



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 2024, 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 (19) días del mes de marzo de 2025.

ANDREA YAÑEZ ARIZA
Representante Legal
C.C 37.276.988

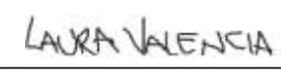
LAURA NATALIA VALENCIA BERNAL
Contadora Pública
T.P.308668-T

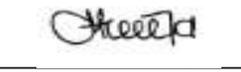


CORPORACION AGUA SOMOS
NIT. 901.546.944-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 2024 -2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVOS				Variación		PASIVOS Y PATRIMONIO		Variación			
	Nota	2024	2023	\$	%		Nota	2024	2023	\$	%
ACTIVO CORRIENTE						PASIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	6.311.899.897	1.509.292.893	4.802.607.004	318	Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar	10	84.821.675	179.934.997	-95.113.322	-53
Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar	4	25.950.000	290.680.724	-264.730.724	-91	Pasivos por impuestos corrientes	11	107.127.800	188.562.000	-81.434.200	-43
ACTIVOS NO FINANCIEROS						PASIVOS NO FINANCIEROS					
Otros activos	5	4.478.765	36.204.842	-31.726.077	-88	Beneficios a los empleados	12	49.833.127	15.864.240	33.968.887	214
Total activo corriente		6.342.328.662	1.836.178.460	4.506.150.202	245	Ingresos diferidos - convenios en ejecución	13	5.774.486.576	1.204.660.639	4.569.825.937	379
ACTIVO NO CORRIENTE						Total pasivo corriente		6.016.269.178	1.589.021.876	4.427.247.303	279
Inversiones	6	700.000.000	700.000.000	0		ACTIVO NETO					
Propiedades, planta y equipo	7	9.988.732	12.167.140	-2.178.408	-18	Excedente y/o Pérdida del Ejercicio	14	323.770.761	246.782.997	76.987.764	31
Intangible	8	1.942.545	1.679.273	263.272	16	Donaciones condicionadas - Temporalmente restringidas	14	700.000.000	700.000.000	0	0
Total activo no corriente		711.931.277	713.846.413	-1.915.136	0	Aportes permanentemente restringidos	14	14.220.000	14.220.000	0	0
Total activos		7.054.259.939	2.550.024.873	4.504.235.066	177	Total activo neto		1.037.990.761	961.002.997	76.987.764	8
Cuentas de Orden Deudoras	9					Total pasivos y activo neto		7.054.259.939	2.550.024.873	4.504.235.067	177
Deudoras fiscales		2.316.850	0	2.316.850	100						
Deudora fiscal contra (cr)		-2.316.850	0	-2.316.850	-100						
Total activos		7.054.259.939	2.550.024.873	4.504.235.066	177	Total pasivos y activo neto		7.054.259.939	2.550.024.873	4.504.235.067	177


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 ACTIVIDADES

A DICIEMBRE 31 2024 - 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	2024	2023	Variación	
				\$	%
RESULTADOS OPERACIONALES					
Ingreso por actividades ordinarias	15	2.541.120.597	1.961.108.626	580.011.971	30
Subvenciones del Gobierno	16	55.610.522	0	55.610.522	100
Costo Proyectos	17	(1.254.396.134)	(1.097.519.367)	(156.876.766)	14
EXCEDENTE (Déficit) Bruta		1.342.334.986	863.589.259	478.745.727	55
OTROS INGRESOS Y EGRESOS					
Otros Ingresos	18	109.724.051	132.824.000	(23.099.949)	(17)
Gastos de Personal	18	405.086.355	206.570.200	198.516.155	96
Honorarios	18	331.183.292	231.008.784	100.174.508	43
Impuestos	18	73.367.914	32.256.033	41.111.881	127
Arrendamientos	18	23.907.116	27.163.324	(3.256.208)	(12)
Servicios	18	124.399.868	138.322.614	(13.922.746)	(10)
Gastos Legales	18	4.164.200	3.197.700	966.500	30
Mantenimiento y Reparaciones	18	73.109	2.612.603	(2.539.494)	(97)
Alojamiento logística y traslados	18	47.024.414	38.463.987	8.560.427	22
Depreciación	18	9.667.308	3.389.134	6.278.174	185
Amortización	18	2.650.532	2.329.706	320.826	14
Eventos Estratégicos y Comunicaciones	18	72.871.895	37.881.211	34.990.684	92
Aseo, papelería, combustibles, otros	18	7.563.052	14.327.152	(6.764.100)	(47)
Gastos Financieros	19	4.784.421	2.561.011	2.223.410	87
Otros gastos	19	18.796.512	7.229.944	11.566.568	160
Impuesto de Renta y Complementarios	20	2.748.287	2.316.858	431.429	19
TOTAL OTROS INGRESOS Y EGRESOS		1.018.564.224	616.806.262	401.757.963	65
EXCEDENTE (Déficit de Ejecución)		323.770.761	246.782.997	76.987.764	31


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

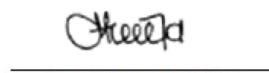


CORPORACION AGUA SOMOS
NIT. 901.546.944-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 2024 - 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	AÑO 2024	AÑO 2023
Actividades de Operación		
Excedente	323.770.761	246.782.997
Mas: partidas que no afectan el capital de trabajo:		
Depreciación y amortización	12.317.840	5.718.840
Efectivo generado en operación	336.088.601	252.501.837
Cambios en partidas operacionales		
(+/-) Disminución/Aumento en cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	300.935.566	145.758.552
(+/-) Aumento/Disminución en cuentas por cobrar	(4.478.765)	
(+/-) Aumento/Disminución en cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	(95.113.323)	118.124.924
(+/-) Aumento/Disminución en beneficios a empleados	33.968.887	15.864.240,00
(+/-) Aumento en pasivos por impuestos corrientes	(81.434.200)	186.468.999
(+/-) Aumento en otros pasivos	4.569.825.937	1.204.660.639
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	5.059.792.705	1.923.379.190
Actividades de Inversión		
(-) Aumento en Inversiones	-	(700.000.000)
(-) Aumento en Propiedades Planta y Equipo e Intangibles	(10.402.704)	(12.164.004)
Flujo de efectivo en actividades de inversión	(10.402.704)	(712.164.004)
Actividades de Financiación		
(-) Reinversión de excedentes	(246.782.997)	(38.281.928,00)
(-) Disminución donaciones condicionados T. restringidas	-	(488.438.496,00)
(+) Aumento en participaciones miembros	-	13.920.000,00
Flujo de efectivo en actividades de financiación	(246.782.997)	(512.800.424)
Aumento/Disminución del efectivo	4.802.607.004	698.414.762
Efectivo a 31 de Diciembre de 2024	1.509.292.893	810.878.131
Efectivo a 31 de Diciembre de 2024	6.311.899.897	1.509.292.893


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 2024 -2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVO NETO
Excedente y/o Pérdida del Ejercicio
Donaciones condicionadas -
Temporalmente restringidas
Aportes permanentemente restringidos
TOTAL ACTIVO NETO

	31-Dic-2024	DISMINUCIÓN	AUMENTO	31-Dic-2023
Excedente y/o Pérdida del Ejercicio	323.770.761	246.782.997	323.770.761	246.782.997
Donaciones condicionadas - Temporalmente restringidas	700.000.000	-	0	700.000.000
Aportes permanentemente restringidos	14.220.000	0		14.220.000
TOTAL ACTIVO NETO	1.037.990.761	246.782.997	323.770.761	961.002.997


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 2024

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. La Corporación voluntariamente y de acuerdo a lo establecido en el manual de políticas contables presenta el Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Cambios en el Activo Neto, Estado de Flujo de Efectivo y las Notas Revelatorias.

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 **2024**.

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.

2.6 Hipótesis de Negocio en marcha

Los presentes estados financieros han sido preparados bajo el supuesto de que la entidad continuará operando como un negocio en marcha en el futuro previsible. Este principio supone que la entidad tiene la intención de continuar con sus operaciones y no existe la necesidad ni la intención de liquidar o reducir significativamente su escala de operaciones.

La administración ha evaluado la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha y, como parte de esta evaluación, ha considerado [factores relevantes, como la situación financiera, los flujos de efectivo proyectados, las condiciones económicas y de mercado, etc.]. Basándose en esta evaluación, la administración no ha identificado indicios de incertidumbre significativa que puedan poner en duda la capacidad de la entidad para continuar operando.

En caso de que, en el futuro, surjan circunstancias que afecten esta hipótesis, los estados financieros podrían requerir ajustes para reflejar la situación en un escenario de liquidación o cesación de operaciones.

Nota 3 - Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al corte del 31 de diciembre de 2024, 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 2024	Año 2023
Caja general	0	0
Cajas menores	2.000.000	2.000.000
Bancolombia Cta Ahorros # 4800001939	1.166.531.164	1.133.014.571
Bancolombia Cta Ahorros # 4000006464 - Zalva Guerrero	301.802.202	78.032.659
Bancolombia Cta Ahorros # 4000007783 - Rape	0	190.742.516
Bancolombia Cta Ahorros # 4000007342 - Árbol La Esperanza	23.425.724	3.481.249
Bancolombia Cta Ahorros # 04000010097 - Psa Agua Somos	369.026.209	0
Bancolombia Cta Ahorros # 4000010099 - Psa Subachoque	10.000.301	0
Bancolombia Cta Ahorros # 04000010096 - Psa Gobernación	1.755.546.105	0
Bancolombia Cta Ahorros # 4000010104 - Psa Pacho	30.000.493	0
Bancolombia Cta Ahorros # 4000010103 - Psa Tausa	30.000.822	0
Bancolombia Cta Ahorros # 4000010102 - Psa Cogua	118.516.559	0
Bancolombia Cta Ahorros # 4000010100 - Psa Zipaquirá	50.001.986	0
Bancolombia Cta Ahorros # 4000010098 - Psa Tabio	1.000.045	0
Bancolombia Cta Ahorros # 30400006713 - Entornos Sostenibles	2.263.636.808	0
Bancolombia Renta Liquidez # 0021008008501393	190.411.479	102.021.897
Total, Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6.311.899.897	1.509.292.893

Nota 4 – Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2024, la Corporación presenta los siguientes saldos por cobrar:

	Año 2024	Año 2023
Deudores	25.950.000	288.999.738
Aportes iniciales	0	100.000
Anticipo de impuestos y contribuciones	0	1.580.986
Total Deudores y Cuentas Comerciales por cobrar	25.950.000	290.680.724

Nota 5 – Activos no financieros

El saldo a corte del 31 de diciembre del 2024 corresponde a anticipos girados para la compra de materiales y prestación de servicios.

	Año 2024	Año 2023
Anticipos y avances	4.478.765	36.204.842
Total Activos no Financieros	4.478.765	36.204.842

Nota 6 – Inversiones

Al corte del 31 de diciembre de 2024, la Corporación presenta el siguiente saldo generado por la apertura en el mes de enero del 2024 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 2024	Año 2023
CDT Bancolombia 0000206541	700.000.000	700.000.000
Total, Inversiones	700.000.000	700.000.000

Nota 7 – Propiedad, planta y equipo

El saldo de la propiedad, planta y equipo a diciembre de 2024 incluye:

	Año 2024	Año 2023
Muebles y enseres	4.554.729	4.554.729
Equipo de computación y comunicación	12.914.980	5.426.080
Maquinaria y equipo	7.568.964	7.568.964
Depreciación acumulada	-15.049.942	- 5.382.634
Total Propiedad, Planta y Equipo	9.988.732	12.167.140

Nota 8 – Intangible

A 31 de diciembre de 2024 se detallan los valores y cuentas que conforman Activos intangibles, su medición posterior es a su costo histórico así:

	Año 2024	Año 2023
Licencias Software Contable Siigo	7.363.017	4.449.213
Amortizaciones	-5.420.472	-2.769.940
Total Intangibles	1.942.545	1.679.273

Nota 9 - Cuentas de Orden Deudoras Fiscales

A diciembre de 2024 se registra y lleva el control detallado de la diferencia generada entre excedente fiscal y contable, el cual es objeto de reinversión. Esta cuenta no afecta la situación financiera de la entidad.

	Año 2024
Deudora fiscal	2.316.850
Deudora fiscal contra (cr)	-2.316.850
Total Cuentas de Orden Deudoras	0

Nota 10 - 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 2024:

Los Costos y Gastos por Pagar por valor de \$84.821.674 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, así como los honorarios y prestadores de servicios.

	Año 2024	Año 2023
Proveedores nacionales	19.421.399	0
Honorarios	45.554.084	21.855.336
Arrendamientos	0	0
Otros Costos y gastos por pagar	11.020.403	151.055.661
Acreedores varios	8.825.788	7.024.000
Total Acreedores Comerciales y otras Cuentas	84.821.674	179.934.997

Nota 11 – Pasivo por impuestos corrientes

El detalle de la cuenta Impuestos Corrientes por Pagar se compone de la siguiente forma al 31 de diciembre 2024:

	Año 2024	Año 2023
Retención en la fuente por pagar	12.420.422	18.845.000
Retención de Ica por pagar	2.115.000	2.514.000
Iva por pagar	91.821.000	168.676.00
Industria y Comercio	0	527.000
Impuesto de Renta por pagar	771.378	0
Total Pasivo por impuestos corrientes	107.127.800	188.562.000

Nota 12 – Beneficios a los empleados

El detalle de la cuenta de beneficios a los empleados se compone de la siguiente forma al 31 de diciembre 2024:

	Año 2024	Año 2023
Salario	19.194.064	0
Cesantías	18.835.200	9.796.080
Intereses Cesantías	2.792.691	1.176.000
Vacaciones	9.011.712	4.892.160
Total Beneficios a los empleados	49.833.127	15.864.240

Nota 13 – Pasivos No Financieros – 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 2024 presenta el siguiente detalle: **(Ver mayor detalle con la Revelación 15 – Ingresos):**

	Año 2024	Año 2023
Ingresos diferidos convenios en ejecución- donaciones condicionadas	5.774.486.576	1.204.660.639
Total Pasivo no financieros	5.774.486.576	1.204.660.639

Nota 14 – Activo Neto

La Corporación cuenta con un activo neto total por valor de \$1.037.990.761 representado en los siguientes rubros:

	Año 2024	Año 2023
Excedente – Beneficio neto (1)	326.770.761	246.782.997
Donación condicionada -Temporalmente Restringida (2)	700.000.000	700.000.000
Permanentemente Restringidos (3)	14.220.000	14.220.000
Total Activo Neto	1.037.990.761	961.002.997

(1) Durante el año 2024 se hizo la reinversión del excedente del año 2023 en el proyecto tal como se aprobó mediante el acta No.15 de la Asamblea General Ordinaria del año 2024.

(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 15 - 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 2024 presenta el siguiente detalle:

FUENTES DE INGRESO	Ejecución de recursos 2023	Ejecución de recursos 2024	Total ingresos a Diciembre 31 2024	Pasivo Diferido-fondos de reserva-seguimientos a diciembre 31 2024
Convenios año 2023	1.016.841.820	729.026.896	1.745.868.716	66.983.448
Industria Nacional de Gaseosas - Gobernanza	91.296.143	0	91.296.143	0
Fundación Postobón - Gobernanza	72.358.062	0	72.358.062	0
Industria Nacional de Gaseosas - Reabastecimiento	652.825.218	0	652.825.218	31.227.273
Coca CoLa Company - Reabastecimiento	185.362.397	729.026.896	914.389.293	35.756.175
The Nature Conservancy TNC	15.000.000	0	15.000.000	0
Convenios año Sector Privado 2024		227.874.818	227.874.818	1.253.526.374
Industria Nacional de Gaseosas - Gobernanza	0	55.465.387	55.465.387	44.534.613
Fundación Postobón - Gobernanza	0	43.158.702	43.158.702	116.841.298
Industria Nacional de Gaseosas - Reabastecimiento	0	129.250.729	129.250.729	470.535.271
Coca Cola Company - Reabastecimiento	0	0	0	241.615.192
Industria Nacional de Gaseosas - Entornos	0	0	0	320.000.000
Colcerámica	0	0	0	60.000.000
Convenios año Sector Público 2024		55.610.522	55.610.522	3.756.917.780
Convenio PSA Gobernación	0	45.000.000	45.000.000	1.755.000.000
Entornos Sostenibles CAR	0	10.610.522	10.610.522	1.762.417.780
Municipio de Subachoque	0	0	0	10.000.000
Municipio Cogua	0	0	0	118.500.000
Municipio de Tabio	0	0	0	1.000.000
Municipio de Zipaquirá	0	0	0	50.000.000
Municipio de Tausa	0	0	0	30.000.000
Municipio de Pacho	0	0	0	30.000.000
Convenios internacionales 2024		160.378.731	160.378.731	
Earth Security (LE)		160.378.731	160.378.731	0
Donaciones condicionadas 2024	120.838.371	200.168.841	321.007.212	697.058.974
Fundación Bavaria	91.062.328	64.123.834	155.186.162	677.988.541
Dattis Comunicaciones	0	16.330.800	16.330.800	6.000.000
Organización La Esperanza	0	7.001.269	7.001.269	12.745.589
Mexichem de Colombia SAS	0	94.768.749	94.768.749	0
Fundación Catalina Muñoz	0	5.000.000	5.000.000	0
Corporación Prodesarrollo del Norte de la Sabana				
Prodensa	0	8.483.750	8.483.750	0
Fundación Alianza Biocuenca	29.776.043	4.460.439	34.236.482	0
Cuantías menores	0	0	0	324.844
Cuotas de sostenimiento		85.800.000	85.800.000	
Fundación Bavaria	0	70.200.000	70.200.000	0
Organización La Esperanza	0	15.600.000	15.600.000	0
Otros		109.915.171	109.915.171	
Rendimientos financieros fondo Patrimonial	0	90.679.699	90.679.699	0
Reintegros otros costos y gastos	0	17.495.795	17.495.795	0
Diferencia en cambio	0	1.682.399	1.682.399	0
Otros	0	57.278	57.278	0
Totales	1.137.680.191	1.568.774.979	2.706.455.170	5.774.486.576

Nota 16 – Subvenciones del Gobierno

La Corporación ejecuta proyectos ambientales los cuales se apalancan con las contribuciones y donaciones provenientes del Gobierno como lo son los proyectos CAR y Gobernación a cortes del 31 de diciembre del 2024 se presenta el siguiente detalle.

	Año 2024	Año 2023
Proyecto CAR	10.610.522	0
Proyecto PSA - Gobernación	45.000.000	0
Total Subvenciones del Gobierno	55.610.522	0

Nota 17 – 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.

	Año 2024	Año 2023
Servicios	831.789.733	406.554.184
Mantenimiento y Reparaciones	0	6.201.681
Compras materiales e incentivos	367.394.623	592.214.890
Impuestos	55.211.778	92.548.613
Total Costo	1.254.396.134	1.097.519.367

Nota 18 – Gastos

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.

	Año 2024	Año 2023
Gastos de Personal	405.086.355	206.570.200
Honorarios	331.183.292	231.008.784
Impuestos	73.367.914	32.256.033
Arrendamientos	23.907.116	27.163.324
Servicios	124.399.868	138.322.614
Gastos Legales	4.164.200	3.197.700
Mantenimiento y Reparaciones	73.109	2.612.603
Alojamiento logística y traslados	47.024.414	38.463.987
Depreciación	9.667.308	3.389.134
Amortización	2.650.532	2.329.706
Eventos Estratégicos y Comunicaciones	72.871.895	37.881.211
Aseo, papelería, combustibles, otros	7.563.052	14.327.152
Total Gastos	1.101.959.055	737.522.448

Nota 19 – Otros gastos

El detalle de la cuenta Gastos Financieros a diciembre 31 de 2024 se compone de los pagos realizados a las entidades financieras como son: cuotas de manejos, comisiones por transferencias bancarias, intereses. En gastos diversos y extraordinarios son: gastos ejercicios anteriores, impuestos asumidos.

	Año 2024	Año 2023
Gastos Financieros	4.784.421	2.561.011
Otros Gastos	18.796.512	7.229.944
Total Gastos Fin.	23.580.933	9.790.956

Nota 20 – 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 2024 se realizó la respectiva depuración del impuesto de renta y complementarios con el fin de obtener una provisión del este impuesto para el año 2024, que se pagará en el año 2025. Teniendo en cuenta esta depuración, también se puede establecer el excedente neto para ser reinvertido durante el año 2025 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	340.260.482
Renta Gravable	13.741.435
Total Renta Exenta	326.519.048
Total Impuesto de Renta y Complementarios	2.748.287
Descuento tributario	
Impuesto Neto de Renta	2.748.287

Nota 21– 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.

Nota 22- Fecha de aprobación

Los presentes Estados Financieros fueron aprobados por la Asamblea de miembros el día 21 de marzo de 2025 de acuerdo a la Acta No. 23.



INFORME DEL REVISOR FISCAL

A LA ASAMBLEA DE MIEMBROS DE LA CORPORACIÓN AGUA SOMOS SOBRE LAS OPERACIONES DEL AÑO 2024

Bogotá D. C., 19 de marzo de 2025

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 2024.

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 2024 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 2024, 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 2024 se ha cumplido oportunamente con el pago de los aportes al sistema de seguridad social.

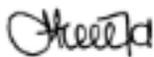
6. LEGALIDAD DEL SOFTWARE

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

**Revisoría 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 2024 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 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. 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 –efectuado 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 2024; 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 2024.

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 19º. de marzo de 2025.



YURI MARCELA ORTIZ CRUZ
Revisora Fiscal
T.P 163.010-T
Calle 166 48 21
Bogotá

INFORME DE GESTIÓN

REVISORIA FISCAL 2024

En mi calidad de revisor fiscal y de acuerdo al plan de trabajo anual, se realizaron las siguientes auditorías y verificaciones de acuerdo con las disposiciones legales y estatutarias aplicables:

1. AUDITORIA FINANCIERA

1.1 Auditoría de los estados financieros intermedios y anuales, seguimiento presupuestal, revisión convenios aliados suscritos durante el año y análisis de fuentes de ingresos.

Resaltando los siguientes resultados comparativos año 2024 - 2023:

Concepto	2024	2023	Variación	
			\$	%
Activo	7.054.259.939	2.550.024.873	4.504.235.066	177
Pasivo	6.016.269.177	1.589.021.876	4.427.247.301	279
Activo Neto	1.037.990.761	961.002.997	76.987.764	8
Ingresos	2.706.455.170	2.093.932.626	612.522.544	29
Costo	1.254.396.134	1.097.519.367	156.876.767	14
Gastos	1.128.288.275	749.630.262	378.658.013	51
Excedente	323.770.761	246.782.997	76.987.764	31

1.2 Verificación punto de equilibrio

Disponible		Obligaciones	
Efectivo y equivalentes al efectivo	6.311.899.897	Acreedores comerciales	84.821.674
Cuentas comerciales por cobrar	25.950.000	Pasivos por impuestos	107.127.800
Otros activos	4.478.765	Beneficios a los empleados	49.833.127
		Convenios en ejecución	5.774.486.576
		Excedentes del ejercicio	323.770.761
TOTAL	6.342.328.662	TOTAL	6.340.039.938
Diferencia a favor	2.288.724		

Se evidencia que la entidad posee en el activo los recursos para el cumplimiento de sus pasivos y excedentes a reinvertir, para este análisis no se tuvo en cuenta en fondo patrimonial.

1.3 Indicadores financieros

Liquidez corriente : 1.054

Razón de endeudamiento: 85%

2. AUDITORIA TRIBUTARIA

- ✓ Revisión de convenios y/o contratos suscritos, análisis de las fuentes de ingreso, tratamiento contable y tributario.

		Naturaleza jurídica	Tratamiento contable	Características	
FUENTES DE INGRESO	NACIONALES	SECTOR PÚBLICO	Convenios de asociación	Subvenciones del gobierno	*No son gravados con Iva
		SECTOR PRIVADO	Convenios de asociación	Depende del tratamiento tributario del partícipe	*No son gravados con Iva
		Donaciones	Ingresos por donaciones		
		Contratos de contraprestación	Ingresos por actividades ordinarias		*Son gravados con Iva
INTERNACIONALES	SECTOR PÚBLICO	Convenios de cooperación internacional	Cooperación internacional	*No son gravados con Iva	
	SECTOR PRIVADO	Donaciones	Ingresos por donaciones	*No son gravados con Iva	
		Exportación de servicios	Ingresos por exportaciones	*No son gravados con Iva	

- ✓ Declaraciones tributarias: Retención en la fuente, Iva, Ica, Reteica, Declaración de renta.
- ✓ Seguimiento al cumplimiento del proyecto de reinversión de excedentes 2023 ejecutado en el 2024, de acuerdo a lo contemplado en el concepto unificado 481 de 2018 Dian.
- ✓ Información exógena nacional y distrital, revisión de la información reportada entre los meses de mayo y agosto de 2024.
- ✓ Registro de calidad de exportadores: para esta gestión se revisa la modificación del objeto de la entidad bajo la última reforma estatutaria (12 Abril 2024 Acta 017) , así como la generación de la resolución de facturación para exportaciones.

3. AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO – LEGAL

3.1 Estatutarias – Internas

- ✓ Reformas de estatutos: seguimiento y revisión reformas de estatutos última presentada 12 abril de 2024 Acta de Asamblea de Miembros 017.
- ✓ Protocolo de vinculación: asesoría protocolo de vinculación de aliados, miembros de asamblea y de junta directiva.
- ✓ Sistema de Gobernanza: asesoría primera versión sistema de gobernanza de la entidad.
- ✓ Reglamento Interno de Trabajo, se tiene primera versión pendiente de aprobación, esto según lo dispuesto en el artículo 105 del Código Sustantivo del trabajo.
- ✓ Programa de Seguridad y Salud en el trabajo, se revisa la primera versión de este sistema el cual inicio a finales del año 2023 y culminó en el 2024, en la actualidad se encuentra en etapa de implementación, esto dando cumplimiento a lo establecido en el Decreto 1072/Capítulo 6/Resolución 0312 Capítulo II.

3.2 Entidades de Inspección Vigilancia y Control

3.2.1 Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales Dian

- ✓ Renovación Régimen Tributario Especial ante la realizado el 27 de junio de 2024 bajo el número de formulario 52451002221422.
- ✓ Actualización Registro Único de Beneficiarios Finales, haciendo la actualización del representante legal y de junta directiva del miembro fundador Mexichem de Colombia SAS.

3.2.2 Secretaría Jurídica Distrital

- ✓ Asesoría y seguimiento presentación información Circular 020 de 2024, entidad encargada de la inspección vigilancia y control de las entidades sin ánimo de lucro domiciliadas en Bogotá., de la cual se obtuvo el concepto favorable en cuanto a la radicación anual de la información financiera y legal.

Le informamos que, la documentación allegada a este despacho mediante los radicados de la referencia fue debidamente analizada por los profesionales adscritos a la Dirección Legal Ambiental, logrando constatar que, la misma cumple con el lleno de requisitos conforme a la Circular 020 de 2024 emitida por parte de la Secretaría Jurídica Distrital de Bogotá. Por lo anterior, se informa que se encuentra al día con sus obligaciones con este despacho y a su vez, el concepto jurídico y financiero es **FAVORABLE**. No obstante, con el fin de realizar una revisión

- ✓ Programa de Transparencia y Ética Empresarial, se confirma que la Secretaria amplió los plazos de implementación de acuerdo a lo establecido en la circular 013 de 2023 nuevamente por modificado por la Circular 020 de 2024, se resalta que la anticipación a la implementación de este programa ha contribuido para la celebración de nuevos convenios con entidades públicas y privadas, al evidenciar aplica medidas y controles para mitigar el riesgo de corrupción y soborno y transnacional.

3.2.3 Cámara de Comercio de Bogotá

- ✓ Renovación anual registro ESAL ante la Cámara de Comercio de Bogotá, se realizó oportunamente el 19 de marzo de 2024.
- ✓ Registro Único de proponentes: última actualización abril de 2024.

3.3 Estándares Internacionales

- ✓ Implementación Políticas de Calidad y Manual de Ética Profesional dando cumplimiento a la norma de calidad NICC 1, atendiendo la diligencia de inspección de la Junta Central de Contadores mediante resolución No. I-2495-2024 del 16 de septiembre de 2024, resultado se contrató a la profesional Martha Isabel Pinzón Noriega contadora pública TP 5727- T como inspectora de calidad de la revisoría fiscal para la Corporación Agua Somos, dado que las acciones que realiza el fondo son de interés público.
- ✓ Revisión transición a las Normas Internacionales de Sostenibilidad y Clima NIIF S1 y NIIF S2. Se hace primera revisión de los riesgos y oportunidades de la Corporación relacionados con la sostenibilidad y cambio climático de que trata este marco de reporte financiero. La reglamentación sobre este tema aún está en proceso.

4. CONTROL INTERNO

La evaluación incluye Tesorería y Caja, inventarios, ingresos y egresos, cumplimiento normativo.

Recomendaciones:

- Continuar con la documentación de los procedimientos y políticas internas.
- Sistematización del proceso de compras e inventarios.

