

ACTA No. 034

**ACUEDUCTO AMORSSAN- SANTA ROSA DE OSOS
NIT: 811.030.281-3**

ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE DELEGADOS

CIUDAD: Santa Rosa de Osos

FECHA: 18 de marzo de 2026

HORA: 10:10 a.m.

LUGAR: Sede AMORSSAN, Vereda Santa Ana

FECHA DE CONVOCATORIA: 02 de marzo de 2025

MEDIO DE CONVOCATORIA: Mediante comunicado escrito dirigido a cada uno de los delegados.

CONVOCADA POR: Junta Directiva

DELEGADOS ASISTENTES:

| | |
|----------------------------------|-----------------------------------|
| Jaime Alberto Agudelo Balbín | Lucenia Agudelo Callejas |
| Alba Rocío Torres Gómez | Francisco Emilio Jaramillo Tobón |
| María Elena Gutiérrez | Libardo Antonio Barrientos Correa |
| Hugo Nelson Osorio Montoya | Luis Bernardo Betancur |
| Luis Fernando Balbín Agudelo | Nubia Zapata de Betancur |
| José Álvaro Lopera Gil | William Ramírez Ramírez |
| Carlos Alberto Osorio Gil | Bernardo Balbín Agudelo |
| Cesar Gustavo Barrientos Londoño | Oscar Julio Agudelo Balbín |
| Joaquín Emilio Rojo Betancur | Carlos Hernando Gil Preciado |
| Alba Hortensia Salazar Cardona | Walter Jaramillo Preciado |
| Bernardo Alirio Balbín Londoño | Rolando Osorio Gil |
| Oscar Eduardo Zapata Martínez | José Alexander Preciado Preciado |
| José Aníbal Marín | Sergio Monsalve Arboleda |

ACOMPAÑANTES:

| | |
|---------------------------------|-------------------------|
| Gabriel Darío Monsalve Agudelo | Coordinador Operativo |
| Lucy Rojo Betancur | Auxiliar Administración |
| Tomas Osorio Rojo | Fontanero |
| Wilmar Leandro Jaramillo Posada | Fontanero |
| Luis Fernando Tobón Navas | Revisor Fiscal |
| Elizabeth Tamayo Galeano | Contadora |

ORDEN DEL DIA:

Se inicia la Asamblea General Ordinaria de delegados a las 10:10 a.m. con el siguiente orden del día:

1. Himno nacional.
2. Oración y reflexión.
3. Llamado a lista y verificación del quorum.
4. Apertura e instalación de la Asamblea.
5. Nombramiento de la mesa directiva de la Asamblea (presidente y secretario (a))
6. Nombramiento Comisión de revisión y aprobación del acta.
7. Informe de gestión administrativa y operativa.
8. Informe de Revisoría Fiscal.
9. Lectura y aprobación del informe contable y asignación de excedentes.
10. Aprobación de permanencia en el régimen tributario especial.
11. Elección de revisor fiscal.
12. Propositiones y varios.
13. Himno antioqueño y Clausura.

DESARROLLO DE LA ASAMBLEA:

1- HIMNO DE COLOMBIA:

Se entona el Himno de la República de Colombia para iniciar la Asamblea.

2- ORACIÓN REFLEXIÓN:

Se prosigue con una oración a cargo de la señora María Nubia Zapata de Betancur y la lectura de una reflexión a cargo de Luis Fernando Balbín Agudelo.

3- LLAMADO A LISTA Y VERIFICACIÓN DEL QUORUM:

A la Asamblea General ordinaria de delegados fueron convocados treinta y un (31) delegados y estuvieron presentes en la asamblea veinticinco (26) delegados del total de delegados convocados y hábiles para participar; por consiguiente, hay quórum suficiente para deliberar y adoptar decisiones.

4- APERTURA E INSTALACIÓN DE LA ASAMBLEA:

El señor Luis Fernando Balbín Agudelo, presidente de la Junta Directiva da la bienvenida a los asistentes, agradece su presencia en este evento y destaca algunas gestiones realizadas por la Junta Administradora y los proyectos ejecutados; destaca las obras más representativas de la vigencia y algunos inconvenientes que se tuvieron en la prestación del servicio ocasionados por eventos naturales.

Después de verificar el quorum, el señor presidente, declara instalada la Asamblea General Ordinaria de delegados.

5- NOMBRAMIENTO DE LA MESA DIRECTIVA DE LA ASAMBLEA (presidente y secretario):

Fueron postulados para el cargo de presidente los señores: Oscar Eduardo Zapata Martínez y CARLOS HERNANDO GIL PRECIADO, este último no acepta la postulación; se pone a consideración de la asamblea si están de acuerdo en que el señor OSCAR EDUARDO ZAPATA MARTÍNEZ presida la asamblea general y la aprobación fue por unanimidad.

Quedando elegido como presidente el señor OSCAR EDUARDO ZAPATA MARTINEZ.

Para el cargo de secretaria, fueron postulados: ALBA ROCIO TORRES GÓMEZ, Y MARIA NUBIA ZAPATA DE BETANCUR, quienes aceptan la postulación, se sometió a votación y el resultado fue:

ALBA ROCIO TORRES GÓMEZ: 7 Votos
MARIA NUBIA ZAPATA DE BETANCUR: 17 Votos

Quedando elegida como secretaria la señora MARIA NUBIA ZAPATA DE BETANCUR.

Ya nombrados presidente y secretario para dirigir la Asamblea, en forma democrática y legal se procede con el orden del día.

6- ELECCIÓN DE LA COMISIÓN PARA REVISAR Y APROBAR EL ACTA:

Se postularon voluntariamente los señores:
CARLOS HERNANDO GIL PRECIADO
CARLOS ALBERTO OSORIO GIL
ALBA ROCIO TORRES GOMEZ

Los cuales fueron aceptados por unanimidad.

7- INFORME DE GESTIÓN DEL ÁREA ADMINISTRATIVA Y OPERATIVA:

Los miembros encargados de la administración y operación del Acueducto en representación de la Junta Directiva presentaron a la Asamblea General de delegados, quien es la máxima autoridad de la asociación, un informe en el cual se consignan las obras y actividades más relevantes gestionadas por la Junta Directiva durante el año 2025; destacando las siguientes gestiones:

- Se presenta el informe de ingresos y egresos anuales, además, del cumplimiento de las obligaciones tributarias a cargo de la empresa.
- Se hace énfasis en el cumplimiento de todos los requisitos de ley que se están ejecutando a cabalidad.
- Se cierra el año contable con 772 conexiones activas.

- Ejecución del Programa de Uso Eficiente y Ahorro del Agua (PUEAA): se ejecutan diversas actividades de capacitación y concientización sobre la importancia de dar al agua un buen uso, evitando desperdicio y contaminación de la misma; se informa que además de entrega de volantes y reparación de fugas, se hace entrega e instalación de 5 tanques de almacenamiento de agua, con capacidad de 2.000 litros de agua; estos tanques fueron instalados en las escuelas de las veredas Santa Ana, La Muñoz, Orobajo, la vivienda de la familia Salazar Barrientos en Santa Ana y Sede AMORSSAN. El objetivo de la campaña es utilizar estos tanques para recolectar agua lluvia y destinarla para el lavado de baños y pisos.

- Se informa también, que durante el año 2025 se presentaron tres emergencias por eventos naturales que afectaron los sistemas eléctricos y algunos equipos, estos eventos fueron:

- Deslizamiento de terreno en el área de las bocatomas, afectando una de las bocatomas principales; se logra construir provisionalmente una bocatoma y se recibe donación de 300 metros de tubería de 110 mm por parte de la empresa Corema S.A.S.
- Descargas eléctricas que afectan la electricidad de los transformadores de energía del sistema de bombeo.
- Descargas eléctricas que ocasionan daño irreparable en el equipo de cómputo tipo servidor.

Afortunadamente, se logra dar oportuna solución a estas emergencias.

En términos generales, se informa que AMORSSAN es una empresa sólida y que presenta un buen flujo de caja, lo que le permite operar adecuadamente.

A esta acta se anexa copia del informe de gestión que le fue entregado a cada uno de los delegados veredales.

8- INFORME DE LA REVISORA FISCAL:

El señor Luis Fernando Tobón Navas, Revisor Fiscal del acueducto toma la palabra y manifiesta que destaca la gestión realizada por la Junta Administradora, da lectura a su dictamen acerca de los Estados Financieros en el cual certifica que los libros y todo el ejercicio contable de ese año fueron llevados bajo las leyes y normas contables vigentes. El acueducto está a la vanguardia en todos los aspectos de ley en cuanto a normas contables y financieras.

9- LECTURA Y APROBACIÓN DEL INFORME CONTABLE DEL AÑO 2025 Y ASIGNACIÓN DE EXCEDENTES:

La señora contadora Elizabeth Tamayo Galeano, presentó ante los delegados los estados financieros bajo NIIF a diciembre 31 de 2025, los cuales se hicieron llegar a cada delegado antes de la Asamblea; se explica de manera detallada cada una de las cuentas contables y sus respectivas notas.

Los estados financieros se sometieron a votación y fueron aprobados por unanimidad.

El ejercicio contable del año 2025 arroja unos excedentes por valor de \$ 2.913.000 (Dos millones novecientos trece mil pesos); se sometió a votación la asignación de dichos excedentes y la Asamblea en pleno aprueba que sean invertidos en el desarrollo del objeto social de la empresa.

Los estados financieros son los siguientes:

ACUEDUCTO AMORSSA - SANTA ROSA DE OSOS
NIT 811.030.281-3
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Cifras expresadas en pesos)

| CUENTAS | 2024 | Disminuciones | Aumentos | 2025 |
|--|------------------|---------------|----------------|------------------|
| Fondo social | 1,792,783 | 0 | 45,925 | 1,838,707 |
| Superavit por valorizaciones | 968,737 | 0 | 0 | 968,737 |
| Resultado de ejercicios ant. Y Transición a Niif | 1,803,222 | 0 | 123,360 | 1,926,582 |
| Excedente neto del ejercicio | 39,902 | 36,989 | 0 | 2,913 |
| TOTAL PATRIMONIO | 4,604,644 | 36,989 | 169,285 | 4,736,939 |

Carlos H. Gil Preciado
Presidente Junta Directiva

Elizabeth Tamayo Galeano
Contadora T.P. 105072-T

Luis Fernando Tobon Navas
Revisor Fiscal T.P. 88512-T

ACUEDUCTO AMORSSA - SANTA ROSA DE OSOS
NIT: 811030281-3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Cifras expresadas en Miles de pesos colombianos)

| ACTIVOS | NOTAS | 2025 | 2024 |
|---|-------|------------------|------------------|
| Activos Corrientes | | | |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo | 5.1 | 29,055 | 7,064 |
| Cuentas Por Cobrar | 5.2 | 23,511 | 81,475 |
| Inventarios | 5.3 | 140,636 | 111,839 |
| Activo Por Impuesto Corriente | 5.4 | 5,368 | 16,647 |
| Otros Deudores | 5.5 | 3,448 | 6,964 |
| Total Activos Corrientes | | 202,017 | 223,989 |
| Activos No Corrientes | | | |
| Inversiones | 5.6 | 4,340 | 4,287 |
| Cuentas por cobrar | 5.2 | 176,085 | 122,212 |
| Propiedad Planta y Equipo | 5.7 | 6,529,352 | 6,467,193 |
| Depreciación Acumulada | 5.7 | -2,089,279 | -1,994,785 |
| Total Activos No Corrientes | | 4,620,498 | 4,598,907 |
| Total Activos | | 4,822,516 | 4,822,896 |
| PASIVOS | | | |
| Pasivos Corrientes | | | |
| Obligaciones Financieras CP | 5.8 | 0 | 34,323 |
| Acreedores Comerciales | 5.9 | 6,329 | 6,292 |
| Pasivo Por Impuestos corrientes | 5.10 | 2,048 | 2,320 |
| Beneficios a Empleados | 5.11 | 14,185 | 11,775 |
| Total Pasivos Corrientes | | 22,562 | 54,709 |
| Pasivos No Corriente | | | |
| Obligaciones Financieras (LP) | 5.8 | 63,014 | 80,086 |
| Pasivo por impuestos diferidos | 5.12 | 0 | 83,457 |
| Total Pasivo No Corriente | | 63,014 | 163,544 |
| Total Pasivos | | 85,576 | 218,252 |
| Patrimonio | | | |
| | 5.13 | | |
| Fondo Social (Aporte de Asociados) | | 1,838,707 | 1,792,783 |
| Superavit de Donado | | 968,737 | 968,737 |
| Excedente neto del Ejercicio | | 2,913 | 39,902 |
| Transición a NIIF y Resultados Anteriores | | 1,926,582 | 1,803,222 |
| Total Patrimonio | | 4,736,939 | 4,604,644 |
| Total Pasivos y Patrimonio | | 4,822,516 | 4,822,896 |

ACUEDUCTO AMORSSA - SANTA ROSA DE OSOS
NIT: 811030281-3
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL ACUMULADO
A 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)

| | NOTAS | 2025 | 2024 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| Ingresos de Actividades Ordinarias | 5.14 | 603,320 | 675,695 |
| Devoluciones en ventas | | 0 | 0 |
| Ingresos netos | | 603,320 | 675,695 |
| Costo de ventas y operación | 5.15 | (287,191) | (381,185) |
| RESULTADO BRUTO | | 316,130 | 294,509 |
| Otros Ingresos | 5.16 | 7,293 | 9,638 |
| Indemnizaciones | | 0 | 0 |
| Recuperaciones | | 7,293 | 9,638 |
| Gastos de Administracion | 5.17 | (287,917) | (221,896) |
| Beneficios a empleados | | (36,246) | (21,296) |
| Contribuciones efectivas | | (7,241) | (4,044) |
| Aportes sobre la nomina | | (1,407) | (832) |
| Generales | | (107,844) | (150,356) |
| Impuestos contribuciones y tasas | | (40,684) | (30,675) |
| Depreciaciones | | (94,494) | (14,692) |
| Gastos Extraordinarios | 5.18 | (4,665) | (5,540) |
| Extraordinarios | | (1,494) | 0 |
| Ajuste de ejercicios anteriores | | (3,071) | (1,535) |
| Diversos | | (100) | (4,005) |
| RESULTADO OPERACIONAL | | 30,841 | 76,712 |
| Ingresos Financieros | 5.16 | 360 | 717 |
| Intereses Instituciones Financieras | | 117 | 317 |
| Otros | | 244 | 399 |
| Costos y Gastos Financieros | 5.18 | (27,168) | (36,160) |
| Intereses | | (18,246) | (27,179) |
| Comisiones | | (7,081) | (6,354) |
| Gravamen financiero - Otros Fros. | | (1,840) | (2,626) |
| RESULTADO ANTES DE IMPUESTO | | 4,033 | 41,269 |
| Impuesto sobre la Renta | 5.19 | (1,120) | (1,366) |
| Diferido | | 0 | 0 |
| EXCEDENTE NETO CONTABLE | | 2,913 | 39,902 |
| OTRO RESULTADO INTEGRAL | 5.20 | 0 | 0 |
| RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO | | 2,913 | 39,902 |

Diego Buitrago

E. Cuervo

Paola

ACUEDUCTO AMORSSA - SANTA ROSA DE OSOS

NIT 811.030.281-3

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A 31 de diciembre de 2025 y 2024

(Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)

| FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION | 2025 | 2024 |
|--|----------------|-----------------|
| Utilidad Neta | 2,913 | 39,902 |
| Ajustes para conciliar los excedentes con el efectivo neto | | |
| Provisto por las actividades de operación: | | |
| Depreciaciones | 94,494 | 91,540 |
| Intereses y gastos financieros | 0 | 27,179 |
| Impuestos diferidos | 0 | 0 |
| Otras partidas que no implican salida de efectivo | 0 | -2 |
| (Aumento) disminución en: | | |
| Disminución en cuentas por cobrar Clientes | 4,091 | 5,555 |
| Disminución (Aumento) en otras cuentas por cobrar | 3,516 | 2,325 |
| Disminución (Aumento) en Inventario | -28,796 | -58,331 |
| Disminución (Aumento) Impuestos | 11,279 | -3,979 |
| Aumento (disminución) en: | | |
| Proveedores (Bienes y Servicios) | 37 | -21,877 |
| Acreedores Oficiales (Impuestos y Retenciones) | -272 | 1,131 |
| Beneficios a los Empleados | 2,411 | 1,580 |
| Fondos netos provistos por las actividades de operación | 89,673 | 85,023 |
| FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION | | |
| Incremento neto en Instrumentos financieros Inversiones | -52 | -84 |
| Disminución (Aumento) propiedad planta y equipo | -62,159 | -122,238 |
| Fondos netos usados en las actividades de inversión | -62,211 | -122,322 |
| FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVID. DE FINANCIACION | | |
| Obligaciones financieras (Préstamos) | -51,395 | -67,292 |
| Fondo Social | 45,925 | 94,056 |
| Otras partidas no financieras | 0 | 0 |
| Intereses y gastos financieros | 0 | -27,179 |
| Fondos netos provistos en las actividades de financiación | -5,470 | -416 |
| TOTAL FLUJO GENERADO (USADO) EN EL PERÍODO | 21,991 | -37,715 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL AÑO | 7,064 | 44,779 |
| Caja y Bancos | 7,064 | 44,779 |
| Fondos Fiduciarios | 0 | 0 |
| EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES A DICIEMBRE 31 | 29,055 | 7,064 |
| Caja y Bancos | 29,055 | 7,064 |
| Fondos Fiduciarios | 0 | 0 |
| VARIACIÓN EN EL EFECTIVO 2022 A 2023 | 21,991 | 37,715 |

[Firma]

[Firma]

[Firma]

10- APROBACIÓN DE PERMANENCIA EN EL RÉGIMEN TRIBUTARIO ESPECIAL:

- La Asamblea General de delegados, por unanimidad, otorga autorización plena, especial, amplia y suficiente al representante legal LUIS FERNANDO BALBIN AGUDELO identificado con C.C. 3 599 333, para que solicite ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) que la entidad permanezca como entidad del Régimen Tributario Especial del impuesto sobre la renta y en general para que adelante todas las gestiones correspondientes a este trámite.

11- ELECCION DE REVISOR FISCAL:

Para el cargo de revisor fiscal se publicó la convocatoria desde el día 12 de febrero de 2026 con fecha de corte del 05 de marzo de 2026. En total se recibieron 4 hojas de vida de las siguientes personas:

Saudy Alejandra Monsalve, propuesta económica 1 SMMLV
Deisy Tatiana Arroyave Serna, se ajusta al presupuesto
Luis Fernando Tobón Navas, se ajusta al presupuesto
Luz Miriam Gutiérrez, sin propuesta económica.

A la reunión se presentan Saudy Alejandra, Luis Fernando y Deisy Tatiana, quienes presentan su hoja de vida y propuesta económica; la señora Luz Miriam Gutiérrez no se presenta en la Asamblea.

El señor Jaime Alberto Agudelo, le propone a la señora Saudy Alejandra Monsalve que ajuste la propuesta de honorarios al valor presupuestado por la Junta Directiva, los cuales equivalen a \$963.000 mensuales; la señora Saudy Alejandra acepta esta propuesta.

Para el escrutinio de las votaciones se nombra a los empleados Wilmar Jaramillo Posada y Lucy Rojo Betancur.

Se asigna un número a cada aspirante de la siguiente manera:

1. Saudy Alejandra Monsalve
2. Deisy Tatiana Arroyave
3. Luis Fernando Tobón Navas

Se procede a la votación secreta y el resultado fue:

| ASPIRANTE | No. VOTOS |
|------------------------------|-----------|
| 1. Saudy Alejandra Monsalve | 9 |
| 2. Deisy Tatiana Arroyave | 9 |
| 3. Luis Fernando Tobón Navas | 8 |
| TOTAL VOTOS | 26 |

En vista de que hay un empate entre las aspirantes No. 1 y No. 2 se procede a realizar una nueva dotación entre estas dos aspirantes y el resultado fue:

| ASPIRANTE | No. VOTOS |
|-----------------------------|-----------|
| 1. Saudy Alejandra Monsalve | 14 |
| 2. Deisy Tatiana Arroyave | 10 |
| Voto en blanco | 1 |
| Voto nulo | 1 |
| TOTAL VOTOS | 26 |

Quedando elegida como revisora fiscal la señora Saudy Alejandra Monsalve Granda con TP 109464-T, para un período de un año entre abril de 2026 y marzo de 2027.

12- PROPOSICIONES Y SUGERENCIAS:

Surgen las siguientes intervenciones:

- El señor Sergio Monsalve propone que dentro de los estatutos se estipule que se modifique la duración de la asociación de 100 años a duración indefinida. Fernando Balbín le aclara que esa modificación se presentó en la pasada reforma de estatutos pero que no fue aprobada en la Cámara de Comercio debido a que la asociación debe tener una duración que se pueda medir en el tiempo.

- Sergi Monsalve propone que se averigüe si los predios de donde se capta el agua para AMORSSAN están incluidos en algún título minero otorgado por la Agencia Nacional de Minas, si aún están libres, propone considerar la posibilidad de adquirir dichos predios. Se harán las respectivas averiguaciones.

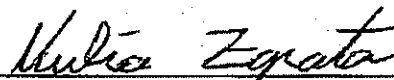
- Libardo Barrientos insiste en que sean demarcados los sitios por donde pasan las redes principales del acueducto.

13. HIMNO ANTIOQUEÑO Y CLAUSURA: Se da por terminada la Asamblea General de delegados con la entonación del Himno de Antioquia seguido de la degustación de un almuerzo y la entrega de un detalle a cada delegado.

En constancia de lo actuado de firma la presenta acta por quienes presidieron la Asamblea y por los miembros de la comisión de Aprobación del acta.



OSCAR ZAPATA MARTINEZ
Presidente



NUBIA ZAPATA LÓPEZ
Secretaria de la Asamblea

Alba Rocio Torres Gomez

ALBA ROCIO TORRES GOMEZ

Miembro de la comisión de
aprobación del acta

Carlos A. Osorio Gil

CARLOS ALBERTO OSORIO GIL

Miembro de la comisión de
aprobación del acta

Carlos Hernando Gil Preciado

CARLOS HERNANDO GIL PRECIADO

C.C. 3 469 416

Miembro de la comisión
de aprobación del acta

Es fiel copia tomada del original

Maria Nubia Zapata

MARIA NUBIA ZAPATA DE BETANCUR

secretaria de la Asamblea