

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO LA ENSILLADA
NIT 900.073.575-0
ESTADO DE RESULTADOS DE 01 DE ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2025

INGRESOS		\$ 14.249.771,00
Servicio de acueducto	\$ 13.970.000,00	
Intereses sobre depositos	\$ 279.771,00	
GASTOS GENERALES		\$ 16.336.426,00
Gastos operacionales	\$ 16.123.000,00	
Otros gastos	\$ 213.426,00	
EXCEDENTE (PERDIDA) DEL EJERCICIO		<u>\$ (2.086.655,00)</u>


EFIGENIA PUERTO SOSA
C.C 23.823.469
Representante Legal


MARLEN CASTIBLANCO CASTELBLANCO
Contadora Pública
C.C 23.823.878
TP 162801-T

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO LA ENSILLADA
NIT 900.073.575-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

ACTIVO

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES \$ 86.602.432,00

Caja \$ 17.000,00
Banco Agrario \$ 33.585.432,00
Banco Agrario CDT \$ 53.000.000,00

CUENTAS POR COBRAR \$ 3.266.700,00

Deudores Serv.Acueducto \$ 3.630.000,00
Provision Deudores \$ (363.300,00)

TOTAL ACTIVO CORRIENTE \$ 89.869.132,00

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO \$ 12.164.621,00

Tanques de almacenamiento \$ 11.644.900,00
Redes de distribución \$ 7.662.872,00
Depreciación \$ (7.143.151,00)

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE \$ 12.164.621,00

TOTAL ACTIVO \$ 102.033.753,00

PASIVO

Otras Cuentas Por Pagar \$ 8.194.000,00

TOTAL PASIVO CORRIENTE \$ 8.194.000,00

TOTAL PASIVO \$ 8.194.000,00

PATRIMONIO \$ 93.839.753,00

Capital \$ 37.258.140,00
Excedentes acumulados \$ 58.668.268,00
Excedente del ejercicio \$ (2.086.655,00)

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO \$ 102.033.753,00


EFIGENIA PUERTO SOSA
C.C 23.823.469
Representante Legal


MARLEN CASTIBLANCO CASTELBLANCO
Contadora Pública
C.C 23.823.878
TP 162801-T

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO “LA ENSILLADA”

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO “LA ENSILLADA”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2025

1. Ente económico

La Asociación de Suscriptores del Acueducto La Ensillada de la Vereda Carbonera, del Municipio de Nuevo Colón con Nit 900.073.575-0, con Personería Jurídica No. 000152 de 1987.

El objeto social de la asociación es la prestación del servicio de agua potable y sus fines específicos el de coordinar y promover las actividades relacionadas con el mantenimiento del acueducto, vinculando a los habitantes de las viviendas en el área que cubre éste, con el fin de que participen en el mantenimiento y operación del sistema. Promover la defensa y protección de los recursos naturales y cuencas hidrográficas. Comprometer a los asociados en la administración y fiscalización de la prestación del servicio.

Es una entidad sin ánimo de lucro, vigilada por la Gobernación de Boyacá, sus obligaciones tributarias son: impuesto de renta régimen especial, retención en la fuente e informante de exógena.

2. Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Asociación de Suscriptores del Acueducto La Ensillada aplica las normas establecidas mediante Decreto 2706 de 2012 el cual reglamenta la Ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo de la información financiera para microempresas grupo 3, que deben llevar una contabilidad simplificada y de acuerdo a esta normatividad la asociación debe presentar Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados o Actividades.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Asociación para las cuentas de Estado de Situación financiera y Estado de Actividades es el peso colombiano.

Bases de reconocimiento de ingresos, costos y gastos

La Asociación contabiliza sus ingresos, costos y gastos por el sistema de causación, reconociendo los ingresos, costos y gastos incurridos en cada vigencia, aunque no se haya hecho efectivo su recaudo o pago. Los ingresos de actividades ordinarias proceden de las cuotas causadas por el servicio de acueducto y la venta de puntos de agua. Los otros ingresos proceden de rendimientos financieros en la cuenta de ahorros.

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO “LA ENSILLADA”

3.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

CUENTA	2025
Caja	\$ 17,000.00
Banco Agrario	\$ 33,585,432.00
CDT	\$ 53,000,000.00

Este valor representa los recursos de mayor liquidez o disponibilidad inmediata dentro del activo corriente y son los saldos en la cuenta de ahorros que posee el acueducto en el Banco Agrario, soportados con los respectivos extractos y es manejada con dos firmas autorizadas la del presidente y el tesorero. Así como un CDT que no se redimió en diciembre 26 de 2025, fecha en que vencía, por lo que se prorrogó automáticamente.

4.- CUENTAS POR COBRAR

CUENTA	2023
Servicio de acueducto	\$ 3,630,000.00
Provisión Cartera	\$ (363,300.00)

Este valor representa los deudores del servicio de acueducto y se reconocen por el valor registrado en la factura o documento equivalente. Los saldos deudores son partidas corrientes que se espera sean canceladas en el primer trimestre del año 2026.

5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CUENTA	2023
Tanques de almacenamiento	\$ 11,644,900.00
Red de distribución	\$ 7,662,872.00
Depreciación	\$ (7,143,151.00)

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO “LA ENSILLADA”

Las partidas de propiedad planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

6.-CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	2025
Comisiones, Honorarios	\$ 2,400,000
Sueldo Fontanero (3°y 4° trimestre 2025)	\$ 3,844,000
Liquidación prestaciones sociales fontanero_2024	\$ 1,650,000
Reintegro valor facturas - Fontanero	\$ 300,000

Los acreedores y otras cuentas por pagar representan obligaciones de la asociación que por lo general son exigibles a corto plazo. Hace referencia a dineros que se le adeudan al señor Miguel Ángel Hernández quien ejerce como fontanero del acueducto, por los conceptos discriminados en el anterior cuadro, así como los honorarios de la contadora por un valor de \$2.400.000.

7.-PATRIMONIO

CUENTA	2023
Capital	\$ 37,258,140
Excedentes Acumuladas	\$ 58,668,268
Excedentes del ejercicio	\$ (2,086,655)

Hace referencia al conjunto jurídico de bienes, derechos, acciones y obligaciones de una persona natural o jurídica. Para el caso de la Asociación de la Asociación de Suscriptores del Acueducto La Ensillada No. 1, para la vigencia 2025 presento una pérdida del ejercicio de \$2.086.655.

8.-INGRESOS

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO “LA ENSILLADA”

CUENTA	2023
Servicio de acueducto	\$ 13,970,000.00
Intereses sobre depósitos	\$ 279,771.00

Corresponde a los valores percibidos o causados como resultado de las actividades desarrolladas por la asociación en cumplimiento del objeto social mediante el pago del servicio de acueducto de las llaves para lo cual se está generando el cobro trimestral. El valor de intereses hace referencia al rendimiento financiero que genera la cuenta de ahorros en el Banco Agrario.

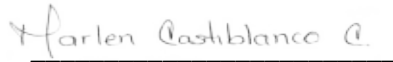
9.-GASTOS

CUENTA	2023
Seguridad social fontanero	\$ 2,160,000
Registro de Camara de Comercio	\$ 675,700
Honorarios Contadora 2024	\$ 2,160,000
Actualización Página Web	\$ 120,000
Sueldo y Liquidación Fontanero 2024	\$ 3,166,000
Materiales (para arreglos y mantenimientos)	\$ 1,709,000
Actualización Junta Directiva	\$ 488,700
Papelería y fotocopias	\$ 280,000
Pago Ing. Héctor Gómez	\$ 1,000,000
Seguimiento Concesión de Aguas - Corpochivor	\$ 156,585
Pago Tasa por uso del agua 2024	\$ 363,015
Sueldos fontanero 1°y 2° trimestre de 2025	\$ 3,844,000
Gravamen Movimiento Financiero	\$ 213,426

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO "LA ENSILLADA"

Corresponde a los gastos generados por la Asociación, como resultado de los servicios demandados para su funcionamiento y mantenimiento durante el período comprendido entre enero 01 a diciembre 31 de 2025.

Estas notas forman parte integral de los Estados Financieros a diciembre 31 de 2025.



MARLEN CASTIBLANCO C.

Contador Público

T.P. 162.801-T