ASOCIACIÓN DEL VOLQUETEROS DE RISARALDA

NIT. 901.306.958-3

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2025

(Cifra expresada en pesos colombianos)

ACTIVOS	Notas	2.025	2.024	ANALISIS HORIZONTAL	ANALISIS VERTICAL
CORRIENTES					
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	1	$ 30.902.086	$ 20.489.911	$ 10.412.175	71,99%
CAJA		$ 8.973.897	$ 2.273.680	$ 6.700.217	20,91%
BANCOS		$ 21.928.189	$ 18.216.231	$ 3.711.958	51,08%
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS	2	$ 8.294.000	$ 5.428.822	$ 2.865.178	19,32%
CLIENTES		$ -	$ -	$ -	0,00%
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		$ -	$ 1.541.602	-$ 1.541.602	0,00%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y SALDOS A FAVOR		$ 8.294.000	$ 3.887.220	$ 4.406.780	19,32%
ACTIVOS CORRIENTES		$ 39.196.086	$ 25.918.733	$ 13.277.353	91,31%
NO CORRIENTES					0,00%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3	$ 3.729.939	$ 3.729.939	$ -	8,69%
EQUIPO DE COMPUTACION COMUNICACION		$ 3.531.620	$ 3.531.620	$ -	8,23%
EQUIPO DE OFICINA		$ 170.000	$ 170.000	$ -	0,40%
MENAJE DE COCINA		$ 563.400	$ 563.400	$ -	1,31%
DEPRECIACION ACUMULADA		-$ 535.081	-$ 535.081	$ -	-1,25%
ACTIVOS NO CORRIENTES		$ 3.729.939	$ 3.729.939	$ -	8,69%
TOTAL ACTIVOS		$ 42.926.025	$ 29.648.672	$ 13.277.353	100,00%
PASIVO					
CORRIENTES					
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS	4	$ 2.978.612	$ 140.000	$ 2.838.612	49,18%
PROVEEDORES		$ 2.978.612	$ -	$ 2.978.612	49,18%
HONORARIOS		$ -	$ -	$ -	0,00%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		$ -	$ 140.000	-$ 140.000	0,00%
IMPUESTOS CORRIENTE POR PAGAR	5	$ 1.486.000	$ 488.000	$ 998.000	24,54%
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		$ -	$ -	$ -	0,00%
RETENCIONEN LA FUENTE		$ 577.000	$ 117.000	$ 460.000	9,53%
INDUSTRIA Y COMERCIO		$ 909.000	$ 264.000	$ 645.000	15,01%
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS			$ 107.000	-$ 107.000	0,00%
OBLIGACIONES LABORALES	6	$ 1.591.948	$ 1.423.805	$ 168.143	26,28%
SALARIOS POR PAGAR		$ 265.957	$ -	$ 265.957	4,39%
PRESTACIONES SOCIALES		$ 995.611	$ 1.105.005	-$ 109.394	16,44%
SEGURIDAD SOCIAL		$ 330.380	$ 318.800	$ 11.580	5,45%
PASIVO CORRIENTE		$ 6.056.560	$ 2.051.805	$ 4.004.755	100,00%
NO CORRIENTES					
PASIVO NO CORRIENTE		$ -	$ -	$ -	0,00%
TOTAL PASIVO		$ 6.056.560	$ 2.051.805	$ 4.004.755	100,00%
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL		$ -	$ -	$ -	0,00%
UTILIDADES ACUMULADAS		$ 27.596.867	$ 34.701.494	-$ 7.104.627	74,85%
UTILIDAD DEL EJERCICIO		$ 9.272.598	-$ 7.104.627	$ 16.377.225	25,15%
TOTAL PATRIMONIO		$ 36.869.465	$ 27.596.867	$ 9.272.598	100,00%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		$ 42.926.025	$ 29.648.672	$ 13.277.353	100,00%

JOSE WILSON CARDONA VALENCIA
CC. 10,015,746
Representante Legal

YESICA SOLEY ATEHORTUA S.
CC.1.112.775.194
Contadora Pública
TP- 215515-T

ASOCIACION DEL VOLQUETEROS DE RISARALDA
NIT. 901.306.958-3
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2025
(Cifra expresada en pesos colombianos)

	Notas	2025	2024	ANALISIS HORIZONTAL	ANALISIS VERTICAL
INGRESOS					
INGRESOS ORDINARIOS	**7**	**$ 324.350.388**	**$ 99.704.091**	**$224.646.297**	**115,98%**
SERVICIO DE TRANSPORTE		$ 295.670.240	$ 75.489.660	$220.180.580	105,73%
APORTES DE SOSTENIMIENTO Y AFILIACIONES		$ 21.500.000	$ 23.091.000	-$1.591.000	7,69%
VENTA DE LUBRICANTES AUTOMOTERES		$ 6.468.806	$ -	$6.468.806	2,31%
COMISIONES		$ 711.342	$ 1.123.431	-$412.089	0,25%
DEVOLUCIONES		-$ 44.695.000	$ -	-$44.695.000	-15,98%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		**$ 279.655.388**	**$ 99.704.091**	**$179.951.297**	**100,00%**
COSTOS OPERACIONALES	**8**	$ 225.750.034	$ 66.967.267	$158.782.767	80,72%
UTILIDAD BRUTA		**$ 53.905.354**	**$ 32.736.824**	**$21.168.530**	**19,28%**
GASTOS DE ADMINISTRACION	**9**	$ 38.305.738	$ 30.761.465	$7.544.273	13,70%
EXCEDENTE OPERACIONAL		**$ 15.599.616**	**$ 1.975.359**	**$13.624.257**	**5,58%**
INGRESOS NO OPERACIONALES			$ 1.685	-$1.685	0,00%
INGRESOS FINANCIEROS	**10**	$ 9.542	$ 9.668	-$126	0,00%
GASTOS FINANCIEROS	**11**	$ 343.847	$ 382.049	-$38.202	0,12%
OTROS GASTOS	**12**	$ 649.713	$ 8.147.290	-$7.497.577	0,23%
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTO		**$ 14.615.598**	**-$ 6.542.627**	**$21.158.225**	**5,23%**
IMPUESTO DE RENTA		$ 5.343.000	$ 562.000	$4.781.000	1,91%
RESULTADO DEL PERIODO		**$ 9.272.598**	**-$ 7.104.627**	**$16.377.225**	**3,32%**

JOSE WILSON CARDONA VALENCIA
CC. 10,015,746
Representante Legal

YESICA SOLEY ATEHORTUA S.
CC.1.112.775.194
Contadora Pública
TP- 215515-T

ASOCIACION DEL VOLQUETEROS DE RISARALDA

NIT. 901.306.958-3

FLUJO DE EFECTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2025

(Cifra expresada en pesos colombianos)

Flujos de efectivo por actividades de operación:	
Capital social aportado en efectivo	0
Ganancias del periodo	9.272.598
Cambios en activos de operación	
(Disminución) Cuentas por cobrar comerciales y otras	-2.865.178
Flujos de efectivo por actividades de inversión:	
() propiedades, planta y equipo	0
	6.407.420
Cambios en pasivos de operación	
(Disminución) Cuentas por pagar comerciales	2.838.612
(Aumento) Obligaciones laborales	168.143
(Disminución) Impuestos corrientes por pagar	998.000
Efectivo neto generado por actividades de operación	**10.412.175**
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	20.489.911
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	**30.902.086**

JOSE WILSON CARDONA VALENCIA
CC. 10,015,746
Representante Legal

YESICA SOLEY ATEHORTUA S.
CC.1.112.775.194
Contadora Pública
TP- 215515-T

ASOCIACION DEL VOLQUETEROS DE RISARALDA

NIT. 901.306.958-3

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2025

(Cifras en pesos colombianos)

CONCEPTO	SALDO AÑO 2024	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO AÑO 2025
CAPITAL SOCIAL	$ -	$ -	$ -	$ -
UTILIDADES ACUMULADAS	$ 27.596.867	$ -	$ -	$ 27.596.867
UTILIDAD DEL EJERCICIO	$ 9.272.598	$ 9.272.598	$ -	$ 18.545.196
TOTAL GENERAL	**$ 36.869.465**	**$ 9.272.598**	**$ -**	**$ 46.142.063**

TOTAL VARIACIÓN DEL PATRIMONIO	**$ 9.272.598**

JOSE WILSON CARDONA VALENCIA
CC. 10,015,746
Representante Legal

YESICA SOLEY ATEHORTUA S.
CC.1.112.775.194
Contadora Pública
TP- 215515-T

LA ASOCIACION DE VOLQUETEROS DE RISARALDA
NIT. 901.306.958-3
NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA.
AL 31 DE DICIEMBRE 2025.

ACTIVOS

NOTA 1.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Los dineros representados en este rubro son totalmente para la operación de la empresa, no hay efectivo restringido. El efectivo que registra es el excedente de aportes que realizaron los socios, la cuenta de ahorros se maneja con el banco caja social, esta cuenta se usa para guardar excedentes de aportes y pagos de clientes girados a la cuenta directamente.

NOTA 2.

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS

CLIENTES

Hace referencia a facturas pendientes por cobrar a clientes por servicios de transporte.

ANTICIPO DE IMPUESTOS Y SALDOS A FAVOR

Se refiere a saldo a favor resultado del ejercicio del año 2024, que se deja como anticipo para el año siguiente (2025), reflejado en la declaración de renta AG 2025.

Saldo a Favor en Renta $8.165.000
IVA a favor $129.0000

NOTA 3.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN

Valor que corresponde a compra de implementos de audio que son necesarios para los eventos administrativos y recreativos que realiza la asociación, también se refiere a la compra de equipo de comunicación que es utilizado en el momento por el personal administrativo.

EQUIPO DE OFICINA

Se refiere a muebles y enseres como escritorios y sillas adquiridos para oficina administrativa.

MENAJE DE COCINA

Son utensilio de cocina que fueron comprados para integración de socios en el mes de diciembre, y que se dejan como activo ya que seguirán sirviendo para futuras integraciones y festivales para recolección de recursos o eventos con la comunidad.

Se genera depreciación de equipo de cómputo a un tiempo estimado de 5 años, y a los muebles y enseres y menaje, por 10 años.

PASIVO

NOTA 4.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS

Corresponde a saldo por concepto de servicios de transporte que se debe a los proveedores que en su mayoría son asociados, esta cuenta se cancela para un plazo inferior a 30 días. A la fecha de corte se presenta un saldo por pagar de $2.978.612, por concepto de Aceite automotor, comprado para la venta a socios.

Otras cuentas por pagar contienen anticipo de cliente por servicio de transporte, pagado en exceso y se deja para cruzar en siguiente factura.

NOTA 5.

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

Retención en la fuente que se generó en el mes de diciembre y que se paga en el mes siguiente, enero 2026.
Industria y comercio causado por pagar correspondiente al sexto bimestre de 2025 siendo pagados en el mes de enero de 2026.
No se presenta IVA por pagar ya que se genera IVA a favor a diciembre 31.

NOTA 6.

OBLIGACIONES LABORALES

No hay salarios pagar a la fecha de corte, sin embargo, contamos con la obligación provisionada de las prestaciones sociales del personal administrativo que cuenta con contrato laboral medio tiempo, y pendiente por pagar la liquidación del mes de octubre de aportes a la seguridad social.

PATRIMONIO

Se muestran los rubros del patrimonio, donde se destaca el capital social de la Asociación, al momento el capital social es $0 ya que al ser una entidad sin ánimo de lucro su capital no pertenece a socios ni puede ser repartido entre ellos ni otros, como lo establecen los estatutos de la organización.

NOTA 7.

INGRESOS

Refleja los ingresos por contratos de transporte con particulares con una utilidad bruta promedio del 5% y 7% o en otros contratos con socios aportan el 1% para el sostenimiento de la asociación, también se reciben aportes $50.000 mensual por socio; La afiliación tiene un costo de $200.000, las comisiones son TECNOMECANICAS según la negociación que tenemos con CDA. el cobro de parqueadero no se efectúa ya que es uso de los socios y se deja

como un beneficio por ser parte de la asociación, y como actividad nueva desarrollada en el año 2025 se presentan ingresos por venta de lubricantes y aceites para automotores.

NOTA 8.

COSTOS OPERACIONALES

Representan los pagos de prestación de servicios de conductores, y uso de volquetas para la ejecución de contratos de carga de materiales. La devolución de comisiones a socios por tecno mecánicas y SOAT, según negociaciones establecidas con los CDA y la Asociación; y costo de Aceite para la venta.

NOTA 9.

COSTOS ADMINISTRATIVOS

Comprende los gastos de servicios auxiliar administrativa, honorarios, trámites legales, material litográfico, papelería, aseo, taxis y buses y gastos de integraciones, viáticos, obsequios por fidelidad a socios, impuestos de industria y comercio y renovación mercantil, depreciación.

NOTA 10.

INGRESOS FINANCIEROS

Son los ingresos por intereses generados por parte del banco caja social donde se tiene la cuenta de ahorros de la entidad.

NOTA 11.

GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a comisiones bancarias, cuotas de manejo y 50% del gravamen financiero (4x1000).

NOTA 12.

GASTOS NO DEDUCIBLES

Son aquellos gastos que no están soportados con factura electrónica o documento soporte valido para ser deducido fiscalmente y 50% del gravamen financiero. Y otros gastos seleccionados para no ser descontados fiscalmente.

JOSE WILSON CARDONA VALENCIA
CC. 10.015.746
Representante Legal

YESICA SOLEY ATEHORTUA SANCHEZ
CC.1.112.775.194
Contadora Pública
TP- 215515-T