

**JUNTA DIRECTIVA
2023 – 2026**

DOCUMENTOS 2026

XX ASAMBLEA ORDINARIA DE SUSCRIPTORES

MARZO 14 DE 2026

**ASOCIAC. SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DEL VINCULO
ASUACOVI**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2025

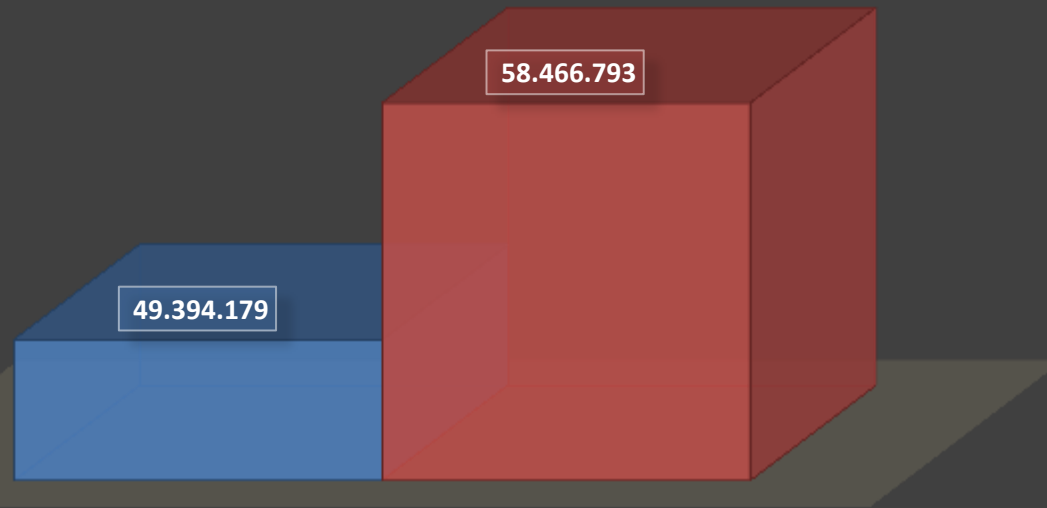
Código	ACTIVO	Nota	Período Actual \$	Período Anterior \$	Variacion \$\$	Análisis Horizontal	Análisis Vertical
	CORRIENTE		31.384.388,00	44.582.885,00	-13.198.497,00	-29,60%	63,54%
11	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	<u>3</u>	13.793.785,00	31.218.834,00	-17.425.049,00	-55,82%	43,95%
	Cuentas comerciales por Cobrar y						
13	Otras Cuentas por Cobrar	<u>4</u>	6.804.974,00	6.413.593,00	391.381,00	6,10%	21,68%
14	Inventarios	<u>5</u>	2.984.184,00	742.584,00	2.241.600,00	301,86%	9,51%
17	Gastos Pagados por anticipado	<u>5</u>	7.801.445,00	6.207.874,00	1.593.571,00	25,67%	24,86%
	NO CORRIENTE		18.009.791,00	13.883.908,00	4.125.883,00	29,72%	36,46%
15	Propiedades, planta y equipo	<u>6</u>	18.009.791,00	13.883.908,00	4.125.883,00	29,72%	100,00%
	TOTAL ACTIVO		49.394.179,00	58.466.793,00	-9.072.614,00	-15,52%	100%
	PASIVO						
	CORRIENTE		13.419.067,00	11.011.210,00	2.700.857,00	21,87%	100,00%
22	Proveedores	<u>7</u>	-	293.000,00	-293.000,00		
23	Cuentas Por Pagar	<u>7</u>	2.289.190,00	1.409.497,00	879.693,00	38,43%	17,06%
25	Pasivos no Financieros	<u>8</u>	11.129.877,00	9.308.713,00	1.821.164,00	19,56%	82,94%
	TOTAL PASIVO		13.419.067,00	11.011.210,00	2.407.857,00	21,87%	27,17%
3	PATRIMONIO	<u>9</u>	35.975.112,00	47.455.583,00	-11.480.471,00	-24,19%	72,83%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		49.394.179,00	58.466.793,00	-9.072.614,00	-15,52%	100%
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORA	<u>15</u>	40.889.611,00				
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORA		-40.889.611,00				


VICTOR MANUEL LUNA CALDERON
Representante Legal


DIOSELINA QUINTERO ALDANA
Contadora pública - TP.91404-t

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

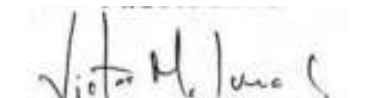
■ AÑO 2025 ■ AÑO 2024



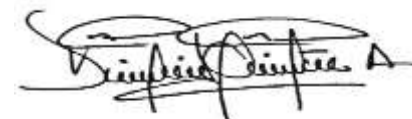
ACTIVO

**ASOCIAC. SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DEL VINCULO
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

Cuentas	Nota	Período Actual	Período anterior	Variación	Análisis Horizontal	Análisis Vertical
INGRESOS OPERACIONALES	10	197.542.512	183.260.685	14.281.827,00	7,79%	100,00%
Actividades Ordinarias		197.542.512	183.260.685	14.281.827,00	7,79%	100,00%
COSTO DE VENTAS	11	98.522.324	65.656.221	32.866.103,00	50,06%	49,87%
Costos de Actividades		98.522.324	65.656.221	32.866.103,00	50,06%	49,87%
EXCEDENTE BRUTO		99.020.188	117.604.464	-18.584.276,00	-15,80%	50,13%
GASTOS OPERACIONALES		107.153.147	104.812.498	2.340.649,00	2,23%	54,24%
De administración	12	107.153.147	104.812.498	2.340.649,00	2,23%	100,00%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONA		-8.132.959	12.791.966	-20.924.925,00	163,58%	-4,12%
OTROS INGRESOS	13	2.956.554	3.698.405	-741.851,00	-20,06%	1,50%
GASTOS NO OPERACIONALES	14	6.304.066	7.649.255	-1.345.189,00	-17,59%	3,19%
EXCEDENTE ANTES DE IMP. RTA.		-11.480.471	8.841.116	-20.321.587,00	-229,85%	-5,81%

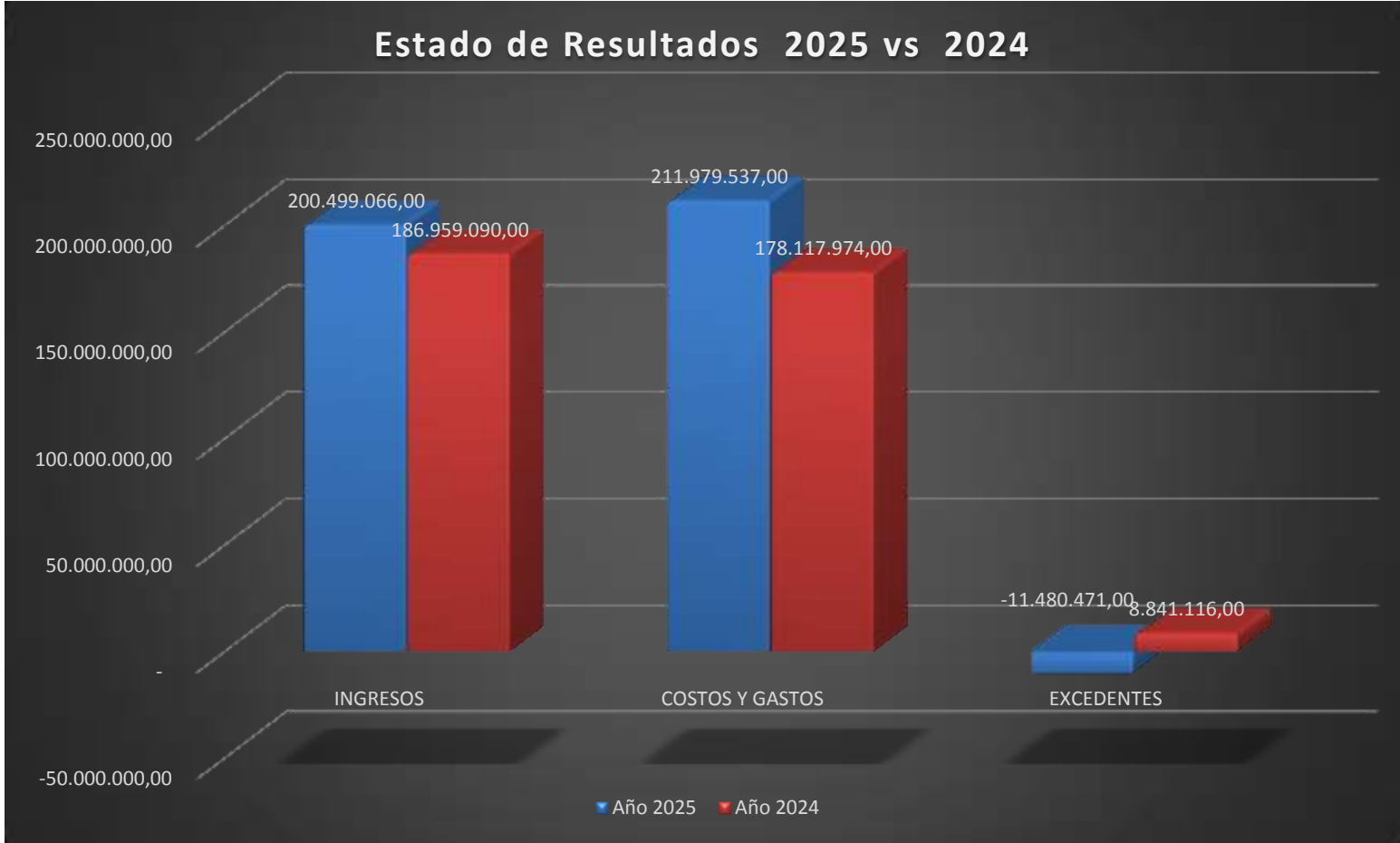


VICTOR MANUEL LUNA CALDERON
Representante Legal



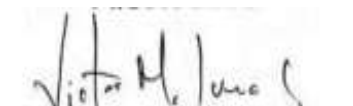
DIOSELINA QUINTERO ALDANA
Contadora pública
TP.91404-t

INGRESOS	196.427.497,00
(-) MENOS: COSTO DE VENTA	98.522.324,00
(=) GANANCIA BRUTA	97.905.173,00
(-) MENOS GASTOS	113.386.079,00
(+) MAS: OTROS INGRESOS	4.000.035,00
(=) PERDIDA PRESENTE EJERCICIO	-11.480.871,00



**ASOCIAC. SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DEL VINCULO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Concepto	Saldo a	Movimiento del año 2025			Saldo a
	Dic. 31 /24	Aumento	Disminución	Transferencias	Dic. 31 /25
Superavit de Capital	25.140.993,00				25.140.993,00
Asignaciones Permanentes	-30.232.235,00				-30.232.235,00
Excedente del Ejercicio	43.705.709,00		11.480.471,00	-43.705.709,00	-11.480.471,00
Resultados de Ejercicios Anteriores	8.841.116,00			43.705.709,00	52.546.825,00
Conversión Niif	0,00	0,00			0,00
TOTALES	47.455.583,00	0,00	11.480.471,00	0,00	35.975.112,00



VICTOR MANUEL LUNA CALDERON
Representante Legal

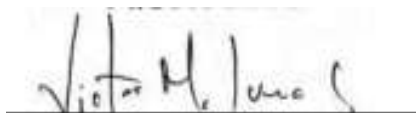


DIOSELINA QUINTERO ALDANA
Contadora pública
TP.91404-t

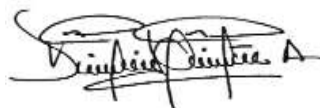
**ASOCIAC. SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DEL VINCULO
ASUACOVI
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE:

	2.025	2.024
FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta del Ejercicio	(11.480.471)	8.841.116
Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo		
Depreciación de Activos Fijos	2.493.418	3.954.583
Amortización Intangibles		
Subtotal Efectivo Generado por la Operación	(8.987.053)	12.795.699
CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL		
(Aumento) Disminución en Deudores	(391.381)	7.436.520
(Aumento) Disminución en Inventarios	(2.241.600)	2.786.499
(Aumento) Disminución en oros activos	(1.593.571)	(1.316.961)
Aumento (Disminución) de costos y gastos por pagar	879.693	(696.265)
Aumento (Disminución) Beneficio Empleados por Pagar	1.821.164	697.326
Aumento (Disminución) Proveedores	(293.000)	293.000
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(1.818.695)	9.200.119
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
(Aumento) Disminución Prop. Planta y Equipo	(6.619.301)	(8.978.457)
TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSION	(6.619.301)	(8.978.457)
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento (Disminución) de Obligac. Financieras	0	0
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0	0
VARIACION DEL EFECTIVO	(17.425.049)	13.017.361
EFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO		
Disponibile	31.218.834	18.201.473
SALDO FINAL DE EFECTIVO	13.793.785	31.218.834



VICTOR MANUEL LUNA CALDERON
Representante Legal



DIOSELINA QUINTERO ALDANA
Contadora
Matricula: TP-91404-T

ASOCIAC. SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DEL VINCULO
ASUACOVI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 3. Efectivo y Equivalentes a Efectivo

	2025	2024
Caja	\$ 1.824.986,00	\$ 2.309.150,00
Bancos cuenta corriente Bogotá 188018428	\$ 4.907.588,00	\$ 2.462.580,00
Cuenta de Ahorro Bancolombia 84800003476	\$ 7.061.211,00	\$ 26.447.104,00
	\$ 13.793.785,00	\$ 31.218.834,00

Las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas con los extractos bancarios correspondientes. La cuenta de Caja sustentada con arqueos generales elaborados durante el transcurso del año, por el fiscal de la Asociación, el asesor contable y la suscrita contadora, confirmando la veracidad de los saldos en caja y el adecuado manejo

Nota 4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2025	2024
<i>Está conformado por las siguientes cuentas</i>		
Cientes - suscriptores **	\$ 5.645.374,00	\$ 5.916.568,00
Anticipo proveedores	\$ 495.600,00	\$ 155.600,00
Impuesto IVA a Favor	\$ 664.000,00	\$ 160.943,00
Incapacidades por cobrar	\$ 0,00	\$ 0,00
Calamidad doméstica (Préstamos)	\$ 0,00	\$ 180.482,00
	\$ 6.804.974,00	\$ 6.413.593,00
** Corriente (Sin morosidad)	\$ 3.935.134,00	\$ 251.474,00
Vencimiento entre 30 y 90 Días	\$ 653.133,00	\$ 4.628.913,00
Vencimiento de 91 a 180 Días	\$ 262.633,00	\$ 100.333,00
Vencimiento de 181 a 360 Días	\$ 54.753,00	\$ 19.738,00
vencimiento más de 360 Días	\$ 739.721,00	\$ 916.110,00
Total Clientes	\$ 5.645.374,00	\$ 5.916.568,00

Nota 5. INVENTARIOS

Registra el costo de los productos adquiridos para la prestación del servicio y para la venta. Las cuentas de inventario se encuentran clasificadas así:

	2025	2024
Medidores de Consumo	\$ 2.984.184,00	\$ 742.584,00

En inventario se registra los materiales y suministros para la venta

Gastos Pagados por anticipado

Tuberías Surtidas	\$ 2.587.128,00	\$ 3.080.322,00
Accesorios Varios	\$ 2.052.046,00	\$ 1.792.062,00

Materiales para Mantenimiento	\$ 41.173,00	\$ 16.059,00
Útiles y papelería	\$ 3.121.098,00	\$ 1.319.431,00
	\$ 7.801.445,00	\$ 6.207.874,00

Nota 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

	2025	2024
Maquinaria y Equipo (Macro medidores)	\$ 12.861.433,00	\$ 7.697.656,00
Muebles y Enseres	\$ 6.809.549,00	\$ 6.090.430,00
Equipo de comunicaciones	\$ 934.500,00	\$ 934.500,00
Equipo de Computación y Comunicación (Proc datos)	\$ 9.234.775,00	\$ 9.234.775,00
Equipo de Seguridad	\$ 2.301.000,00	\$ 2.301.000,00
Vehículos de transporte	\$ 1.715.000,00	\$ 1.715.000,00
Herramientas	\$ 5.504.609,00	\$ 4.768.205,00
Total	\$ 39.360.866,00	\$ 32.741.566,00
Depreciación Acumulada	-\$ 21.351.075,00	-\$ 18.857.658,00
Total Propiedad planta y Equipo	\$ 18.009.791,00	\$ 13.883.908,00

Los activos fijos se deprecian por el método de línea recta utilizando las tasas mensuales así:

Maquinaria y Equipo 5%

Equipo de oficina, equipo de cómputo y comunicación, equipo de seguridad 20%

Nota 7. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

En esta cuenta se registran las facturas por compra de suministros para la prestación del servicio, necesarios para cumplir con el objeto social.

	2025	2024
Proveedores	-	293.000,00
Costos y gastos por pagar*	\$ 1.536.399,00	\$ 1.130.000,00
Retenciones en la fuente	\$ 204.000,00	\$ 38.800,00
Anticipos recibidos	\$ 6.900,00	\$ 0,00
Consignaciones sin aplicar**	\$ 541.891,00	\$ 240.697,00
	\$ 2.289.190,00	\$ 1.409.497,00

* Costos y gastos por pagar

Honorarios	\$ 1.536.399,00	\$ 1.130.000,00
	\$ 1.536.399,00	\$ 1.130.000,00

** Consignaciones sin aplicar: Al momento del registro el usuario no ha reportado la consignación, y por lo tanto no es posible identificar a quien pertenece.

Nota 8. BENEFICIO EMPLEADOS POR PAGAR

Obligaciones Laborales y Prestacionales	2025	2024
--	-------------	-------------

Cesantías	\$ 6.032.238,00	\$ 4.948.959,00
Interés/Cesantías	\$ 673.461,00	\$ 592.532,00
Prima de Servicios	\$ 59.289,00	\$ 0,00
Vacaciones	\$ 1.402.389,00	\$ 1.502.222,00
Retenciones y Aportes de Nomina *	\$ 2.962.500,00	\$ 2.265.000,00
	\$ 11.129.877,00	\$ 9.308.713,00
<i>* Retenciones y aportes de nómina</i>		
Aportes a Eps	\$ 927.100,00	\$ 708.700,00
Aportes ARL	\$ 180.800,00	\$ 138.300,00
Aportes a fondo de Pensiones	\$ 1.186.600,00	\$ 907.200,00
Aportes a Caja de compensación Familiar	\$ 296.800,00	\$ 227.000,00
Aportes ICBF	\$ 222.700,00	\$ 170.200,00
Aportes SENA	\$ 148.500,00	\$ 113.600,00
	\$ 2.962.500,00	\$ 2.265.000,00

Los aportes a seguridad social y parafiscales, son presentados y pagados mensualmente de manera oportuna. Estos aportes se hacen con base a los salarios pagados a las personas que están bajo la modalidad de contrato laboral

Al finalizar cada periodo contable que es igual a un periodo fiscal (Enero 01 a Diciembre 31), se hace un proceso denominado consolidación de prestaciones sociales, que hace referencia a los concepto de cesantías, intereses, vacaciones y primas, con el fin de determinar el valor adeudado a diciembre 31. Estos valores son pagados así: Los intereses a las cesantías se deben pagar en el mes de enero del año siguientes, las cesantías deben ser consignadas a un fondo a más tardar el 14 de febrero del año siguiente, las primas se paga semestralmente, por lo que generalmente a diciembre no debe existir deuda por este concepto y las vacaciones se pagan cuando el trabajador sale a disfrutar de su periodo de vacaciones correspondiente. Por ley no se deben dejara acumular más de dos periodos para disfrutar.

Nota 9. PATRIMONIO

El patrimonio es conformado por el aporte social y los resultados del los ejercicios anuales. Teniendo en cuenta que ASUACOVI, es una entidad sin ánimo de lucro, para que los excedentes sean exentos de pagar impuesto de renta, debe cada año hacer un plan de inversión con el excedente obtenido, encaminado al cumplimiento de su misión principal. Este proyecto debe ser propuesto y aprobado por la Asamblea. En caso de no desarrollar el proyecto aprobado, en el tiempo estimado, estos excedentes se convertirán en renta gravable y por lo tanto deberán declararse y pagar impuesto de renta por ellos. A la fecha el patrimonio se encuentra representado como se describe a continuación, y con excedentes por invertir

	2025	2024
Capital	\$ 25.140.993,00	\$ 25.140.993,00
Pérdidas periodos anteriores	-\$ 30.232.235,00	-\$ 30.232.235,00
Excedentes para reinversión	\$ 52.546.825,00	\$ 43.705.709,00
Resultados del presente ejercicio	-\$ 11.480.471,00	\$ 8.841.116,00
	\$ 35.975.112,00	\$ 47.455.583,00

Nota

10. INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Estos ingresos corresponden al desarrollo del objeto principal de la Asociación, tales como la venta de

Prestación del Servicio	2025	2024
Agua Potable	\$ 155.073.399,00	\$ 151.513.234,00
Agua Im potable	\$ 14.001.082,00	\$ 7.736.592,00
Alcantarillado	\$ 10.752.353,00	\$ 9.710.769,00
Matriculas/Suscripciones	\$ 854.100,00	\$ 3.900.000,00
Reconexión	\$ 260.915,00	\$ 210.630,00
Venta Gravada / Acometida	\$ 1.722.141,00	\$ 2.293.344,00
Ingresos por Mano de Obra	\$ 194.758,00	\$ 43.810,00
Servicio de Acueducto	\$ 14.683.764,00	\$ 7.852.306,00
Total Ingresos operacionales	\$ 197.542.512,00	\$ 183.260.685,00

Nota

11. COSTO DE VENTA

El costo de venta lo conforman los materiales que se requieren para prestar el servicio objeto de la Asociación y el pago al personal que ayuda directamente en la prestación del mismo

	2025	2024
MATERIALES CAPTACION Y DISTRIBUCC	27.332.807,00	11.771.785,00
COSTOS CONTRATISTA ACUEDUCTO	4.210.909,00	600.000,00
SERVICIO EQUIPO CAMEL	-	1.819.180,00
MANO DE OBRA CAPTACION Y DISTRIBUCC	48.258.669,00	43.280.819,00
HORAS EXTRAS CAPTACION Y DISTRIBUCC	9.061.417,00	6.824.437,00
TANQUE DE ALMACENAMIENTO	9.658.522,00	-
GASTOS INSTALACION MACROMEDIDORES	-	1.360.000,00
	98.522.324,00	65.656.221,00

Nota

12. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Se incluyen aquí todos los gastos necesarios para el funcionamiento de la oficina, como son los gastos de secretaria, los gastos contables, jurídicos, etc.

Gastos operacionales	2025	2024
Gastos Nomina	62.872.248,00	62.920.793,00
Asesoría Financiera Y Jurídica	9.337.900,00	8.315.000,00
Timbres	-	-
Impuesto a la propiedad raíz	-	678.486,00
Alquiler Maquinaria y equipo	120.000,00	90.000,00
Contribuciones y afiliaciones	2.847.468,00	1.683.249,00
Subvención Manuel Esteban	9.353.160,00	8.890.800,00
Contribuciones empleados	-	-
Energía Eléctrica	514.890,00	527.778,00
Teléfonos e Internet	2.850.622,00	2.820.500,00

Publicidad	120.000,00	50.000,00
PAGINA WEB www.asuacovi	303.000,00	285.120,00
Notariales	21.900,00	37.128,00
Registro Mercantil	515.700,00	549.500,00
Gastos de Asamblea	878.049,00	763.319,00
Mantenimiento Maquinaria y equipo, Equipo oficina y de transporte	1.622.004,00	1.147.300,00
Mantto Software Facturación	4.180.000,00	3.930.000,00
Sostenimiento impresora láser	-	-
Reparaciones Locativas y arreglos ornamentales	919.172,00	1.340.131,00
Gastos de Viaje	873.422,00	842.388,00
Depreciación Equipo de Oficina	191.083,00	952.148,00
Depreciación Maquinaria y Equipo	1.354.959,00	1.054.054,00
Depreciación Equipo de Comunicación	540.276,00	1.197.449,00
Depreciación Equipo de transporte	327.000,00	238.331,00
Depreciación Equipos de Seguridad	80.100,00	512.600,00
Libros y suscripciones	-	-
Gastos de Representación y Relaciones públicas	247.213,00	190.134,00
Elementos de Aseo y Cafetería	287.110,00	316.020,00
Útiles, Papelería y Fotocopias	2.682.033,00	3.470.930,00
Documentación electrónica	229.900,00	577.700,00
Gastos navideños	-	381.640,00
Gasto Sistema Seguridad y Salud SGSST	2.684.800,00	1.050.000,00
Iva descontable en gastos	1.199.138,00	
	\$ 107.153.147,00	\$ 104.812.498,00

Nota

13.

OTROS INGRESOS

En este rubro se incluyen los ingresos que no corresponden al objeto social de la Asociación

<u>Ingresos No operacionales</u>	2025	2024
Intereses Cta. de Ahorros	76.171,00	4.601,00
Intereses de Morosidad	1.014.477,00	1.242.499,00
Sanción Estatutaria	1.865.900,00	2.056.945,00
Aprovechamientos	-	298.683,00
Otros ingresos no operacionales	-	95.829,00
Ajuste al Peso	6,00	(152,00)
	\$ 2.956.554,00	\$ 3.698.405,00
	\$ 200.499.066,00	

Nota

14.

GASTOS NO OPERACIONALES

<u>Otros Costos y Gastos</u>	2025	2024
Gastos Financieros		
Financieros - Gastos Bancarios	\$ 721.244,00	\$ 823.480,00

Financieros - Comisiones	\$ 769.400,00	\$ 718.903,00
Financieros - 4 x Mil	\$ 803.351,00	\$ 936.504,00
	\$ 2.293.995,00	\$ 2.478.887,00
		\$ 547.936,00
Otros Gastos		
Otros gastos - Impuestos asumidos- Iva	\$ 753.937,00	\$ 602.314,00
Cartera castigada	\$ 0,00	\$ 1.691.214,00
Excedentes en transferencia	\$ 71.134,00	
Otros Gastos- Ajuste a Múltiplo de Mil	\$ 1.000,00	\$ 840,00
Impuesto de Renta	\$ 3.184.000,00	\$ 2.876.000,00
Total Gastos No Operacionales	\$ 4.010.071,00	\$ 5.170.368,00
Total gastos no Operacionales	\$ 6.304.066,00	\$ 7.649.255,00

Nota

15.

CUENTAS DE ORDEN

Las cuentas de orden registra el control de la inversión de renta exenta, se ha creado con el fin de poder hacerle trazabilidad anualmente

83 Cuenta de orden Deudora	40.889.611
86 Cuenta de orden Acreedora	-40.889.611

INVERSION RENTA EXENTA DEL AÑO 2024 EN EL AÑO 2025		
612520	Mano de Obra Captación	40.889.611

Nota 16 Flujo de Efectivo

El estado de flujo de efectivo indica la liquidez generada en el período, que para éste año fue negativo por \$ (17,425,049), dejando un saldo disponible al final del período de \$ 13,793,785



DIOSELINA QUINTERO ALDANA

CONTADORA

TP.91404-T