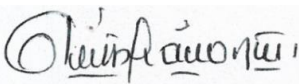


ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL PARAISO VEREDA SABANA ALTA MUNICIPIO VILLA DE LEYVA					
NIT: 900161680-3					
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO AÑOS 2025 VS 2024					
(Cifras expresadas en peso colombianos)					
ACTIVO	Notas sección 6	VIGENCIA		VARIACION	
		AÑO 2025	AÑO 2024	VALOR	%
CORRIENTE					
Efectivo y Equivalente al efectivo	Nota 1	89.241.227	107.509.868	-18.268.641	-16,99
Inversiones CDT+ASOCHAINA	Nota 2	113.722.901	113.722.901	0	0,00
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	Nota 3	51.731.199	40.360.571	11.370.628	28,17
Inventarios	Nota 4	2.644.348	4.402.096	-1.757.748	-39,93
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		257.339.674	265.995.436	-8.655.761	-3,25
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROP. PLANTA Y EQUIPO	Nota 5	492.981.818	473.947.081	19.034.737	4,02
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		492.981.818	473.947.081	19.034.737	4,02
TOTAL ACTIVO		750.321.492	739.942.516	10.378.976	1,40

PASIVO	Notas sección 6	VIGENCIA		VARIACION	
		AÑO 2025	AÑO 2024	VALOR	%
CORRIENTE					
Cuentas por pagar Comerciales y otras	Nota 6	4.867.184	-	4.867.184	NA
Beneficios a empleados	Nota 7	13.808.579	6.765.368	7.043.211	104,11
Aportes Microcuenca	Nota 8	6.281.821	3.014.949	3.266.872	108,36
TOTAL PASIVO		24.957.584	9.780.317	15.177.267	155,18
ACTIVO NETO/PATRIMONIO					
Capital Fondo social		249.228.441	249.228.441	-	-
Resltados de ejercicios anteriores		403.480.583	307.233.823	96.246.760	31,33
Resultado del presente Ejercicio	-	4.798.291	96.246.760	-101.045.051	-105
Donaciones		77.453.175	77.453.175	-	-
TOTAL PATRIMONIO	Nota 9	725.363.908	730.162.199	-4.798.291	-0,66
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		750.321.492	739.942.516	10.378.976	1,40



David Augusto Rueda Cabrera
CC 6,770,072
Representante Legal



Glenis Franco Niño
TP 151209-T
Contador Público

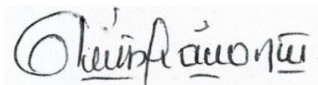
**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL PARAISO DE LA VEREDA SABANA ALTA MUNICIPIO
VILLA DE LEYVA
NIT 900161680-3**

**ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO A 2025 vs 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

DETALLE DE LA CUENTA	Notas sección 6	VIGENCIA		VARIACION	
		2025	2024	VALOR	%
INGRESOS OPERACIONALES	Nota 10	196.028.020	253.168.624	- 57.140.604	-23
Conexiones nuevas, medidores y cajillas		61.795.100	125.760.000	- 63.964.900	-51
Cargo Fijo + consumos en general		134.232.920	127.408.624	6.824.296	5
COSTOS PRESTACION SERVICIOS	Nota 11	101.921.307	114.284.192	- 12.362.885	-11
Costos operacionales		85.608.429	92.058.876	- 6.450.447	-7
Costo de venta medidores		2.057.748	3.510.000	- 1.452.252	-41
Depreciación activos operativos		14.255.130	18.715.316	- 4.460.186	-24
GASTOS DE ADMINISTRACION	Nota 12	95.747.715	81.991.719	13.755.996	17
OTROS INGRESOS	Nota 13	582.511	42.485.417	- 28.131.528	
Intereses financieros		582.511	28.714.038	- 28.131.528	-98
Recuperación de costos y gastos		-	13.771.379	-	NA
OTROS EGRESOS	Nota 14	3.739.800	3.131.370	608.430	19
Cuota manejo + retenciones asumidas, comisiones bancarias		2.920.200	1.568.427	1.351.773	86
perdida de cartera					
Depreciación Administración		819.600	1.562.943	- 743.343	-48
EXCEDENTE NETO		(4.798.291)	96.246.760	- 101.045.051	-105



David Augusto Rueda Cabrera
CC 6,770,072
Representante Legal



Glenis Franco Niño
TP 151209-T
Contador Público

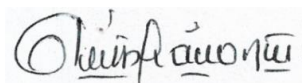
ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO EL PARAISO DE LA VERDEDA SABANA ALTA**Estados de Flujos de Efectivo****Año que terminó el 31 de diciembre de 2025****(con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2024****(Expresados en pesos colombianos)**

	2025	2024	VARIACION	
			\$	%
Flujos de efectivo de las actividades de operación:				
Resultados del ejercicio	- 4.798.291	96.246.760	- 101.045.051	- 105
Cambios en activos y pasivos:				
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por co	- 11.370.628	4.990.961	- 16.361.589	- 328
Otros activos no financieros	-	-	-	-
Inventarios	1.757.748	3.052.793	- 1.295.045	- 42
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pa	4.867.184	- 19.960.333	24.827.517	124
Beneficios a empleados	7.043.211	- 4.111.512	11.154.723	271
Otros pasivos no financieros	3.266.872	- 1.368.000	4.634.872	339
Provisiones				
Efectivo neto provisto por (usando en) actividades de operac	766.096	78.850.670	- 78.084.574	99
Flujos de efectivo por actividades de inversión:				
Adquisición de propiedad, planta y equipo	- 19.034.737	- 43.629.898	24.595.161	56
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	- 19.034.737	- 3.629.898	- 15.404.839	424
Variación neta del efectivo y equivalentes al efectivo	- 18.268.641	75.220.771	- 93.489.412	124
Efectivo y equivalentes al inicio del año	107.509.868	32.289.095	75.220.772	233
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	89.241.228	107.509.868	- 18.268.640	17

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.



David Augusto Rueda Cabrera
CC 6,770,072
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 2025

Con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2024

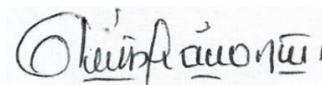
(Expresados en pesos colombianos)

	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 2024	249.228.441	77.453.175	307.233.823	-	633.915.438
Resultado integral:					
Excedente (déficit) del ejercicio	-	-	-	96.246.760	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	307.233.823	96.246.760	730.162.199
Resultado integral:					
Excedente (déficit) del ejercicio	-	-	-	(4.798.291)	-
Total resultado integral	-	-	-	(4.798.291)	(4.798.291)
Traslados en el activo neto	-				-
Saldo final al 31 de diciembre de 2025	249.228.441	77.453.175	307.233.823	(4.798.291)	725.363.908

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.



David Augusto Rueda Cabrera
CC 6,770,072
Representante Legal



Glenis Franco Niño
TP 151209-T
Contador Público

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2025/2024

**A 31 DE
DICIEMBRE DE
2025**

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

Objeto Social:

A fecha 31 de diciembre de 2025 **ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** presenta el siguiente número de empleados:

Empleados y contratistas	31/12/2025	1/1/2024
Administrativos	3	3
Operativos	2	2
Total, empleados	5	5

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 SUSCRIPTORES 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 SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL PARAISO**

4. NOTA- PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES 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 SUSCRIPTORES 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 SUSCRIPTORES 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 con 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 descontados 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 SUSCRIPTORES 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 SUSCRIPTORES 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 SUSCRIPTORES 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 el 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 SUSCRIPTORES 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 SUSCRITORES 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 SUSCRITORES 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 SUSCRIPTORES 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 COMPARATIVOS 2025/2024

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 2025 está conformado así:

CONCEPTO	2025	2024	VAR \$	VAR %
Caja menor	1.321.367	1.322.366	- 999	- 0,08
Banco Popular cta Ahorros N. 21025110354-5	87.919.860	106.187.501	- 18.267.641	- 17,20
TOTAL	89.241.227	107.509.867	- 18.268.640	- 16,99

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 con el que cuenta el acueducto en forma inmediata. La cuenta de ahorro se encuentra inscrita con el Banco popular como único medio para recaudar y efectuar los pagos de los costos, gastos e inversión en general, sin excepción.

Se informa que vía tarifa se ha recaudado una suma para una inversión futura (concesión de río cane) por valor de \$ 14.000.000 los cuales se encuentran en la cuenta de ahorros del banco popular.

La disminución del efectivo obedece a trabajos en el proyecto de traslado de redes de predios privados a vías públicas, mejora de estas por proyecto de la gobernación al intervenir la vía principal y ampliación a otros sectores, también se ha invertido en planta de tratamiento dando cumplimiento a la reinversión de excedentes de periodos acumulados, atendiendo a la norma que rige a los acueductos que están constituidos como ESAL y pertenecen al RTE, según decreto reglamentario 2150 de 2016. Adicional a la inversión se incurrió en el gasto contratación administrador tesorero durante todo el año 2025.

NOTA 2: Instrumentos financieros = INVERSIONES

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

CONCEPTO	2025	2024	VAR \$	VAR %
CDT	110.000.000	110.000.000	-	-
Aporte o participación ASOCHAINA	3.722.901	3.722.901	-	-
TOTAL	113.722.901	113.722.901	-	-

Continúa en el banco popular la provisión con CDT por \$ 110.000.000 que se redime cada 3 meses con destinación para inversión en redes y placa para tanques, los cuales se están cotizando para dar inicio en el año 2026, se informa que los intereses financieros por e CTD serán reconocidos y consignados en el mes de enero 2026.

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.

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 SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** incluidas las comerciales y no comerciales, Los saldos a 31 de diciembre de 2025 son:

CONCEPTO	2025	2024	VAR \$	VAR %
Nuevas conexiones financiados a corto plazo	6.663.958	7.298.751	- 634.793	- 8,70
Servicios de acueducto en general facturación nov-dic	24.718.111	19.942.940	4.775.171	23,94
Servicios de acueducto en gral vencidos y conceptos acumulados	17.977.922	10.482.532	7.495.390	71,50
Cuota PSA por cobrar nov dic 2025	2.371.208	2.636.348	- 265.140	- 10,06
TOTAL	51.731.199	40.360.571	11.370.628	28,17

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 en general comprende el periodo noviembre y diciembre 2025, la cual es recaudada en los meses de enero y febrero del siguiente año. Su incremento se debe al ajuste en la tarifa para el servicio en el año 2025 el cual fue del IPC y la disminución en el porcentaje del valor subsidiado al estrato 1-2-3 para el último periodo del año.

Además, hubo un incremento significativo en los saldos pendientes 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 2026.

No se causaron anticipos a proveedores.

NOTA 4: Inventarios

El saldo de los inventarios es el siguiente:

CONCEPTO	2025	2024	VAR \$	VAR %
Medidores y accesorios para mantenimiento de redes	2.644.348	4.402.096	- 1.757.748	- 39,93
TOTAL	2.644.348	4.402.096	- 1.757.748	- 39,93

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, disminuyen por la instalación de medidores y cajillas vendidas para cada conexión nueva.

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 2025 está representado por:

CONCEPTO	2025	2024	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	302.340.180	268.230.713	34.109.467	12,72
Muebles y enseres	2.280.400	2.280.400	-	-
Maquinaria y Equipo	10.973.146	10.973.146	-	-
Equipo de computacion+mueble	18.320.830	18.320.830	-	-
Depreciación	- 215.694.132	- 200.619.402	- 15.074.730	7,51
TOTAL	492.981.818	473.947.081	19.034.737	4,02

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

Redes de distribución	34.109.467
------------------------------	-------------------

Las demás partidas se mantienen igual.

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

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 2025.

Los saldos a 31 de diciembre de 2026 son:

CONCEPTO	2025	2024	VAR \$	VAR %
Honorarios administrador y contador y otros gastos de diciembre que fueron cancelados en enero	3.687.500	-	3.687.500	NA
Proveedores sie water y contratos	1.100.000	-	1.100.000	NA
Anticipos recibidos de suscriptores	-	-	-	NA
Retención en la fuente	79.684	-	79.684	NA
TOTAL	4.867.184	-	4.867.184	NA

En atención a una inconsistencia presentada en el banco popular quedaron los gastos correspondientes al mes de diciembre pendientes de pago, se detallan proveedores, contratistas, retenciones en la fuente.

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 2025 son:

CONCEPTO	2025	2024	VAR \$	VAR %
Nomina por pagar	4.459.797	-	4.459.797	NA
Seguridad social	2.246.800	-	2.246.800	NA
Cesantías	5.124.301	4.615.677	508.624	11,02
Intereses	614.916	553.881	61.035	11,02
Vacaciones	1.770.465	1.595.809	174.656	10,94
TOTAL	14.216.279	6.765.367	7.450.912	110,13

*Se registra los beneficios de corto plazo a los empleados, tales como; Salario, cesantías, intereses a las cesantías, vacaciones, correspondiente al año 2025.

Actualmente LA **ASOCIACION DE SUSCRITORES 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 2026, los intereses a las cesantías se pagan a más tardar el 31 de enero de 2026, las vacaciones una vez se cumpla el año laborado se otorga el disfrute y el pago.

NOTA 8: Otros pasivos – APOORTE A LA MICROCUENCA

ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO registran los aportes de los usuarios para el pago por servicios ambientales PSA, a 31 de diciembre de 2025.

CONCEPTO	2025	2024	VAR \$	VAR %
Aportes Pago por servicios ambientales	5.874.121	3.014.949	2.859.172	94,83
TOTAL	5.874.121	3.014.949	2.859.172	94,83

Parte de estos valores serán trasladados a ASOCHAINA a más tardar el 28 de febrero de 2026.

Nota aclaratoria: ASOCIACION DE SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO, sirve de intermediario ante los suscriptores que pagaron 7300 pesos bimestrales año 2025, con destino a la reforestación, pagos por servicios ambientales, conservación de la microcuenca como proyectos activos de la entidad ASOCHAINA.

NOTA 9: Patrimonio = ACTIVO NETO

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

CONCEPTO	2025	2024	VAR \$	VAR %
Capital Fondo social	249.228.441	249.228.441	-	-
Resultados de ejercicios anteriores	403.480.583	307.233.823	96.246.760	31,33
Resultado del presente Ejercicio	- 4.798.291	96.246.760	- 101.045.051	- 104,99
Donaciones	77.453.175	77.453.175	-	-
TOTAL	725.363.908	730.162.199	- 4.798.291	- 0,66

El patrimonio del acueducto está debidamente clasificado de conformidad con la norma. Ha crecido en forma positiva debido al buen manejo por parte de los directivos. Aunque en el 2025 hubo una disminución, que se atribuye a la depreciación en general ya que el resultado fue positivo operacionalmente pero fiscalmente disminuyo, lo cual no quiere decir que este en quiebra, solo que obedece a la perdida fiscal.

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 SUSCRITORES ACUEDUCTO EL PARAISO** Durante el período comprendido a 31 de diciembre de 2025, dado su objeto social, se obtuvieron los siguientes ingresos;

CONCEPTO	2025	2024	VAR \$	VAR %
Derechos Acometida + medidores y cajillas	61.795.100	125.760.000	- 63.964.900	- 50,86
Cargo fijo+consumo+comercialización	134.232.920	127.408.624	6.824.296	5,36
TOTAL	196.028.020	253.168.624	- 57.140.604	- 22,57

*** LA ASOCIACION DE SUSCRITORES 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 11 puntos de agua a valores diferentes ya que dependían del certificado de estratificación así: 3 puntos a estrato 4, dos puntos a estrato 3, cuatro puntos a estrato 2, dos puntos a estrato 1.

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 2025, el plan tarifario que arrojó el estudio técnico aprobado por la comisión de regulación de agua, cumpliendo las expectativas para el año 2025, 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 2025, 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 2025. 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.

NOTA 11 Costos por función = COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

El costo de actividades ordinarias, a 31 de diciembre de 2025 comprende:

CONCEPTO	2025	2024	VAR \$	VAR %
Servicios de fontanería y operación de planta (salarios, prestaciones, seguridad social, dotaciones)+rodamiento motocicletas	67.214.442	60.474.933	6.739.509	11,14
Materiales Mantenimientos en general	6.589.018	8.653.458	- 2.064.440	- 23,86
Insumos Químicos	4.218.550	7.069.174	- 2.850.624	- 40,32
Transportes en general	851.850	923.700	- 71.850	- 7,78
Tasas y contribuciones e impuestos	741.849	2.207.085	- 1.465.236	- 66,39
Mano de obra mto y reparaciones en gral	4.337.550	7.556.931	- 3.219.381	- 42,60
Análisis agua	1.073.250	3.746.500	- 2.673.250	- 71,35
Servicio de energía	581.920	627.095	- 45.175	- 7,20
Asesoría técnica - legal - operativa	-	800.000	- 800.000	- 100,00
Depreciación operativa	14.255.130	18.715.316	- 4.460.186	- 23,83
Costo de venta medidores	2.057.748	3.510.000	- 1.452.252	- 41,37
TOTAL COSTOS	101.921.307	114.284.192	- 12.362.885	- 10,82

*** LA ASOCIACION DE SUSCRITORES 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 disminuyeron con respecto a la ejecución de año anterior en un -10.82%.

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 2025 del 5.20% 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.

NOTA 12 Gastos por función = GASTOS ADMINISTRATIVOS

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

CONCEPTO	2025	2024	VAR \$	VAR %
Honorarios, comisiones y servicios en general	14.908.468	10.585.900	4.322.568	40,83
Honorarios ingeniero de sistemas-pg web,- instalación reportes SUI	1.186.580	1.070.000	116.580	10,90
Honorarios administrador	30.000.000	18.750.000	11.250.000	60,00
Arriendo oficina	3.222.000	3.062.400	159.600	5,21
Servicios secretaria Administración	29.641.071	28.459.836	1.181.235	4,15
Transportes combustibles y gastos de viaje	367.400	2.704.165	- 2.336.765	- 86,41
Papelería, Útiles y fotocopias+Mensajería	578.117	1.371.347	- 793.230	- 57,84
Gastos legales actualización camara de comercio, otros impuestos	2.581.100	1.870.900	710.200	37,96
Otros gastos imprevistos	1.993.889	417.500	1.576.389	377,58
Mantenimiento EQ. Computo+camaras	-	130.000	- 130.000	- 100,00
Gastos asamblea	6.180.495	-	6.180.495	NA
Aseo - cafetería	1.148.295	2.795.479	- 1.647.184	- 58,92
Servs públicos admon-internet-energia-celular	1.999.868	1.961.631	38.237	1,95
Gastos bancarios 4x1000	892.784	1.102.643	- 209.859	- 19,03
Contricuciones CRA y SSSPD	-	3.099.844	- 3.099.844	- 100,00
Arriendo software mi vereda y equipos	2.670.368	3.015.500	- 345.132	- 11,45
TOTAL	97.370.435	80.397.145	16.973.290	21,11

* Agrupa las cuentas que representan gastos operativos o de administración que incurre **LA ASOCIACION DE SUSCRIPTORES 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 21.11%.

El IPC decretado para el año 2025 del 5.20% afectó a cada una de las partidas reflejadas en estos gastos.

Las partidas mas significativas fueron honorarios porque se contrató asesor para el trabajo de reportes SUI.

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

Para este año 2025 Se mantiene la partida por contratación del Administrador de la asociación que represento un 30% del total de los gastos administrativos.

También se registra el gasto para dar cumplimientos a la normatividad para el año 2025 como el software de facturación "MI VEREDA" con equipos en comodato por valor de \$ 2.670.368

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 2025.

NOTA 13: Otros Ingresos:

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a las del objeto social o giro ordinario de actividades de **ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL PARAISO** Durante el período comprendido a 31 de diciembre de 2025, se obtuvieron los siguientes saldos:

CONCEPTO	2025	2024	VAR \$	VAR %
Rendimientos financieros	582.511	28.714.038	- 28.131.528	- 97,97
Recuperación honorarios y pagos no identificados	-	13.771.379	- 13.771.379	NA
TOTAL	582.511	42.485.417	- 41.902.906	- 98,63

La única partida registrada corresponde a los rendimientos financieros del dinero depositado en banco popular. Los rendimientos del CDT serán reconocidos en enero del 2026.

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 SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL PARAISO**, fundamentales en desarrollo de las actividades diarias de la empresa. El valor de los otros gastos generados durante el período 2025 es el siguiente:

CONCEPTO	2025	2024	VAR \$	VAR %
Gastos bancarios-comisiones y otros	1.297.481	1.594.574	- 297.093	- 18,63
Depreciación administrativa	819.600	1.562.943	- 743.343	- 47,56
Impuestos asumidos	-	1.568.427	- 1.568.427	- 100,00
TOTAL	2.117.081	4.725.944	- 2.608.863	- 55,20

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

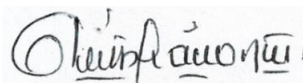
El movimiento de gastos bancarios se da por los montos del dinero retirados para los diferentes pasos de costos gastos e inversiones, también esta registradas las comisiones que ahora cobra el banco por cada movimiento, fuera de la plaza de Villa de Leyva o los interbancarios.

Se registra la depreciación de equipo de cómputo.

El rubro retenciones asumidas incremento debido a que se contrató 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.



David Augusto Rueda Cabrera
CC 6,770,072
Representante Legal



Glenis Franco Niño
TP 151209-T
Contador Público