



**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO MOSOCALLO DEL MUNICIPIO DE
VILLA DE LEYVA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025-2024
(En pesos colombianos)

Nota 1. Entidad y objeto social

Entidad. La Asociación de Suscriptores Acueducto Mosocallo del Municipio de Villa de Leyva es una asociación sin ánimo de Lucro constituida mediante acta de asamblea general número 001 del 23 de septiembre de 1999, debidamente inscrita en la Cámara de Comercio de Tunja bajo el número 2058 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 concurran 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 Mosocallo, 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

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
			\$	%
Moneda Nacional	22.272.352	29.147.658	- 6.875.306	- 23,59
TOTAL	22.272.352	29.147.658	- 6.875.306	- 23,59

Los recursos económicos están representados en efectivo están representados en el disponible en bancos y caja menor. La cuenta del banco Popular y Davivienda están debidamente conciliadas a diciembre 31. Se canceló la cuenta de ahorros a nombre del acueducto de la entidad de Banco Agrario.



**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO MOSOCALLO DEL MUNICIPIO DE
VILLA DE LEYVA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025-2024
(En pesos colombianos)

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

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

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
			\$	%
Deudores	137.528.656	99.295.257	38.233.399	38,50
Anticipos y avances	33.564.607	12.125.294	21.439.313	176,81
TOTAL	171.093.263	111.420.551	59.672.712	53,56

Corresponde a los deudores con facturas entre 1 y 3 periodos en mora y derechos de conexión. En la cuenta deudores se refleja el último periodo de septiembre octubre pendiente de recaudar.

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.

Nota 6. Propiedad Planta y Equipo

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

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
			\$	%
Rurales	123.568.636	119.955.344	3.613.292	3,01
Planta de Tratamiento	497.556.268	497.556.268	-	-
Redes de Distribución de Agua	539.867.092	525.075.499	14.791.593	2,82
Herramientas y Accesorios	20.284.700	20.284.700	-	-
Maquinaria Industrial	95.114.659	-	95.114.659	N/A
Equipo de laboratorio	6.313.700	6.313.700	-	-
Muebles y enseres	2.158.100	1.310.700	847.400	64,65
Equipo de computacion y comunicación	24.440.919	16.973.019	7.467.900	44,00
Depreciación Acumulada	-516.102.898	-444.001.219	-72.101.679	16,24
TOTAL	793.201.177	743.468.011	49.733.166	6,69

La propiedad planta y equipo aumento para la cuenta **plantas de tratamiento, redes de distribución y muebles y enseres** debido a los recursos económicos utilizados para las mejoras realizadas y la compra de muebles para oficina.

El valor de **\$16.586.913** corresponde a la compra del software de facturación y contabilidad.

Para el año 2025 se realiza la importación de una MINI EXCAVADORA U18 MOTOR KUBOTA valor de \$95.114.659, en este valor se refleja el valor del activo más los gastos de nacionalización accesorios para su funcionamiento.

Nota 7. Acreedores varios

Su composición a diciembre 31 es la siguiente:



**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO MOSOCALLO DEL MUNICIPIO DE
VILLA DE LEYVA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025-2024
(En pesos colombianos)

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
			\$	%
Acreedores varios	11.215.222	10.639.500	575.722	5,41
TOTAL	11.215.222	10.639.500	575.722	5,41

Registra el valor a pagar por el impuesto de retención en la fuente a diciembre 31, la planilla de seguridad social correspondiente al mes de diciembre 2025 y el saldo de los proveedores de materiales.

Nota 8. Provisiones por beneficios a los empleados, corrientes

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
			\$	%
Cesantias	7.875.592	5.055.414	2.820.178	55,79
Intereses sobre cesantias	931.899	617.617	314.282	50,89
Vacaciones	3.043.526	2.343.955	699.571	29,85
TOTAL	11.851.017	8.016.986	3.834.031	47,82

Corresponde a las obligaciones laborales de los funcionarios y se calcularon de acuerdo a la ley laboral vigente. Las cesantías correspondientes al año 2024 fueron consignadas en los fondos de cesantías en la fecha establecida en el mes de febrero al igual que el pago de los intereses sobre cesantías del año 2024 en el mes de enero.

Nota 9. Otros pasivos no financieros.

Su composición a diciembre 31 es la siguiente:

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
			\$	%
Aportes PSA	2.291.197	668.558	1.622.639	242,71
Cuota Extraordinaria	11.666.295	31.666.295	- 20.000.000	- 63,16
TOTAL	13.957.492	32.334.853	- 18.377.361	- 56,83

Registra el valor correspondiente a la cuota extraordinaria con destinación específica la cual disminuyó en \$20.000.000 para el año 2025 ya que se realizó abono para la compra de predio.

Nota 10. Activo Neto

CUENTA	2025	2024
Fondo Social	896.421.423	809.536.383
Excedentes del Ejercicio	128.472.442	86.885.040
TOTAL	1.024.893.865	896.421.423

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



**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO MOSOCALLO DEL MUNICIPIO DE
VILLA DE LEYVA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025-2024
(En pesos colombianos)

Nota 11. Ingresos de actividades ordinarias

Su composición a diciembre 31 es la siguiente:

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
			\$	%
Bienes comercializados (medidores y otros)	5.514.615	8.134.200	- 2.619.585	- 32,20
Cargo Fijo	231.908.704	208.229.942	23.678.762	11,37
Aportes por Conexión (matriculas)	285.124.500	153.815.100	131.309.400	85,37
Consumo	121.658.245	114.903.173	6.755.072	5,88
TOTAL	644.206.064	485.082.415	159.123.649	32,80

Registra los valores correspondientes al ingreso por concepto de cargo fijo y consumo teniendo en cuenta el objeto social de la asociación. Se adjudicaron 49 derechos de conexión.

Nota 12. Costo por prestación de servicios

Su composición a diciembre 31 es la siguiente:

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
			\$	%
Gastos de personal, prestaciones y seguridad social (Fontaneros)	151.285.778	92.655.289	58.630.489	63,28
Transportes Fletes y Acarreos	3.778.800	3.649.748	129.052	3,54
Tasa utilización de Aguas	1.729.996	922.520	807.476	87,53
Otros Costos	1.420.500	735.500	685.000	93,13
Productos Químicos	17.240.902	24.427.787	- 7.186.885	- 29,42
Análisis Microbiológico	2.475.095	2.348.000	127.095	5,41
Mantenimiento Planta	14.721.000	13.204.192	1.516.808	11,49
Mantenimiento Redes Líneas y Cables	118.462.409	85.665.932	32.796.477	38,28
Servicios Públicos	3.899.480	2.226.180	1.673.300	75,16
Combustibles y Lubricantes	1.335.235	1.623.554	- 288.319	- 17,76
Rodamiento	19.856.156	14.067.200	5.788.956	41,15
Elementos y Accesorios de Acueducto	4.418.998	4.124.735	294.263	7,13
Predial	308.217	8.526.821	- 8.218.604	N/A
TOTAL	340.932.566	254.177.458	86.755.108	34,13

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

Para el año 2025 se realizó mantenimiento a la planta de tratamiento y a las redes de distribución, también se cuenta con un fontanero más en la nómina.

Nota 13. Gastos Administrativos

Su composición a diciembre 31 es la siguiente:



**ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO MOSOCALLO DEL MUNICIPIO DE
VILLA DE LEYVA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025-2024
(En pesos colombianos)

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
			\$	%
Gastos de personal, prestaciones y seguridad social (secretaria)	42.282.256	32.121.399	10.160.857	31,63
Gastos de asamblea	5.246.469	1.782.600	3.463.869	194,32
Honorarios	18.015.500	10.480.000	7.535.500	71,90
Bonificacion Tesorero	4.902.000	3.600.000	1.302.000	36,17
Bonificacion R.Legal	17.532.000	15.600.000	1.932.000	12,38
Apoyo Tecnico	3.050.000	-	3.050.000	-
Arrendamiento (oficina)	5.659.500	5.410.000	249.500	4,61
Publicaciones Fotocopias Utiles escritorio	2.444.168	1.827.631	616.537	33,73
Transportes	400.805	612.200	- 211.395	- 34,53
Servicios Publicos	1.989.405	2.870.547	- 881.142	- 30,70
Elementos Aseo y Cafeteria	5.576.555	3.919.800	1.656.755	42,27
Gastos Legales	4.589.146	2.727.638	1.861.508	68,25
Otros	-	400.000	- 400.000	-100,00
TOTAL	111.687.804	81.351.815	30.335.989	37,29

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:

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
			\$	%
Intereses por Mora/Multas/Estudio derecho conex	15.167.051	8.396.666	6.770.385	80,63
Intereses financieros	3.467	329.491	- 326.024	- 98,95
TOTAL	15.170.518	8.726.157	6.444.361	73,85

Nota 15. Otros gastos procedentes

Su composición a diciembre 31 es la siguiente:

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
			\$	%
Gastos Financieros	3.029.242	3.578.963	- 549.721	- 15,36
GMF	3.626.849	1.957.390	1.669.459	85,29
TOTAL	6.656.091	5.536.353	1.119.738	20,23

Carlos Eduardo Bermúdez Ruget
CC. 79.231.884
Representante Legal

Luisa Fernanda Pardo Robelto
Contadora Pública
TP 123229-T