



Certificación del Representante Legal y Contador de la Corporación

Señores
**ASAMBLEA DE MIEMBROS
CORPORACIÓN AGUA SOMOS
Bogotá**

LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DE LA CORPORACION AGUA SOMOS CADA UNO DENTRO DE SU COMPETENCIA:

CERTIFICAMOS:

Que en forma previa hemos verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la Corporación a 31 de diciembre de 2023, conforme al reglamento, y que las mismas se han tomado fielmente de los libros.

De acuerdo con lo anterior, en relación con los estados financieros mencionados, manifestamos lo siguiente:

1. Los activos y pasivos de la Corporación existen y las transacciones registradas se han efectuado en el año correspondiente.
2. Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.
3. Los activos representan derechos obtenidos y los pasivos representan obligaciones a cargo de la Corporación.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por los importes apropiados.
5. Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.
6. Lo anterior para efectos de dar cumplimiento al artículo 37 de la Ley 222 de 1995.

Para constancia se firma la presente certificación a los (14) días del mes de marzo de 2024.

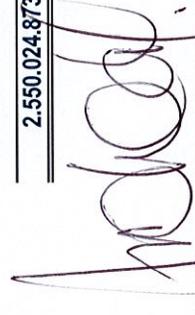
ANDREA YAÑEZ ARIZA
Representante Legal
C.C 37.276.988

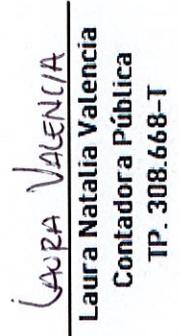
LAURA NATALIA VALENCIA BERNAL
Contadora Pública
T.P. 308668-T



CORPORACION AGUA SOMOS
NIT. 901.546.944-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 2023 -2022
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

<u>ACTIVOS</u>		<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Var</u>	<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Var</u>
ACTIVO CORRIENTE						PASIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	1.509.292.893	810.878.131	86	Acresedores Comerciales y otras cuentas por pagar	8	179.934.997	61.810.073	191		
Inversiones	4	700.000.000	0	100	Pasivos por impuestos corrientes	9	188.562.000	2.093.001	8.909		
Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar	5	326.885.566	472.644.118	-31	Beneficios a los empleados	10	15.864.240	0	100		
					Ingresos diferidos - convenios en ejecución	11	1.204.660.639	0	100		
Total activo corriente		2.536.178.460	1.283.522.249	98	Total pasivo corriente		1.589.021.876	63.903.074	2.387		
ACTIVO NO CORRIENTE											
Propiedades, planta y equipo	6	12.167.140	5.911.170	106	ACTIVO NETO						
Intangible	7	1.679.273	1.490.079	13	Excedente y/o Pérdida del Ejercicio	12	246.782.997	38.281.928	545		
					Excedentes año anterior	12	0	0	0		
					Donaciones condicionadas -						
					Temporalmente restringidas	12	700.000.000	1.188.438.496	-41		
					Aportes permanentemente restringidos	12	14.220.000	300.000	4.640		
Total activo no corriente		13.846.413	7.401.249	87	Total activo neto		961.002.997	1.227.020.424	-22		
Total activos		2.550.024.873	1.290.923.498	98	Total pasivos y activo neto		2.550.024.873	1.290.923.498	98		
Total activos		2.550.024.873	1.290.923.498	98	Total pasivos y activo neto		2.550.024.873	1.290.923.498	98		


 Andrea Yañez Ariza
 Representante Legal
 C. C 37.276.988


 Laura VALENCIA
 Contadora Pública
 TP. 308.668-T


 Yuri Marcela Ortiz
 Revisora Fiscal
 TP. 163.010-T



CORPORACION AGUA SOMOS

NIT. 901.546.944-1

ESTADO DE ACTIVIDADES

A DICIEMBRE 31 2023 - 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Variación</u>
RESULTADOS OPERACIONALES				
Ingreso por actividades ordinarias	13	1.961.108.626	289.520.152	577
Costo Proyectos	14	(1.097.519.367)	(19.993.479)	5.389
EXCEDENTE (Déficit) Bruta		863.589.259	269.526.673	220
OTROS INGRESOS Y EGRESOS				
Otros Ingresos	13	132.824.000	292.621	45.291
Gastos de Personal	15	206.570.200	0	100
Honorarios	15	231.008.784	119.996.150	93
Impuestos	15	32.256.033	15.451.210	109
Arrendamientos	15	27.163.324	6.931.213	292
Servicios	15	138.322.614	53.275.921	160
Gastos Legales	15	3.197.700	1.446.000	121
Mantenimiento y Reparaciones	15	2.612.603	1.144.600	128
Alojamiento logística y traslados	15	38.463.987	818.659	4.598
Depreciación	15	3.389.134	1.993.500	70
Amortización	15	2.329.706	440.234	429
Eventos Estratégicos y Comunicaciones	15	37.881.211	25.276.852	50
Aseo, papelería, combustibles, otros	15	14.327.152	3.648.185	293
Gastos Financieros	16	2.561.011	765.861	234
Otros gastos	16	7.229.944	75.981	9.415
Impuesto de Renta y Complementarios	17	2.316.858	273.000	749
TOTAL OTROS INGRESOS Y EGRESOS		616.806.262	231.244.745	167
EXCEDENTE (Déficit de Ejecución)		246.782.997	38.281.928	545

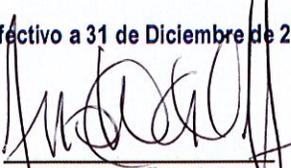
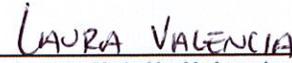
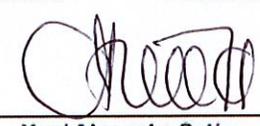
Andrea Yañez Ariza
Representante Legal
C.C 37.276.988

Laura Natalia Valencia
Contadora Pública
TP. 308.668-T

Yuri Marcela Ortiz
Revisora Fiscal
TP. 163.010-T



CORPORACION AGUA SOMOS
NIT. 901.546.944-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 2023 - 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	AÑO 2023	AÑO 2022
Actividades de Operación		
Excedente	246.782.997	38.281.928
Mas: partidas que no afectan el capital de trabajo:		
Depreciación y amortización	5.718.840	2.433.734
Efectivo generado en operación	252.501.837	40.715.662
Cambios en partidas operacionales		
(+/-) Disminución/Aumento en cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	145.758.552	(472.644.118)
(+/-) Aumento/Disminución en cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	118.124.924	61.810.073
(+/-) Aumento/Disminución en beneficios a empleados	15.864.240	0
(+/-) Aumento en pasivos por impuestos corrientes	186.468.999	2.093.001
(+/-) Aumento en otros pasivos	1.204.660.639	-
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	1.923.379.190	(368.025.382)
Actividades de Inversión		
(-) Aumento en Inversiones	(700.000.000)	0
(-) Aumento en Propiedades Planta y Equipo e Intangibles	(12.164.004)	(9.834.983)
Flujo de efectivo en actividades de inversión	(712.164.004)	(9.834.983)
Actividades de Financiación		
(-) Reinversión de excedentes	(38.281.928)	0
(-) Disminución donaciones condicionados T. restringidas	(488.438.496)	1.188.438.496
(+) Aumento en participaciones miembros	13.920.000	0
Flujo de efectivo en actividades de financiación	(512.800.424)	1.188.438.496
Aumento/Disminución del efectivo	698.414.762	810.578.131
Efectivo a 31 de Diciembre de 2022	810.878.131	300.000
Efectivo a 31 de Diciembre de 2023	1.509.292.893	810.878.131
		
Andrea Yañez Ariza Representante Legal C.C 37.276.988	Laura Natalia Valencia Contadora Pública TP. 308.668-T	Yuri Marcela Ortiz Revisora Fiscal TP. 163.010-T



CORPORACION AGUA SOMOS
NIT. 901.546.944-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO
A DICIEMBRE DE 2023 -2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVO NETO	31-Dic-2023	DISMINUCIÓN	AUMENTO	31-Dic-2022
Excedente y/o Pérdida del Ejercicio	246.782.997	38.281.928	246.782.997	38.281.928
Donaciones condicionadas - Temporalmente restringidas	700.000.000	488.438.496	0	1.188.438.496
Aportes permanentemente restringidos	14.220.000	0	13.920.000	300.000
TOTAL ACTIVO NETO	961.002.997	526.720.424	260.702.997	1.227.020.424

Andrea Yañez Ariza
Representante Legal
C.C 37.276.988

Laura Natalia Valencia
Contadora Pública
TP. 308.668-T

Yuri Marcela Ortiz
Revisora Fiscal
TP. 163.010-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Nota 1 – Entidad y Objeto Social

1.1 Información General

La Corporación AGUA SOMOS es una entidad sin ánimo de lucro, constituida de acuerdo con las leyes colombianas el 09 de diciembre de 2021, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá. La entidad que ejerce la función de inspección, vigilancia y control en primera instancia es la Alcaldía Mayor de Bogotá.

- Domicilio Social: El domicilio social de la entidad es La Carrera 13 A No. 89 – 38 of 539, en la ciudad de Bogotá (Colombia).
- Lugar del desarrollo de sus actividades: Sus actividades se desarrollan principalmente en Bogotá departamento de Cundinamarca (Colombia), sitio de la sede principal y en aquellos municipios cuya ubicación tenga impacto en las fuentes hídricas que resultan materiales para la seguridad hídrica de la ciudad de Bogotá.
- Forma legal: Entidad sin Ánimo de Lucro calificada por la Dian como contribuyente del Régimen Tributario Especial el 15 de diciembre de 2022 bajo el número de resolución 2022032558639303241.
- País de constitución: Colombia.
- Término de duración legal: Vigencia: Duración hasta el 05 de Noviembre de 2071, según consta en el certificado de existencia y representación legal expedido por la Cámara de Comercio de la ciudad de la sede social.

1.2 Principios y Fundamentos

La Corporación Agua Somos tiene como objeto funcionar como una plataforma colaborativa que aúne esfuerzos y recursos técnicos, administrativos, operativos, humanos, logísticos e institucionales, entre entidades públicas y privadas, personas naturales y jurídicas, así como Organizaciones No Gubernamentales del orden local, regional, nacional e internacional, para contribuir a la Seguridad Hídrica, la conservación, restauración, recuperación y uso sostenible de los recursos naturales del Área de Influencia y los servicios ecosistémicos que estos brindan, a través del desarrollo de proyectos, programas, actividades, convenios y alianzas.

En desarrollo de su objeto, la Corporación podrá realizar y celebrar todos los actos y contratos que sean necesarios y complementarios para tal fin.

El Área de Influencia de la Corporación se entenderá en la ciudad de Bogotá D.C., sus tres sistemas de abastecimiento (Norte, Chingaza y Sur) y todo el departamento de Cundinamarca, prestando especial atención a la cuenta del río Bogotá, lo cual incluye geográficamente la ciudad de Bogotá, D.C., y aquellos municipios cuya ubicación tenga impacto en las fuentes hídricas que resultan materiales para la seguridad hídrica de la ciudad de Bogotá, esto es, los Ríos Torca, Salitre, Fucha y Tunjuelo en la medida que sean necesarios para la garantía y defensa de dichas fuentes. (en lo sucesivo el “Área de Influencia”).

Se deberá entender por seguridad hídrica: la gestión exitosa de los recursos y servicios hídricos para: i) satisfacer las necesidades de agua y saneamiento de los hogares en todas las comunidades ii) apoyar economías productivas en agricultura, industria y energía iii) desarrollar ciudades y pueblos vibrantes y habitables iv) restaurar ríos y ecosistemas saludables; y v) construir comunidades resilientes que puedan adaptarse al cambio (Seguridad Hídrica).

1.3 Miembros Fundadores

Los Miembros fundadores son los siguientes:

	Miembro Fundador	Aporte	%
1	Mexichem Colombia SAS	100.000	33,33333
2	Industria Nacional de Gaseosas	100.000	33,33333
3	Fundación Bavaria	100.000	33,33333
Totales		300.000	100%

Nota 2 – Principales políticas y prácticas contables

2.1 Base de elaboración y políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) adoptadas en Colombia mediante la Ley 1314 de 2013 reglamentada por el Decreto 2706 de 2012 que establece el marco técnico normativo de Información Financiera para Microempresas, Decreto 3019 de 2013 y demás normas legales que los complementen o modifiquen. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que, de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico y teniendo como punto de partida el supuesto de negocio en marcha y que seguirá funcionando en el futuro previsible.

2.2 Unidad de Medida

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano (COP). La información es presentada en Pesos Colombianos ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

2.3 Período Cubierto

El periodo cubierto de Estados Financieros comprende desde Enero 01 hasta Diciembre 31 de **2023**.

2.4 Cumplimientos Tributarios

CORPORACIÓN AGUA SOMOS, de acuerdo con las normas legales está obligada a practicar, declarar y consignar la Retención en la fuente sobre los pagos o abonos que realiza a terceros, Impuesto al Valor Agregado IVA, informante de información exógena, declaración del Impuesto sobre la Renta y Complementarios como Régimen Tributario Especial ante la Dian, Industria y Comercio y Retención en la fuente de industria y comercio ante la Secretaria de Hacienda de Bogotá.

2.5 Resumen de principales políticas y prácticas contables

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la presentación de los estados financieros del período.

2.5.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Corporación tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro, encargos fiduciarios y se mantienen a su nominal.

2.5.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente al precio de la transacción, es importante aclarar que el plazo de pago que otorgamos a nuestros financiadores no excede los términos de crédito normales y por ello no se requiere hacer un modelo de costo amortizado para traerlos a valor presente.

2.5.3 Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se contabiliza al costo, que incluye: a) el costo de adquisición, construcción y puesta en marcha del activo, b) gastos de financiación y diferencias en cambio sobre pasivos en moneda extranjera incurridos para su adquisición hasta que se encuentren en condiciones de utilización.

De acuerdo con el artículo 4 del Decreto 4400 de 2004, el artículo 357 y 358 del ET; estos egresos para adquirir la propiedad, planta y equipo, los cuales se utilizan para el desarrollo de las actividades de la

Fundación y a ellos tiene acceso la comunidad, cumpliendo con los requisitos establecidos en el literal b) del mencionado decreto.

La depreciación se calcula usando el método de línea recta con base en la vida útil de los activos sobre el 100% del costo de adquisición, exclusivamente con fines contables. No se toma como deducción para efectos fiscales, por la condición de ente sin ánimo de lucro. Las tasas anuales de depreciación utilizadas son:

	%
Construcciones y edificaciones	5
Muebles y enseres	10
Equipo de restaurante	10
Equipo de cómputo y telecomunicaciones	20
Equipos de transporte	20

La utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad, planta y equipo es reconocida en los resultados del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos y aquellos significativos que mejoran la eficiencia o extienden la vida útil son capitalizados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de estos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

El valor residual de los equipos generalmente es cero, en los casos en que la Administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

2.5.4 Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos de las actividades ordinarias serán reconocidos al valor razonable de acuerdo con la contraprestación recibida o por recibir.

Todos los ingresos, costos y gastos se llevan al resultado por el sistema del devengo, los dineros recibidos con anticipación se aplican conforme a la causación del ingreso o la asignación específica hecha por los benefactores de la corporación concordante con la misión y plan estratégico y los presupuestos aprobados para su realización.

En los casos de donaciones en dinero y especie, se expiden los correspondientes certificados de donación.

Los ingresos diferentes a donaciones son reconocidos y registrados con base en los servicios prestados y facturados. Los costos y gastos se reconocen al recibir de los bienes o servicios.

El ciclo operativo de facturación y gastos es uniforme durante el año y coincide con el período fiscal.

Las donaciones de bienes que incrementan el patrimonio de la Corporación se registran al patrimonio directamente y se expide el correspondiente certificado de donación.

2.5.5 Clasificación Activos Netos

Las contribuciones pueden ser temporal o permanentemente restringidas. De acuerdo con el tipo de restricción, es apropiado tratarlas como activo neto temporalmente restringido o permanentemente restringido, según sea el caso. Cabe anotar que esta clasificación del activo neto no proviene solamente de contribuciones. También puede provenir de reclasificaciones debido a la expiración o la imposición de la restricción.

Los activos netos sin restricción son aquellos que no están restringidos por los donantes o bien aquellos en que las restricciones impuestas por los donantes han vencido.

Los activos netos temporalmente restringidos son aquellas contribuciones restringidas por el donante para un propósito o periodo específico y que el propósito de la restricción no se ha cumplido aún o el periodo no ha vencido.

El activo neto permanentemente restringido corresponde a la utilización de partidas recibidas, en activos que no pueden ser dispuestos por la ESAL bajo ninguna circunstancia, a menos que el donante decida levantar la restricción.

Son usualmente partidas que tienen como propósito evitar que la ESAL se quede sin recursos, por lo cual se impide la disposición del activo, generalmente inversiones, pero se permite el uso sin restricciones de los rendimientos que genere.

Nota 3 - Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al corte del 31 de diciembre de 2023, la Corporación reconoció como efectivo y equivalente al efectivo todas las partidas que afectaron los rubros de caja general, caja menor y bancos de la siguiente manera:

	Año 2023	Año 2022
Caja general	0	9.000
Cajas menores	2.000.0000	355.628
Bancolombia Cta Ahorros # 4800001939	1.133.014.571	810.513.503
Bancolombia Cta Ahorros # 4000006464	78.032.659	0
Bancolombia Cta Ahorros # 4000007783	190.742.516	0
Bancolombia Cta Ahorros # 4000007342	3.481.249	0
Bancolombia Renta Liquidez # 0021008008501393	102.021.897	0
Total, Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1.509.292.893	810.878.131

Nota 4 – Inversiones

Al corte del 31 de diciembre de 2023, la Corporación presenta el siguiente saldo generado por la apertura en el mes de enero del 2023 del CDT 0000206541 por un período de un año, el cual se vendrá renovando automáticamente por el mismo tiempo. El valor del monto del CDT fue constituido con la donación de la entidad The Nature Conservancy para el fortalecimiento patrimonial y cuyos rendimientos sirvan para apoyar la operación.

	Año 2023	Año 2022
CDT Bancolombia 0000206541	700.000.000	0
Total, Inversiones	700.000.000	0

Nota 5 – Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2023, la Corporación presenta los siguientes saldos por cobrar:

	Año 2023	Año 2022
Deudores	288.999.738	472.150.000
Aportes iniciales	100.000	300.000
Anticipos y avances	36.204.842	181.504
Anticipo de impuestos y contribuciones	1.580.986	12.614
Total Deudores y Cuentas Comerciales por cobrar	326.885.566	472.644.118

Nota 6 – Propiedad, planta y equipo

El saldo de la propiedad, planta y equipo a diciembre de 2023 incluye:

	Año 2023	Año 2022
Muebles y enseres	4.554.729	2.478.590
Equipo de computación y comunicación	5.426.080	5.246.080
Maquinaria y equipo	7.568.964	
Depreciación acumulada	- 5.382.634	1.993.500
Total Propiedad, Planta y Equipo	12.167.140	5.911.170

Nota 7 – Intangible

A 31 de diciembre de 2023 se detallan los valores y cuentas que conforman Activos intangibles, su medición posterior es a su costo histórico así:

	Año 2023	Año 2022
Licencias Software Contable Siigo	4.449.213	1.930.313
Amortizaciones	- 2.769.940	- 440.234
Total Intangibles	1.679.273	1.490.079

Nota 8 - Cuentas Comerciales y otras cuentas por pagar

El detalle de la cuenta por pagar se compone de la siguiente forma al 31 de diciembre de 2023:

1. Los Costos y Gastos por Pagar por valor de \$151.055.661 corresponde a los valores formalizado en anticipos, prestadores de servicios, la acusación de los gastos directos de los proyectos, que son cancelados en el mes siguiente de su registro.

	Año 2023	Año 2022
Proveedores nacionales	0	5.066.250
Honorarios	21.855.336	22.797.311
Arrendamientos	0	3.600.004
Otros Costos y gastos por pagar	151.055.661	22.808.534
Acreeedores varios	7.024.000	7.537.974
Total Acreeedores Comerciales y otras Cuentas	179.934.997	61.810.073

Nota 9 – Pasivo por impuestos corrientes

El detalle de la cuenta Impuestos Corrientes por Pagar se compone de la siguiente forma al 31 de diciembre 2023:

	Año 2023	Año 2022
Retención en la fuente por pagar	16.845.000	1.820.001
Retención de lca por pagar	2.514.000	0
Iva por pagar	168.676.000	0
Industria y Comercio	527.000	0
Impuesto de Renta por pagar	0	273.000
Total Pasivo por impuestos corrientes	\$188.562.000	2.093.001

Nota 10 – Beneficios a los empleados

El detalle de la cuenta de beneficios a los empleados se compone de la siguiente forma al 31 de diciembre 2023:

	Año 2023	Año 2022
Cesantías	9.796.080	0
Intereses Cesantías	1.176.000	0
Vacaciones	4.892.160	0
Total Pasivo por impuestos corrientes	15.864.240	0

Nota 11 – Ingresos diferidos – Convenios en ejecución

El detalle de la cuenta está conformado por los saldos de los aportes que hacen las entidades con las cuales la Corporación ha celebrado convenios o acuerdos de cooperación para el desarrollo de proyectos ambientales en cumplimiento de su labor ambiental, el ingreso en el estado de actividades y la amortización de esta cuenta se reconocen en la medida del avance del proyecto, al 31 de diciembre de 2023 presenta el siguiente detalle: **(Ver mayor detalle con la Revelación 12 – Ingresos):**

Ingresos diferidos convenios en ejecución- donaciones condicionadas	1.204.660.639	0
Total Pasivo no financieros	1.204.660.639	0

Nota 12 – Activo Neto

La Corporación cuenta con un activo neto total por valor de \$961.002.997 representado en los siguientes rubros:

	Año 2023	Año 2022
Excedente – Beneficio neto (1)	246.782.997	38.281.928
Donación condicionada -Temporalmente Restringida (1)	700.000.000	1.188.438.496
Permanentemente Restringidos (2)	14.220.000	300.000
Total Activo Neto	961.002.997	1.227.020.424

(1) Durante el año 2023 se hizo la reinversión del excedente del año 2022 en el proyecto de la Rape tal como se aprobó mediante el acta No.10 de la Asamblea General Ordinaria del año 2023.

(2) Corresponde a la donación recibida por parte de la entidad The Nature Conservancy, la cual tiene uso restringido y condicionado para el fortalecimiento del patrimonio, los recursos se encuentran monetizados en un CDT en cual se ira renovando automáticamente hasta cuando se cumpla el término de la condición (10 años) y la entidad donante decida levantar la restricción o definir el plan de inversión de la misma.

(3) Corresponde al valor aportado por los miembros fundadores y el miembro adherente vinculado en el año 2023.

Nota 13 - Ingresos de las Actividades Ordinarias

El detalle de la cuenta Ingresos Actividades Ordinarias se compone a los valores recibidos en pro del desarrollo de la actividad principal de la Corporación Agua Somos como son: ingresos por el desarrollo de proyectos ambientales, cuotas de sostenimiento, donaciones, otros servicios gravados, reintegros e intereses financieros.

Los aportes hechos por los aliados con los cuales se celebran convenios o acuerdos de cooperación para el desarrollo de proyectos ambientales se registran en el pasivo como un ingreso diferido y se va amortizando de acuerdo al avance del proyecto, las contribuciones recibidas se registran como activos netos permanentemente restringidos, temporalmente restringidos o sin restricción, según la ausencia o existencia y naturaleza de cualquier restricción impuesta por los donantes, es por esta razón que los ingresos representados en el Estado de Actividades corresponden a lo ejecutado por la Corporación y lo que falta por ejecución se encuentra como ingreso diferido o activo neto restringido en el Estado de Situación Financiera. Al 31 de diciembre de 2023 presenta el siguiente detalle:

INGRESOS	Ejecución de recursos 2022	Ejecución de recursos 2023	Total ingresos 2023	Ingresos (Pasivos) diferidos por ejecución 2024
Convenios				
Industria Nacional de Gaseosas - MiPáramo -RAPE	356.000.000	0	356.000.000	0
Industria Nacional de Gaseosas - Saneamiento Básico	0	221.090.400	221.090.400	0
Industria Nacional de Gaseosas - Gobernanza	0	98.603.857	98.603.857	91.296.143
Fundación Postobón - Gobernanza	0	117.541.938	117.541.938	72.358.062
Industria Nacional de Gaseosas - Reabastecimiento	0	2.947.509	2.947.509	684.052.491
Coca Coca Company - Reabastecimiento	0	14.875.000	14.875.000	221.115.572
TNC Fortalecimiento Patrimonio	86.150.000	0	86.150.000	15.000.000
TNC Mexichem	31.288.496	0	31.288.496	0
TNC Fortalecimiento	26.732.428	0	26.732.428	0
Fundación Alianza Biocuenca (BBVA)	0	140.937.591	140.937.591	0
	0	0	0	0
Cuotas de sostenimiento	0	0	0	0
Fundación Bavaria	0	62.640.000	62.640.000	0
Mexichem de Colombia SAS	0	62.640.000	62.640.000	0
	0	0	0	0
Donaciones	0	0	0	0
Fundación Bavaria Q1 - Q2 - Q3 - Q4 - RAPE	0	498.510.239	498.510.239	91.062.327
Fundación Bavaria	0	2.150.000	2.150.000	0
Fundación Alianza Biocuenca	0	0	-	29.776.044
Atemcon	0	126.640.000	126.640.000	0
La Esperanza	0	3.536.000	3.536.000	0
Mexichem de Colombia SAS	0	37.979.494	37.979.494	0
	0	0	0	0
Otros	0	0	0	0
Otros ingresos gravados	0	54.410.504	54.410.504	0
Servicios ambientales Gravados	0	16.435.000	16.435.000	0
Rendimientos financieros fondo Patrimonial	0	109.309.108	109.309.108	0
Otros	0	301.456	301.456	0
Reintegros	0	23.213.606	23.213.606	0
Totales	500.170.924	1.593.761.702	2.093.932.626	1.204.660.639

Nota 14 – Costo Proyectos

La Corporación ejecuta proyectos ambientales los cuales se apalancan con las contribuciones y donaciones provenientes de los miembros fundadores y aliados en general a través de la celebración de convenios y contratos.

Servicios	406.554.184
Mantenimiento y Reparaciones	6.201.681
Compras materiales e incentivos	592.214.890
Impuestos	92.548.613
Total Costo	1.097.519.367

Nota 15 – Otros Egresos

La Corporación reconoce en este rubro tanto los gastos administrativos como las erogaciones generadas en el giro normal del objeto social, exceptuando la reinversión de los excedentes de ejercicios anteriores.

Gastos de Personal	206.570.200	0
Honorarios	231.008.784	119.996.150
Impuestos	32.256.033	15.451.210
Arrendamientos	27.163.324	6.931.213
Servicios	138.322.614	53.275.921
Gastos Legales	3.197.700	1.446.000
Mantenimiento y Reparaciones	2.612.603	1.144.600
Alojamiento logística y traslados	38.463.987	818.659
Depreciación	3.389.134	1.993.500
Amortización	2.329.706	440.234
Eventos Estratégicos y Comunicaciones	37.881.211	25.276.852
Aseo, papelería, combustibles, otros	14.327.152	3.648.185
Total Gastos	737.522.448	230.422.524

Nota 16 – Otros gastos

El detalle de la cuenta Gastos Financieros se compone de los pagos realizados a la entidades financieras como son: cuotas de manejos, comisiones por transferencias bancarias, intereses. En gastos diversos y extraordinarios son: gastos ejercicios anteriores, impuestos asumidos.

	Año 2023	Año 2022
Gastos bancarios	830.400	622.800
Comisiones bancarias	1.730.611	143.061
Gastos extraordinarios y diversos	7.229.944	75.981
Total Otros Gastos	9.790.596	841.842

Nota 17 – Impuesto de renta y complementarios

La Corporación es una entidad sin ánimo de lucro que pertenece al régimen especial de tributación de acuerdo con la categoría dada por la entidad fiscal, de tal manera que el impuesto de renta y complementarios se calcula con una tarifa del 20% sobre aquellos gastos no procedentes o que no cumplen con los requisitos para ser exentos del impuesto de renta y complementarios. Por lo anterior, para el año 2023 se realizó la respectiva depuración del impuesto de renta y complementarios con el fin de obtener una provisión del este impuesto para el año 2023, que se pagará en el año 2024. Teniendo en cuenta esta depuración, también se puede establecer el excedente neto para ser reinvertido durante el año 2024 conforme a las aprobaciones dadas por el máximo órgano social y que se calculan teniendo en cuenta la renta exenta generada en la depuración de este impuesto, conforme a los lineamientos legales que rigen a estas entidades.

Esta depuración se hace teniendo en cuenta los lineamientos establecidos en el Art. 357 del E.T. y demás artículos que afectan este proceso, como lo son el tratamiento tributario para las donaciones entregadas a entidades No Declarantes contempladas en los Art. 22 y 23 del E.T., así como también la evaluación del cumplimiento de los requisitos tributarios sobre los soportes fiscales para soportar costos y deducciones, y las demás partidas sobre las cuales se puede considerar un gasto procedente. Para estas entidades la norma fiscal no obliga que los costos o gastos tengan relación de causalidad con el objeto social, para el caso con la actividad meritoria que se ejecuta, pero si que cumplan con todos los requisitos legales desde el punto de vista tributario para que se puedan determinar su procedencia de deducción tributaria.

CÁLCULO DEL IMPUESTO DE RENTA Y RENTA EXENTA

Beneficio Neto	260.684.139
Renta Gravable	11.584.291
Total Renta Exenta	249.099.848
Total Impuesto de Renta y Complementarios	2.316.858
Descuento tributario	
Impuesto Neto de Renta	2.316.858

Nota 18 – Hechos posteriores

Una vez emitidos los Estados Financieros, no se presentaron hechos posteriores sobre los que se deba revelar información o que impacten los resultados de los Estados Financieros.



INFORME DEL REVISOR FISCAL

A LA ASAMBLEA DE MIEMBROS DE LA CORPORACIÓN AGUA SOMOS

SOBRE LAS OPERACIONES DEL AÑO 2023

Bogotá D. C., 14 de marzo de 2024

Señores

ASAMBLEA DE MIEMBROS

CORPORACIÓN AGUA SOMOS

Apreciados señores:

En cumplimiento de lo ordenado por el Artículo 209 del Código de Comercio, y normas legales complementarias, me place presentarles mi informe sobre las operaciones de la corporación realizadas durante el año 2023.

1. ACTOS DE LOS ADMINISTRADORES

Los actos de los administradores de la corporación se ajustan a los estatutos y a las órdenes e instrucciones de la Asamblea de Miembros.

2. CORRESPONDENCIA Y LIBROS

La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente.

3. CONTROL INTERNO

Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Corporación y los de terceros que están en su poder.

4. CONCORDANCIA DE ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DE GESTIÓN

Existe concordancia entre las cifras contenidas en los estados financieros que se acompañan y las que se incluyen en el informe de gestión preparado por los administradores.

El informe de gestión correspondiente al año terminado en 31 de diciembre de 2023 ha sido preparado por la dirección de la Corporación para dar cumplimiento a disposiciones legales y no forma parte integrante de los estados financieros examinados por mí. De conformidad con lo dispuesto en el Artículo 38 de la ley 222 de 1995, mi trabajo como revisora fiscal se limitó a constatar que la información financiera que contiene el citado informe concuerda con la de los estados financieros correspondientes al año terminado en 31 de diciembre de 2023, y no incluyó la revisión de información distinta a la contenida en los registros contables de la Corporación.

5 APORTES PARA SEGURIDAD SOCIAL

Durante el año 2023 se ha cumplido oportunamente con el pago de los aportes al sistema de seguridad social.

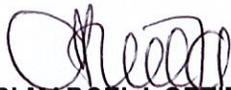
6. LEGALIDAD DEL SOFTWARE

Todo el software utilizado por la Corporación está debidamente legalizado.

7. CONTROL AMBIENTAL

La Corporación aplica adecuadas medidas de protección del medio ambiente.

Atentamente,



YURI MARCELA ORTIZ CRUZ
Revisora Fiscal
T.P 163010-T



DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

A La Asamblea de Miembros de la Corporación Agua Somos

PÁRRAFO INTRODUCTORIO

He examinado los estados de situación financiera de **la Corporación Agua Somos** cortados al 31 de diciembre de 2023 y los correspondiente Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Cambios en el activo neto, Estado de flujo de efectivo y las notas correspondientes, por el año que termino en esa fecha. También revisé las políticas contables aplicadas y la información de importancia que se relaciona con dichos estados financieros.

RESPONSABILIDAD DE LA DIRECCIÓN

La dirección de la Corporación Agua Somos es la responsable de la preparación de estos estados financieros, que expresen la imagen fiel, y del cumplimiento del marco técnico normativo para la información financiera establecido en los decretos 2420 y 2496 del año 2015 y el decreto 2270 de 2019. Así mismo es la responsable de la aplicación de adecuadas medidas de control interno que permitan la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL

Una de mis funciones consiste en examinar los estados financieros y expresar una opinión sobre ellos. He cumplido esta función de conformidad con las técnicas de interventoría de cuentas (como lo ordena el artículo 208 del Código de Comercio) y con las Normas Internacionales de Auditoría NIA establecidas legalmente para Colombia.

Las normas mencionadas en el párrafo anterior me han exigido cumplir los requerimientos de ética, así como planificar y ejecutar mi trabajo con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material. Apliqué los procedimientos necesarios para obtener evidencia válida y suficiente sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Seleccioné los procedimientos de acuerdo con mi juicio profesional, incluyendo la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo tuve en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación por parte de la corporación, con el fin de diseñar los procedimientos adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la corporación.

Mi revisión –efectuada también incluyó la evaluación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros.

Considero que las conclusiones de las pruebas que realicé proporcionan una base confiable para fundamentar el dictamen que expreso más adelante.

DICTAMEN

La contabilidad se lleva de acuerdo con las normas legales y la técnica contable y las operaciones registradas se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Miembros.

En mi opinión, los estados financieros examinados expresan la imagen fiel de la situación financiera de la Corporación Agua Somos al 31 de diciembre de 2023; así como el estado de actividades, cambios en el activo neto, estado de flujo de efectivo y las notas correspondientes, de conformidad con el marco técnico normativo de información financiera adoptado legalmente para Colombia.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES

En cumplimiento de lo exigido por el artículo 11 del decreto reglamentario 1406 de 1999, hago constar ha cumplido a cabalidad con la obligación de efectuar aportes al sistema de seguridad social, durante el año 2023.

De conformidad con lo establecido en el artículo 9 de la Ley 2195 de 2022; el numeral 16 del artículo 5° del Decreto Distrital 323 de 2016 y teniendo en cuenta las disposiciones del capítulo I del Título III del Decreto Distrital 848 de 2019, la Secretaría Jurídica Distrital mediante la Circular 058 del 18 de noviembre de 2022 y modificada por la Circular 013 del 14 de Abril de 2023, la Corporación ha cumplido con la elaboración del Programa de Transparencia y Ética Empresarial que deben adoptar las entidades sin ánimo de lucro ubicadas en la ciudad de Bogotá, el cual se encuentra en etapa de implementación y cumple con los requisitos y criterios que establece la circular.

Dictamen suscrito el 14º. de marzo de 2024.



YURI MARCELA ORTIZ CRUZ
Revisora Fiscal
T.P 163.010-T