



Fondo Agua Por la Vida y la Sostenibilidad

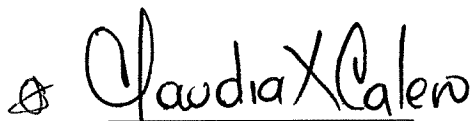
FUNDACIÓN FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

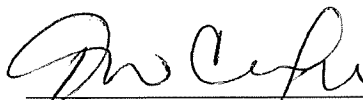
Al 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Cifras expresadas en pesos)

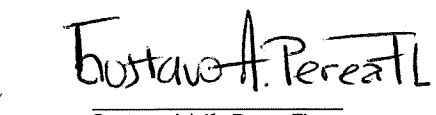
	Nota	2024	2023
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	\$ 1.463.864.452	\$ 1.336.500.820
Inversiones Certificado de Deposito CDT	6	767.746.000	
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7	18.615.511	45.071.726
Total activos corrientes		2.250.225.963	1.381.572.546
Activos no corrientes			
Propiedades planta y equipo	8	5.845.769	4.166.576
Total activos no corrientes		\$ 5.845.769	\$ 4.166.576
TOTAL ACTIVOS		\$ 2.256.071.732	\$ 1.385.739.122
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar operativas y otras cuentas por pagar	9	609.615.277	450.780.255
Pasivos por impuestos y provisiones	10	1.550.000	200.000
Beneficios a los empleados	11	10.921.425	17.240.308
Cuentas por pagar de Terceros		-	25.000.000
Total pasivos corrientes		\$ 622.086.702	\$ 493.220.563
TOTAL PASIVOS		\$ 622.086.702	\$ 493.220.563
PATRIMONIO			
Fondo social		100.000.000	100.000.000
Fondo social Donacion Condicionada TNC		734.564.000	
Excedentes del año		799.421.030	792.518.559
TOTAL PATRIMONIO	12	\$ 1.633.985.030	\$ 892.518.559
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		\$ 2.256.071.732	\$ 1.385.739.122

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.


Claudia Ximena Calero Cifuentes
Representante Legal (*)


Diana Carolina Echeverry Rodriguez
Contador (*)
T.P. No. 263720-T


Gustavo Adolfo Perea Florez
Revisor Fiscal
T.P. No. 184638-T
Membro de FRG Auditores y Consultores SAS
Ver mi dictamen Febrero 28 de 2025



Fondo Agua
Por la Vida y la
Sostenibilidad

FUNDACIÓN FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD
ESTADO DE ACTIVIDADES

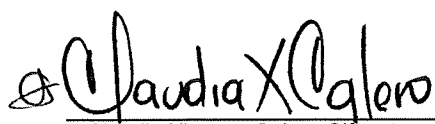
Por el Periodo de un año terminado Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

(Cifras expresadas en pesos)

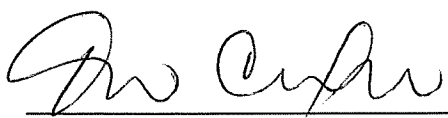
	Notas	2024	2023
Ingresos de actividades ordinarias	13	1.713.230.917	1.610.832.040
Excedente bruto		\$ 1.713.230.917	\$ 1.610.832.040
Gastos de administración	14	(295.803.315)	(285.846.334)
Gastos de operación	15	(728.598.306)	(539.002.653)
Ingresos financieros Rendimientos Cuenta de Ahorros	16	79.784.651	9.899.377
Otros ingresos Rendimientos TNC	16	37.179.346	
Gastos financieros	17	(5.026.977)	(3.251.646)
Otros Ingresos Ajuste al peso	18	4.715	87.775
Otros gastos	19	(1.350.000)	(200.000)
Excedente antes de impuestos		\$ 799.421.030	\$ 792.518.559
Impuesto de renta		\$ -	\$ -
Excedente Neto		\$ 799.421.030	\$ 792.518.559

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

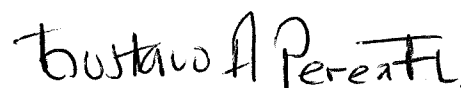
(*) Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.



Claudia Ximena Calero Cifuentes
Representante Legal (*)



Diana Carolina Echeverry Rodriguez
Contador (*)
T.P. No. 263720-T



Gustavo Adolfo Perea Florez
Revisor Fiscal
T.P. No. 184638-T
Miembro de FRG Auditores y Consultores SAS
Ver mi dictamen de Febrero 28 de 2025



Fondo Agua

Por la Vida y la
Sostenibilidad

FUNDACIÓN FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD

ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO

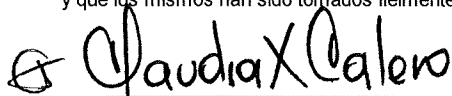
Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

(Cifras expresadas en pesos)

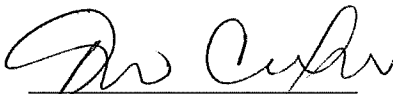
	Fondo social y Donación Condicionada TNC	Excedentes de ejercicios anteriores	Excedentes del ejercicio	Total patrimonio
Uso de los excedentes en la operación del periodo		96.256.765	(712.398.293)	(616.141.530)
Resultado integral del año	-		354.521.148	354.521.148
Saldo a 31 de diciembre de 2022	\$ 100.000.000	\$ -	\$ 354.521.148	\$ 454.521.148
Uso de los excedentes en la operación del periodo		-	(354.521.148)	(454.521.148)
Resultado integral del año	-		792.518.559	354.521.148
Saldo a 31 de diciembre de 2023	\$ 100.000.000	\$ -	\$ 792.518.559	\$ 892.518.559
Donacion Condicionada TNC	734.564.000			734.564.000
Uso de los excedentes en la operación del periodo	-	-	(792.518.559)	(792.518.559)
Resultado integral del año			799.421.030	799.421.030
Saldo a 31 de diciembre de 2024	\$ 834.564.000	\$ -	\$ 799.421.030	\$ 1.633.985.030

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

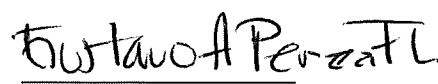
(*) Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.



Claudia Ximena Calero Cifuentes
Representante Legal (*)



Diana Carolina Echeverry Rodríguez
Contador (*)
T.P. No. 263720-T



Gustavo Adolfo Perea Florez
Revisor Fiscal
T.P. No. 184638-T
Miembro de FRG Auditores y Consultores SAS
Ver mi dictamen de Febrero 28 de 2025



Fondo Agua
Por la Vida y la
Sostenibilidad

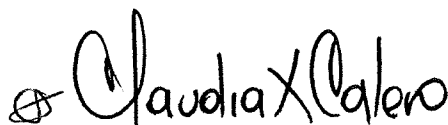
FUNDACIÓN FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por el Periodo de un año terminado Al 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Cifras expresadas en pesos)

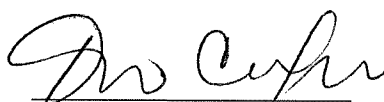
	2024	2023
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente Neto	\$ 799.421.030	\$ 792.518.559
Gasto de depreciación	3.399.405	5.413.772
RESULTADO NETO ANTES DE LOS CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	\$ 802.820.435	\$ 797.932.331
Variaciones en activos y pasivos de operación:		
Disminución en cuentas por cobrar	26.456.215	(43.481.329)
Incremento en cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	158.835.022	184.778.982
Incremento en pasivos por impuestos corrientes	1.350.000	200.000
Disminución en otros pasivos	(25.000.000)	(126.714.140)
Disminución en beneficios a empleados	(6.318.883)	5.563.380
Uso de excedentes ejercicio 2023 en la operación del año 2024	(792.518.559)	(354.521.148)
EFFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 165.624.230	\$ 463.758.076
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Aumento Inversiones Constitucion CDT	\$ (767.746.000)	\$ -
Compras de propiedad planta y equipo	\$ (5.078.598)	\$ (5.640.448)
EFFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ (772.824.598)	\$ (5.640.448)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Fondo Patrimonial Donacion Condicionada TNC	\$ 734.564.000	
EFFECTIVO PREVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	\$ 734.564.000	\$ -
AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 127.363.631	\$ 458.117.629
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	\$ 1.336.500.820	\$ 878.383.191
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	\$ 1.463.864.451	\$ 1.336.500.820

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

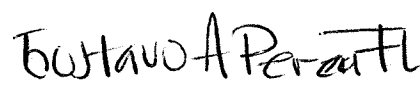
(*) Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.



Claudia Ximena Calero Cifuentes
Representante Legal (*)



Diana Carolina Echeverry Rodriguez
Contador (*)
T.P. No. 263720-T



Gustavo Adolfo Perea Florez
Revisor Fiscal
T.P. No. 184638-T
Miembro de FRG Auditores y Consultores SAS
Ver mi dictamen de Febrero 28 de 2025



Fondo Agua Por la Vida y la Sostenibilidad

FUNDACIÓN FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD

NIT. 901.007.761-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Cifras en pesos colombianos)

Página 1 de 26

NOTA 1 - ENTE ECONÓMICO

Por medio de documento privado del 22 de agosto del año 2016 se da origen y constitución A la **FUNDACIÓN FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD** inscrita en la Cámara de Comercio de Cali el 9 de septiembre de 2016 bajo el número 2392 del libro I, **LA FUNDACIÓN FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD**, NIT.901.007.761-7 es una entidad sin ánimo de lucro de carácter ambiental, vigilada por la Gobernación del Valle del Cauca, cuyo objetivo y fines son los de beneficencia, utilidad común e interés social, para el mejoramiento del medio ambiente, la calidad de vida como el desarrollo social, y la protección de los recursos naturales y el patrimonio ambiental en el Valle geográfico del Río Cauca, y en aquellas zonas del país donde se extienda la actividad del sector azucarero colombiano, específicamente en las áreas ambientales, sociales y de desarrollo económico.

Su domicilio principal está ubicado en la Ciudad de Santiago de Cali, en la Calle 58 Norte # 3N-15.

CONVENIOS VIGENTES

Los convenios que se encuentran vigentes al 31 de diciembre de 2024 son los siguientes:

- **Convenio FFAVS - CVC 0115 de 2024:** Celebrado entre la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca CVC y la Fundación Fondo Agua Por La Vida y La Sostenibilidad, con el objeto de "Aunar esfuerzos técnicos, recursos físicos y económicos para adelantar procesos de restauración de ecosistemas, mediante la implementación de Herramientas de Manejo del Paisaje (HMP), en las cuencas hidrográficas de los ríos Bugalagrande (municipio de Bugalagrande) y La Paila (municipio de Sevilla), jurisdicción de la CVC.
- **Convenio FFAVS - Fundacion instituto mayor campesino – IMCA:** Aunar esfuerzos técnicos, recursos físicos y económicos para contribuir al fortalecimiento de la gestión comunitaria desde la conservación/restauración de los ecosistemas estratégicos del municipio de Guacarí, mediante la implementación de acciones integrales, donde se involucre activamente a actores sociales e institucionales en beneficio de la comunidad local articulada al acueducto ACUATAPIAS.
- **Convocatoria 2024 - Fondo Agua por la Vida y la Sostenibilidad:** proyecto aprobado por el comité técnico para destinar recursos para financiar proyectos de conservación y restauración de ecosistemas, seguridad alimentaria y educación ambiental en las cuencas priorizadas por el Fondo de Agua, Se firmaron 10 convenios con distintas asociaciones de usuarios que participaron.
- **Convenio FFAVS - The Nature Conservancy TNC:** La finalidad de la presente Cooperación es apoyar al Socio en el desarrollo del fortalecimiento del Fondo de Agua por la Vida y la Sostenibilidad mediante el otorgamiento de una donación condicionada, de manera tal que los recursos donados sirvan para la constitución de una asignación permanente o fondo patrimonial



FUNDACIÓN FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD

NIT. 901.007.761-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Cifras en pesos colombianos)

Página 2 de 26

o de una reserva (el "Fondo Patrimonial") y que los rendimientos sirvan para apoyar todos los costos y gastos del Socio (el "Proyecto").

- **Convenio FFAVS - El Centro de investigación de la caña de azúcar-Cenicaña y de The nature conservancy TNC**, Aunar esfuerzos técnicos, así como recursos físicos y económicos para la modelación hidrológica de las cuencas hidrográficas priorizadas por el Fondo Agua por la Vida y la Sostenibilidad – FAVS, ubicadas dentro del área de influencia de la agroindustria de la caña de Colombia, así como para la actualización permanente de los modelos hidrológicos y la generación de información relevante necesaria para la implementación de soluciones basadas en la naturaleza, estructuración de proyectos de conservación, protección y restauración requeridos por cada Cuenca.
- **Convenio de Cooperación FFAVS - Pavco-Wavin – Corpopalo**: con el objeto de Aunar esfuerzos técnicos, recursos físicos y económicos para aportar en el mejoramiento de las condiciones ambientales y de soberanía alimentaria de familias ubicadas sobre la microcuenca Isabelilla y/o Tominió, cuenca Alta del río Palo, Municipio de Toribio, Cauca.
- **Convenio Mantenimientos FFAVS – Asoribu – Aurpa**, en el marco del convenio con CVC 115, con el objeto que se busca contribuir a la supervivencia de las metas generales del convenio 115 de 2024 suscrito entre CVC y Fundación Fondo Agua en la cuenca del río Bugalagrande, a través de la implementación de mantenimientos a las HMP establecidas.
- **Convenio de Asociación Colombia en Paz, FFAVS - Fundación Caicedo González Riopaila castilla.**, con el objeto de Aunar esfuerzos técnicos, recursos físicos, humanos y económicos que complementen la totalidad de la contrapartida a cargo de LA FUNDACIÓN al proyecto denominado: "Valle rural productivo y sostenible: Estrategias Complementarias para Potenciar la Restauración de Ecosistemas estratégicos, Resiliencia y Competitividad en la Producción Agroecológica de Plátano y Banano en la Zona Rural de Florida, Valle del Cauca", en el marco del contrato No. 2250-2024 suscrito entre EL CONSORCIO FONDO COLOMBIA EN PAZ 2019 en su calidad de vocero y administrador del PATRIMONIO AUTÓNOMO - FONDO COLOMBIA EN PAZ y FUNDACIÓN CAICEDO GONZÁLEZ RIOPAILA CASTILLA.
- **Convenio de Asociación Colombia en Paz, FFAVS – y la Corporación para la sostenibilidad de la subcuenca del río palo – Corpopalo**, con el objeto de Aunar esfuerzos técnicos, recursos físicos, humanos y económicos que complementen la totalidad de la contrapartida a cargo de CORPOPALO al proyecto denominado: "Conservación y Mantenimiento de Áreas de ecosistemas Estratégicos Restaurados en la Microcuenca Caparrozal, Resguardo Indígena Cilia o La Calera del Municipio de Miranda – Cauca".



FUNDACIÓN FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD

NIT. 901.007.761-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Cifras en pesos colombianos)

Página 3 de 26

- **Convenio de Asociación entre FFAVS, Fundariofrio y Cetsa.** Con el objeto de Aunar esfuerzos técnicos, recursos físicos, humanos y económicos para adelantar acciones de conservación en la cuenca hidrográfica del río Riofrio, Valle del Cauca, a través de la implementación y sostenimiento de herramientas del manejo del paisaje – HMP.

CONVENIOS QUE FINALIZARON EN EL AÑO 2024

- **Convenio FFAVS – Parques Nacionales Naturales – Asobolo:** : celebrado entre Parques Nacionales naturales– Asobolo y la Fundación Fondo Agua Por La Vida y La Sostenibilidad con el objeto de Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para implementar herramientas de manejo del paisaje HMP y acciones de fortalecimiento a los procesos productivos hacia la sostenibilidad de predios relacionados a las áreas protegidas, como aporte al proceso de restauración ecológica participativa y sistemas sostenibles para la conservación en el PNN Las Hermosas y el PNN Tatamá, de la Dirección Territorial Andes Occidentales
- **Convenio FFAVS Estrategia Fenómeno del Niño:** celebrado entre las asociaciones Asobolo – Asurtumo – Asofrayle – Aurpa – Asodes – Asoamaime – Asozabaletas – Fundariofrio – Ecofuturo – Asoguabas – Corpopalo y la Fundación Fondo Agua Por La Vida y La Sostenibilidad con el objeto de Implementar estrategias de gestión del recurso hídrico para la adaptación, mitigación, ahorro y uso eficiente del agua en la zona media y alta de las cuencas hidrográficas de Tulua, La Paila, Pescador, Riofrio, Guabas, Bolo, Frayle, Zabaletas, Desbaratado, Amaime y cuenca alta del río Cauca, subcuenca del río Palo, microcuencas Isabelilla, Santo Domingo – López, Albania y Tominio.
- **Convenio de Cooperación Pavco-Wavin Comunidad Campesina 2023:** celebrado entre la Corporación de Derechos Humanos "FRANCISCO ISAIAS CIFUENTES" - CDDHH FIC. – Pavco-Wavin y la Fundación Fondo Agua Por La Vida y La Sostenibilidad, con el objeto de aunar esfuerzos técnicos, recursos físicos y económicos para aportar en el mejoramiento de las condiciones ambientales y de soberanía alimentaria desde las organizaciones campesinas en los municipios de Caloto, Corinto y Miranda, Norte del Cauca.
- **Sistema Monitoreo Hidrológico Cuenca Amaime – Nima:** celebrado entre el centro de investigación de la caña de azúcar – Cenicaña y la Fundación Fondo Agua Por La Vida y La Sostenibilidad, con el objeto de establecer un sistema de monitoreo hidrológico (hidrométrica y pluviométrica) en la cuenca hidrográfica del río Amaime-Nima, como herramienta para la identificación de los impactos generados con las acciones de conservación y restauración ejecutadas por el Fondo Agua por la Vida y la Sostenibilidad – FFAVS, en la cuenca de los ríos Amaime – Nima, así como para la generación de información relevante para proyecto de conservación, protección y restauración requeridos por la Cuenca.
- **Convocatoria 2022 -2023 Fondo Agua por la Vida y la Sostenibilidad:** proyecto aprobado por el comité técnico para destinar recursos para financiar proyectos de conservación y restauración



Fondo Agua Por la Vida y la Sostenibilidad

FUNDACIÓN FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD

NIT. 901.007.761-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Cifras en pesos colombianos)

Página 4 de 26

de ecosistemas, seguridad alimentaria y educación ambiental en las cuencas priorizadas por el Fondo de Agua, Se firmaron 7 convenios con distintas asociaciones de usuarios que participaron.

- **Convenio FFAVS - Audubon – Asoguabas Fase II:** Celebrado entre Asociación de usuarios de Aguas del Río Guabas, National Audubon Society Inc, y la Fundación Fondo Agua Por la Vida y la Sostenibilidad con el objeto de aunar esfuerzos técnicos, recursos físicos, humanos y económicos para fortalecer la estrategia participativa establecida para promover la conservación de las aves y la biodiversidad en vigencia anterior, avanzar en procesos de soberanía alimentaria y adelantar acciones de conservación en la cuenca hidrográfica del río Guabas, Valle del Cauca, a través de la implementación de herramientas del manejo del paisaje – HMP.
- **Convenio FFAVS – Comité de Cafeteros:** Celebrado entre la Federación Nacional de Cafeteros de Colombia y la Fundación Fondo Agua Por la Vida y la Sostenibilidad, con el objeto de aunar recursos técnicos y financieros para conservar, proteger y restaurar los ecosistemas estratégicos mediante la generación de sinergias, a fin de contribuir a la protección del recurso hídrico, la conservación de la biodiversidad, la adaptabilidad al cambio climático, así como el fortalecimiento de las comunidades de la cuenca del río Risaralda.

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

BASES DE CONTABILIZACIÓN: La Fundación de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada y actualizada por los Decretos 2420 - 2496 de 2016 y 2483 de 2018, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2015 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

PERIODO CONTABLE: La Fundación tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros separados o individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos.

BASES DE MEDICIÓN: Los estados financieros de la Fundación han sido preparados sobre la base del costo histórico, con las excepciones que se mencionan en las políticas contables.

El costo histórico esta generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.



Fondo Agua
Por la Vida y la
Sostenibilidad

FUNDACIÓN FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD

NIT. 901.007.761-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Cifras en pesos colombianos)

Página 5 de 26

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

Las áreas que involucren 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.

BASE DE CONTABILIDAD DE CAUSACIÓN: La Fundación prepara sus estados financieros, excepto el estado de flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS ENTRE CORRIENTES Y NO CORRIENTES:

La Fundación presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes.

Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad: espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al

efectivo a menos que éste se encuentre restringido por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa. Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o lo mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD: La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados

NOTA 3 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados.



FUNDACIÓN FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD

NIT. 901.007.761-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Cifras en pesos colombianos)

Página 6 de 26

3.1. MONEDA FUNCIONAL: Estos estados financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Fundación.

En el análisis realizado por la administración se concluyó que la moneda funcional de la Fundación es el peso colombiano. Toda vez que constituye la moneda que para efectos de información financiera tiene mayor influencia y representa correctamente su resultado económico. Es decir, es la moneda del entorno económico principal de la entidad.

3.2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo, depósitos a plazo fijo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor razonable y que se mantienen para la gestión de los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

Para el caso de la se contemplan las siguientes partidas:

- Caja menor: Comprende los fondos destinados a cubrir gastos administrativos menores, como transporte urbano, papelería, entre otros. Estas cuentas se afectarán solo al momento de la creación o cancelación del fondo, en la contabilización de los reembolsos mensuales se afectarán la cuenta de gasto que corresponda, como transporte urbano, papelería, entre otros.
- Bancos: Comprende las distintas cuentas de ahorro y corriente, de propiedad de la entidad destinadas a atender los requerimientos de pagos y recaudo.
- Efectivo o equivalentes al efectivo: Producto de convenios que ha realizado la Fundación, con otras entidades para administración de proyectos se reciben recursos con destinación específica. Se reconocen en la contabilidad en el momento en que son recibidos o transferidos a las cuentas de la Fundación, y su valor es el monto nominal del total de efectivo o el equivalente de este, incluyendo los rendimientos que generen.
- Estos recursos serán administrados de acuerdo a los compromisos adquiridos con terceros, en centros de costos contables separados y en cuentas bancarias separadas, de aquellas en las que se manejan los recursos propios de la Fundación, si el financiador así lo exige.
- La Fundación aplica el criterio de unidad de caja a través de la cuenta corriente 8543 del Banco de Occidente, a través de la cual se efectúan todos los pagos. Los recursos de esta cuenta provienen de los aportes que realizan mensualmente los Ingenios Azucareros.

3.3. INSTRUMENTOS FINANCIEROS: Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero en una entidad y, simultáneamente, un pasivo financiero o instrumento de capital en otra entidad.

Al momento del reconocimiento inicial, la Compañía clasifica sus activos financieros para la medición posterior a costo amortizado o a valor razonable de acuerdo con su modelo de negocios para



FUNDACIÓN FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD

NIT. 901.007.761-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Cifras en pesos colombianos)

Página 7 de 26

gestionar los activos financieros y las características de los flujos de efectivo contractuales del instrumento.

ACTIVOS FINANCIEROS

Préstamos y cuentas por cobrar: Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como costos financieros.

Incluyen los anticipos a terceros y la retención efectuada sobre los intereses generados en las cuentas de ahorro de la Fundación. Por otro lado, también lo constituye, cuentas por cobrar a los convenios, que fueron causadas, pendientes por pagar, dado que, a la fecha de causación, no había recursos disponibles de los desembolsos pendientes, para cubrir estas obligaciones generadas por el convenio.

Activos financieros medidos a costo amortizado: Un activo financiero se mide posteriormente a costo amortizado, usando la tasa de interés efectiva, si el activo es mantenido dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantenerlos para obtener los flujos de efectivo y los términos contractuales del mismo otorgan, en fechas específicas, flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Deterioro del valor de los activos: Los activos financieros distintos a aquellos designados al valor razonable con cambios en los resultados son probados por deterioro al final de cada periodo sobre el cual se informa. Un activo financiero estará deteriorado cuando exista evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro podría incluir:

- Dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- Incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital; o
- Es probable que el prestatario caiga en banca rota o en una reorganización financiera; o
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

Para ciertas categorías de activos financieros, como cuentas comerciales por cobrar, un activo cuyo deterioro no ha sido evaluado individualmente, es evaluado por deterioro sobre una base colectiva.

Entre la evidencia objetiva de que una cartera de cuentas por cobrar podría estar deteriorada se podría incluir la experiencia pasada de la Fundación con respecto al cobro de los pagos, un incremento en el número de pagos atrasados en la cartera que superen el periodo de crédito



Fondo Agua
Por la Vida y la
Sostenibilidad

FUNDACIÓN FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD

NIT. 901.007.761-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Cifras en pesos colombianos)

Página 8 de 26

promedio establecido por la compañía, así como cambios observables en las condiciones económicas locales y nacionales que se relacionen con el incumplimiento en los pagos.

Para los activos financieros registrados al costo amortizado, el importe de la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros y el valor presente del flujo de efectivo estimado futuro del activo, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

La pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación del importe que la entidad recibiría por el activo si se vendiese en la fecha sobre la que se informa.

El importe en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente para todos los activos financieros excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión por deterioro. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es incobrable, se elimina contra la cuenta de provisión por deterioro. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión por deterioro se reconocen en el estado de resultados integrales.

Para los activos financieros registrados al costo, si, en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye, se revierte con cambio en los resultados sin que exceda el importe en libros del activo como si no se hubiese reconocido dicho deterioro.

Baja en cuentas: La Fundación da de baja en cuenta un activo financiero cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales en una transacción en que la que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad del activo financiero.

PASIVOS FINANCIEROS

Cuentas comerciales por pagar: Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que han surgido tras la adquisición de bienes o la contratación de servicios bajo condiciones normales de crédito a corto plazo. Las cuentas comerciales por pagar se miden al importe no descontado de efectivo que debe pagarse.

Baja en cuentas: La Fundación dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones adquiridas. La diferencia entre el importe en libro del pasivo financiero y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en los resultados.

3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: Son propiedad, planta y equipo los activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y se esperan usar durante más de un periodo.

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.



FUNDACIÓN FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD

NIT. 901.007.761-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Cifras en pesos colombianos)

Página 9 de 26

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo y todos los costos en que incurra para la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo inicial o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente.

Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultados en el período en el que éstos se incurren.

La vida útil de la propiedad, planta y equipo debe revisarse anualmente y si las expectativas difieren significativamente de las estimaciones previas, por razones tales como adiciones o mejoras, avances tecnológicos, políticas de mantenimiento y reparaciones, obsolescencia u otros factores, podrá fijarse una vida útil diferente, registrando el efecto a partir del período contable en el cual se efectúa el cambio.

La depreciación comienza cuando los activos están listos para su uso previsto y será calculada por el método de línea recta. Las vidas útiles estimadas son:

Clase de Activo	Vida util en años
Maquinaria y Equipos	1 a 10
Muebles y enseres	1 a 10
Equipo de Computo y Comunicación	1 a 3

El valor residual asignado a toda la propiedad, planta y equipo es cero. Las vidas útiles se revisarán y ajustarán, de ser necesario, al cierre de cada año.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo y esta ganancia o pérdida será reconocida en el resultado del periodo en el que se haya dado de baja.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre el valor de la transacción y el valor en libros de los activos, y es reconocida contra resultados.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la vida útil de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las reparaciones y mejoras que aumenten la eficiencia o extiendan la vida útil del activo constituyen costo adicional a la propiedad, planta y equipo.



FUNDACIÓN FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD

NIT. 901.007.761-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Cifras en pesos colombianos)

Página 10 de 26

3.5. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS TANGIBLES: En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades plantas y equipos para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación reversada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.6. IMPUESTOS: La Fundación por ser una entidad sin ánimo de lucro está sometida al Régimen Tributario Especial de conformidad con el Artículo 19 Numeral 2 del Estatuto Tributario. Por consiguiente, la Fundación está sometida al impuesto de renta y complementario sobre el beneficio neto o excedente a la tarifa única del 20%, beneficio neto que para los años 2024 y 2023 tiene el carácter de exento siempre y cuando: (i) Se destine a actividades de salud, deporte aficionado, educación, cultura, investigación científica o tecnológica y programas de desarrollo social, siempre y cuando las mismas sean de interés general y a ellas tenga acceso la comunidad, en los términos definidos por el Decreto 4400 de 2004, y (ii) Que sus excedentes contables sean reinvertidos totalmente en la actividad de su objeto social.

Las disposiciones fiscales aplicables a la Fundación se establecen en el decreto 4400 de 2004, La Fundación podría estar sometida a una tarifa del 20% sobre sus excedentes fiscales, si los hubiese.

En el año 2024 y 2023 no se registrará impuesto diferido debido al calculo de la provisión de impuesto de renta, no genera materialidad en las diferencias temporales, adicionalmente la Fundación reinvierte el total de los excedentes generados.

3.7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (COLABORADORES)

Beneficios a corto plazo: Beneficios a los empleados (colaboradores) a corto plazo, son beneficios a los empleados (colaboradores) (diferentes de las indemnizaciones por cese) que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al cierre del periodo anual sobre el que se informa en el cual los empleados hayan prestado sus servicios.

Cuando un colaborador haya prestado sus servicios a una entidad durante el periodo contable, ésta reconocerá el importe de los beneficios a corto plazo que ha de pagar por tales servicios: a) como un pasivo (gasto acumulado o devengado), después de deducir cualquier importe ya satisfecho. Si el importe ya pagado es superior al importe sin descontar de los beneficios, una entidad reconocerá ese exceso como un activo (pago anticipado de un gasto), en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar, por ejemplo, a una reducción en los pagos futuros o a un reembolso en efectivo. b)



FUNDACIÓN FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD

NIT. 901.007.761-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Cifras en pesos colombianos)

Página 11 de 26

Como un gasto, a menos que otra sección exija o permita la inclusión de tales beneficios en el costo de un activo.

Como beneficios a los empleados (colaboradores) a corto plazo están: Sueldo, horas extras, comisiones, bonificaciones por resultados, vacaciones, entre otros.

Los beneficios a los empleados (colaboradores) de corto plazo no requieren hipótesis actuariales para medir la obligación o el costo, por lo tanto, no hay ganancias o pérdidas actuariales.

Beneficios post-empleo: Planes de aportaciones definidas

La Fundación realiza el pago a fondos independientes, en consecuencia, no se requieren suposiciones actuariales para medir la obligación o el gasto, y por tanto no existe la posibilidad de que se den ganancias o pérdidas actuariales.

La obligación se mide sobre una base sin descontar, y se reconoce de la siguiente manera:

- Como un pasivo después de deducir cualquier importe ya cubierto.
- Como un gasto, a menos que otra NIIF requiera o permita la inclusión de la aportación en el costo de un activo, tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

La Fundación no posee planes de beneficios definidos asumidos.

3.8. OTROS PASIVOS: Están constituidos principalmente por los aportes para los convenios, los cuales firma la Fundación con entidades públicas o privadas para lograr los objetivos y fines comunes de interés social, para el mejoramiento del medio ambiente, la calidad de vida, el desarrollo social, y la protección de los recursos naturales y el patrimonio ambiental en el Valle geográfico del Río Cauca cómo y en aquellas zonas del país donde se extienda la actividad del sector azucarero colombiano, específicamente en áreas ambientales, sociales y de desarrollo económico.

Tratamiento de los desembolsos y ejecuciones de convenios: Los recursos recibidos se reconocen como un pasivo debido a que corresponden a ingresos recibidos para terceros (organizaciones ejecutoras) y la Fundación solo actúa como intermediaria. Los desembolsos para la ejecución de los convenios disminuyen el pasivo registrado.

3.9. PATRIMONIO: Los excedentes deben ser reinvertidos en el desarrollo del objeto social inmediatamente al año siguiente o en años subsiguientes, de acuerdo con la inversión y alcance del proyecto. Previa solicitud de aprobación de inversión de la Asamblea General.

3.10. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS: Los ingresos se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos ingresen a la Fundación. Los ingresos por donaciones se contabilizan una vez la donación sea recibida por la Fundación.



Fondo Agua
Por la Vida y la
Sostenibilidad

FUNDACIÓN FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD

NIT. 901.007.761-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Cifras en pesos colombianos)

Página 12 de 26

Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios corresponden a las donaciones que percibe la Fundación de entidades tanto públicas como privadas con fines y objetivos comunes a los fines de la Fundación.

Ingresos financieros

Los intereses sobre depósitos financieros se reconocen como ingresos cuando se recibe la confirmación de la entidad financiera de su abono en cuenta.

3.11. RECONOCIMIENTO DE GASTOS: La Fundación reconoce sus gastos en la medida en que ocurren los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con venta y/o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Los costos y gastos se presentan por función, detallando en las respectivas notas la composición y los gastos asociados a las actividades de administración y otros gastos.

Los gastos se clasifican en administrativos o gastos por ejecución de contrapartida a los convenios firmados por la Fundación.

Gastos financieros: Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y corresponden principalmente a comisiones, gravamen a los movimientos financieros, intereses y otros gastos bancarios generados en las cuentas bancarias y los fondos de inversión colectiva.

NOTA 4 - JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES

Fuentes claves de incertidumbre en las estimaciones - A continuación, se relacionan las presunciones básicas respecto al futuro y otras fuentes claves de incertidumbre en las estimaciones, al final del periodo sobre el cual se reporta.

Vida útil de propiedad, planta y equipo: la Fundación revisa la vida útil estimada de sus activos depreciables al final de cada periodo anual, cualquier cambio en estas estimaciones se aplica en el periodo y periodos subsecuentes.

Deterioro de valor de cuentas por cobrar: La Fundación evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos, estén deteriorados. La Administración considera supuestos como, sin limitarse a, dificultades financieras



FUNDACIÓN FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD

NIT. 901.007.761-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Cifras en pesos colombianos)

Página 13 de 26

del deudor, infracciones en cláusulas contractuales, probabilidad de quiebra o reestructuración financiera del deudor, entre otras. Si existe cualquier evidencia de deterioro, el valor de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor de los pagos futuros estimados.

NOTA 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo se componen de los saldos en dinero en caja, cuentas de ahorro y cuentas corriente en bancos, que están sujetos a riesgos insignificantes de cambio en su valor razonable y son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

La composición del efectivo y equivalente de efectivo es la siguiente:

Efectivo y Equivalente a Efectivo	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Caja Menor	\$ 800.000	\$ 800.000
Bancos (a)	1.463.064.452	1.335.700.820
Importe total en libros	\$ 1.463.864.452	\$ 1.336.500.820

(a) A continuación, se presentan la destinación de las cuentas bancarias de la Fundación y el saldo al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

Bancos	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Cuenta de Ahorro 029-878543 General	\$ 1.462.790.698	\$ 1.141.141.051
Cuenta de ahorro 029-879053 EPSA	273.575	272.122
Cuenta de Ahorro 029-896644 CVC 142-2023	-	194.287.646
Cuenta de Ahorro 029-899465 CVC 115-2024	179	
Importe total en libros	\$ 1.463.064.452	\$ 1.335.700.820

- Banco de Occidente Ahorros No. 029-878543; para manejo de ingresos, costos y gastos de la Fundación.
- Banco de Occidente Ahorros No. 029-879053 cuenta que se usa para manejo exclusivo de recursos de los diferentes convenios, de acuerdo con la exigencia del conveniente.
- Banco de Occidente Ahorros No. 029-899132; cuenta conjunta con destinación específica, exclusivamente para recursos aportados por CVC, en el marco del convenio CVC-FFAVS 115 2024.

El efectivo y equivalente a efectivo no tienen restricciones sobre los saldos del disponible al 31 de diciembre de 2024 y 2023, pero los recursos para los convenios son de dedicación única y exclusivamente para el financiamiento de los diferentes proyectos, acordados en los convenios.

NOTA 6 – INVERSIONES – CERTIFICADO DE DEPOSITO A TERMINO

CDT	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Banco de Occidente, Rentabilidad 9,30% EA, (90 días)	\$ 767.746.000	\$ -
Importe total en libros	\$ 767.746.000	\$ -



Fondo Agua
Por la Vida y la
Sostenibilidad

FUNDACIÓN FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD

NIT. 901.007.761-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Cifras en pesos colombianos)

Página 14 de 26

Donación recibida por parte de **The Nature Conservancy – TNC**, en mayo de 2024, en el marco de la donación condicionada recibida por el Fondo de Agua por la Vida y la Sostenibilidad – FAVS cuyo propósito es la constitución de un fondo patrimonial cuyos rendimientos puedan ser invertidos por el beneficiario, FAVS. El 10 de mayo de 2024, se recibió por parte de TNC la donación condicionada por valor de \$734.564.000, recursos que fueron depositados en la cuenta de ahorros principal de FFAVS.

En esta cuenta de ahorros logramos rendimientos financieros superiores a otro tipo de productos de inversión como CDTs o Inversiones de mayor riesgo. Lo anterior, gracias a la **tasa de interés favorable** que nos ofrece el banco de occidente. Entre los meses de mayo y noviembre de 2024, los recursos donados generaron rendimientos totales por valor de \$33.181.652 gracias a tasas EA que van desde el 8% hasta el 10,25%. Estas altas tasas de interés se lograron gracias a la coyuntura económica que se presentó durante el año 2024, no obstante, finalizando el año la reducción en las tasas de interés comenzaron a reflejarse.

Este recurso se dejó en la cuenta de ahorros principal teniendo en cuenta la tasa de interés que era más favorable entre los productos financieros cotizados, los rendimientos generados en la cuenta de ahorros desde mayo a noviembre de 2024, por valor de **\$33.181.652**, se abrió un producto financiero (CDT), con un plazo de **90 días**, teniendo en cuenta que la tasa de interés ofrecida por la cuenta de ahorros no superaba la ofrecida por este nuevo producto financiero. A continuación, detallamos la información de dicha inversión:

La información detallada describe lo siguiente:

1. **Donación Inicial TNC (10 de mayo de 2024):** \$734.564.000.
2. **Rendimientos generados de mayo a noviembre de 2024:** \$33.181.652.
3. **Total Donación y Rendimientos:** \$767.745.652.

En resumen, el valor total que se depositó en el CDT es el mismo que el total de la donación más los rendimientos generados.

Los rendimientos financieros generados por la inversión inicial se reinvertirán por al menos 3 meses adicionales. El objetivo de esta reinversión es acumular mayores recursos, que serán destinados a las inversiones proyectadas para el último trimestre del año 2025.



FUNDACIÓN FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD

NIT. 901.007.761-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Cifras en pesos colombianos)

Página 15 de 26

NOTA 7 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar es la siguiente:

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar:	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Saldo a favor impuesto de Renta y Complementarios (a)	\$ 1.118.165	\$ 1.240.979
Compañía de Electricidad de Tulua - Celsia (b)	13.500.000	43.820.574
Provision de Rendimientos Financieros- Bco Occidente CDT (c)	3.997.346	-
Deudores Anticipos a proveedores	-	10.173
Importe total en libros	\$ 18.615.511	\$ 45.071.726

- (a) Corresponde a aquellos dineros que las entidades encargadas del recaudo han efectuado de manera anticipada por retención en la fuente (\$1.118.165) de la Fundacion después de liquidar los respectivos impuestos. La administración considera que estos valores son recuperables.
- (b) Corresponde al segundo desembolso por parte de Celsia, convenio entre Fundariofrio – Celsia y FFAVS, se contabilizo los documentos soporte electrónicos de la asociación y está pendiente por pagar por parte de Celsia.
- (c) Se estiman los rendimientos financieros mensuales de acuerdo con la tasa pactada en el CDT, se deja en una cuenta por cobrar al banco de occidente y cuando se liquide el CDT, se cancela esta cuenta y se direcciona a una cuenta de ingresos por rendimientos financieros.

NOTA 8 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La composición de la propiedad, planta y equipo es la siguiente:

Propiedad, Planta y Equipos:	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Equipo de Computo y Comunicación	\$ 24.708.917	\$ 19.630.319
Depreciacion Acumulada	(18.863.148)	(15.463.743)
Importe total en libros	\$ 5.845.769	\$ 4.166.576

- En el año 2024, se adquirió un computador para el área contable marca DELL LATITUDE 3440 por valor de \$5.078.598
- Se dio de baja dos computadores que ya se encontraban totalmente depreciados y reemplazados.



FUNDACIÓN FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD
NIT. 901.007.761-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras en pesos colombianos)

Página 16 de 26

El movimiento de la depreciación acumulada para el año 2024 es la siguiente:

Equipo de procesamiento de datos:	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Portatil Lenos Thinkpad Contabilidad	\$ -	\$ 445.384
Portatil Lenovo THINKPAD E -14 (2 - equipos)	249.606	3.244.918
Portatil Lenovo THINKPAD E14 Contabilidad	1.880.149	1.723.470
Portatil DELL latitude 3440 asistente contable - Nuevo	1.269.650	-
Importe total en libros	\$ 3.399.405	\$ 3.690.302

Durante el periodo actual, la Fundación realizó una revisión del monto recuperable de sus activos, y dicha revisión no indicó indicios de que haya una pérdida por deterioro en el periodo.

Además, la Fundación no tiene compromisos contractuales para la adquisición de propiedad, planta y equipo. Los títulos de propiedad de sus activos están libres de pignoraciones y no se utilizan como garantía para préstamos a entidades financieras ni para otras transacciones comerciales.

NOTA 9 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es la siguiente:

Cuentas por Pagar Operativas y Otras Cuentas por Pagar	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Costos y gastos por pagar (a)	\$ 605.256.358	\$ 444.714.030
Retencion en la fuente - Renta	1.503.960	756.185
Retencion en la fuente - ICA	120.541	28.113
Retenciones y aportes por nomina	1.638.898	3.134.719
Acreedores Varios-Fondo de Pensiones y Cesantías	1.095.520	2.147.208
Importe total en libros	\$ 609.615.277	\$ 450.780.255

a) Para el año 2024 Corresponde a los siguientes rubros:

Costos y Gastos por Pagar	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Transportes Fletes y Acarreos	1.769.251	1.751.235
Otros Gastos por pagar (a.1)	603.487.107	442.912.233
Sub-total Costos y Gastos por pagar	\$ 605.256.358	\$ 444.714.030



Fondo Agua

Por la Vida y la
Sostenibilidad

FUNDACIÓN FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD

NIT. 901.007.761-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Cifras en pesos colombianos)

Página 17 de 26

a.1) El rubro de Otros gastos por pagar para el año 2024, se distribuye de la siguiente manera:

Otros Gastos por Pagar		Diciembre 2024
Alexander Certuche	Honorarios Profesionales mes de Diciembre Tecnico de Campo	\$ 4.500.000
Asobolo	2do Desembolso Convocatoria 2024	27.917.100
Asodes	2do Desembolso Convocatoria 2024	10.285.448
Asofrayle	2do Desembolso Convocatoria 2024	10.962.207
Asoguabas	2do Desembolso Convocatoria 2024	15.165.900
Asoribu	1er y 2do Desembolso Conv CVC- Recursos Favs	75.291.724
Asozabaletas	2do Desembolso Convocatoria 2024	20.245.780
Asurtumo	2do Desembolso Convocatoria 2024	12.163.372
Aurpa	1er y 2do Des Conv CVC- Recursos Favs- 2do Des Convocatoria 2024	52.500.796
Corpopalo	1er Des Colombia en Paz - 2do Des Convocatoria - 2do Des conv	175.954.074
Daniela Moreno Rojas	Administracion de Redes Diciembre	3.300.000
Ecofuturo	2do Desembolso Convocatoria 2024	10.890.000
Estefania Jimenez Salazar	Reembolso Caja menor	898.950
Frg Auditores y Consultores SAS	Honorarios Revisoria Fiscal	2.001.354
Fundacion Caicedo Gonzalez	1er Desembolso Convenio Colombia en Paz	75.000.000
Fundacion Inst. Mayor Campesino	2do Desembolso Convenio Imca	74.998.371
Fundariofrio	2do Des Convocatoria 2024 - 3er Des Convenio Celsia	16.700.000
Mauricio Henao Guevara	Elaboracion de Chaquetas Colaboradores FFAVS	2.708.440
Santiago Vanegas Madriñan	Pago de Taller Convenio CVC 115	600.000
Seguros del Estado	Polizas Convenio CVC 115	334.410
Tarjeta de Credito Empresarial	Compras Varias- Tarjeta de CreditoEmpresarial	1.199.836
Telus ITM Sas	Georeferenciacion Convenio CVC 115	9.869.345
Importe total en libros		\$ 603.487.107

El cuadro discriminado de cuentas por pagar a diciembre 31 de 2024 incluye lo siguiente:

Cuentas de cobro causadas en diciembre de convenios aún en ejecución (se espera terminar a mediados de 2025): *Convocatoria: \$154.893.088, CVC: \$56.672.022, Colombia en Paz: \$149.900.000, Pavco: \$82.696.874, Imca: \$74.998.371, Mantenimientos: \$63.973.217, Cetsa: \$3.200.000*, estos montos corresponden a primeros y segundos desembolsos de los convenios con diferentes organizaciones, de igual manera se encuentran otras cuentas por pagar, como honorarios profesionales del técnico de campo por \$4.500.000, la administración de las redes sociales por \$3.300.000, honorarios de georeferenciación correspondiente al convenio con cvc por \$9.869.345, caja menor \$898.950.



FUNDACIÓN FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD

NIT. 901.007.761-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Cifras en pesos colombianos)

Página 18 de 26

NOTA 10 - PROVISION IMPUESTOS- RENTA E INDUSTRIA Y COMERCIO

Cuentas por Pagar Operativas y Otras Cuentas por Pagar	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Impuesto de Industria y Comercio 2024	\$ 1.180.000	\$ 100.000
Impuesto de Renta 2024	170.000	100.000
Exámenes ocupacionales	200.000	
Importe total en libros	\$ 1.550.000	\$ 200.000

Se realiza una estimación de los impuestos por pagar en Industria y comercio anual y en Declaración de Renta 2024, se provisiona los exámenes ocupacionales de perfil lipídico, ya que a corte 31 de diciembre aún no se habían facturado.

NOTA 11 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (COLABORADORES)

La composición de los beneficios a los empleados (colaboradores) de la Fundación es la siguiente:

Beneficios a los empleados (colaboradores)	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Cesantías	\$ 6.994.388	\$ 13.121.884
Intereses Sobre Cesantías	846.104	1.530.548
Vacaciones	3.080.933	2.587.877
Importe total en libros	\$ 10.921.425	\$ 17.240.308

NOTA 12 - PATRIMONIO

La composición del patrimonio de la Fundación es el siguiente:

Patrimonio	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Fondo Social (a)	\$ 100.000.000	\$ 100.000.000
Excedentes del ejercicio (b)	799.421.030	792.518.559
The Nature Conservancy - TNC (c)	734.564.000	-
Importe total en libros	\$ 1.633.985.030	\$ 892.518.559

- Corresponde a los aportes realizados por los Fundadores de la entidad, integrada por los Ingenios azucareros fundadores, para la constitución de la Fundación Fondo Agua por La Vida y la Sostenibilidad y a los excedentes del ejercicio, para cumplir con el objeto social de la Fundación y con el requisito para pertenecer al régimen tributario especial.
- De estos excedentes hay recursos comprometidos para el año 2025, de los convenios firmados en el año 2024, que aún se encuentran en ejecución por valor de \$478.109.609, y para reinversión de nuevos proyectos en el año 2025 se estima el valor de \$321.311.422



FUNDACIÓN FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD

NIT. 901.007.761-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Cifras en pesos colombianos)

Página 19 de 26

- c) Donación condicionada, por parte de The Nature Conservancy (TNC), de manera tal que los recursos donados sirvan para la constitución de una asignación permanente o fondo patrimonial o de una reserva (el "Fondo Patrimonial") y que los rendimientos sirvan para apoyar todos los costos y gastos de cualquier convenio que ejecute FFAVS.

La reinversión de los excedentes del año 2023, se realizó de acuerdo con lo solicitado en la Asamblea general realizada el 21 de marzo de 2024 y se detalla a continuación:

Reinversion de Excedentes año 2023		A diciembre 2024
Recursos comprometidos para el año 2024- de los convenios firmados en el año 2023 que aún se encontraban en ejecución.		
Asoamaime	2do, 3er y 4to, Desembolso Fenomeno del niño	\$ 35.313.252
Asozabaletas	2do, 3er y 4to, Desembolso Fenomeno del niño	7.500.000
Asodes	2do, 3er y 4to, Desembolso Fenomeno del niño	12.635.717
Asofrayle	2do, 3er y 4to, Desembolso Fenomeno del niño	18.509.779
Asoguabas	2do, 3er y 4to, Desembolso Fenomeno del niño	65.709.946
Asurtumo	2do, 3er y 4to, Desembolso Fenomeno del niño	9.823.800
Aurpa	3er y 4to, Desembolso Fenomeno del niño	5.320.000
Corpopalo	2do, 3er y 4to Desembolso Conv Pavco / 3er y 4to, Desmbolso Fenomeno del niño	108.881.570
Ecofuturo	3er y 4to, Desembolso Fenomeno del niño	5.600.000
Federacion Nacional de Cafeteros	2do, 3er y 4to, Desembolso Cafeteros	35.000.000
Fundariofrio	4to Desembolso Fenomeno del niño	1.250.000
Parques Nacionales	Gastos varios finalizacion convenio con PNN	4.231.200
The Nature Conservancy TNC	1er y parte de 2do Desembolso Conv Adhesion con Cenicaña y TNC	104.284.540
Sub-total ejecucion partidas comprometidas convenios finalizados en 2024		\$ 414.059.804
Proyectos de restauración y conservación de ecosistemas estratégicos, seguridad alimentaria y monitoreo hidrológico en cuencas priorizadas.		
Asobolo	1er Desembolso Convocatoria 2024	\$ 27.917.100
Asozabaletas	1er Desembolso Convocatoria 2024	20.245.780
Asodes	1er Desembolso Convocatoria 2024	10.285.448
Asofrayle	1er Desembolso Convocatoria 2024	10.962.207
Asoguabas	1er Desembolso Convocatoria 2024	15.165.900
Asoribu	1er Desembolso Convenio CVC 115 2024	32.933.288
Asurtumo	1er Desembolso Convocatoria 2024	12.163.372
Aurpa	1er Desembolso Convenio CVC 115 2024 y 1er Desembolso Convocatoria 2024	23.686.015
Corpopalo	1er Desembolso Convenio Pavco - 1er Desembolso Convocatoria 2024	96.911.274
Ecofuturo	1er Desembolso Convocatoria 2024	10.890.000
Fundacion Instituto Mayor campesino IMCA	1er Desembolso Convenio Imca 2024	74.998.371
Fundariofrio	1er y 2do Desembolso Convenio Celsia - 1er Desembolso Convocatoria 2024	42.300.000
Sub-total ejecucion nuevos convenios para el 2024		\$ 378.458.755
Importe total en libros		\$ 792.518.559



Fondo Agua Por la Vida y la Sostenibilidad

FUNDACIÓN FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD

NIT. 901.007.761-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Cifras en pesos colombianos)

Página 20 de 26

NOTA 13 – INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

La composición de los ingresos por actividades ordinarias del período es el siguiente:

Ingresos por Actividades Ordinarias	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Donaciones en efectivo	1.692.827.829	1.577.013.479
Otras Donaciones en especie	20.403.088	33.818.561
Importe total en libros	\$ 1.713.230.917	\$ 1.610.832.040

Las donaciones son aportes periodicos de los ingenios azucareros fundadores para apoyar el sostenimiento de la Fundación y brindar respaldo económico con los aportes de contrapartida a los convenios; su objetivo principal es apoyar a la implementación de las estrategias misionales y de apoyo de la Fundación, dando así cumplimiento a su actividad meritoria.

También existen aportes de donación de otras entidades que se suman al apoyo del desarrollo de los objetivos ambientales, sociales y económicos de la Fundación

Los dineros en calidad de donación por los años 2024 y 2023, por parte de los ingenios azucareros se recibieron de la siguiente manera:

Donaciones -Ingenios Azucareros	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Ingenio Maria Luisa S.A.	15.348.000	13.927.284
Mayaguez S.A.	197.040.000	177.703.227
Ingenio del Cauca S.A.	213.587.129	213.108.419
Ingenio Providencia S.A.	244.944.000	221.035.209
Manuelita S.A.	205.704.000	180.362.064
Ingenio Pichichi S.A.	86.688.000	83.500.825
Ingenio Risaralda S.A.	105.876.000	101.119.819
Ingenio La Cabaña S.A.	47.727.200	129.147.231
Carlos Sarmiento Lora & CIA Ingenio San Carlos	49.956.000	42.154.824
Ingenio Carmelita S.A.	68.940.000	50.995.165
Ingenio Riopaila Castilla S.A.	267.823.100	278.763.061
Ingenio de Occidente S.A.	15.216.000	12.866.351
The Nature Conservancy - TNC	112.778.400	-
Meixichem Colombia S.A. -Pavco	61.200.000	72.330.000
Importe total en libros	\$ 1.692.827.829	\$ 1.577.013.479



FUNDACIÓN FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD

NIT. 901.007.761-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Cifras en pesos colombianos)

Página 21 de 26

Adicionalmente en este año se recibió por parte de la empresa Mexichem Colombia S.A.S., un aporte en Dinero por \$61.200.000, y en especie de insumos de ferretería, \$20.403.088 los cuales formaron parte de la contrapartida comprometida en el convenio de cooperación con la corporación para la sostenibilidad-Corpopalo., también se recibieron recursos por parte de TNC, por \$112.778.400, para el convenio de Adhesión con Cenicaña.

Otras Donaciones	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Mexichem Colombia S.A.S. (Donación en Especie)	20.403.088	33.818.561
Importe total en libros	\$ 20.403.088	\$ 33.818.561

NOTA 14 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

La composición de los gastos de administración es la siguiente:

Gastos Administrativos	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Gastos de personal	\$ 216.877.176	\$ 238.312.230
Honorarios administrativos (a)	51.119.945	26.154.390
Seguros	788.379	1.305.516
Servicios Administrativos (b)	7.729.692	2.993.565
Gastos legales	3.874.640	3.318.440
Gastos Mantenimiento	1.929.228	847.915
Gasto Depreciación	3.399.405	5.413.772
Diversos Útiles, papelería y fotocopias (c)	10.084.850	7.382.505
Importe total en libros	\$ 295.803.315	\$ 285.846.334

- (a) Corresponde a honorarios de revisoría fiscal, asesora jurídica y asesoría técnica.
- (b) Corresponde principalmente a gastos por servicio de procesamiento de datos, asistencia técnica, correo, transporte fletes y acarreos.
- (c) Corresponde a los rubros de casino y restaurante, salud ocupacional, útiles papelería y fotocopias, aseo y cafetería, actualización del software contable.



FUNDACIÓN FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD

NIT. 901.007.761-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Cifras en pesos colombianos)

Página 22 de 26

NOTA 15 - GASTOS DE OPERACIÓN

La composición de los gastos de operación por los años 2024 y 2023 es la siguiente:

Gastos de Operación	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Gastos de Operación y Contrapartida Directa Convenios (a) (b)	\$ 728.598.306	\$ 539.002.654
Importe total en libros	\$ 728.598.306	\$ 539.002.654

Los gastos de operación los conforman las partidas que se relacionan a continuación:

Gastos de Operación	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Honorarios (a)	\$ 11.772.000	\$ -
Seguros	2.346.384	677.555
Servicios (b)	18.239.019	12.798.953
Gastos de viaje	1.414.721	-
Gastos Diversos (c)	694.826.182	525.526.146
Importe total en libros	\$ 728.598.306	\$ 539.002.654

- a) El gasto por Honorarios pertenece al convenio con CVC 115, en asesoría, capacitaciones y talleres y en georeferenciación

Gasto Honorarios	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Honorarios Asesoría y capacitación Convenio CVC	\$ 600.000	-
Honorarios Georeferenciación Convenio CVC	11.172.000	-
Importe total en libros	\$ 11.772.000	\$ -

- b) Los gastos por servicios por el año 2024, se componen de los siguientes rubros: transporte rural, visitas a los diferentes convenios, en publicidad se encuentra la construcción de la página web de FFAVS.

Gasto Servicios	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Transporte Rural y Urbano	\$ 10.049.018	8.279.948
Publicidad y Propaganda	8.110.001	4.454.109
Correos y telegramas	80.000	-
Importe total en libros	\$ 18.239.019	\$ 12.798.953



Fondo Agua

Por la Vida y la
Sostenibilidad

FUNDACIÓN FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD

NIT. 901.007.761-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Cifras en pesos colombianos)

Página 23 de 26

c) Los gastos Diversos por el año 2024, se componen de los siguientes rubros:

Gastos Diversos	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Útiles papelería y copias	36.500	
Gastos de Representación	620.700	5.132.190
Gastos Diversos	62.817	187.050
Estampillas	2.877.215	-
Refrigerios	2.293.276	797.860
Contrapartidas en efectivo(b.1)	666.049.032	483.489.132
Materiales	725.900	-
Talleres	1.755.000	-
Rendimientos	2.654	336.818
Donación Pavco (b.2)	20.403.088	33.818.561
Importe total en libros	\$ 694.826.182	\$ 525.526.146

Dentro de este rubro se destaca el importe de contrapartidas en efectivo, comprende los aportes que la Fundación compromete para la ejecución de los convenios que tiene vigentes por el año 2024:

b.1)

Contrapartida en efectivo:		Diciembre 2024
Asobolo	2do Desembolso 45% Convocatoria 2024	\$ 27.917.100
Asodes	2do Desembolso 45% Convocatoria 2024	10.285.448
Asofrayle	2do Desembolso 45% Convocatoria 2024	10.962.207
Asoguabas	2do Desembolso 45% Convocatoria 2024	15.165.900
Asoguabas	Asesoría y Acompañamiento Gira Intercambio Conv CVC	2.072.000
Asoribu	2do Desembolso Convenio CVC 115 y Educación Ambiental - 1er Desembolso Convenio Mantenimientos Favs	75.291.724
Asozabaletas	2do Desembolso 45% Convocatoria 2024	20.245.780
Asurtumo	2do Desembolso 45% Convocatoria 2024	12.163.372
Aurpa	2do Desembolso 45% Convocatoria 2024 - 2do Desembolso Convenio CVC 115 y Educación Ambiental - 1er Desembolso Convenio Mantenimientos Favs	52.500.796
Corpopalo	2do Desembolso Convenio Pavco - 2do Desembolso Convocatoria 2024 - 1er Desembolso Convenio Colombia en Paz	180.096.874
Ecofuturo	2do Desembolso 45% Convocatoria 2024	10.890.000
Fundación Caicedo González	1er Desembolso Convenio Colombia en Paz	75.000.000
Fundariofrio	2do Desembolso 45% Convocatoria 2024 - 3er Desembolso Convenio Celsia	16.700.000
Fundación Inst. Mayor Campesino	2do Desembolso Convenio Imca - pago de alojamiento y alimentación taller intercambio de experiencias Convenio CVC 115	77.042.371
The Nature Conservancy TNC	2do Desembolso Convenio Cenicana-Tnc-Ffavs	79.715.460
Importe total en libros		\$ 666.049.032



FUNDACIÓN FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD

NIT. 901.007.761-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Cifras en pesos colombianos)

Página 24 de 26

b.2)

Aporte en especie	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Contrapartida especie Proyecto pavco	\$ 20.403.088	\$ 33.818.561
Importe total en libros	\$ 20.403.088	\$ 33.818.561

En el marco del convenio convenio de cooperacion con la corporacion para la sostenibilidad Corpopaló, se realizó un aporte en especie de insumos de ferretería valorado en \$20.403.088, por parte de la empresa Mexichem Colombia S.A.S

NOTA 16 - INGRESOS FINANCIEROS

La composición de los ingresos financieros es la siguiente:

Ingresos Financieros	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Intereses recibidos (a)	\$ 79.784.651	\$ 9.899.377
Rendimientos Financieros - Donacion Condicionada TNC (b)	37.179.346	-
Importe total en libros	\$ 116.963.997	\$ 9.899.377

- a) Para el año 2024 los ingresos por intereses financieros comprenden los intereses recibidos de las cuentas de ahorro que la Fundacion posee en el Banco de Occidente.
- b) Obtuvimos ingresos por rendimientos financieros de la donación condicionada por parte de TNC, estos rendimientos se utilizaron para aumentar el recurso proporcionado por TNC y aperturar el CDT en el mes de diciembre.

NOTA 17 - GASTOS FINANCIEROS

La composición de los gastos financieros es la siguiente:

Gastos Financieros	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Gastos Bancarios	\$ 1.361.200	\$ 877.717
Comisiones Bancarias	1.440.650	1.519.950
Gravamen a los Movimientos Financieros	1.693.612	9.308
Otros Gastos	494.924	463.790
Impuestos Asumidos /ejercicios anteriores	36.592	380.880
Importe total en libros	\$ 5.026.977	\$ 3.251.646



FUNDACIÓN FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD

NIT. 901.007.761-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Cifras en pesos colombianos)

Página 25 de 26

NOTA 18 - OTROS INGRESOS

La composición de los otros ingresos es la siguiente:

Otros Ingresos	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Aprovechamientos	-	81.818
Ajuste al Peso	4.715	5.957
Importe total en libros	\$ 4.715	\$ 87.775

NOTA 19 - OTROS GASTOS

Otros Gastos	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Impuesto de Renta y Complementarios/ Industria y Comercio	1.350.000	200.000
Importe total en libros	\$ 1.350.000	\$ 200.000

La provisión de Renta e Industria y Comercio para el año 2024

NOTA 20 – IMPORENTA POR PAGAR

La Fundación es una Entidad Sin Ánimo de Lucro, perteneciente al Régimen Tributario Especial, a la vez es una entidad declarante del impuesto de renta por aquellos gastos no deducibles fiscalmente, para este año el cálculo se realizó sobre el 50% no deducible del GM, posteriormente se realizó el cálculo de la provisión del impuesto de renta, se contabiliza como provisión para no afectar el gasto en ejercicios anteriores

NOTA 21 – CONTINGENCIAS Y PROVISIONES

La Fundación es contribuyente del impuesto de renta y complementarios, perteneciente al Régimen Tributario Especial hasta el 31 de diciembre de 2023, con solicitud de actualización web, aplicada para continuar en dicho régimen para el año 2024; esto indica que es obligatorio declarar, cumpliendo a su vez, con los requisitos exigidos para este régimen, no es necesario pagar el impuesto. En todo caso, si resultaran después del ejercicio, excedentes operacionales, la fundación los deberá reinvertir en el año siguiente en las actividades propias de la Fundación.

De este modo la reforma tributaria estructural, ley 1819 de 2016, contempla mayores controles a las entidades sin ánimo de lucro, estas entidades con la reforma serán sometidas a mayor control, sin embargo, conserva en el régimen especial que las cubre, para poder acceder a ese beneficio deberán cumplir con varios requisitos, el más importante de estos, es evidenciar que se está ejerciendo su actividad meritoria, conforme a lo reportado ante esta entidad, coherente con su objeto social. El Departamento de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, publicará a través de su página web www.dian.gov.co, la lista oficial de las entidades sin ánimo de lucro que calificaron o no al Régimen Tributario Especial (RTE), pasado el periodo de aplicación,



Fondo Agua
Por la Vida y la
Sostenibilidad

FUNDACIÓN FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD

NIT. 901.007.761-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Cifras en pesos colombianos)

Página 26 de 26

A diciembre 31 de 2024 la Fundación Fondo Agua por la Vida y la Sostenibilidad no presenta demandas ni contingencias que deban ser reveladas y/o registradas.

NOTA 22 – HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros de la Fundación han sido preparados bajo el supuesto de que la entidad está en funcionamiento y continuará su actividad dentro del futuro previsible en un plazo no menor a un año.

NOTA 23 – HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO DEL INFORME

Entre el 31 de diciembre del 2024 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los mismos.

NOTA 24 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal el día 27 de marzo de 2025. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.