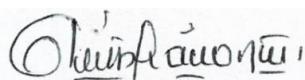


ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL PARAISO VEREDA SABANA ALTA MUNICIPIO VILLA DE LEYVA
NIT: 900161680-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO AÑOS 2024 VS 2023
(Cifras expresadas en peso colombianos)

ACTIVO	Notas	VIGENCIA		VARIACION	
		AÑO 2024	AÑO 2023	VALOR	%
CORRIENTE					
Efectivo y Equivalente al efEctivo	1	107.509.868	32.289.095	75.220.772	232,96
Inversiones CDT	2	113.722.901	153.722.901	-40.000.000	-26,02
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	3	40.360.571	45.351.532	-4.990.961	-11,01
Inventarios	4	4.402.096	7.454.889	-3.052.793	-40,95
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		265.995.436	238.818.417	27.177.018	11,38
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROP. PLANTA Y EQUIPO	5	473.947.081	430.317.182	43.629.898	10,14
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		473.947.081	430.317.182	43.629.898	10,14
TOTAL ACTIVO		739.942.516	669.135.600	70.806.917	10,58

PASIVO	Notas	VIGENCIA		VARIACION	
		AÑO 2024	AÑO 2023	VALOR	%
CORRIENTE					
Cuentas por pagar Comerciales y ot	6	-	19.960.333	-19.960.333	-100
Beneficios a empleados	7	6.765.368	10.876.880	-4.111.512	-37,80
Aportes Microcuenca	8	3.014.949	4.382.949	-1.368.000	-31,21
TOTAL PASIVO		9.780.317	35.220.162	-25.439.845	-72,23
ACTIVO NETO/PATRIMONIO					
Capital Fondo social		249.228.441	249.228.441	-	-
Resltados de ejercicios anteriores		307.233.823	291.191.029	16.042.794	5,51
Resultado del presente Ejercicio		96.246.760	16.042.794	80.203.967	500
Donaciones		77.453.175	77.453.175	-	-
TOTAL PATRIMONIO	9	730.162.199	633.915.438	96.246.760	15,18
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		739.942.516	669.135.600	70.806.916	10,58

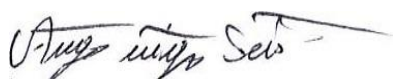

Angel Miguel Saiz Saiz
CC 4.146.338
Representante Legal


Glenis Franco Niño
TP 151209-T
Contador Público

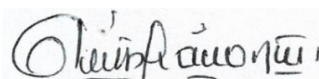
ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO DE LA VEREDA SABANA ALTA
MUNICIPIO VILLA DE LEYVA
NIT 900161680-3

ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO A 2024 vs 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DETALLE DE LA CUENTA	VIGENCIA		VARIACION	
	2024	2023	VALOR	%
INGRESOS OPERACIONALES	295.654.041	180.232.971	115.421.070	64
Conexiones nuevas, medidores y cajillas	125.760.000	60.750.000	65.010.000	107
Cargo Fijo + consumos en general	127.408.624	118.805.376	8.603.248	7
OTROS INGRESOS				
Intereses financieros	28.714.038	677.595	28.036.443	4.138
Recuperación de costos y gastos	13.771.379	-	-	NA
EGRESOS				
COSTOS PRESTACION SERVICIOS	114.284.192	108.466.119	5.818.073	5
Costos operacionales	92.058.876	87.705.503	4.353.373	5
Costo de venta medidores	3.510.000	1.870.000	1.640.000	88
Depreciación activos operativos	18.715.316	18.890.616	- 175.300	-1
GASTOS DE ADMINISTRACION	81.991.719	53.337.468	28.654.251	54
OTROS EGRESOS	3.131.370	2.386.591	744.779	31
Cuota manejo + retenciones asumidas, comisiones bancarias	1.568.427	823.648	744.779	90
perdida de cartera				
Depreciación Administración	1.562.943	1.562.943	-	0
EXCEDENTE NETO	96.246.760	16.042.794	80.203.967	500



Angel Miguel Saiz Saiz
CC 4.146.338
Representante Legal



Glenis Franco Niño
TP 151209-T
Contador Público

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO EL PARAISO DE LA VEREDA SABANA ALTA

Estado de Cambios en el Activo neto

Años que terminó el 31 de diciembre de 2024

Con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2023

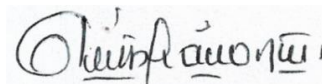
(Expresados en pesos colombianos)

	Capital Fiscal	Donaciones	Ganancias acumuladas (Excedentes acumulados e impacto NCIF)	Excedente o perdida del ejercicio	Total activo neto
Saldo inicial al 1 de enero de 2023	249.228.441	77.453.175	291.191.029	-	617.872.645
Resultado integral:					
Excedente (déficit) del ejercicio	-	-	-	16.042.794	16.042.794
Total resultado integral	-	-	-	16.042.794	16.042.794
Traslados en el activo neto					-
Saldo final al 31 de diciembre de 2023	249.228.441	77.453.175	291.191.029	16.042.794	633.915.438
Resultado integral:					
Excedente (déficit) del ejercicio	-	-	-	96.246.760	-
Total resultado integral	-	-	-	96.246.760	96.246.760
Traslados en el activo neto	-				-
Saldo final al 31 de diciembre de 2024	249.228.441	77.453.175	291.191.029	96.246.760	730.162.199

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.



Angel Miguel Saiz Saiz
CC 4.146.338
Representante Legal

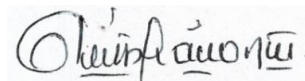


Glenis Franco Niño
TP 151209-T
Contador Público

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO EL PARAISO DE LA VERDEDA SABANA ALTA**Estados de Flujos de Efectivo****Año que terminó el 31 de diciembre de 2024****(con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2023)****(Expresados en pesos colombianos)**

	2024	2023	VARIACION		
Flujos de efectivo de las actividades de operación:			\$	%	
Resultados del ejercicio	96.246.760	16.042.794	80.203.967	499,94	
Cambios en activos y pasivos:					
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por co	4.990.961	20.902.617 -	15.911.656 -	76,12	
Otros activos no financieros	-	-	-	-	
Inventarios	3.052.793 -	2.296.836	5.349.629 -	232,91	
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pag -	19.960.333	11.860.088 -	31.820.421 -	268	
Beneficios a empleados	-	5.173.525 -	9.285.037 -	179,47	
Otros pasivos no financieros	-	798.000 -	2.166.000 -	271,43	
Provisiones					
Efectivo neto provisto por (usando en) actividades de operac	78.850.670	52.480.188	26.370.482	50,25	
Flujos de efectivo por actividades de inversión:					
Adquisición de propiedad, planta y equipo	-	43.629.898 -	49.930.938	6.301.040 -	12,62
Venta de propiedad, planta y equipo	-	-	-	-	-
Adquisición de otras inversiones CDT	40.000.000	-	40.000.000	-	-
Activos intangibles distintos de la plusvalía	-	-	-	-	-
Efectivo neto provisto por (usados en) las actividades de in	-	3.629.898 -	49.930.938	46.301.040 -	92,73
Variación neta del efectivo y equivalentes al efectivo	75.220.771	2.549.250	72.671.521	2.850,70	
Efectivo y equivalentes al inicio del año	32.289.095	29.739.847	2.549.248	8,57	
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	107.509.868	32.289.095	75.220.772	232,96	

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

**Angel Miguel Saiz Saiz****CC 4.146.338****Representante Legal****Glenis Franco Niño****TP 151209-T****Contador Público**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2024/2023

**A 31 DE
DICIEMBRE DE
2024**

1. NOTA – INFORMACION GENERAL DE ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO

Objeto Social:

A fecha 31 de diciembre de 2024 **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** presenta el siguiente número de empleados:

Empleados y contratistas	31/12/2024	1/1/2023
Administrativos	3	2
Operativos	2	2
Total empleados	5	4

2. NOTA-Transición a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Mediante la Ley 1314 del 13 de julio de 2009, se modificaron los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia. En desarrollo de esta ley, el Gobierno Nacional emitió el decreto 3022 de 2013, que adopta las NIIF para Pymes y establece un Nuevo Marco Técnico Normativo para los preparadores de Información Financiera que conforman el Grupo 2, del cual **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** hace parte.

Mediante el Decreto 2496 de diciembre de 2015, se actualizan las normas de acuerdo con las modificaciones emitidas por el emisor (IASB) de estas normas internacionales en mayo de 2015 y vigentes a partir del 1 de enero de 2017, aunque se permite su aplicación anticipada.

Los primeros estados financieros preparados de acuerdo con bases contables antes mencionadas corresponden al cierre contable al 31 de diciembre de 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas contables descritas más adelante y siguiendo las NIIF Pymes adoptadas en Colombia.

De acuerdo con las NIIF Pymes adoptadas y, solo para propósitos del inicio de su aplicación y con el fin de tener información comparativa al cierre contable de la presentación de los primeros estados financieros conforme a estas nuevas normas, **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** preparó un Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) a la fecha de transición a las NIIF Pymes, esto es, al 1 de enero de 2015. Así mismo, se prepararon los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 bajo las normas adoptadas con el fin de presentarlos comparativos con los del 31 de diciembre de 2016.

3. NOTA – DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros de **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO**, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y Estado de Situación Financiera (ESFA) han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés – en español NIIF Pymes) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO**

4. NOTA- PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO ha definido que, en cumplimiento de las NIIF, presenta un conjunto completo de estados financieros, el cual comprende:

- ✓ Un estado de situación financiera al final del periodo;
- ✓ Un estado de actividades;
- ✓ Un estado de cambios en el activo neto;
- ✓ Un estado de flujos de efectivo del periodo;
- ✓ Notas (Revelaciones), que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa; por ejemplo, información comparativa con respecto al periodo inmediatamente anterior.

5. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

5.1. Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación.

5.2. Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional de **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros.

5.3. Clasificación de activos y pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

5.4. Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo a su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando debido a su cuantía y naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que pueden realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio y a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que sean iguales o superiores a dos salarios mínimos mensuales vigentes (SMMV)

5.5. Periodo cubierto por los estados financieros

Los Estados Financieros comprenden los estados de situación financiera de 1 de enero de 2015 a 31 de diciembre de 2015, el estado de actividades, estado de cambios en el activo neto y estado de flujos de efectivo por el período terminado en diciembre de 2015.

5.6. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, las cuales se mantienen a valor razonable que es su valor nominal.

5.7. Inversiones

5.7.1. Reconocimiento y medición

Se reconocen como inversiones, los recursos financieros de **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia. Estas inversiones están representadas

en instrumentos de deuda que son medidos al precio de transacción incluyendo los costos de transacción.

5.7.2. Medición posterior

En **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** las inversiones que actualmente reconoce, se encuentran clasificadas en el modelo de costo. Estas inversiones se mantendrán al costo y serán objeto de estimaciones de deterioro.

5.7.3. Deterioro

El deterioro se determinará al final del periodo contable y se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la inversión, afectando el gasto del período.

Se dejará de reconocer una inversión, cuando expiren los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad de la misma.

5.8. Deudores comerciales y otros deudores

5.8.1. Reconocimiento y medición

Los deudores comerciales surgen por la prestación del servicio de acueducto, venta de puntos de agua medidores entre otros **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** a sus clientes otorgando plazos de crédito normales para el sector de corto plazo. Su reconocimiento inicial se realiza tal como se indica en la política de ingresos. No se cobran intereses. En la medición se utiliza el precio de la transacción acordada con el cliente, que es el mismo valor razonable.

Los otros deudores se reconocen cuando **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** se convierte en parte obligada con el tercero, lo cual implica que sea probable que **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** recuperará el saldo y éste se puede medir en forma confiable.

Los saldos deudores que:

- a) su plazo de pago exceda de 360 días, y,
- b) no tengan interés pactado o la tasa de interés cobrada sea menor a la tasa de mercado, se valoran en su medición inicial al valor presente de los flujos futuros descontadas a la tasa de mercado de préstamos del sector financiero y en su medición posterior se actualizan con base en dicha tasa; cualquier diferencia en valoración se reconoce en los resultados como gasto o ingreso financiero. Los demás saldos deudores se mantienen a su valor nominal.

Cuando los deudores pagan sus saldos, cuando se ceden los riesgos y beneficios asociados al saldo o cuando expira legalmente el derecho a favor **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** de los flujos de efectivo, se retira el saldo del estado de situación financiera.

5.8.2. Deterioro

Al cierre del período anual **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** revisa los saldos de los deudores para determinar si existe evidencia objetiva de su deterioro. Los criterios se utilizan en forma individual considerando lo siguiente:

- a) saldos vencidos de más de 360 días,
- b) solicitud de plazos adicionales para pago,
- c) dificultades financieras,
- d) es probable que el deudor entre en quiebra o en ley de intervención económica.

Cuando uno de los factores antes mencionado existe para un cliente, **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** procede a estimar los flujos de efectivo futuros a recuperar mediante un análisis y proyección que considera la probabilidad de deterioro y la estimación del valor que no se recuperará basados en el análisis de todos los factores que afectan al deudor. Dichos flujos futuros son descontados a valor presente usando la tasa de interés efectiva existente en la fecha origen del saldo.

La diferencia entre el valor presente y el nominal del saldo deudor es el deterioro que se reconoce como un gasto de ventas en los resultados del período contra una subcuenta de deterioro de deudores como menor valor de las cuentas por cobrar.

Si en un período posterior, el valor de la pérdida por deterioro disminuye como consecuencia de un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados como un ingreso.

5.9. Inventarios

Los inventarios son accesorios y materiales para reparaciones en los daños que se puedan presentar en el acueducto.

El método de valuación de inventarios utilizado por **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** utilizando un control de inventarios permanente.

5.9.1. Medición

Los inventarios se registran al costo según factura de compra

El costo incluye en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transporte y otros costos incurridos para darles su ubicación final de venta, neto de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas.

5.9.2. Deterioro

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL PARAISO al final de cada período sobre el que informa, establece si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable (por daños, obsolescencia, mermas o evaporaciones).

Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) ha deteriorado su valor, la entidad reducirá el importe en libros del inventario (o grupo) a su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Esa reducción es una pérdida por deterioro del valor y se reconoce inmediatamente en resultados.

5.9.3. Baja en cuentas

Se dará de baja, los inventarios cuando estos activos no puedan venderse ni consumirse en la prestación del servicio.

5.10. Propiedades, planta y equipo

5.10.1. Reconocimiento y medición

Se reconocen como propiedades, planta y equipo aquellos recursos tangibles, de uso de más de un año, que sea probable que generen beneficios económicos futuros o sirvan para fines administrativos y cuyo costo sea superior a dos (2) Salarios Mínimos Mensuales Legales Vigentes. De igual forma, se reconocen las propiedades de inversión cuyo valor no se pueda medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado (no tienen un valor en el mercado).

5.10.2. Medición inicial

Su medición se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia, tales como transportes, instalación y montaje, entre otros.

5.10.3. Medición posterior

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL PARAISO utiliza el modelo del costo.

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta. Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Activo	Vida útil	Método de depreciación	Porcentaje de salvamento
Terrenos	Infinita		
Edificaciones	Entre 20 y 30 años	Línea Recta	10%
Muebles y enseres	Entre 3 a 5 años	Línea Recta	10%
Equipos de comunicación y computación	Entre 3 y 5 años	Línea Recta	10%
Maquinaria y Equipos	Entre 5 y 10 años	Línea Recta	10%

Cuando se presente un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado se proceden a la revisión de la vida útil, valor residual y método de depreciación del activo para determinar si, a la luz de estas circunstancias, se deben modificar estas estimaciones. De ser así, se realiza el cambio en forma prospectiva.

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de a dos (2) Salarios Mínimos Mensuales Legales Vigentes. De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

El valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se retira de los activos cuando se vende o cede a un tercero transfiriendo los riesgos y beneficios y/o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Los excedentes o pérdidas que se deriven del retiro se reconocen en resultados como parte de "otros ingresos u otros gastos", según corresponda.

5.10.4. Deterioro del valor de los activos no financieros

Al cierre de cada año, **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** evalúa si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo clasificado como propiedad, planta y equipo y activos intangibles. Los indicios que usa **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** provienen de fuentes externas e internas e incluyen, entre otros, la obsolescencia del activo, desvalorización del activo en el mercado y disminución de la productividad del activo.

Cuando están presentes estos indicios, **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** calcula el valor recuperable como el mayor entre el valor razonable

del activo menos los gastos de venta y su valor de uso. Si el valor recuperable es menor al costo neto en libros se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor, la cual se contabilizará en los resultados como gastos.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el valor en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

5.11. Política contable de anticipos y avances a terceros

5.11.1. Reconocimiento y medición

Se reconocerán los anticipos o avances a terceros como anticipos por cobrar de los recursos financieros que destine para su uso **ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL PARAISO** sobre los cuales se espera a futuro el ingreso de la factura y la conciliación o cruce de cuenta. Estos anticipos y avances a terceros al costo se medirán por el precio de la transacción, cuando efectivamente se pagan y se reclasificaran como otros activos no financieros.

5.11.2. Medición posterior

Con posterioridad al reconocimiento, los anticipos y avances a terceros al costo se mantendrán por el precio de la transacción, el cual corresponde al valor inicialmente girado más o menos el costo final de la factura y los gastos de transacción.

5.11.3. Deterioro

Los anticipos y avances a terceros son objeto de estimación de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de la legalización del tercero ante **ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL PARAISO**. Para tal efecto se verificará si existen indicios de deterioro. El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta afectando el gasto del periodo.

5.11.4. Baja en cuentas

Se dejará de reconocer un anticipo o avance a terceros cuando expiren los derechos o cuando se transfieran los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

5.12. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales (proveedores) y las otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Se reconocen cuando **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados. Se miden por el valor acordado con el proveedor.

5.13. Beneficios a los empleados

Las obligaciones laborales de **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** incluyen beneficios de corto plazo y largo plazo.

5.14. Beneficios de corto plazo

Los beneficios de corto plazo incluyen básicamente salarios, comisiones, cesantías, vacaciones, prima legal e intereses a las cesantías que remuneran el servicio que prestan los empleados a **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** y que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al cierre anual.

Estos beneficios son reconocidos en la medida en que el empleado presta sus servicios a **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** y se miden por el valor establecido en las normas laborales y/o en los acuerdos individuales establecidos entre el empleado y **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO**

5.15. Ingresos recibidos por anticipados

5.15.1. Reconocimiento y medición

Se reconocerán como ingresos recibidos por anticipado las obligaciones adquiridas por **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** con un tercero, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estos ingresos se revelarán en OTROS PASIVOS, clasificadas al costo y se miden por el precio de la transacción.

5.15.2. Medición posterior

Con posterioridad al reconocimiento, los ingresos recibidos por anticipado clasificadas al costo se mantendrán por el precio de la transacción.

5.15.3. Baja en cuenta

Se dejará de reconocer un ingreso recibido por anticipado cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se haya pagado, haya expirado o se haya transferido a un tercero.

La diferencia entre el valor en libros de los ingresos recibidos por anticipado que se haya pagado o transferido a un tercero y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconocerá como ingreso o gasto del periodo.

5.16. Provisiones y contingencias

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO**. Su reconocimiento se realiza cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para su pago y su valor se puede estimar confiablemente. Aquellas contingencias de pérdida en contra de **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO**, que no sean cuantificables y/o sean inciertas no se reconocen en los estados financieros.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requerirán para cancelar la obligación, utilizando como tasa de descuento la tasa de interés promedio de los créditos bancarios de **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO**. Anualmente se actualizan las provisiones existentes y su valor se reconoce como gastos financieros en la parte que refleje el paso del tiempo y como gastos la parte que refleja un ajuste en la estimación de la provisión.

Las contingencias a favor de **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO**, no se reconocen hasta tanto se tenga la certeza de obtener el beneficio económico de las mismas.

5.17. Aportes de capital

Se registran aquellos recursos entregados por la comunidad con la condición de no ser devueltos en un futuro,

5.18. Reservas permanentes

Se registran como reservas los excedentes de periodos pasados, Su reconocimiento se realiza en el momento en que la junta directiva aprueba la apropiación y se miden por el valor aprobado

5.19. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** de servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. El reconocimiento de los ingresos por la prestación de

servicios se efectúa en el período contable en que se prestan los servicios.

5.20. Reconocimiento de Costos y Gastos

ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO, reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago.

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

5.21. Presentación del Estado de Situación Financiera

Se determina que se presenta, en orden, primero lo CORRIENTE, luego lo NO CORRIENTE.

ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO, clasifica como activos corrientes aquellas partidas que espera realizar, vender o consumir dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Se clasifica como pasivos corrientes aquellas partidas que se espera liquidar dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa; todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

5.22. Presentación del Estado de actividades

Se determina por función, como único estado financiero.

5.23. Presentación del Estado de flujos de Efectivo

El estado de flujos de efectivo que se acompaña fue preparado usando el método indirecto.

5.24. Presentación del Estado de cambios en el activo neto

Se determina por diferencia en las partidas, con su respectiva conciliación. No se determina como opción el resultado y excedentes acumulados

6. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2024/2023

6.1 NOTA 1: Efectivo y equivalentes de efectivo

Para **ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL PARAISO** el efectivo y equivalente al efectivo comprende; caja menor y los depósitos bancarios en cuentas de ahorro.

El saldo a 31 diciembre de 2024 está conformado así:

CONCEPTO	2024	2023	VAR \$	VAR %
Caja menor	1.322.366	68.326	1.254.040	1.835,38
Banco Popular cta Ahorros N. 21025110354-5	106.187.501	32.220.769	73.966.732	229,56
TOTAL	107.509.867	32.289.095	75.220.772	232,96

Como política se tiene que todos los suscriptores paguen sus facturas directamente en banco, por lo tanto, el acueducto solo maneja la caja menor y los valores reflejados son el efectivo son con el que cuenta el acueducto en forma inmediata. La cuenta de ahorro se encuentra inscrita con el Banco popular como uni6n medio para recaudar y efectuar los pagos de los costos, gastos e inversi6n en general, sin excepci6n.

Su incremento obedece a la venta de nuevos puntos de agua asignados durante el a6o 2024 y al giro de los rendimientos financieros del CDT lo cuales fueron de \$ 28.714.038

Se informa que v6a tarifa se ha recaudado una suma para una inversi6n futura (concesi6n de rio cane) por valor de \$ 14.000.000 los cuales se encuentran en la cuenta de ahorros del banco popular.

Se requiere con urgencia la reinversi6n de excedentes de periodos acumulados debido a la norma que rige a los acueductos que est6n constituidos como ESAL y pertenecen al RTE, seg6n decreto reglamentario 2150 de 2016

6.2 NOTA 2: Instrumentos financieros = INVERSIONES

Para **ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL PARAISO** las inversiones corresponden a:

CONCEPTO	2024	2023	VAR \$	VAR %
Apertura CDT Destino especifica	110.000.000	150.000.000	- 40.000.000	- 26,67
Aporte o participaci6n ASOCHAINA	3.722.901	3.722.901	-	-
TOTAL	113.722.901	153.722.901	- 40.000.000	- 26,02

Continua en el banco popular la provisi6n con CDT por \$ 110.000.000 que se redime cada 3 meses con destino para inversi6n en redes y placa para tanques, los cuales se est6n cotizando para dar

inicio en el año 2025, se informa que en el año 2024 se retiro del CDT \$ 40.000.000 con destinación a cambio de red principal por intervención de la gobernación en la vía principal, lo cual fue de obligatorio cumplimiento para dar continuidad a la prestación del servicio.

Se informa que los rendimientos financieros causados por esta inversión fueron consignados durante el año 2024 a los cuantos ahorros de la asociación.

Las inversiones en ASOCHAINA corresponden a la participación con fines específicos de mejorar el servicio y la conservación de la microcuenca hídrica, esta participación es NO FINANCIERA, pues no retribuye ningún interés, solo beneficios en especie al ambiente y la naturaleza.

6.3 NOTA 3: Cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar comprenden el valor de las deudas a cargo de los suscriptores a favor de **ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL PARAISO** incluidas las comerciales y no comerciales, Los saldos a 31 de diciembre de 2024 son:

CONCEPTO	2024	2023	VAR \$	VAR %
Nuevas conexiones financiados a corto plazo	7.298.751	5.315.434	1.983.317	37,31
Servicios de acueducto en general facturacion nov-dic	19.942.940	24.140.430	- 4.197.490	- 17,39
Servicios de acueducto en gral vencidos	10.482.532	13.184.468	- 2.701.936	- 20,49
Cuota PSA por cobrar	2.636.348	2.711.200	- 74.852	- 2,76
TOTAL	40.360.571	45.351.532	- 4.990.961	- 11,01

La partida saldo por conexiones nuevas, corresponden a los acuerdos de pago para cumplir con el total del valor del punto y lograr ser suscriptores de la asociación, el total debe ser cancelado en un máximo de 6 cuotas bimestrales.

La causación de la facturación por el servicio de acueducto del periodo noviembre y diciembre, la cual es recaudada en los meses de enero y febrero del siguiente año. Su incremento se debe en parte al consumo ya que cesaron las lluvias hacia el mes de octubre y al ajuste en la tarifa para el servicio en el año 2024 el cual fue del IPC

El sado pendiente de varios suscriptores que se encuentran en mora inferior a los 360 días algunos con acuerdos de pago, por política se causa provisión para deudas superiores al año.

El saldo pendiente por recaudar del aporte a tasa ambiental PSA que se debe trasladar a ASOCHAINA en enero 2025.

No se causaron anticipos a proveedores.

6.4 NOTA 4: Inventarios

El saldo de los inventarios es el siguiente;

CONCEPTO	2024	2023	VAR \$	VAR %
Medidores y accesorios para mantenimiento de redes	4.402.096	7.454.889	- 3.052.793	- 40,95
TOTAL	4.402.096	7.454.889	- 3.052.793	- 40,95

De acuerdo con la política de **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO**, los inventarios están valorados al valor de compra, serán utilizados para las reparaciones en redes y planta que ocurran, también a la instalación de medidores y cajillas vendidas para cada conexión nueva, su incremento obedece a la provisión para ventas a realizar en el año 2025.

6.5 NOTA 5: Propiedad planta y equipo

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas que registran los activos fijos de propiedad de **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO**. El saldo neto de esta cuenta a 31 de diciembre de 2024 está representado por:

CONCEPTO	2024	2023	VAR \$	VAR %
Terrenos	91.443.172	91.443.172	-	-
construcciones y Tanque Almacenamiento	52.720.944	52.720.944	-	-
Tanques plasticos de 20000 para almacenar agua tratada.	24.781.750	24.781.750	-	-
Planta de tratamiento+laboratorio	205.815.527	205.815.527	-	-
Redes de distribución	268.230.713	205.601.356	62.629.357	30,46
Muebles y enseres	2.280.400	1.668.600	611.800	36,67
Maquinaria y Equipo	10.973.146	10.973.146	-	-
Equipo de computacion+mueble	18.320.830	17.653.830	667.000	3,78
Depreciación	- 200.619.402	- 180.341.143	- 20.278.259	11,24
TOTAL	473.947.081	430.317.182	43.629.898	10,14

Se realizo inversiones con el siguiente detalle en pro del funcionamiento del acueducto y mejoras en el servicio a los suscriptores.

TRASLADO Y REPARACION DE REDES	62.629.357
MUEBLES Y DISCO DURO	1.210.800

A la propiedad planta y equipo se le aplica la depreciación en línea recta.

6.6 NOTA 6: Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.

Corresponde al valor de las obligaciones con acreedores por pagar a cargo de **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO**, por concepto de adquisición de materiales y demás elementos en el desarrollo de las operaciones normales de la empresa durante el año 2024.

Los saldos a 31 de diciembre de 2024 son:

CONCEPTO	2024	2023	VAR \$	VAR %
50% Honorarios - contrato plan tarifario cra+otros honorarios contador	-	8.492.000	- 8.492.000	- 100,00
Proveedores sie water y contratos	-	8.725.500	- 8.725.500	- 100,00
Anticipos recibidos de suscriptores	-	2.344.833	- 2.344.833	- 100,00
Retención en la fuente	-	398.000	- 398.000	- 100,00
TOTAL	-	19.960.333	- 19.960.333	- 100,00

En reunión de Junta de la asociación con participación de 100% autorizan realizar un ajuste de las cuentas 50% honorarios con fundamento que el tercero que presto el servicio no ha vuelto aparecer y la deuda ya cumplió los cinco años.

Igualmente, la Junta autorizó reclasificar al ingreso consignaciones pendientes por identificar ya que a la fecha no se recibieron reclamos por parte de los suscriptores y en caso se que aparezca quien realizo el pago se realizar el ajuste correspondiente.

A la fecha 31 de diciembre no se tienen pagos pendientes a proveedores ni retenciones en la fuente.

6.7 NOTA 7: Beneficios a empleados a corto plazo

Representan los valores a cancelar en el corto plazo correspondiente a obligaciones por beneficios a empleados, acogiéndonos a los plazos y normas establecidas por la Legislación Colombiana

Estas cifras a cierre del periodo están medidas al valor de la obligación (costo) según lo establecido en la política contable para estos registros. Los saldos a 31 de diciembre de 2024 son:

CONCEPTO	2024	2023,00	VAR \$	VAR %
Nomina por pagar	-	3.810.178	- 3.810.178	- 100,00
Seguridad social	-	1.495.800	- 1.495.800	- 100,00
Cesantías	4.615.677	3.851.996	763.681	19,83
Intereses	553.881	462.240	91.642	19,83
Vacaciones	1.595.809	1.256.666	339.143	26,99
TOTAL	6.765.367	10.876.880	- 4.111.512	- 37,80

*Se registra los beneficios de corto plazo a los empleados, tales como; cesantías, intereses a las cesantías, vacaciones, correspondiente al año 2024.

Actualmente LA **ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL PARAISO** cuenta con tres empleados por nómina y de tiempo completo con todas las acreencias de Ley. Por norma colombiana, la seguridad social se paga mes vencido, las cesantías deben ser consignadas a más tardar el 14 de febrero del 2025, los intereses a las cesantías se pagan a más tardar el 31 de enero de 2025, las vacaciones una vez se cumpla el año laborado se otorga el disfrute y el pago.

6.8 NOTA 8: Otros pasivos – APOORTE A LA MICROCUENCA

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL PARAISO registran los aportes de los usuarios para el pago por servicios ambientales PSA, a 31 de diciembre de 2024.

CONCEPTO	2024	2023	VAR \$	VAR %
Aportes Pago por servicios ambientales	3.014.949	4.382.949	- 1.368.000	- 31,21
TOTAL	3.014.949	4.382.949	- 1.368.000	- 31,21

Estos valores serán trasladados a ASOCHAINA a más tardar el 28 de febrero de 2025. Nota aclaratoria: ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL PARAISO, sirve de intermediario ante los suscriptores que pagaron 7000 pesos bimestrales año 2024, con destino a la reforestación, pagos por servicios ambientales, conservación de la microcuenca.

6.9 NOTA 9: Patrimonio = ACTIVO NETO

Compuesto por el fondo social, las reservas permanentes y excedentes del periodo y acumulados.

CONCEPTO	2024	2023	VAR \$	VAR %
Capital Fondo social	249.228.441	249.228.441	-	-
Resltados de ejercicios anteriores	307.233.823	291.191.029	16.042.794	5,51
Resultado del presente Ejercicio	96.246.760	16.042.794	80.203.967	499,94
Donaciones	77.453.175	77.453.175	-	-
TOTAL	730.162.199	633.915.438	96.246.760	15,18

El patrimonio del acueducto es debidamente clasificado de conformidad con la norma. Ha crecido en forma positiva debido al buen manejo de sus directivos. Su incremento obedece a los excedentes positivos por venta de puntos y reconocimiento de rendimientos financieros \$ 96.246.760

6.10 NOTA 10: Ingresos de actividades ordinarias/ INGRESOS OPERACIONALES

Corresponde al valor de los ingresos obtenidos por concepto de prestación de servicios por parte de **ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL PARAISO** Durante el período comprendido a 31 de diciembre de 2024, dado su objeto social, se obtuvieron los siguientes ingresos;

CONCEPTO	2024	2023	VAR \$	VAR %
Derechos Acometida + medidores y cajillas	125.760.000	60.750.000	65.010.000	107,01
Cargo fijo+consumo+comercialización	127.408.624	118.805.376	8.603.248	7,24
TOTAL	253.168.624	179.555.376	73.613.248	41,00

* **ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL PARAISO** reconoce ingresos de actividades ordinarias correspondientes principalmente en el suministro de agua potable en la vereda sabana alta del municipio de villa de Leyva.

En la partida derechos de acometida se registra la venta de 17 puntos de agua a valores diferentes ya que dependían del certificado de estratificación así: 13 puntos a estrato 4 a razón de 6SMLV\$7.800.000 C/U y cuatro puntos a estrato 3SMLV (\$3.900.000) C/U

El ingreso cargo fijo y metros cúbicos consumidos incrementó con respecto al año anterior teniendo en cuenta que se ajustó la tarifa desde el periodo mayo -junio de 2024, el plan tarifario que arrojó el estudio técnico aprobado por la comisión de regulación de agua, cumpliendo las expectativas para el año 2024, este cargo fijo va dirigido a cubrir los gastos administrativos. Su incremento se da por el ingreso de los nuevos suscriptores a quienes ya se les ha venido facturando.

Teniendo en cuenta la aplicación de las tarifas aprobada en el año 2020 se ajustan para el año 2024, facturando desde el consumo del primer metro cubico, este cobro va dirigido al cubrir los costos del acueducto, su incremento se da por la nueva tarifa y consumos en el año 2024. También se está cobrando vía tarifa un costo medio de inversión para la toma de concesión del rio cane en un tiempo estimado de 5 años.

Las tarifas se ajustan año a año en el factor IPC, según regulación y autorización de la CRA y Superintendencia.

6.11 **NOTA 11 Costos por función=COSTOS POR PRESTACION DE SERVICOS**

El costo de actividades ordinarias, a 31 de diciembre de 2024 comprende:

CONCEPTO	2024	2023	VAR \$	VAR %
Servicios de fontaneria y operación de planta (salarios, prestaciones, seguridad social, dotaciones)	60.474.933	51.034.440	9.440.493	18,50
Materiales Mantenimientos en general	8.653.458	9.876.042	- 1.222.584	- 12,38
Insumos Quimicos	7.069.174	8.635.753	- 1.566.579	- 18,14
Transportes en general	923.700	585.054	338.646	57,88
Tasas y contibuciones e impuestos	2.207.085	325.120	1.881.965	578,85
Otros costos -mto bocatoma	-	640.000	- 640.000	- 100,00
Mano de obra mto y reparaciones en gral	7.556.931	9.115.000	- 1.558.069	- 17,09
Analisis agua	3.746.500	2.138.814	1.607.686	75,17
Servicio de energia	627.095	455.280	171.815	37,74
Asesoría tecnica - legal - operativa	800.000	540.000	260.000	48,15
Depreciación operativa	18.715.316	18.890.616	- 175.300	- 0,93
Costo de venta medidores	3.510.000	1.870.000	1.640.000	87,70
Otros costos gestian ambiental -siembra de árboles	-	4.360.000	- 4.360.000	- 100,00
TOTAL COSTOS	114.284.192	108.466.119	5.818.073	5,36
	-			

* **ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL PARAISO** reconoce los valores que representan la acumulación de los elementos de costo necesarios para la prestación de servicios tales como materiales directos, mano de obra directa y costos indirectos en la prestación del servicio de acueducto los cuales incrementaron durante el año en un 5.36%.

Las partidas más representativas servicio de fontanería, debido a que se contrató mano de obra adicional temporal para cumplir con algunas funciones de mantenimiento y reparación, igualmente por norma los acueductos deben contratar un fontanero auxiliar u operario de planta, para lo cual se cuenta con dos empleados en la parte operativa de tiempo completo con todas la prestaciones y seguridad social de Ley.

El IPC decretado para el año 2024 del 9.23% afectó a cada una de las partidas reflejadas en estos costos.

La partida material necesarios para los diferentes mantenimientos, Los insumos químicos igualmente al ser importados y el dólar tan alto afecta esta partida, se contrató mano de obra para mantenimientos y reparaciones, que igualmente han subido de precio, se contrató profesionales para conocer concepto técnico de sistema hidráulico y del proyecto de inversión en planta de tratamiento, Las demás partidas cumplen con las expectativas proyectadas.

6.12 NOTA 12 Gastos por función = GASTOS ADMINISTRATIVOS

El saldo de los gastos de operación generados durante el período es el siguiente:

CONCEPTO	2024	2023	VAR \$	VAR %
Honorarios, comisiones y servicios en general	10.585.900	9.216.000	1.369.900	14,86
Honorarios ingeniero de sistemas-pg web,- instalación reportes SUI	1.070.000	1.405.000	- 335.000	- 23,84
Honorarios administrador	18.750.000	-	-	NA
Arriendo oficina	3.062.400	2.802.000	260.400	9,29
Servicios secretaria Administración	28.459.836	22.898.804	5.561.032	24,29
Combustibles y gastos de viaje	2.704.165	1.941.905	762.260	39,25
Papelería, Utiles y fotocopias+Mensajería	1.371.347	1.122.120	249.227	22,21
Gastos legales actualización camara de comercio, otros impuestos	1.870.900	2.111.900	- 241.000	- 11,41
Otros gastos imprevistos	417.500	2.400.000	- 1.982.500	- 82,60
Mantenimiento EQ. Computo+camaras	130.000	730.000	- 600.000	- 82,19
Facturación servicio acueducto	-	1.344.000	- 1.344.000	- 100,00
Aseo - cafetería	2.795.479	1.678.650	1.116.829	66,53
Servs públicos admon-internet-energia-celular	1.961.631	1.518.102	443.529	29,22
Gastos bancarios 4x1000	1.102.643	831.987	270.656	32,53
Contricuciones CRA y SSSPD	3.099.844	3.337.000	- 237.156	- 7,11
Arriendo software mi vereda y equipos	3.015.500	-	3.015.500	NA
TOTAL	80.397.145	53.337.468	27.059.677	50,73

* Agrupa las cuentas que representan gastos operativos o de administración que incurre **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** en el giro normal del desarrollo de su actividad en un ejercicio contable. Al final del ejercicio contable las cuentas de gastos se cancelarán con cargo a los déficit o excedentes. Se mantienen y cumplen las expectativas de lo proyectado con un incremento representativo del 50.73%.

El IPC decretado para el año 2024 del 9.28% afectó a cada una de las partidas reflejadas en estos gastos.

Se mantiene la contratación de la secretaria general de la asociación.

Para este año 2024 Se crea la partida por contratación del Administrador de la asociación que represento un 23.32% del total de los gastos administrativos.

También se crean nuevos gastos para dar cumplimientos a la normatividad para el año 2024 como el software de facturación "MI VEREDA" con equipos en comodato por valor de \$ 3.015.500

Según acuerdo de junta se crea un reconocimiento para desplazamiento de algunos miembros de Junta a las diferentes reuniones.

Igualmente, para este año se contabilizan contribuciones a la CRA y a la Superintendencia.

Las demás partidas se mantienen acorde a lo autorizado en presupuesto por asamblea realizada en marzo de 2024.

6.13 NOTA 13: Otros Ingresos:

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a las del objeto social o giro ordinario de actividades de **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** Durante el período comprendido a 31 de diciembre de 2024, se obtuvieron los siguientes saldos:

CONCEPTO	2024	2023	VAR \$	VAR %
Rendimientos financieros	28.714.038	677.595	28.036.443	4.137,64
Recuperación honorarios y pagos no identificados	13.771.379	-	13.771.379	NA
TOTAL	42.485.417	677.595	41.807.822	6.170,03

Corresponde a los rendimientos financieros del dinero depositado en banco popular, su incremento está dado porque se acumularon los rendimientos del CDT años 2023 y 2024.

. No hubo recargos por mora ya que se aplicó el plan tarifario.

Por autorización de la Junta Administradora se reclasifico al ingreso por recuperaciones, un valor de \$7.500.000 que se debía a un tercero y que luego de 5 años no los reclamo, también se suman unas partidas por pagos no identificados al parecer de diferentes suscriptores que no han reclamado suma que asciende a un valor de \$6.271.379

6.14 NOTA 14 Otros gastos: GENERALES

Comprende las sumas causadas y/o pagadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social de **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO**, fundamentales en desarrollo de las actividades diarias de la empresa. El valor de los otros gastos generados durante el período 2024 es el siguiente:

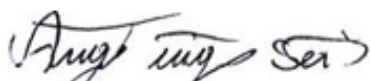
CONCEPTO	2024	2023	VAR \$	VAR %
Gastos bancarios-comisiones y otros	1.594.574	748.648	845.926	112,99
Depreciación administrativa	1.562.943	1.562.943	-	-
Impuestos asumidos	1.568.427	75.000	1.493.427	1.991,24
TOTAL	4.725.944	2.386.591	2.339.353	98,02

* Estos gastos son deducciones necesarias, sin embargo, no están relacionados directamente con el ingreso de **ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL PARAISO**. Están debidamente detallados.

El movimiento de 4x mil y gastos bancarios se dan por los montos del dinero retirados para los diferentes pasos de costos gastos e inversiones, también esta registradas las comisiones que ahora cobra el banco por cada movimiento, fuera de la plaza de Villa de Leyva o los interbancarios.

La depreciación se mantiene ya que no hubo inversión administrativa.

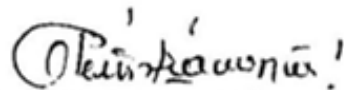
El rubro retenciones asumidas incremento debido a que se contrato personal informal para llevar a cabo cada uno de los trabajos, como apertura de chambas entre otros y no permitieron el descuento por este concepto, pero ante la DIAN si se debe cumplir por lo tanto la asociación los pago.



ANGEL MIGUEL SAIZ SAIZ

CC 4,147,338

Representante Legal



GLENIS FRANCO NIÑO

CC. 23.690.966

Contadora Publica TP 151209