAJES TERRESTRES	1,096	1,050	46
GASTOS DE VIAJE - IVA	123	73	50
OTROS			
Peajes	5,275	5,029	245
Gastos Viaje Varios	8,682	3,501	5,181
TOTAL GASTOS DE VIAJE	15,545	10,075	5,471

DISCRIMINACION DEPRECIACIONES			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	33,404	33,404	(0)
MAQUINARIA Y EQUIPO	2,815	2,872	(57)
EQUIPO DE OFICINA	41,393	17,298	24,095
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	73,614	59,409	14,205
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	33,828	33,828	-
ARMAMENTO DE VIGILANCIA	2,594	3,240	(646)
TOTAL DEPRECIACIONES	187,647	150,050	37,598

DISCRIMINACION AMORTIZACIONES			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
INTANGIBLES	20,413	23,437	(3,025)
TOTAL DEPRECIACIONES	20,413	23,437	(3,025)

DISCRIMINACION DE GASTOS DIVERSOS			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
LIBROS, SUSCRIPCIONES, PERIODICOS Y REVISTAS	523	507	16
GASTOS DE REPRESENTACIÓN Y RELACIONES PÚBLICAS (DÍA DEL USUARIO)	32,293	93,654	(61,360)
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	35,883	32,723	3,160
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	31,988	29,274	2,714
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	6,085	6,583	(498)
CASINO Y RESTAURANTE	10,347	10,764	(417)
PARQUEADEROS	47	30	17
GASTOS JUNTA DIRECTIVA			
Gastos de viaje	489	3,447	(2,958)
Servicio de Restaurante	19,603	12,569	7,034
Seguros de Vida y Responsabilidad Civil	12,297	12,050	247
Servicio de Telefonía	270	283	(13)
Imprevistos Junta	19,546	2,525	17,021
Medicina Especializada	3,920	-	3,920
DIVERSOS - IVA	11,424	13,895	(2,471)
OTROS			
Otros Diversos: Suministro de combustible a la Policia y Ejercito; compras regalos niños veredas \$7', compras coronas funebres, otros	34,786	28,918	5,868

me

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS
DE GRAN ESCALA DEL RIO SALDAÑA "USOSALDAÑA"
NIT 890.704.409-1**

Material para Construcción	8,366	-	8,366
Repuestos y Accesorios	22,894	4,250	18,644
Gastos Asamblea	60,235	43,173	56,420
Serv Vigilancia/Maquinar Amarilla - Departamento de Seguridad	39,487	49,221	(9,734)
Salidas Almacen - IVA	1,107	1,335	(228)
Otros	1,356	-	1,356
TOTAL DIVERSOS	352,945	345,199	7,746

DISCRIMINACION DE LOS GASTOS POR DETERIORO			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
DEUDORES: Deterioro de cartera según informe de Comité de Criterio Experto	100,181	180,611	(80,431)
TOTAL GASTOS POR DETERIORO	100,181	180,611	(80,431)

NOTA 29: GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE VENTAS				
52	GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE VENTAS	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
523560	SERVICIOS - PROPAGANDA Y PUBLICIDAD: Comerciales Radiales, Perifoneos, Plegables, Volantes, Revistas, otros	2,113	4,310	(2,197)
523590	SERVICIOS - IVA (PROPAGANDA Y PUBLICIDAD)	54	-	54
Representa los gastos relacionados con la información que publica la Asociación hacia los Usuarios y demás.				
TOTAL GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS VENTAS		2,167	4,310	(2,143)

NOTA 30: OTROS GASTOS				
53	OTROS GASTOS	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
5305	FINANCIEROS	107,076	228,761	(121,685)
5310	RETIRO DE BIENES	-	34,278	(34,278)
5315	GASTOS ESPECIALES	425	7,365	(6,939)
5395	GASTOS DIVERSOS	274,408	364,887	(90,479)
OTROS GASTOS		381,909	635,291	(253,382)

DISCRIMINACIÓN GASTOS FINANCIEROS			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
GASTOS BANCARIOS	3,993	4,131	(138)
COMISIONES	71,226	75,004	(3,778)
INTERESES	23,459	130,664	(107,205)
FINANCIEROS - IVA	8,396	8,474	(78)
OTROS: Diferencias por > vr pagado a proveedor o por < vr registrado en consignación.	2	10,488	(10,486)
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	107,076	228,761	(121,685)

DISCRIMINACIÓN RETIRO DE BIENES			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
OTROS			
VENTA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO: Tractor T1, Niveladora Laser, Caballoneador, Transplantadora de Arroz, Rastra integrado de 26 discos.	-	34,278	(34,278)
TOTAL GASTOS RETIRO DE BIENES	-	34,278	(34,278)

ML

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS
DE GRAN ESCALA DEL RIO SALDAÑA "USOSALDAÑA"
NIT 890.704.409-1**

NOTA ACLARATORIA: RETIRO EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS			
presentan valor en libros (costo historico - depreciacion = valor en libros), se registra en la cuenta de gasto como retiro en venta de activos fijos y el ingreso esta representado en dicha venta. Por lo cual, los activos fijos que representaron perdida o ganancia en la venta de los mismos durante el año 2025, se relacionan así: (Sin embargo, los activos vendidos en el año 2025, no tenian valor en libros, por lo que la venta, represento totalmente utilidad, reflejada en el ingreso.)			
ACTIVO FIJO VENDIDO AÑO 2025	VALOR VENTA	VALOR LIBROS	UTILID O PERD
TRACTOR MASSEY FERGUSON 298-4 T2	105,749	-	105,749
CABALLONEADOR NORMAL	2,644	-	2,644
BARRA TRES PUNTOS	3,124	-	3,124
SURCADOR O VALCONEADOR	5,768	-	5,768
TOTALREIRO EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	117,285	-	117,285

DISCRIMINACIÓN DE GASTOS ESPECIALES			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
COSTAS Y PROCESOS JUDICIALES: Costas Procesales agencias en derecho 1ra y 2da instancia, Multas del Ministerio de Trabajo - SENA	-	7,202	(7,202)
IMPUESTOS ASUMIDOS	417	158	259
OTROS: Ajuste al peso en pago de Rete Fte	8	5	3
TOTAL GASTOS ESPECIALES	425	7,365	(6,939)

DISCRIMINACIÓN GASTOS DIVERSOS			
CONCEPTO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	175,241	298,972	(123,731)
Multas del Ministerio de Trabajo - SENA: Aplicación titulos depositos judiciales	-	211,961	(211,961)
Multas Cortolima Según Resoluciones 0175 de 21 de mayo de 2024, por valor de \$175.241.461,20 en el año 2025 y en el año 2024 un valor de \$46.116.174, para un total de \$221.357.635,20 en la cuenta del pasivo "provisiones" correspondiente al 80% de la multa según concepto juridico; y con respecto la resolución 0387 de 17 de octubre de 2023, que se habia provisionado en el año 2025 por valor de \$63.539.221,50 fue reversado, y el valor de \$38.123.532,90 por haberse registrado en el año 2024, se afecto positivamente en el patrimonio, tambien una provisión del 80% de la multa y que se reversó totalmente según concepto juridico.	175,241	84,240	91,002
Multas Movistar, clausula de permanencia	-	2,771	(2,771)
GASTOS DIVERSOS - IVA	1,186	129	1,057
OTROS			-
Donación Ancianato: Hogar San Roque y San Vicente de Paul	52,600	57,900	(5,300)
Defensa del Arroz y Río Saldaña:	45,381	7,886	8,469
Mobilización en Bogota Febrero 2025, Paro arrocero marzo 2025 y Julio 2025, Audiencia Publica en mayo 2025.			
TOTAL GASTOS DIVERSOS	274,408	364,887	(90,479)

NOTA 31: RESULTADO DEL EJERCICIO			
RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO	31-dic-25	31-dic-24	VARIACION
VR DEL EXCEDENTE DEL PERIODO ENERO A DICIEMBRE 2025	200,503	(381,957)	582,460
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO	200,503	(381,957)	582,460

ME

ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL DISTRITO - USOSALDAÑA NIT 890704409-1
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
METODO DIRECTO - PERÍODO AÑO 2025
EN MILES DE PESOS

CONCEPTOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	2025	2024	VARIACIÓN
<u>1- ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</u>			
EFFECTIVO RECIBIDO SERVICIOS Y OTROS	14,184,505	15,293,916	(1,109,411)
EFFECTIVO PAGADO A:			
EMPLEADOS, PROVEEDORES, HONORARIOS Y OTROS	(12,556,585)	(11,788,233)	(768,352)
TOTAL EFFECTIVO PAGADO	(12,556,585)	(11,788,233)	(768,352)
EFFECTIVO NETO GENERADO POR LA OPERACIÓN	1,627,920	3,505,683	(1,877,763)
<u>COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO</u>			
FINANCIEROS RECIBIDOS	263,432	390,169	(126,737)
FINANCIEROS PAGADOS	(107,076)	(228,761)	121,685
IMPUESTOS REGISTRADOS	(2,469,145)	(1,760,912)	(708,232)
TOTAL COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO	(2,312,789)	(1,599,505)	(713,284)
NETO GENERADO POR LA ACTIVIDAD OPERATIVA	(684,869)	1,906,179	(2,591,047)
<u>2- ACTIVIDAD DE INVERSIÓN</u>			
ADQUISICIONES Y/O ADICIONES DE ACTIVOS FIJOS	(239,326)	(690,705)	451,379
COMPRAS O ADICIONES DE INTANGIBLES	(2,700)	(10,359)	7,659
VENTA O BAJAS DE ACTIVOS FIJOS E INTANGIBLES	268,230	297,081	(28,850)
VARIACIÓN CXC TRABAJADORES	(19,538)	(20,081)	544
EFFECTIVO NETO GENERADO POR LA ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	6,667	(424,065)	430,732
<u>3- ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN</u>			
NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERAS	274,438	484,071	(209,633)
PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS	(324,648)	(1,610,882)	1,286,234
AUMENTO DE CAPITAL	2,511	699,560	(697,049)
NETO ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN	(47,699)	(427,251)	379,552
AUMENTO DEL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	(725,900)	1,054,863	(1,780,763)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	2,129,279	1,074,416	1,054,863
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	1,403,378	2,129,279	(725,900)

usosaldaña

GERENTE

GABRIEL NUÑEZ ALMARIO
Representante legal

usosaldaña

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
NURY MAYERLY LOZANO CABEZAS
Contadora T.P. 214.760-T

DIEGO AVILA RODRIGUEZ

Revisor Fiscal T.P 122.118-T

ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL DISTRITO - USOSALDAÑA NIT 890704409-1
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACIÓN DE LOS EXCEDENTES NETOS O MÉTODO INDIRECTO - PERIODO AÑO 2025
EN MILES DE PESOS

CONCEPTOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	2025	2024	VARIACIÓN
EXCEDENTE/DEFICIT DEL EJERCICIO	200,503	(381,957)	582,460
Más o menos partidas que no generan entrada ni salida de efectivo y/o afectan otras actividades			
DEPRECIACIÓN DEL AÑO	828,232	844,505	(16,273)
AMORTIZACION DEL AÑO	20,413	23,437	(3,025)
DETERIORO DE CARTERA DEL AÑO	100,181	180,611	(80,431)
PROVISIONES ESTIMADAS Y CONTINGENCIAS	208,651	321,292	(112,641)
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	(22,816)	(156,166)	133,350
PARTIDAS QUE NO GENERAN ENTRADA NI SALIDA DE EFECTIVO	1,134,660	1,213,679	(79,020)
PARTIDAS NETAS QUE AFECTAN OTRAS ACTIVIDADES			
RETIRO EN BIENES O BAJA DE ACTIVOS FIJOS	12,848	34,278	(21,430)
NETO DE PARTIDAS QUE AFECTAN OTRAS ACTIVIDADES	12,848	34,278	(21,430)
EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN	1,348,011	866,000	482,011
VARIACIONES DE PARTIDAS QUE GENERAN CAPITAL DE TRABAJO			
DEUDORES	(1,667,293)	775,869	(2,443,162)
ANTICIPOS	(244,209)	(51)	(244,158)
INVENTARIOS	173,613	(233,010)	406,622
ACTIVOS FIJOS	(268,230)	(297,081)	28,850
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3,903	(6,892)	10,795
PROVEEDORES	(323,011)	312,774	(635,785)
CUENTAS POR PAGAR	(3,275)	(6,715)	3,440
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	203,893	428,884	(224,991)
BENEFICIOS A EMPLEADOS	27,390	47,439	(20,049)
OTROS PASIVOS	(7,659)	(24,918)	17,258
SUPERAVIT DE CAPITAL - DONACIONES	72,000	43,878	28,122
TOTAL VARIACIONES DE PARTIDAS QUE GENERAN CAPITAL DE TRABAJO	(2,032,880)	1,040,179	(3,073,058)
EFECTIVO NETO GENERADO POR LA ACTIVIDAD OPERATIVA	(684,869)	1,906,179	(2,591,047)

Usosaldaña

GERENTE

GABRIEL NUÑEZ ALMARIO

Representante legal

Usosaldaña

NURY MAYERLY LOZANO CABEZAS

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
Contadora T.P. 214.760-T

DIEGO AVILA RODRIGUEZ

Revisor Fiscal T.P 122.118-T

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DEL
DE GRAN ESCALA DEL RIO SALDAÑA "USOSALDAÑA"
NIT 890.704.409-1**

NOTAS

NOTA 31. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Los estados financieros correspondientes al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio se preparan por el método del devengo, es decir utilizando todas las normas de información financiera y de contabilidad aceptadas en Colombia, pero el estado de flujos de efectivo se prepara bajo el método de Caja, es decir mostrando 3 actividades de un negocio normal (operativa, de inversión y de financiación) el efectivo recibido y pagado dentro de cada actividad, siendo este documento fundamental para analizar en mejor forma una entidad.

Para una mejor comprensión del contenido del EFE, USOSALDAÑA utiliza los dos métodos (directo e indirecto), viéndose así la evolución de la actividad operativa como el efectivo recibido y pagado y la eliminación de partidas que no generan entrada ni salida de efectivo, pero por el método del devengo, la contabilidad reconoce por medio de estimaciones y mediciones contables, así como la interrelación de las diferentes cuentas que generan capital de trabajo.

Método directo:

Se presenta la actividad operativa por el método directo:

CONCEPTOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	2025	2024	VARIACIÓN
1- ACTIVIDAD DE OPERACIÓN			
EFFECTIVO RECIBIDO SERVICIOS Y OTROS	14,184,505	15,293,916	(1,109,411)
EFFECTIVO PAGADO A:			
EMPLEADOS, PROVEEDORES, HONORARIOS Y OTROS	(12,556,585)	(11,788,233)	(768,352)
TOTAL EFFECTIVO PAGADO	(12,556,585)	(11,788,233)	(768,352)
EFFECTIVO NETO GENERADO POR LA OPERACIÓN	1,627,920	3,505,683	(1,877,763)
COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO			
FINANCIEROS RECIBIDOS	263,432	390,169	(126,737)
FINANCIEROS PAGADOS	(107,076)	(228,761)	121,685
IMPUESTOS REGISTRADOS	(2,469,145)	(1,760,912)	(708,232)
TOTAL COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO	(2,312,789)	(1,599,505)	(713,284)
NETO GENERADO POR LA ACTIVIDAD OPERATIVA	(684,869)	1,906,179	(2,591,047)

Análisis en miles de pesos

Esta actividad muestra en el año 2025 un efectivo neto generado (deficit) en la actividad operativa de \$-684.869 dentro del neto operativo, resultante de efectivo recibido operativamente de \$14.184.505 y efectivo pagado de \$12.556.585, disminuido por el costo integral de financiamiento que incluye los financieros recibidos, pagados y los impuestos totales en el año, lo que representó un costo de financiamiento por \$2.312.789; para concluir con un efectivo neto en la actividad operativa negativo de \$684.869.

Comparando con el año 2024 se observa que el efectivo neto operativo final disminuyó en \$2.591.047 teniendo en cuenta que el superávit para ese año había sido de \$1.906.179 producto de que el efectivo recibido fue mayor y el costo integral de financiamiento fue menor para ese año 2024.

Método indirecto:

Ahora observemos el efecto integral del método del devengo en el estado de flujos de efectivo que explicamos arriba, es decir la conciliación de los remanentes con aquellas partidas que no generan entrada ni salida de efectivo pero afecta los resultados del ejercicio.

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DEL
DE GRAN ESCALA DEL RIO SALDAÑA "USOSALDAÑA"
NIT 890.704.409-1**

CONCEPTOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	2025	2024	VARIACIÓN
DEFICIT DEL EJERCICIO	200,503	(381,957)	(490,893)
Más o menos partidas que no generan entrada ni salida de efectivo y/o afectan otras actividades			
DEPRECIACIÓN DEL AÑO	828,232	844,505	(16,273)
AMORTIZACION DEL AÑO	20,413	23,437	(3,025)
DETERIORO DE CARTERA DEL AÑO	100,181	180,611	(80,431)
PROVISIONES ESTIMADAS Y CONTINGENCIAS	208,651	321,292	(112,641)
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	(22,816)	(156,166)	133,350
PARTIDAS QUE NO GENERAN ENTRADA NI SALIDA DE EFECTIVO	1,134,660	1,213,679	(79,020)
PARTIDAS NETAS QUE AFECTAN OTRAS ACTIVIDADES			
RETIRO EN BIENES	12,848	34,278	(21,430)
NETO DE PARTIDAS QUE AFECTAN OTRAS ACTIVIDADES	12,848	34,278	(21,430)
EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN	1,348,011	866,000	482,011
VARIACIONES DE PARTIDAS QUE GENERAN CAPITAL DE TRABAJO			
DEUDORES	(1,667,293)	775,869	(2,443,162)
ANTICIPOS	(244,209)	(51)	
INVENTARIOS	173,613	(233,010)	406,622
ACTIVOS FIJOS	(268,230)	(297,081)	28,850
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3,903	(6,892)	10,795
PROVEEDORES	(323,011)	312,774	(635,785)
CUENTAS POR PAGAR	(3,275)	(6,715)	3,440
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	203,893	428,884	(224,991)
BENEFICIOS A EMPLEADOS	27,390	47,439	(20,049)
OTROS PASIVOS	(7,659)	(24,918)	17,258
SUPERAVIT DE CAPITAL - DONACIONES	72,000	43,878	28,122
TOTAL VARIACIONES DE PARTIDAS QUE GENERAN CAPITAL DE TRABAJO	(2,032,880)	1,040,179	(2,828,900)
EFFECTIVO NETO GENERADO POR LA ACTIVIDAD OPERATIVA	(684,869)	1,906,179	(2,346,889)

Obsérvese que el total establecido por los dos métodos da igual de efectivo generado por la actividad operativa de \$-684.869, y que el total de las partidas que no generan entrada ni salida de efectivo suman un valor positivo de \$1.572.095 adicional otras partidas que afectan otras actividades por \$12.848 también positivo, lo que convierte a superavit de la operación en \$1.785.446, no obstante, viéndose la incidencia de las variaciones de las cuentas que generan capital de trabajo disminuyeron a \$2.470.315 ocasionando el efectivo neto negativo por \$684.869.

Comparativamente con el año 2024 había un superávit por que, aunque fue menor el efectivo generado por la operación y mayor las partidas que no generan entrada ni salida de dinero; las variaciones que generan capital de trabajo fueron mayores negativamente.

Actividad de Inversión

Incluyen la compra y el recaudo por venta de activos fijos y de otros activos, distintos de aquellos considerados como inventarios, los cuales están distribuidos en el período en:

CONCEPTOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	2025	2024	VARIACIÓN
2- ACTIVIDAD DE INVERSIÓN			
ADQUISICIONES DE ACTIVOS FIJOS	(239,326)	(690,705)	451,379
COMPRAS O ADICIONES DE INTANGIBLES	(2,700)	(10,359)	7,659

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DEL
DE GRAN ESCALA DEL RIO SALDAÑA "USOSALDAÑA"
NIT 890.704.409-1**

VENTA DE ACTIVOS FIJOS	268,230	297,081	(28,850)
VARIACIÓN CXC TRABAJADORES	(19,538)	(20,081)	544
EFFECTIVO NETO GENERADO POR LA ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	6,667	(424,065)	430,732

En el año 2025 existieron menores valores en adquisición de activos fijos, ya que en el 2024, se reflejo la compra del predio el recinto por valor de \$400 millones.

Actividad de Financiación

Incluyen la obtención de recursos de los Bancos, Fondos de Ley, de Convenios y de Saldos para obras y servicios sociales y las aplicaciones o usos de ellos de acuerdo a las disposiciones de ley vigentes, así como las nuevos compromisos y pagos de obligaciones financieras.

CONCEPTOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	2025	2024	VARIACIÓN
3- ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN			
NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERAS	274,438	484,071	(209,633)
PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS	(324,648)	(1,610,882)	1,286,234
AUMENTO DE CAPITAL	2,511	699,560	(697,049)
NETO ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN	(47,699)	(427,251)	379,552

En el año 2025 quedo un saldo de la obligacion financiera con el credito de Agrocesantias que se presentó en febrero para terminar de cancelar a un año, es decir a febrero 2026, además se pagó las obligaciones del año anterior que se tenían con el banco agrario y durante el año 2025 los pagos con compras realizadas con tarjetas de credito Bancolombia.

Efectivo y Equivalentes del efectivo resultante de las tres actividades

RESUMEN DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS AÑOS			
EN MILES DE PESOS			
CONCEPTOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	2025	2024	VARIACIÓN
1-ACTIVIDAD OPERATIVA	(684,869)	1,906,179	(2,591,047)
2-ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	6,667	(424,065)	430,732
3-ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN	(47,699)	(427,251)	379,552
AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	(725,900)	1,054,863	(1,780,763)

Integralmente el estado de flujos de efectivo del año 2025 comparado con el año 2024 representó para el año 2025 una disminución del efectivo descendiendo al valor de \$725.900, esto debido a que las actividades de operación aumentaron negativamente en \$2.591.047, a pesar que la inversión fue menor, tambien la actividad de financiación fue menor incidiendo en reducción de capital.

El fin principal del estado de flujos de efectivo es mostrar las disminuciones o aumentos del efectivo y equivalentes al efectivo, tal como se demostró en el cuadro anterior, dejando claro el efectivo total existente al final del período, tal como se demuestra en el cuadro siguiente:

RESUMEN DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS AÑOS			
EN MILES DE PESOS			
CONCEPTOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	2025	2024	VARIACIÓN
1-ACTIVIDAD OPERATIVA	(684,869)	1,906,179	(2,591,047)
2-ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	6,667	(424,065)	430,732
3-ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN	(47,699)	(427,251)	379,552
AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	(725,900)	1,054,863	(1,780,763)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	2,129,279	1,074,416	1,054,863
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	1,403,378	2,129,279	(725,900)

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DEL
DE GRAN ESCALA DEL RIO SALDAÑA "USOSALDAÑA"
NIT 890.704.409-1**

Presentación integral del estado de flujos de efectivo

CONCEPTOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	2025	2024	VARIACIÓN
1- ACTIVIDAD DE OPERACIÓN			
EFFECTIVO RECIBIDO SERVICIOS Y OTROS	14,184,505	15,293,916	(1,109,411)
EFFECTIVO PAGADO A:			
EMPLEADOS, PROVEEDORES, HONORARIOS Y OTROS	(12,556,585)	(11,788,233)	(768,352)
TOTAL EFFECTIVO PAGADO	(12,556,585)	(11,788,233)	(768,352)
EFFECTIVO NETO GENERADO POR LA OPERACIÓN	1,627,920	3,505,683	(1,877,763)
COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO			
FINANCIEROS RECIBIDOS	263,432	390,169	(126,737)
FINANCIEROS PAGADOS	(107,076)	(228,761)	121,685
IMPUESTOS PAGADOS	(2,469,145)	(1,760,912)	(708,232)
TOTAL COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO	(2,312,789)	(1,599,505)	(713,284)
NETO GENERADO POR LA ACTIVIDAD OPERATIVA	(684,869)	1,906,179	(2,591,047)
2- ACTIVIDAD DE INVERSIÓN			
ADQUISICIONES DE ACTIVOS FIJOS	(239,326)	(690,705)	451,379
COMPRAS O ADICIONES DE INTANGIBLES	(2,700)	(10,359)	7,659
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	268,230	297,081	(28,850)
VARIACIÓN CXC TRABAJADORES	(19,538)	(20,081)	544
EFFECTIVO NETO GENERADO POR LA ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	6,667	(424,065)	430,732
3- ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN			
NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERAS	274,438	484,071	(209,633)
PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS	(324,648)	(1,610,882)	1,286,234
AUMENTO DE CAPITAL	2,511	699,560	(697,049)
NETO ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN	(47,699)	(427,251)	379,552
AUMENTO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	(725,900)	1,054,863	(1,780,763)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	2,129,279	1,074,416	1,054,863
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	1,403,378	2,129,279	(725,900)

me

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DEL
USOSALDAÑA - NIT 890704409-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2025
EN MILES DE PESOS**

CUENTAS PRINCIPALES DEL PATRIMONIO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	DONACIONES	EXCEDENTES O		TOTAL
				PÉRDIDAS ACUMULADAS	PATRIMONIO	
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2023	6,416,386	1,828,289	3,899,715	3,123,322	3,123,322	15,267,712
DEFICIT DEL EJERCICIO				381,957	-	381,957
CAPITALIZACIÓN	699,560					699,560
DONACIONES			43,878			43,878
TRASLADO EXCEDENTES O PÉRDIDAS ACUMUL						
AJUSTES EJERCICIOS ANTERIORES				156,166	-	156,166
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2024	7,115,946	1,828,289	3,943,592	2,585,198	2,585,198	15,473,026
EXCEDENTES DEL EJERCICIO				200,503		200,503
CAPITALIZACIÓN	2,511					2,511
DONACIONES			72,000			72,000
TRASLADO EXCEDENTES O PÉRDIDAS ACUMUL						
AJUSTES EJERCICIOS ANTERIORES				22,816	-	22,816
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2025	7,118,456	1,828,289	4,015,592	2,762,885	2,762,885	15,725,223

Usosaldaña

GABRIEL NUÑEZ ÁLMARIO

Representante Legal



NURY MAYERLY LOZANO CABEZAS

Contadora T.P. 214.760-T

DIEGO AVILA RODRIGUEZ

Revisor Fiscal T.P. 122.118-T

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE GRAN ESCALA DEL
DE GRAN ESCALA DEL RIO SALDAÑA "USOSALDAÑA"
NIT 890.704.409-1**

NOTAS

NOTA 32. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

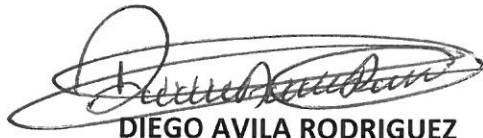
El Patrimonio de USOSALDAÑA año a año se ha venido aumentando, en los últimos años por las donaciones recibidas en 2023 por parte de la UNODC de la obra del canal animas, tambien en el año 2024, se recibieron donaciones de la gobernación del Tolima con intermediación de Coagrodistrutos y donación de la empresa Seguridad el Trebol; y en el año 2025 igualmente se recibio donación para el sistema de panel solar fotovoltaico, tambien de la empresa Seguridad el Trebol; sin embargo se continúan presentando afectaciones por ajustes de ejercicios anteriores, pero en el año 2025 no fueron tan representativas.

usosaldaña


GÉRENTE
GABRIEL NÚÑEZ ALMARIO
Representante legal


usosaldaña
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

NURY MAYERLY LOZANO CABEZAS
Contador T.P 214.760-T


DIEGO AVILA RODRIGUEZ
Revisor Fiscal T.P 122.118-T

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2025

Los suscritos Representante Legal y Contadora de la Asociación de Usuarios del Distrito de Adecuación de tierras de Gran Escala del Rio Saldaña "USOSALDANA" con Nit 890.704.409-1:

CERTIFICAMOS:

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera a diciembre 31 de 2025 y 2024, el Estado de Resultados, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo terminados a dichas fechas, junto con las notas explicativas, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son, entre otras, la Ley 222 de 1995 y el marco técnico normativo (MTN2) aplicable de NIIF para pymes de las entidades clasificadas en el Grupo 2 de bajo las reglamentaciones del artículo 3º y 5º de la Ley 1314 del 2009¹, por la cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera (NIF) y de Aseguramiento de información Financiera (NAI) en Colombia.

Que los hechos económicos que afectan los estados financieros han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas de revelaciones correspondientes con corte en las fechas anotadas en el primer párrafo, certificando que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares de nuestro Software contable y de acuerdo a lo establecido en el Manual de Políticas Contables.

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 de 2025 y 2024.

Además, informamos:

- a) Que los equipos de computación y los programas se encuentran debidamente licenciados.
- b) Que no hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la Asociación.

Se expide la presente certificación en Saldaña Tolima, a los 17 días del mes de febrero del 2026, en cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.

usosaldaña

GERENTE

GABRIEL NUÑEZ ALMARIO

Representante Legal

c.c. 19.326.278 de Bogotá

usosaldaña
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
NURY MAYERLY LOZANO CABEZAS
Contadora Pública
T.P 214.760- T

¹ Los decretos reglamentarios de la Ley 1314/09 para el grupo 2 han sido D.3022/13, DUR 2420/15, D.2496/15, D.2131/16, 2483/18 y el 2270/19 que aplica a partir de enero 1 de 2020, el cual reactivó normas del decreto 2649 de 1993 que estaban vigentes en un nuevo anexo (No.6) que adiciona el DUR 2420/15.

EL AREA DE SISTEMAS

CERTIFICA QUE:

Los equipos de cómputo que emplea actualmente **USOSALDAÑA**, han sido adquiridos legalmente con su correspondiente factura, con su licencia para el sistema operativo y el software de ofimática, al igual que las licencias de uso respectivas para el software contable SIIMED ERP, SIIGO NOMINA Y RRHH, el software de la parte operativa y de infraestructura SISDIS y software de antivirus, los cuales se requieren para el desarrollo de las actividades diarias de la empresa.

Algunos de estos equipos fueron suministrados por la empresa COMPUCITY, la cual degradó el sistema operativo a Windows 7, por motivos en su momento de compatibilidad con el software SIIMED ERP.

Se expide para efectos del informe de gestión del administrador al cierre del periodo del año 2025, a los 27 días del mes de febrero de 2026.



MARIO FERNANDO CASTAÑEDA AVILA
Profesional de Informática y Tecnología