

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO MAMARRAMOS DE LA VEREDA
LLANO BLANCO DEL MUNICIPIO DE VILLA DE LEYVA, DEPARTAMENTO DE BOYACA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(En pesos colombianos)

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO MAMARRAMOS DE LA VEREDA
LLANO BLANCO DEL MUNICIPIO DE VILLA DE LEYVA, DEPARTAMENTO DE BOYACA



Nit.900.143.960-4

Estado de Situacion Financiera Comparativo

ACTIVO	Nota	VIGENCIA		VARIACION	
		2025	2024	VALOR	%
CORRIENTE					
Efectivo y Equivalente al Efectivo	3	260.925.324	227.090.539	33.834.785	15
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar,corrientes	4	13.316.412	10.148.700	3.167.712	31
Inventarios	5	55.017.267	27.694.350	27.322.917	99
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		329.259.003	264.933.589	64.325.414	24
NO CORRIENTE					
Propiedad Planta y Equipo	6	256.445.875	253.055.338	3.390.537	1
Software		7.500.000	7.500.000	-	0
Depreciacion acumulada	-	91.559.226	75.633.104	15.926.122	21
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		172.386.649	184.922.234	- 12.535.585	-7
TOTAL ACTIVO		501.645.652	449.855.823	51.789.829	12

PASIVO	Nota	VIGENCIA		VARIACION	
		2025	2024	VALOR	%
Acreedores Varios	7	2.844.294	2.352.000	492.294	N/A
Provisiones por beneficios a los empleados	8	6.745.444	5.116.135	1.629.309	N/A
Otros pasivos no financieros, corrientes	9	913.300	834.100	79.200	N/A
TOTAL PASIVO		10.503.038	8.302.235	2.200.803	27

ACTIVO NETO					
Fondo Social		137.868.552	137.868.552	-	0
Excedentes Ejercicios Anteriores		303.685.036	249.753.346	53.931.690	22
Excedente del Ejercicio		49.589.026	53.931.690	- 4.342.664	-8
TOTAL ACTIVO NETO	10	491.142.614	441.553.588	49.589.026	11
TOTAL PASIVO + ACTIVO NETO		501.645.652	449.855.823	51.789.829	12


NAIRO ANDRES SAAVEDRA CORTES
REPRESENTANTE LEGAL


Luisa Fernanda Pardo Robelto
Contador Publico
TP 123229-T

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO MAMARRAMOS DE LA VEREDA LLANO BLANCO DEL MUNICIPIO DE VILLA DE LEYVA, DEPARTAMENTO DE BOYACA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(En pesos colombianos)

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO MAMARRAMOS DE LA VEREDA LLANO BLANCO DEL MUNICIPIO DE VILLA DE LEYVA, DEPARTAMENTO DE BOYACA



Nit.900.143.960-4

ESTADO DE ACTIVIDADES (Estado de Resultados)

	Nota	VIGENCIA		VARIACION	
		2025	2024	VALOR	%
Captacion,depuracion y distribucion de agua		107.331.450	97.435.650	9.895.800	10
Derechos acometida		28.090.500	36.010.000	- 7.919.500	- 22
Bienes comercializados		3.979.150	5.641.550	- 1.662.400	- 29
Otros servicios		5.505.600	2.828.000	2.677.600	95
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIA	11	144.906.700	141.915.200	2.991.500	2
Gastos de personal (Fontanero)		47.688.992	40.746.898	6.942.094	17
Prestacion de servicios de distribucion agua		881.702	683.000	198.702	29
Productos Quimicos		5.879.032	3.541.065	2.337.967	66
Mantenimiento de redes		11.854.938	6.242.386	5.612.552	90
Analisis Agua		791.400	1.111.800	- 320.400	- 29
Tasa utilizacion de aguas		482.779	484.749	- 1.970	- 0
Transportes		619.849	666.870	- 47.021	- 7
Otros Costos		1.922.036	1.940.752	- 18.716	- 1
COSTO POR PRESTACION SERVICIOS	12	70.120.728	55.417.520	14.703.208	27
Costo por depreciacion propiedad planta y equipo		15.926.122	15.926.122	-	-
TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN		86.046.850	71.343.642	14.703.208	21
EXCEDENTE BRUTO		58.859.850	70.571.558	- 11.711.708	- 17
Honorarios		8.541.000	8.200.000	341.000	4
Utiles y papeleria		556.300	595.299	- 38.999	- 7
Servicios Publicos		770.910	903.520	- 132.610	- 15
Gastos Legales		1.935.200	2.744.400	- 809.200	- 29
Mantenimiento y reparaciones		624.747	957.620	- 332.873	- 35
Administracion		13.140.000	12.000.000	1.140.000	10
Diversos		150.850	3.563.950	- 3.413.100	- 96
GASTOS ADMINISTRATIVOS	13	25.719.007	28.964.789	- 3.245.782	- 11
EXCEDENTE OPERATIVO		33.140.843	41.606.769	- 8.465.926	- 20
Otros ingresos procedentes	14	18.113.036	13.007.582	5.105.454	39
Otros gastos Procedentes	15	1.664.853	682.661	982.192	144
TOTAL OTROS EGRESOS PROCEDENTES		1.664.853	682.661	982.192	144
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO		49.589.026	53.931.690	- 4.342.664	- 8


NAIRO ANDRES SAAVEDRA CORTES
REPRESENTANTE LEGAL


Luisa Fernanda Pardo Robelto
Contador Publico
TP 123229-T

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO MAMARRAMOS DE LA VEREDA
LLANO BLANCO DEL MUNICIPIO DE VILLA DE LEYVA, DEPARTAMENTO DE BOYACA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(En pesos colombianos)**

Nota 1. Entidad y objeto social

Entidad. La Asociación de Suscriptores Acueducto Mamarramos de la Vereda Llano Blanco del Municipio de Villa de Leyva es una asociación sin ánimo de Lucro constituida mediante acta de asamblea general número 001 del 13 de octubre de 1990, debidamente inscrita en la Cámara de Comercio de Tunja bajo el número 2955 del libro 1º de las entidades sin ánimo de lucro.

Objeto Social

- a. Defender, por todos los medios legales, los intereses y derechos de los suscriptores.
- b. Coordinar, promover y velar por el cumplimiento de las diferentes actividades relacionadas con la eficiente prestación del servicio en cuanto a la administración, mantenimiento y funcionamiento del acueducto.
- c. Vincular mediante promoción, a todos los habitantes de las viviendas en el área que cubre el acueducto, con el fin de que participen en el mantenimiento y operación del sistema.
- d. Solicitar a las diferentes entidades gubernamentales para que concurren financieramente en las mejoras de las obras.
- e. Efectuar la adecuada recolección de las aguas residuales domésticas.
- f. Promover la defensa y protección de las cuencas hidrográficas.
- g. Realizar campañas de educación ambiental y de saneamiento.
- h. Otros fines que apruebe la Asamblea General y que estén de acuerdo con los objetivos y fines de la Asociación.

Nota 2. Principales políticas contables

Formulación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros con cifras a 31 de diciembre, se formularon de acuerdo con los criterios contables establecidos en los Principios Básicos de Contabilidad generalmente aceptados en Colombia, Decretos 2650 de 1.993 y Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios. Los estados financieros adjuntos han sido preparados con base en los registros contables. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales y se encuentran debidamente soportados con documentos que reposan en la oficina del Acueducto.

Ajustes por inflación. Según la Resolución 33635 de diciembre 28 de 2005 emitida por la Superintendencia de Servicios Públicos se eliminaron a partir de enero de 2006 los ajustes por inflación para las entidades prestadoras de servicios públicos.

Propiedad planta y equipo. Se registra al costo (incluyendo los costos y gastos realizados hasta el momento de su utilización para adiciones y mejoras). La Depreciación de estos activos se calcula sobre el costo, utilizando el método de línea recta y con base en la vida útil estimada de los activos. Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

Inventarios. Registra materiales y accesorios necesarios para continuar con la modernización y adecuación técnica de la línea de distribución de cada uno de los ramales.

Impuesto de renta. La Asociación de Suscriptores Acueducto Mamarramos, para efectos tributarios es un contribuyente del Régimen Especial, que distribuye sus excedentes de acuerdo con lo establecido por la Ley, razón por la cual no paga impuesto de Renta.

Nota 3. Efectivo y equivalente al efectivo

	2025	2024
Bancos Moneda Nacional	60.925.324	76.710.420
Caja	0	380.118
CDT	200.000.000	150.000.000
TOTAL	260.925.324	227.090.538

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO MAMARRAMOS DE LA VEREDA
LLANO BLANCO DEL MUNICIPIO DE VILLA DE LEYVA, DEPARTAMENTO DE BOYACA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(En pesos colombianos)

Los recursos económicos están representados en efectivo están representados en el disponible en bancos y caja menor. La cuenta de ahorros y corriente del banco Agrario fueron canceladas debido al incremento en los costos financieros. Se realizó apertura de la cuenta de ahorros en el banco Popular a partir del mes de marzo de 2025, está se encuentra debidamente conciliada a diciembre 31. En la cuenta de bancaria se realiza el recaudo de facturación.

Nota 4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes

A diciembre 31, la cuenta Deudores registro los siguientes saldos:

	2025	2024
Deudores	13.316.412	10.148.700
TOTAL	13.316.412	10.148.700

Corresponde a los deudores con facturas entre 1 y 3 periodos en mora y derechos de conexión.

Nota 5. Inventarios

Corresponde a los materiales y accesorios necesarios para el mantenimiento de las redes y líneas de distribución, así como para las instalaciones de las nuevas conexiones. Además, los bienes que se comercializan tanto como tanques de almacenamiento y medidores. El saldo de inventario a diciembre 31 aumento con respecto a 2024 ya que se compro los materiales necesarios para el Ramal sector la Rosita.

Nota 6. Propiedad Planta y Equipo

El detalle de las propiedades Planta y Equipo al 31 diciembre es el siguiente:

	2025	2024
Propiedad Planta y Equipo	256.445.875	253.055.338
Software Facturación	7.500.000	7.500.000
Depreciación Acumulada	(91.559.226)	(75.633.104)
TOTAL	172.386.649	184.922.234

La propiedad planta y equipo aumento para la cuenta **plantas de tratamiento y redes de distribución** debido a los recursos económicos utilizados para las mejoras realizadas a la planta de tratamiento y las redes, de igual manera hacen parte de este rubro las cuentas de herramientas y accesorios y equipo de computación.

Nota 7. Acreedores varios

Su composición a diciembre 31 es la siguiente:

	2025	2024
Retención en la fuente	1.037.544	702.000
Honorarios-Administración	1.806.750	1.650.000
TOTAL	2.844.294	2.352.000

Registra el valor a pagar a acreedores correspondiente al mes de diciembre

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO MAMARRAMOS DE LA VEREDA
LLANO BLANCO DEL MUNICIPIO DE VILLA DE LEYVA, DEPARTAMENTO DE BOYACA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(En pesos colombianos)

Nota 8. Provisiones por beneficios a los empleados, corrientes

	2025	2024
Provisiones por beneficios a empleados	6.745.444	5.116.135
TOTAL	6.745.444	5.116.135

Corresponde a las obligaciones laborales de los funcionarios y se calcularon de acuerdo a la ley laboral vigente. Las cesantías correspondientes al año 2025 serán consignadas en los fondos de cesantías en la fecha establecida en el mes de febrero de 2026.

Nota 9. Otros pasivos no financieros.

Su composición a diciembre 31 es la siguiente:

	2025	2024
Otros acreedores	913.300	834.100
TOTAL	913.300	834.100

Registra el valor correspondiente a diciembre 31 del pago pendiente por cancelar de seguridad social.

Nota 10. Activo Neto

CUENTA	2025	2024
Fondo Social	137.868.552	137.868.552
Excedentes Ejercicios Anteriores	303.685.036	249.753.346
Excedentes del Ejercicio	49.589.026	53.931.691
TOTAL	491.142.614	441.553.589

El Fondo social corresponde al aporte realizado por los socios fundadores, el cual se ha ido aumentando por la inversión de los excedentes que de acuerdo a la norma de las entidades sin ánimo de lucro se debe reinvertir teniendo en cuenta el objeto social de la asociación.

El excedente del ejercicio corresponde al resultado de la deducción de los costos y gastos de los ingresos durante el año 2025.

Nota 11. Ingresos de actividades ordinarias

Su composición a diciembre 31 es la siguiente:

	2025	2024
Captación y distribución de agua	107.331.450	97.435.650
Derechos de acometida	28.090.500	36.010.000
Bienes Comercializados	3.979.150	5.641.550
Otros servicios	5.505.600	2.828.000
TOTAL	144.906.700	141.915.200

Registra los valores correspondientes al ingreso por concepto de cargo fijo y consumo teniendo en cuenta el objeto social de la asociación. Se adjudicaron 11 derechos de acometida.

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO MAMARRAMOS DE LA VEREDA
LLANO BLANCO DEL MUNICIPIO DE VILLA DE LEYVA, DEPARTAMENTO DE BOYACA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(En pesos colombianos)

Nota 12. Costo por prestación de servicios

Su composición a diciembre 31 es la siguiente:

	2025	2024
Gastos personal, prestaciones y seguridad social-Fontanero-	47.688.992	40.746.898
Prestación de servicios	881.702	683.000
Productos Químicos	5.879.032	3.541.065
Mantenimiento de redes	11.854.938	6.242.386
Análisis de agua	791.400	1.111.800
Tasa utilización de Aguas	482.779	484.749
Transportes	619.849	666.870
Otros costos	1.922.036	1.940.752
TOTAL	70.120.728	55.417.520

Representa los rubros correspondientes a los costos para el funcionamiento del acueducto y la prestación del servicio.

La cuenta de otros costos integra combustibles, elementos de aseo y útiles y papelería aumento debido a la compra del papel para imprimir los recibos de facturación.

Nota 13. Gastos Administrativos

Su composición a diciembre 31 es la siguiente:

	2025	2024
Honorarios	8.541.000	8.200.000
Útiles y papelería	556.300	595.299
Servicios públicos	770.910	903.520
Gastos legales	1.935.200	2.744.400
Mantenimiento y reparaciones	624.747	957.620
Administración	13.140.000	12.000.000
Diversos	150.850	3.563.950
TOTAL	25.719.007	28.964.789

Registra los valores correspondientes a gastos administrativos que se requieren para el cumplimiento del objeto social de la Asociación.

Nota 14. Otros Ingresos Procedentes

A diciembre 31 reporta los siguientes saldos:

	2025	2024
Intereses Financieros	18.113.036	13.007.582
TOTAL	18.113.036	13.007.582

**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO MAMARRAMOS DE LA VEREDA
LLANO BLANCO DEL MUNICIPIO DE VILLA DE LEYVA, DEPARTAMENTO DE BOYACA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(En pesos colombianos)

Corresponde a los intereses generados por la cuenta de ahorros y el CDT.

Nota 15. Otros gastos procedentes

Su composición a diciembre 31 es la siguiente:

	2025	2024
Gastos Financieros	1.664.853	682.661
TOTAL	1.664.853	682.661


NAIRO ANDRÉS SAAVEDRA CORTES
REPRESENTANTE LEGAL


Luisa Fernanda Pardo Robelto
Contador Publico
TP 123229-T