

ASOCIACION DE INGENIEROS CIVILES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA

NIT 860.531.769-3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE

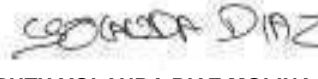
ELABORADO BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

2.025

2.024

Activos	NOTA		
Circulante			
Efectivo y Equivalentes en Efectivo	6	2.327.637	15.535.081
Inversiones	7	275.448.492	234.614.962
Clientes y Otras Cuenta por Cobrar	8	0	40.000
Inventarios	9	0	0
Total Activo Circulante		277.776.129	250.190.043
Propiedad Plante y Equipo	10	0	0
Total Activo No Circulante		0	0
Total Activos		277.776.129	250.190.043
Pasivos y Capital Contable			
Costos y Gastos Por pagar	11,1	988.850	939.762
Pasivos por Impuestos (Retenciones e Impuestos	11,2	284.986	428.583
Impuestos por Pagar	12	323.000	317.742
Laborales	13,1	546.946	0
Provisiones	13,2	802.538	0
Total Pasivo		2.946.320	1.686.086
Reservas	14,1	242.703.607	242.703.607
Excedente o Perdidas Del Ejercicio		32.126.202	5.795.092
Excedente o Perdidas Acumuladas	14,2	0	0
Ajuste Niff por primera vez		0	0
Total Capital Contable		274.829.809	248.498.699
Total Pasivos y Capital Contable		277.776.129	250.184.785

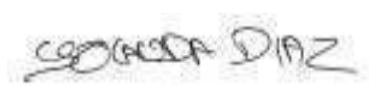

ANA PATRICIA HERRERA MEDINA
Representate Legal


RUTH YOLANDA DIAZ MOLINA
Contador Publico TP 77038-T

ASOCIACION DE INGENIEROS CIVILES UNIVERSIDAD NACIONAL
A I C U N
NIT 860.531.769-3
ESTADO DE RESULTADOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE

		2.025	2.024
	NOTA		
Ingresos Operacionales	15,1	120.489.900	106.919.000
Gastos Propios para el desarrollo de Asociacion	16,1	37.971.162	46.134.165
<u>Utilidad y/o Perdida Bruta</u>		<u>82.518.738</u>	<u>60.784.835</u>
Gastos Aicun	16,2	39.841.195	42.740.038
Gastos Capitulo	16,3	32.543.100	28.884.880
<u>Utilidad y/o Perdida Operacional</u>		<u>10.134.443</u>	<u>-10.840.084</u>
Ingresos No Operacionales	15,2	23.168.198	21.039.975
Gastos No Operacionales	16,4	1.176.439	4.404.799
<u>Utilidad y/o Perdida Antes de Impuestos</u>		<u>32.126.202</u>	<u>5.795.092</u>
Impuesto de Renta		0	0
<u>Utilidad y/o Perdida Neta</u>		<u>32.126.202</u>	<u>5.795.092</u>


ANA PATRICIA HERRERA MEDINA
Representate Legal


RUTH YOLANDA DIAZ MOLINA
Contador Publico TP 77038-T

ASOCIACION DE INGENIEROS CIVILES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA

NIT 860.531.769-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑO 2025 Y 2024

Nota 1: Información General

AICUN fue reconocida mediante resolución número 0104 de enero 21 de 1986, emanada del Ministerio de Justicia, e inscrita en Cámara de Comercio el 13 de marzo de 1997 bajo el número 00003185 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro.

Estatutos vigentes según reforma aprobada mediante acta No. 52 de Asamblea Ordinaria de marzo 21 de 2017, según consta en certificado de la cámara de Comercio de Bogotá, 30 de marzo de 2017 y documento de la Alcaldía Mayor de Bogotá del 5 de junio de 2017.

La persona jurídica que se rige por los presentes Estatutos es una Asociación de utilidad común, sin ánimo de lucro, sujeta a las disposiciones del Código Civil y se denomina “Asociación de Ingenieros Civiles de la Universidad Nacional de Colombia (AICUN)”.

La Asociación está organizada conforme a las leyes colombianas, y tiene su domicilio en la ciudad de Bogotá D.C., pero puede extender su acción a otras ciudades.

Su Objetivo es: Promover el desarrollo y la participación de la Ingeniería Civil en general y en particular la de la Universidad Nacional, en la gestión política del país.

Promover grupos de trabajo conformados por docentes, investigadores, egresados y estudiantes de Ingeniería Civil de la universidad Nacional de Colombia, que le permitan a la Asociación pronunciarse oportunamente sobre el desarrollo tecnológico y científico del país, el ejercicio profesional de la Ingeniería, la formación de Ingenieros, Profesionales y Técnicos afines a la Ingeniería y a otros aspectos relevantes de la vida nacional.

De manera mancomunada con las directivas de las Facultades de Ingeniería de la Universidad Nacional de Colombia, crear y mantener mecanismos que faciliten el mejoramiento de la investigación, la docencia y los planes de estudio, la participación de los egresados en la administración de la Facultad y el acercamiento de ella hacia el sector productivo nacional.

Crear y mantener una infraestructura que promueva la permanente actualización, especialización e intercambio de experiencias profesionales de sus asociados.

NOTA 2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF

Los presentes estados financieros de la Asociación de Ingenieros Civiles de Universidad Nacional de Colombia con la Sigla AICUN fueron preparados aplicando políticas contables basadas en el Anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, las cuales son congruentes, en todo aspecto significativo, con la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés)

NOTA 3.- BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas y prácticas contables se refieren a:

Bases de preparación y presentación

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros

Periodo contable y transición a Normas Internaciones de la Información Financiera (NIIF)

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016 fueron los primeros estaos financieros preparados de acuerdo con el Decreto 2420 de 2015 por el cual se reglamenta la ley 1314 de 2009 y que contiene el marco regulatorio de la Normas Internacionales de Información Financiera (NIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF). La Asociación actualmente se clasifica en el Grupo 2 para Pyme.

Presentación de estados financieros

La Asociación ha definido dentro de sus políticas contables preparar y presentar un conjunto completo de estados financieros de propósito general conformado por:

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan en “pesos colombianos”, que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

Estimaciones y juicios contables

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 4.1.

Información comparativa preparada de conformidad con PCGA anteriores Decreto 2649 de 1993

En el siguiente cuadro se parte del valor de los activos, pasivos y patrimonios bajo PCGA anteriores, reflejando los impactos principales en cada rubro para llegar al valor de los mismos rubros bajo NIIF en la adopción. Todos los ajustes realizados afectaron las ganancias acumuladas, por lo tanto, no hay impacto en resultados ni en otros resultados integrales:

NOTA 4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas bancarias, depósitos a plazo y otras inversiones con liquidez a la vista y que no presentan ningún tipo de restricción de uso en el transcurso normal de las operaciones.

Los equivalentes de efectivo son aquellas inversiones altamente líquidas, que no están afectadas por la volatilidad de un mercado y que revisten un riesgo mínimo de pérdida de valor. Para la asociación son consideradas altamente líquidas las inversiones redimibles aun tiempo no superior a 6 meses.

Estado de Flujo de Efectivo—Presenta el detalle del efectivo recibido y pagado a lo largo del período, su manejo y variación durante el año, se detalla a través de tres flujos:

Actividades de operación. Se parte de la utilidad de operación, restando aquellas partidas que aun que la afectan, no generan incrementos o disminuciones en el efectivo. A la utilidad operacional se le suman otras partidas no operacionales, que también modificaron la utilidad y generaron o utilizaron efectivo.

Actividades de inversión. Muestra cómo se generó o se utilizó el efectivo en actividades diferentes a las de operación, a través de adquisiciones o ventas de activos en general y otras inversiones.

Actividades de financiación. Presenta la utilización o generación de efectivo a través de los préstamos de terceros.

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son instrumentos financieros, que corresponden a contratos de los cuales se desprende la obligación de prestar un servicio o entregar un bien; y se recibirá como contraprestación, efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento financiero. La compañía registra en la línea del estado financiero las cuentas por cobrar corriente las que deberán ser canceladas en un período no mayor a un año y como no corriente las que se recaudarán en un período mayor a un año.

Medición inicial y posterior: Para la medición inicial y posterior, la Asociación mide estos activos al valor de la transacción y costo amortizado respectivamente. También se someterán a pruebas de deterioro de valor.

Cuentas comerciales por cobrar partes relacionadas y asociadas

Las cuentas por cobrar a partes relacionadas son instrumentos financieros activos, que surgen con relaciones y/o contratos que den derecho de recibir como contraprestación en efectivo o equivalentes de efectivo u otro instrumento financiero. La Asociación registra en la línea del estado financiero como corriente las cuentas por cobrar que serán realizadas en un período no mayor a un año y como no corriente las cuentas por cobrar a partes relacionadas que serán realizadas en un periodo mayor a un año.

Medición inicial y posterior: Para la medición inicial y posterior, la Asociación mide estos activos al valor de la transacción y costo amortizado respectivamente. También se someterán a pruebas de deterioro de valor.

Cuentas comerciales por cobrar partes relacionadas y asociadas

Las cuentas por cobrar a partes relacionadas son instrumentos financieros activos, que surgen con relaciones y/o contratos que den derecho de recibir como contraprestación en efectivo o equivalentes de efectivo u otro instrumento financiero. La Asociación registra en la línea del estado financiero como corriente las cuentas por

cobrar que serán realizadas en un período no mayor a un año y como no corriente las cuentas por cobrar a partes relacionadas que serán realizadas en un periodo mayor a un año.

Medición inicial y posterior: Para la medición inicial y posterior, la Asociación mide estos activos al valor de la transacción y costo amortizado respectivamente. También se someterán a pruebas de deterioro de valor.

Activos por impuestos corrientes

El activo por impuesto corriente corresponde a los importes compensables con el saldo apagar de renta, generados por retenciones en la fuente de terceros y sobrantes en liquidación privada de períodos anteriores que aún pueden ser compensables.

Medición Inicial y posterior: Se mide por el valor que se espera recuperar de la entidad administradora de impuestos utilizando la normatividad y tasas aprobadas por la autoridad fiscal de los saldos a favor, correspondientes a los certificados de retenciones emitidos por los clientes aún pendientes de utilizar

Otros activos financieros

En este rubro del estado de situación financiera la Asociación agrupa principalmente aquellas inversiones a corto o largo plazo. También se agrupa en este concepto las inversiones en carteras colectivas que, si bien son líquidas, existen cláusulas de permanencia mínima y revisten algún riesgo, puesto que están en portafolios de acciones que implican cierta volatilidad. Cualquier inversión que se considere altamente líquida, está en Efectivo y equivalentes de efectivo.

Medición inicial y posterior: La medición inicial y posterior se efectúa al costo o costo amortizado según corresponda.

Propiedad, planta y equipo

Son activos tangibles que posee AICUN para su uso, suministro de bienes y servicios, para arrendar los a terceros o para fines administrativos, se espera duren más de un ejercicio contable. Se reconocen como activos si es probable que generen beneficios económicos futuros y su costo se puede valorar con fiabilidad.

Medición Inicial: Al costo de adquisición que comprende precio de adquisición, aranceles de importación e impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la compra, instalación y montaje, prueba, desmantelamiento estimado y en general los costos directamente atribuibles para dejarla en condición de funcionamiento.

Medición Posterior: AICUN medirá al modelo del costo, que implica depreciación y pruebas de deterioro. Los costos de financiación incurridos, se llevarán al gasto del ejercicio.

Depreciación

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta y considera los valores residuales es sobre sus vidas útiles estimadas. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance, de tal forma de tener una vida útil restante acorde con el valor de los activos. Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable, mediante la aplicación de pruebas de deterioro. Actualmente los activos menores a 2 SMLV se deprecian dentro del año en que fue adquirido.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el Estado de Resultados Integrales.

Activos Intangibles

Es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Se reconocen como activos intangibles si el activo es identificable de formase parada, es probable que generen beneficios económicos futuros a la entidad, el costo del activo puede ser medido de forma fiable y existen control sobre el activo y sobre los beneficios económicos futuros.

Medición Inicial: Precio de adquisición incluidos los aranceles de importación y los impuestos no recuperables que recaigan sobre la adquisición después de deducirlos descuentos comerciales y las rebajas y cualquier otro costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso.

Medición Posterior: La compañía utilizará el modelo del costo que comprende costo inicial menos amortización acumulada menos

Activos por impuestos diferidos

El activo por impuesto sobre la renta diferida, será reconocido por la Asociación únicamente cuando se establezca una probabilidad razonable de que existirán excedentes gravables futuras suficientes, que permitan realizar ese activo. Para la medición inicial y posterior el activo por impuesto diferido reconocido se reducirá en la medida de que no sea probable que el beneficio de impuesto se realice y por los cálculos nuevos contemplados. La medición se realiza tomando como base las diferencias temporarias deducibles, incluyendo las pérdidas fiscales de periodos anteriores que no hayan sido objeto de deducción.

Otros activos no financieros

Corresponde principalmente a los pagos efectuados anticipadamente por concepto de seguros, arriendos y a los anticipos entregado a terceros sin recepción de los bienes o servicios, originados en adquisición de bienes o servicios recibidos de terceros, cuyo beneficio se recibe en varios periodos futuros y pueden ser recuperables.

Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras son instrumentos financieros de pasivo, donde la entidad quiere un compromiso de pago con una entidad financiera como contraprestación de efectivo para la financiación de diferentes actividades.

Medición inicial y medición posterior: AICUN medirá las obligaciones financieras a costo amortizado, cualquier costo de transacción asociado se tiene en cuenta para calcular la tasa interna de retorno a utilizar para la medición del componente de capital e interés.

El método del interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los futuros pagos de efectivo (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada de la obligación financiera, o (si procede) un período más corto, que el valor neto contable en el reconocimiento inicial.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance. Se clasifican como corrientes las obligaciones con vencimientos menor a un año y como no corriente las obligaciones con vencimiento mayor a un año.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son instrumentos financieros, que generan la obligación de efectuar un pago con efectivo u otro instrumento financiero, esto sucede como contraprestación de un servicio recibido o un bien adquirido. La Asociación registra en esta línea del estado financiero las cuentas por pagar que deberán ser canceladas en un periodo no mayor a un año y las mayores aun año se clasifican como no corriente.

Medición inicial y posterior: AICUN utilizará la medición al valor de transacción que normalmente es su valor razonable

Provisiones

Las provisiones corrientes, son obligaciones presentes, como resultado de un evento pasado, en la cual existe una estimación fiable y una alta probabilidad de salida de recursos en el período en que se presenta el Estado Financiero. Las provisiones no corrientes, son obligaciones presentes, como resultado de un evento pasado, en la cual existe una estimación fiable y una alta probabilidad de salida de recursos en un periodo mayor a un año.

Medición inicial y posterior: Estimación razonable (incluye análisis de probabilidad) traída a valor presente de finida por la entidad,

Complementado con experiencia en casos similares y en ocasiones por expertos. Si la posible salida de recursos generará intereses, se deberán reconocer como gasto en cada periodo contable. Si la contingencia es probable general a provisión y si es eventual, se realizarán revelaciones en los Estados financieros.

Otros pasivos no financieros

En este concepto se agrupan aquellos pasivos que no se considera instrumentos financieros, pero cumplen la definición de pasivo del marco conceptual. Principalmente se encuentran los anticipos y avances recibidos por parte de los clientes para desarrollar proyectos y pasivos por ingresos diferidos que posteriormente se reconocerán como ingresos en el estado de resultados.

Medición inicial y medición posterior: La Asociación mide estos pasivos al valor de la transacción menos cualquier disminución por baja en cuentas.

Un anticipo recibido por un cliente puede llegar a reclasificarse como otros pasivos financieros si cumple las condiciones necesarias. Por ejemplo, un anticipo recibido para un contrato el cual ya se culminó o no se realizó y surge la obligación de devolver el dinero, este anticipo ya se considerará como un pasivo financiero.

Excedentes Acumulados

Refleja los excedentes generados en el desarrollo del objeto social de AICUN y por lo general vienen dados desde el estado de resultados, los cuales son reinvertidos en actividades deben beneficio común, por lo que su valor no es acumulable; sin embargo, pueden existir transacciones que no pasen por el estado de resultados y directamente se reclasifiquen en Excedentes acumulados como son los ajustes en la adopción inicial de las NIIF, la corrección de errores de años anteriores y el efecto de cambios en políticas contable. El valor que se ha venido acumulando, se trasladado a Capital asignado y es para un fin específico, que es la adquisición de una sede propia que pueda brindar aún más beneficios a sus afiliados y público en general.

Reconocimiento de ingresos y costos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios prestados durante el periodo, en las actividades de interés y desarrollo para la comunidad. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

*Por venta de Productos: a su valor razonable

*Gestión administrativa en contratos de colaboración: En el momento que se distribuyen los excedentes por el % de participación

*Cuotas por Membrecía y Donaciones: En el momento en que se reciben.

*Eventos para el desarrollo del objeto social de la Asociación, en el momento en que se reciben.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 5: ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Las estimaciones utilizadas por la Asociación en los presentes estados financieros se refieren básicamente a: Deterioro de activos AICUN evalúa anualmente, o antes si existiese algún indicio de deterioro, el valor recuperable de todos los activos no corrientes sujetos a deterioro, para evaluar si existen pérdidas por deterioro en el valor de estos activos.

		2.025	2.024
6	Disponible	<u>2.327.637</u>	<u>15.535.081</u>
6,1	Caja	0	0
	Menor	0	0
6,2	Bancos Cuentas de Ahorro	2.327.637	15.535.081
	Davivienda No. 6893	2.327.637	15.535.081
	Payu	0	0
7	Inversiones	<u>275.448.492</u>	<u>234.614.962</u>
7,1	Certificados	218.910.908	204.116.973
	CDT Sede	124.110.000	117.978.807
	CDT Capitulo-AICUN *	94.800.908	86.138.166
7,2	Otras Inversiones	56.537.584	30.497.990
	Fiducia Davivienda	56.537.584	30.497.990
8	Cuentas Por Cobrar	0	40.000
	MONTENEGRO CALDERON YAMILL ALFONSO	0	40.000
9	Inventarios	0	0
10	Propiedad Planta y Equipo	0	0
	Equipo de Oficina	7.588.880	7.588.880
	Equipo de comunicaciones	12.294.587	12.294.587
	Depreciación Acumulada	-19.883.467	-19.883.467

11	Costos y Gastos por Pagar	<u>988.850</u>	<u>939.762</u>
11.1	Honorarios: contador	946.550	899.762
	Tigo-Diciembre	42.300	40.000
11.2	Retenciones de Impuestos a Terceros	<u>284.986</u>	<u>428.583</u>
	Retención de Ica	284.986	428.583
	Retención de Fuente	0	0
11.3	Retenciones y aportes sobre Nomina	<u>0</u>	<u>0</u>
	Aportes a Salud	0	0
	Aportes ARP	0	0
	Aportes Parafiscales	0	0
	Aportes a Pension	0	0
12	Impuesto a las Ventas	323.000	317.742
13,1	Laborales	546.946	0
	Salarios	546.946	0
13,2	Provisiones	802.538	0
	Costos y Gastos-Boificacion Resultados Dir ejecutiva	802.538	0
14	Patrimonio		
14.1	Reservas	242.703.607	242.703.607
	Aporte Sede	2.590.000	2.590.000
	Rendimientos Sede	103.407.773	103.407.773
	Reservas Inversiones	136.705.834	136.705.834
14.2	Resultado Ejercicios Anteriores	0	0
	Pérdidas Acumuladas	0	0
	Utilidades Acumuladas	0	0
15	Ingresos	143.658.098	127.958.975
15.1	Ingresos Operacionales	120.489.900	106.919.000
	Cuotas de sostenimiento	25.536.000	25.224.000
	Capacitaciones	37.053.900	10.120.000
	Evento de Noviembre	33.940.000	36.940.000
	Evento Encuentro	0	31.300.000
	Evento Feria	21.900.000	1.500.000
	Donaciones	2.060.000	1.835.000
	Venta artículos	0	0
15,2	Ingresos No Operacionales	<u>23.168.198</u>	<u>21.039.975</u>
	Intereses	22.959.988	20.086.725
	Ctas Ahorros	11.625	28.850
	CDT y Otras Inversiones*	22.948.363	20.057.875
15,3	Otros	208.210	953.250
	Reintegro de Costos y Gastos	208.210	950.342
	Ajuste al peso	0	2.909
16	Gastos	111.531.896	122.163.883
16,1	Gastos Propios para el desarrollo de Asociación de la Asociación	37.971.162	46.134.165

	Asamblea	181.920	54.690
	Capacitaciones	3.000.000	3.752.013
	Donaciones Generales	0	270.000
	Evento Noviembre	28.681.560	29.226.690
	Evento Encuentro	0	11.991.251
	Evento Feria	6.107.682	839.521
16,2	Gastos Aicun	39.841.195	42.740.038
	Laborales	26.845.335	24.194.295
	Honorarios	12.340.055	10.972.161
	Contribuciones	0	0
	Servicios	354.094	1.906.435
	Legales	0	2.800.265
	Mantenimiento	45.490	545.200
	Depreciaciones	0	859.000
	Diversos	256.222	1.462.682
16,3	Gastos Capitulo	32.543.100	28.884.880
	Honorarios	31.278.000	28.884.880
	renovación Camara de comercio	1.265.100	
16,4	Gastos No operacionales	1.176.439	4.404.799
	Gastos Financieros	1.136.581	4.274.008
	Diversos y Extraordinarios	39.857	130.792

**Distribución de la reserva establecida en el año 2024 para gastos administrativos del año 2025 \$5,795,092

	Valor Gasto	Aplicación reserva 2024	Saldo final EF
Servicios	1.016.600	662.506	354.094
Legales	1.604.753	1.604.753	0
Mantenimiento	130.600	85.110	45.490
Diversos	1.497.842	1.241.621	256.222
Gastos Financieros	3.263.111	2.126.529	1.136.581
Diversos y Extraordinarios	114.430	74.573	39.857
Total Reserva excedentes año 2024		5.795.092	


ANA PATRICIA HERRERA MEDINA
Representante Legal


RUTH YOLANDA DIAZ MOLINA
Contador Público 77.038T

Los gastos realizados durante el periodo del año 2025 fueron causados según las normas contables vigentes y tributarias.

Se cumple con la obligación de facturar electrónicamente a través del programa ZIUR, licencia de la actual contadora.

ASOCIACION DE INGENIEROS CIVILES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA

NIT 860.531.769-3

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

AÑO 2025

	Reservas	Resultados del Ejercicio	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
Saldo al inicio Enero 1o. 2025	242.703.607	5.795.092	0	248.498.699
Aumentos	5.795.092	32.126.202	0	37.921.294
Retiros	0		0	0
Traslados	-5.795.092	-5.795.092	0	-11.590.184
Saldo al Final Dic 31 2025	242.703.607	32.126.202	0	274.829.809


ANA PATRICIA HERRERA MEDINA
Representate Legal


RUTH YOLANDA DIAZ MOLINA
Contador Publico TP 77038-T

ASOCIACION DE INGENIEROS CIVILES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA

NIT 860.531.769-3

FLUJO DE EFECTIVO

ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS

PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1o. ENERO Y DICIEMBRE 31 DE

	2.025	2.024
ORIGEN DE LOS RECURSOS		
RECURSOS PROVISTOS POR:		
Resultados del ejercicio	32.126.202	5.795.092
Más:		
Cargos a resultados que no requieren uso de capital de trabajo		
Depreciaciones	0	859.000
Provisiones	802.538	-610.749
Apropiacion Reserva 2024	-5.795.092	0
TOTAL RECURSOS PROVISTOS POR LA OPERACIÓN	27.133.648	6.043.343
Más:		
Variacion en activos y pasivos corrientes		
Inversiones	40.833.530	25.670.051
Clientes	-40.000	40.000
Anticipos y Avances	0	0
Anticipos y saldo a Favor de Impuestos	0	0
Deudores Varios	0	0
Inventarios	0	0
Variacion en activos corrientes	40.793.530	25.710.051
Obligaciones Financieras		
Proveedores		
Costos y Gastos por Pagar	49.088	-2.449.142
Retención de Impuestos	-143.596	188.937
Retenciones sobre Nomina	0	0
Obligaciones Laborales	546.946	0
Impuesto	0	5.258
Anticipo Asociados	0	0
Variacion en pasivos corrientes	452.438	-2.254.947
Variacion neta en cuentas corrientes activas y pasivas	-40.341.092	-27.964.998
TOTAL ORIGEN DE RECURSOS	-13.207.445	-21.921.655
APLICACIÓN DE RECURSOS A ACTIVIDADES DE INVERSION		
Recursos financieros aplicados a:		
Adiciones en activos fijos	0	859.000
Adiciones en activos fijos - Diferidos		
TOTAL RECURSOS APLICADOS A INVERSIONES	0	859.000
FUENTE DE RECURSOS A ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Proveedores		
Aportes de socios		
Resultados acumulados	0	-1.154.186
TOTAL FUENTES	0	-1.154.186
APLICACIÓN DE RECURSOS A ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones Financieras		
Provisiones		
APLICACIÓN DE RECURSOS A ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0	0
TOTAL RECURSOS PROVISTOS POR FINANICACION	0	-2.013.186
TOTAL VARIACION NETA	-13.207.445	-23.934.841
Más:		
Saldo en cuentas de efectivo al comienzo de ejercicio	15.535.082	39.469.923
Igual:		
Saldo en cuentas de efectivo al final de ejercicio	2.327.637	15.535.082


ANA PATRICIA HERRERA MEDINA
 Representate Legal


RUTH YOLANDA DIAZ MOLINA
 Contador Publico TP 77038-T