

ASOCIACION DE USUARIOS DE LA MICROCUENCA DE LA QUEBRADA CHAINA CUENCA CANE IGUAQUE

NIT: 900,140,143-1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 2025

CON CIFRAS COMPARATIVAS AÑO 2024

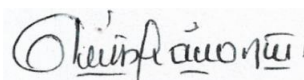
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>Variaciones</u>	
				<u>\$</u>	<u>%</u>
Efectivo y equivalente al efectivo	3	12.685.464	74.032.163	- 61.346.699	- 82,9
Cuentas por cobrar comerciales y otras	4	25.017.510	5.247.895	19.769.615	376,7
Total activo corriente		37.702.974	79.280.058	- 41.577.084	- 52
Propiedad planta y equipo					
Terreno para reforestación		72.949.422	12.949.422	60.000.000	463,3
Muebles oficina		1.499.900	1.499.900	-	-
Cerramientos Bocatoma		7.034.800	7.034.800	-	-
Geofono		6.936.800	6.936.800	-	-
Hoyadora		1.010.000	1.010.000	-	-
Tanque Sedimentador		38.563.949	38.563.949	-	-
Compra e instalacion de 3 tanques para riego		17.077.800	17.077.800	-	-
Depreciación Acumulada	-	55.805.831	- 53.799.129	- 2.006.702	3,7
Total activo no corriente	5	89.266.840	31.273.542	57.993.298	185
Recursos naturales en conservación					
Plantaciones forestales+inversiones en flora y fauna	6	172.444.874	162.444.874	10.000.000	6
Total activos		299.414.688	272.998.474	26.416.214	10

<u>Pasivo y Activo neto</u>		<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>Variaciones</u>	
				<u>\$</u>	<u>%</u>
Cuentas por pagar comerciales y otras		10.000.000	2.231.715	7.768.285	348,1
Seguridad social		-	1.313.016	- 1.313.016	NA
Arriendo PSA lote el caimo		1.112.400	1.112.400	-	-
Beneficios a empleados		6.108.079	5.731.090	376.989	7
Total pasivo corriente	7	17.220.479	10.388.221	6.832.258	66
Total pasivos		17.220.479	10.388.221	6.832.258	66
Capital Social		34.646.943	34.646.943	-	-
Donaciones		61.516.701	43.516.701	18.000.000	41,4
Eccedentes Acumulados		184.446.609	156.818.420	27.628.189	18
Excedentes/Deficit del Ejercicio		1.583.956	27.628.189	- 26.044.233	- 94
Activo neto	8	282.194.209	262.610.253	19.583.956	7
Total pasivos y activo neto		299.414.688	272.998.474	26.416.213	10



Carlos Eduardo Bermudez Ruget
CC 79,231,884 Bogotá
Representante Legal



Glenis Franco Niño
TP 151209-T
Contador Público

ORIGINAL FIRMADO

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES A 31 DE DICIEMBRE 2025

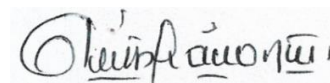
CON CIFRAS COMPARATIVAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Cifras expresadas en pesos colombianos

DETALLE	NOT.	2025	2024	VARIACIONES	
				\$	%
Ingresos por actividades					
Cuotas de Sostenimiento y Administración recibidos de 6 acueductos asociados		133.028.400	101.776.740	31.251.660	30,7
Venta Proyecto siembra y mantenimiento árboles nativos		-	25.195.000	(25.195.000)	-100,0
Ingreso para mantenimiento de infraestructuras		-	4.052.107	(4.052.107)	-100,0
Total ingresos por actividades	9	133.028.400	131.023.847	2.004.553	1,5
Costos por actividades de operación					
Salario+prestaciones sociales+seg social+dotaciones		57.035.578	45.888.166	11.147.412	24,3
Transportes, viajes, combustibles		7.948.335	7.258.884	689.451	9,5
Mantenimientos en general		3.888.300	6.479.457	(2.591.157)	-40,0
Materiales-mano de obra, costos por gestión ambiental		6.186.450	10.524.000	(4.337.550)	-41,2
Depreciación operativa		1.946.702	1.385.591	561.111	40,5
Total costos por actividades de operación	10	77.005.365	71.536.098	5.469.267	8
Gastos por actividades de administración					
Salario Adm +prestaciones sociales+seg social+dotaciones		28.998.127	21.816.146	7.181.981	###
Honorarios- Comisiones -Servicios		9.558.000	8.920.000	638.000	7,2
Mantenimiento pg web		-	90.000	(90.000)	-100,0
Servicios públicos		1.256.853	548.581	708.272	129,1
Arriendo oficina		3.030.000	2.730.000	300.000	11,0
Transportes, combustible, gastos de viaje		1.000.000	2.640.000	(1.640.000)	NA
Publicidad y Propaganda		1.384.807	8.585.000	(7.200.193)	-83,9
Papelería y Fotocopias e impresión de informes		59.960	1.015.523	(955.563)	-94,1
Imprevistos compra celular		1.357.212	1.323.000	34.212	2,6
Aseo-Cafetería - Restaurante		4.630.265	2.588.275	2.041.990	78,9
Otros gastos generales-bonificación Presidente		5.207.166	5.333.000	(125.834)	-2
Cuatro x Mil		1.253.636	821.977	431.658	52,5
Gastos Legales Cra y Cio/ subdivisión terreno		1.357.100	3.741.300	(2.384.200)	-63,7
Gastos bancarios + impuestos asumidos		1.342.063	1.234.347	107.716	8,7
Depreciación administrativa		60.000	60.000	-	-
Total gastos por actividades de administración	11	60.495.189	61.447.149	- 8.133.941	-13,2
Otros ingresos					
Rendimientos financieros	12	2.725.859	5.167.589	(2.441.730)	-47,3
Recuperación de costos desarenador		2.530.250	4.000.000	(1.469.750)	-37
Donaciones		500.000	20.120.000	(19.620.000)	NA
Alquiler de geofono		300.000	300.000	-	NA
Total ingresos financieros		6.056.109	29.587.589	(23.531.480)	-79,5
Excedente / pérdida del ejercicio		1.583.956	27.628.189	- 26.044.233	-94



Carlos Eduardo Bermudez Ruget
CC 79,231,884 Bogotá
Representante Legal

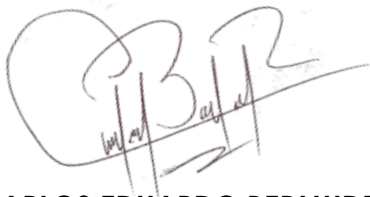


Glenis Franco Niño
TP 151209-T
Contador Público

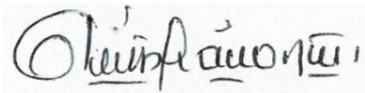
ORIGINAL FIRMADO

ASOCIACION DE USUARIOS DE LA MICROCUENCA CHAINA CUENCA CANE - IGUAQUE
NIT: 900,140,143-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO AÑO 2025 Y 2024

DETALLE	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION	
			\$	%
PATRIMONIO	282.194.209	262.610.253	1.583.956	0,60
CAPITAL SOCIAL				
CAPITAL SOCIAL	34.646.943	34.646.943	-	-
SUPERAVIT DE CAPITAL				
DONACIONES	43.516.700	43.516.700	-	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
BENEFICIO NETO O EXCEDENTE	1.583.956	27.628.189	-26.044.233	-94,27
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES				
BENEFICIO NETO O EXCEDENTE ACUMULADOS	184.446.609	156.818.420	27.628.189	17,62
TOTAL PATRIMONIO	282.194.209	262.610.252	1.583.956	0,60



CARLOS EDUARDO BERMUDEZ RUGET
CC 79,231,884
REPRESENTANTE LEGAL



GLENIS FRANCO NIÑO
CC 23690966
CONTADOR PUBLICO TP 151209-T

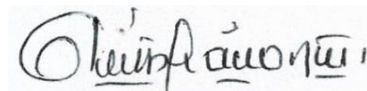
ORIGINAL FIRMADO

ASOCIACION DE USUARIOS DE LA MICROCUENCA CHAINA CUENCA CANE IGUAQUE
NIT: 900,140,143-1
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO AÑO 2025-2024

DETALLE	AÑO 2025	AÑO 20234	VARIACION	
			\$	%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.583.956	27.628.189	-26.044.233	(94,3)
AUMENTO O DISMINUCION POR DONACION	18.000.000	-	18.000.000	-
DEUDORES CLIENTES				
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO -REFORESTACION	-19.769.615	15.137.961	-34.907.576	(230,6)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
ACTIVOS DE LA ASOCIACION	-57.993.298	435.591	-58.428.889	(13.414)
RECURSOS NATURALES EN CONSERVACION				
PLANTACIONES FORESTALES Y ABEJAS EN CONSERVACION	-10.000.000	-31.337.000	21.337.000	(68,1)
AUMENTO O DISMINUCION DE LOS PASIVOS PASIVOS				
ACREDORES VARIOS	6.832.258	4.751.669	2.080.589	43,8
AUMENTO O DISMINUCION EN EFECTIVO	-61.346.699	16.616.410	-77.963.109	(469,2)
EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO				
CAJA MENOR Y BANCOS	74.032.163	57.415.756	16.616.408	28,9
EFFECTIVO Y DISPONIBILIDAD AL FINAL DEL PERIODO	12.685.464	74.032.163	-61.346.699	(82,9)



CARLOS EDUARDO BERMUDEZ RUGET
CC 79,231,884
REPRESENTANTE LEGAL



GLENIS FRANCO NIÑO
CC 23690966
CONTADOR PUBLICO TP 151209-T

ORIGINAL FIRMADO

ASOCIACION DE USUARIOS DE LA MICROCUENCA CHAINA CUENCA CANE – IGUAQUE
ONIT 900.140.143-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2025

NOTA 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

ENTE JURIDICO

La Asociación de usuarios de la microcuenca chaina cuenca cané - Iguaque es una asociación sin ánimo de lucro debidamente registrada en la Cámara de Comercio de Tunja bajo el número 00008487 del libro 1º de las Personas Jurídicas sin ánimo de lucro.

OBJETO SOCIAL

- A. Desarrollar acciones de conservación y restauración del plan de manejo de la microcuenca chaina y del plan de ordenación de la Cuenca de Iguaque. En particular generar un mecanismo privado financiero compensatorio e institucional que permita acciones de conservación y uso sostenible del agua y de la biodiversidad asociada a la microcuenca chaina y a la cuenca cané - Iguaque.
- B. Defender por todos los medios legales, los intereses y derechos de los usuarios.
- C. Promover la defensa y protección de las cuencas hidrográficas.

NOTA 2. PRICIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

FORMULACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros con cifras a 31 de diciembre de 2025, se formularon de acuerdo con los criterios contables establecidos en los Principios Básicos de Contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se registra al costo (incluyendo los costos y gastos realizados hasta el momento de su utilización).

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 mejoras a los activos que se consideran de relativa importancia se capitalizan y los gastos de mantenimiento y reparación que no prolongan la vida útil de los activos, se cargan a las cuentas de resultado en la medida en que se incurren.

Las plantaciones realizadas por ASOCHAINA son contabilizadas al costo, no son cultivos aprovechables, ni se contabilizan como activos biológicos, por lo tanto, no se aplica depreciación ni amortización bajo norma nacional.

El objeto social de ASOCHAINA se identifica con el tipo de "bosque plantado" en el cual se realiza la plantación de cada una de las especies nativas debidamente autorizadas por Parques Nacionales Naturales, quien además vigila cada uno de estos procesos, y según su clasificación emana una forestación adicional, de cada 150 árboles sembrados se forestan 5, mas no una deforestación por lo tanto se informa que todo se ha contabilizado con los precios de compra de cada uno de los componentes en cada siembra el cual está vigente. La vida útil de estos árboles nativos en función de preservar el medio ambiente es difícil de cuantificar se hace necesario contratar una persona experta en el tema, ejemplo - biólogo.

Ilustración y clasificación tipos de bosques que ayudan a entender el desarrollo del objeto social de ASOCHAINA.

La tierra es un activo ambiental único, que define el espacio en el que ocurren las actividades económicas y los procesos ambientales y en el que se ubican los activos ambientales y económicos.

Clasificación de la cobertura de la tierra

- La cobertura de la tierra = cobertura física y biológica observada en la superficie terrestre
- Incluye vegetación natural y superficies no vivientes
- Solamente superficies terrestres y aguas interiores
→ se excluyen las superficies de agua costeras

Clasificación de la cobertura de la tierra

Categoría	
1	Superficies artificiales (incluye áreas urbanas y conexas)
2	Cultivos herbáceos
3	Cultivos madereros
4	Cultivos múltiples o estratificados
5	Pastizales
6	Áreas cubiertas por árboles
7	Manglares
8	Áreas cubiertas por arbustos
9	Vegetación arbustiva y/o herbácea, acuática o periódicamente inundada
10	Áreas de vegetación natural dispersa
11	Tierras desérticas
12	Nieve permanente y glaciares
13	Cuerpos de aguas interiores
14	Agua costera y zonas intermareales

Tipos de bosques

Bosque primario

Es un bosque **regenerado naturalmente** de especies nativas donde **no existen indicios claramente visibles de actividades humanas** y los procesos ecológicos no se ven perturbados significativamente

Otros bosques regenerados naturalmente

Es un bosque con **más del 50% de árboles regenerados naturalmente** o indicios visibles de actividades humanas o árboles regenerados naturalmente de especies introducidas.

Bosques plantados

Están conformados **principalmente** por árboles consolidados mediante **plantación** o esparcimiento deliberado de semillas que constituyen más del 50 por ciento del stock en crecimiento.

Otra tierras boscosas

Abarca más de 0,5 hectáreas con árboles de más de 5 metros de altura y un follaje de más del 5 a 10 por ciento, o con una cobertura combinada de arbustos y árboles superior al 10 por ciento

Cuenta de activos de los bosques y otras tierras boscosas en unidades físicas (hectáreas)					
	Tipo de bosque u otras tierras boscosas				Total
	Bosque primario	Otros bosques naturalmente regenerados	Bosques plantados	Otras tierras boscosas	
Stock de apertura de bosques y otras tierras boscosas	20	100	150	130	400
Incrementos del stock					
Forestación		2	5		7
Expansión natural		3			3
Total de incrementos al stock		5	5		10
Reducciones del stock					
Deforestación	2	10		5	17
Reducción natural				3	3
Total de reducciones del stock	2	10	0	8	20
Stock de cierre de bosques y otras tierras boscosas	18	95	155	122	390

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Los ingresos, costos y gastos se registran por el sistema de causación.

IMPUESTO DE RENTA

La Asociación ASOCHAINA, para efectos tributarios es un contribuyente del Régimen Tributario Especial, que reinvierte sus excedentes de acuerdo con lo establecido por la Ley, razón por la cual no paga impuesto de Renta. Sin embargo, la reforma tributaria Ley 1819 de 2016 establece que los excedentes deben ser aplicados como inversión durante el siguiente año o posterior a cinco según sea el caso y aprobados en cada asamblea siguiente, de lo contrario se convertirán en renta gravable cancelando un impuesto del 20% o 34%.

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El saldo a diciembre 31 de 2025 corresponde a:

Concepto	2025	2024	Variación \$	Variación%
Caja menor a cargo del Administrador	-	1.056.409	- 1.056.409	- 100
Banco Popular cuenta corriente # 11025111942-6	12.685.464	655.550	12.029.915	1.835
Fiducuenta Bancolombia # 502000000253	-	59.212.587	- 59.212.587	- 100
Bancolombia Cuenta Ahorros # 50281145964	-	13.107.618	- 13.107.618	- 100
Total efectivo y equivalente al efectivo	12.685.464	74.032.164	- 61.346.699	- 83

El rubro efectivo y equivalente al efectivo, disponible en la cuenta corriente y de ahorros no tiene ninguna restricción a la fecha.

Por política de ASOCHAINA y norma de bancarización se cierra la caja menor por lo que todos los egresos deben ser soportados por plataforma bancaria a cualquier destino, sea costo, gasto o inversión, debe estar bancarizado directamente con el prestador del servicio o el proveedor del bien. Por lo tanto, su saldo es cero.

El incremento en la cuenta corriente del banco popular se da porque en el año 2025 se unificaron las consignaciones de cada uno de los ingresos por cualquier concepto a esta cuenta y desde la misma se llevan a cabo todas a erogaciones en la que incurre la asociación.

El fondo Fiducuenta se termina en atención a que se entregó el anticipo de la participación que le corresponde a ASOCHAINA en la compra de terreno al Señor Alvaro Borrás Azuero, terreno que se acordó comprar en común y proindiviso en conjunto con los acueductos asociados a ASOCHAINA, con este movimiento se da cumplimiento a la destinación específica que se tenía para este fondo.

La rentabilidad de la Fiducuenta es mensual y afecta el valor de la inversión dependiendo si la tasa de intereses, reflejando una utilidad o pérdida. Se informa que para el año 2025 fue positiva hasta la fecha de su cancelación y el rendimiento fue de \$ 2.725.000

La cuenta de ahorros Bancolombia se dejó en ceros ya que se dio la necesidad de cumplir con obligaciones laborales, legales, de mantenimiento y conservación de las siembras realizadas durante a la trayectoria de la asociación.

NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS

A diciembre 31 de 2025, la cuenta Deudores presenta los siguientes saldos:

Concepto	2025	2024	Variación \$	Variación%
Cuotas de sostenimiento Acueducto RIO CHAINA	1.675.000	1.172.500	502.500	43
Cuotas de sostenimiento Acueducto ALTO DE LOS MIGUELES	-	-	-	-
Cuotas de sostenimiento Acueducto AQUAROBLE	2.170.000	1.248.000	922.000	74
Cuotas de sostenimiento Acueducto EL PARAISO	4.344.760	2.327.395	2.017.365	87
Cuotas de sostenimiento Acueducto MOSOCALLO	4.000.000	-	4.000.000	NA
Cuotas de sostenimiento Acueducto MANANTIAL	3.840.000		1.512.605	NA
Anticipo Dotación	1.000.000	-	1.000.000	NA
Anticipo trabajo reforma estatutos	1.500.000	-	1.500.000	NA
Otras cuentas por cobrar gastos de subdivisión y tramites notariales entrega	6.487.750	500.000	5.987.750	1.198
Total cuentas por cobrar	25.017.510	5.247.895	19.769.615	377

Esta partida refleja el saldo por cuotas de sostenimientos PSA, de los acueductos vinculados que tienen pendiente por recaudar y transferir. El acueducto Rio Chaina y Mosocallo quienes facturan en forma mensual quedaron pendiente por transferir la cuota de diciembre 2025, Aquaroble y manantial pendiente por transferir un periodo noviembre y diciembre, y el acueducto el Paraíso dos periodos septiembre octubre y noviembre diciembre 2025, se estima que serán recaudados en el primer trimestre del 2026.

El incremento en cuentas por cobrar se soporta en que el valor para el año 2025 de la cuota para PSA incremento en \$ 3.000 lo que permitió que a mensualidad fuera más elevada y que así mismo los saldos por los mimos periodos incrementaran su valor a transferir, además se informa que el acueducto mosocallo cumplió con aportar psa por un mayor número de suscriptores cuota que paso de dos millones ochocientos mil pesos \$ 2.800.000 a cuatro millones de pesos \$ 4.000.000

Por otro lado, se crearon anticipos de un millón para la dotación del fin de año y un anticipo al trabajo de la reforma de estatutos por valor de un millón quinientos mil pesos.

Adicional se informa que durante el año se tramito la entrega legal de la cabaña a parque nacionales la cual queda en los terrenos adquiridos por los acueductos y para esto se incurrió en gastos los cuales están soportados pero los acueductos afiliados deben reembolsar esos dineros que ascienden a la suma de \$ 6.487.750

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de los Activos es el siguiente:

Concepto	2025	2024	Variación \$	Variación%
Terrenos	72.949.422	12.949.422	60.000.000	463
Tanque sedimentador	38.563.949	38.563.949	-	-
Encerramiento Bocatoma	7.034.800	7.034.800	-	-
Compra e instalación de tanques para riego, prevención de incendios y aumento del caudal en la Quebrada Chaina	17.077.800	17.077.800	-	-
Geofono+Hoyadora	6.936.800	6.936.800	-	-
Hoyadora	1.010.000	1.010.000		
MuebleS oficina	1.499.900	1.499.900	-	-
Depreciación	- 55.805.831	- 53.799.129	- 2.006.702	4
Total	89.266.840	31.273.542	57.993.298	185

El rubro Propiedad Planta y Equipo se mantiene, se han depreciado de acuerdo con la norma. Los activos geófono y la bocatoma sedimentador se encuentran totalmente depreciados de conformidad con la norma, pero se mantienen en el estado financiero debido a que aún prestan servicio a la asociación.

La inversión para el año fue la compra de terreno para reforestación por un monto de sesenta millones de pesos \$60.000.000 en común y proindiviso con los acueductos asociados a ASOCHAINA.

NOTA 6. PLANTACIONES FORESTALES –INVERSIÓN EN FLORA Y FAUNA

Concepto	2025	2024	Variación \$	Variación%
Plantaciones forestales (8350 árboles en 2023)	156.437.874	146.437.874	10.000.000	7
15 panales de abejas en conservación para polinizar las plantaciones efectuadas por Asochaina	16.007.000	16.007.000	-	-
Total	172.444.874	162.444.874	10.000.000	6

Esta partida refleja el total de las plantaciones que la asociación ha realizado, esta contabilizado al costo, sin amortización para el 2025, ya que son árboles nativos que cumplen con las características de reforestación y conservación de la microcuenca en los terrenos comprados por los acueductos

y la asociación, las inversiones en estas partidas para el año 2025 fueron 3300 árboles nativos por cuenta de la asociación y donaciones de las especies Hayuelos, Robles, Cedrillos, Espino Santo, Arrayanes y Jaques según lo establecido por Parques Naturales Nacionales de Colombia.

- Durante el año 2025 se realizó a siembra de;
- 2300 árboles entregados por vivero de parques nacionales
- 1000 árboles por donación de TOYOTA NOVAMOTORS
- Se proyecta sembrar 2400 con la donación del señor German Tolosa

Como dato informativo para el cálculo de la inversión en los últimos ocho años se plantaron por parte de la asociación 62.644 árboles nativos. Igualmente se mantienen quince panales de abejas en conservación y propagación las cuales han dado excelente resultado.

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de cuentas por pagar se detalla a continuación:

Concepto	2025	2024	Variación \$	Variación%
Cuentas por pagar a Alvaro Borrás Azuero por aporte AQUAROBLE compra lote común y proindiviso	10.000.000	1.355.016	8.644.984	638
Otras cuetas por pagar	-	2.189.715	- 2.189.715	- 100
Beneficios a empleados Cesantías \$4,868,712 intereses \$ 584,460 vacaciones \$ 654,907	6.108.079	5.731.090	376.989	7
Arriendo servicios ambientales lote el caimo Alvaro Lopez	1.112.400	1.112.400	-	-
Total cuentas por pagar	17.220.479	10.388.221	6.832.258	66

Las cuentas por pagar en general incrementaron en un 162% debido a varios factores

1. El acueducto AQUAROBLE traslado diez millones para como aporte para la compra de un terreno en común y proindiviso y está pendiente por pagar al vendedor Alvaro Borrás Azuero
2. La partida beneficios a empleados incremento por el factor salarial aplicado en 2025 y porque se contrataron tres empleados para todo el año de tiempo completo con contrato laboral general y se pagó el total de la nómina, el saldo conformado por cesantías para 3 empleados \$ 4.868.712, los cuales se consignan en tiempo de norma antes del 14 de febrero de 2026, intereses a al cesantías para 3 empleados los cuales se pagaran en el mes de enero y vacaciones parciales causadas que se pagaran en tiempo de disfrute para cada empleado.

La partida beneficios a empleados incremento por el factor salarial aplicado en 2025 y porque se contrataron tres empleados para todo el año de tiempo completo con contrato laboral general y se pagó el total de la nómina,

En la partida arriendo pago por servicios ambientales se tiene pendiente cancelar lo correspondiente al arriendo del Señor Alvaro López, fallecido, pero ya se presentó una heredera a cobrar.

NOTA 8. ACTIVO NETO - PATRIMONIO

A 31 de diciembre de 2025 está conformado por:

Concepto	2025	2024	Variación \$	Variación%
Fondo social o capital social	34.646.943	34.646.943	-	-
Donaciones	61.516.701	43.516.701	18.000.000	41
Excedentes acumulados reinvertidos	184.446.610	156.818.421	27.628.189	18
Excedente o déficit del ejercicio	1.583.956	27.628.189	- 26.044.233	- 94
Total Activo Neto/Patrimonio	282.194.209	262.610.254	19.583.955	7

El activo neto representa como está compuesto los recursos propios de la asociación y reflejan el incremento por los resultados en de cada uno de los ejercicios.

Con la inversión en la compra del terreno se destinó cumpliendo en su totalidad con la reinversión, como emana la norma para las entidades sin ánimo de lucro. Se informa que del resultado del ejercicio de años anteriores se invirtió en la siembra de árboles nativos y en el proyecto de apicultura.

El rubro donaciones incremento a razón de dos aportes por donación entregadas por la empresa NOAMOTORS Y EL SEÑOR GERMAN TOLOSA.

Para el presente ejercicio que arroja un excedente positivo de 7% ese atribuye a los costos y gastos en que incurrió ASOCHAINA para mantenimiento de las diferentes siembras y de las abejas que proveen la polinización en la vegetación de la montaña.

NOTA 9. INGRESOS OPERACIONALES

A diciembre 31 de 2025 los ingresos fueron:

Concepto	2025	2024	Variación \$	Variación%
Cuotas de sostenimiento Acueducto RIO CHAINA	18.696.500	14.423.000	4.273.500	30
Cuotas de sostenimiento Acueducto ALTO DE LOS MIGUELES	19.511.000	13.751.000	5.760.000	42
Cuotas de sostenimiento Acueducto AQUAROBLE	11.718.000	9.008.000	2.710.000	30
Cuotas de sostenimiento Acueducto EL PARAISO	12.926.900	14.455.000	- 1.528.100	- 11
Cuotas de sostenimiento Acueducto MOSOCALLO	44.400.000	36.766.740	7.633.260	21
Cuotas de sostenimiento Acueducto MANANTIAL	25.776.000	13.373.000	12.403.000	93
Otros recaudos	-	4.052.107	- 4.052.107	- 100
Venta de proyecto plantación y mantenimiento de árboles nativos	-	25.195.000	- 25.195.000	- 100
Consignación sin identificar		-		
Total ingresos	133.028.400	131.023.847	2.004.553	1,53

Se registra detalladamente el ingreso por cuotas de sostenimiento de los acueductos asociados, la tarifa año 2025 se aprobó en \$5000 mensuales por usuario. A diferencia del acueducto el paraíso que no aprobó subir sino el IPC 5.20%

El mayor aportante corresponde al acueducto Mosocallo al ser el acueducto Rural con mayor número de suscriptores e incremento sus aportes a 800 suscriptores.

Se refleja un incremento total del 1.53% el cual obedece a la aplicación de a tarifa.

Lo dineros recaudados para cada acueducto son trasladados a ASOCHAINA una vez sea facturado servicio para cada suscriptor.

NOTA 10. COSTOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

El detalle de costos de operación es el siguiente:

Concepto	2025	2024	Variación \$	Variación%
Nomina servicio guardabosques contratos laborales de Guillermo Sáenz y Dulan Reina para todo e año 2025 con todas sus prestaciones de Ley, pagos de seguridad social general, dotaciones, auxilio de transporte y desplazamientos	57.035.578	45.888.166	11.147.412	24
Transporte, fletes y acarreo actividades varias relacionadas con la gestión ambiental subida de arboles	2.668.335	7.258.884	- 4.590.549	- 63
Combustible desplazamiento de los guardabosques al boquerón- Chaina	5.280.000	11.014.000	- 5.734.000	- 52
Costos por gestión ambiental, Materiales, mantenimiento, abonos para arboles	14.186.450	5.989.457	8.196.993	137
Mantenimientos cabaña y accesorios cabaña	3.888.300	-	3.888.300	NA
Depreciación operativa	1.946.702	1.385.591	561.111	40
TOTAL, COSTOS	85.005.365	71.536.098	13.469.267	19

Se relaciona cada uno de los rubros de conformidad con la ejecución los cuales fueron acordes a las necesidades de la asociación, reflejando un incremento del 19%, se contrató para todo el año 2025 dos guardabosques con todos los cubrimientos legales, quienes se han encargado de realizar una buena gestión en favor de la asociación para impulsar la siembra de árboles y la conservación de la microcuenca, se llevaron a ejecución varias actividades de mejoras y conservación de los árboles sembrados en cada uno de los terrenos además el mantenimiento de las abejas que proveen la polinización también se lleva a cabo la siembra de árboles entregados por el vivero de parques nacionales pero que acarrearán gastos de desplazamiento, cargue, traslado a lomo de mula, abonos, fertilizantes, jornales, apertura de huecos, riegos, mantenimientos entre otros para que ellos prosperen y cumplan con la función de la conservación del medio ambiente y la producción de agua para los suscriptores de los acueductos vinculados.

Se relaciona cada uno de los costos por actividades de operación, en general todo se ha ejecutado de acuerdo con lo presupuestado, aplicando los incrementos decretados por el gobierno a nómina, IPC a materiales, contratos de mantenimiento y gastos por servicio ambientales se crea la partida de mantenimiento de estructuras como costo para legalizar los ingresos de los acueductos vinculados, y se incurrió en costos por gestión ambiental en cada una de las siembras, al igual que el transporte.

NOTA 11 GASTOS POR ACTIVIDADES DE ADMINISTRACIÓN

Su composición es la siguiente:

Concepto	2025	2024	Variación \$	Variación%
Nómina Administrador asociación	28.998.127	21.816.146	7.181.981	33
Honorarios contadora, asesoría jurídica, apoyo asamblea	9.558.000	8.920.000	638.000	7
Mantenimiento y actualización pg web	-	90.000	- 90.000	- 100
Servicios públicos	1.256.853	548.581	-	129
Arriendo oficina y salón reuniones Asamblea y Junta	3.030.000	2.730.000	300.000	11
Transportes, combustible, gastos de viaje	1.000.000	2.640.000	- 1.640.000	- 62
Publicidad y propaganda Diseñó de logo y diseño y actualización de pg web	1.384.807	8.585.000	- 7.200.193	- 84
Impresiones, papelería y fotocopias-informes para Corpoboyaca	59.960	1.015.523	- 955.563	- 94
Aseo - cafetería - restaurante	4.630.265	4.244.275	385.990	9
Gastos administrativos, legalización de predio	5.207.166	5.000.000	207.166	4
imprevistos	1.357.212	902.167	455.045	50
Cuatro x mil	1.253.636	821.977	431.659	53
Gastos Legales actualización catastro y registro de actas	1.357.100	3.741.300	- 2.384.200	- 64
Gastos bancarios, chequeras y pérdidas por disminución en la tasa de interés en el fondo fiduciario.	1.342.063	332.180	1.009.883	304
Depreciación muebles Administración	60.000	60.000	-	-
Total Gastos generales y administrativos	60.495.189	61.447.149	- 951.960	- 2

Se relaciona cada uno de los rubros de conformidad con la ejecución los cuales fueron acordes a las necesidades de la asociación, reflejando una disminución en el gasto del -2% se ejecutaron de acuerdo a lo presupuestado, entre los principales: se contrató para todo el año 2025 al Administrador de la asociación, Ingeniero Hugo Castellanos con salario mínimo legal completo con todos los cubrimientos legales, quien se han encargado de realizar una buena gestión en favor de la asociación, se ejecutaron gastos de desplazamiento con el fin de sanear la entrega de la cabaña a parques nacionales por lo que se incurrió en gastos notariales, de impuesto predial, se llevan a cabo diferentes desplazamientos para capacitaciones y cursos para el buen manejo y desempeño en los acueductos, se ha servido de apoyo ante diferentes trámites de cada acueducto, en imprevistos se incurrió en la reposición de teléfono y línea celular para la asociación, gastos bancarios que cada uno son más altos, otra partida representativa son los refrigerios y/o almuerzos que se compran cuando se realizan las diferentes visitas en la montaña atendiendo a que el camino es extenso y se debe provisionar de menaje.

NOTA 12. OTROS INGRESOS

A 31 de diciembre de 2025 está conformado por:

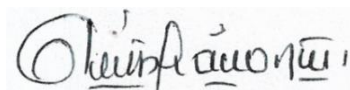
Concepto	2025	2024	Variación \$	Variación%
Ingreso por rendimiento financiero Fiducuenta y cuenta de ahorros bancolombia.	2.725.859	5.167.589	- 2.441.730	- 47
Donaciones con destinación específica ejecutadas durante el año 2025	500.000	6.000.000	- 5.500.000	- 92
Donaciones	-	11.670.000	- 11.670.000	- 100
otros ingresos alquiler de geofono	300.000	2.450.000	- 2.150.000	- 88
Recuperación de costos por construcción desarenador	2.530.250	4.300.000	- 1.769.750	- 41
Total otros ingresos	6.056.109	29.587.589	- 23.531.480	- 80

Esta partida hace referencia a los rendimientos financieros de la Fiducuenta Bancolombia a favor de la asociación, los cuales son consignados al mismo fondo en forma mensual, para el año 2025 se registraron ingresos positivos, pero como la Fiducuenta fue cancelada en agosto, estos no fueron para todo el año. Ingresos por el esporádico alquiler de geófono. Y una donación para la compra de una manguera.

Por último, la recuperación de costos para construcción desarenador en beneficio de acueductos vinculados.



CARLOS EDUARDO BERMUDEZ R
CC.79.231.884
REPRESENTANTE LEGAL



GLENIS FRANCO NIÑO
CC. 23.690.966
CONTADOR PUBLICO
TP-151209-T