

*José Roosevelt Pacheco Gómez*

CONTADOR PUBLICO

UNIVERSIDAD SANTIAGO DE CALI



---

## ***Informe del Revisor Fiscal***

A los miembros de la Junta Directiva de la **FUNDACION FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD**

He auditado el estado de situación financiera de la **FUNDACION FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD** al 31 de diciembre de 2017 Y 2016 y el correspondiente estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo del año terminado en esa fecha y el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas.

La administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para que estos estados financieros estén libres de errores de importancia relativa debido a fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables que sean razonables en las circunstancias.

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones de revisoría fiscal y llevé a cabo mi trabajo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Estas normas requieren que planee y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría de estados financieros comprende, entre otras cosas, realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los valores y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores de importancia relativa en los estados financieros. En la evaluación de esos riesgos, el revisor fiscal considera el control interno relevante de la Fundación para la preparación y razonable presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros en conjunto. Considero que la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

En mi opinión, los citados estados financieros auditados por mí, que fueron fielmente tomados de los libros de Contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la **FUNDACION FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD** al 31 de diciembre de 2017 y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas

Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia, sobre bases uniformes con las del año 2016, los cuales fueron examinados por el suscrito, sin emitir salvedades.

Con base en el resultado de mis pruebas de auditoría, en mi concepto durante el año 2017:

- a. La contabilidad de la Fundación ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b. Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea.
- c. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas, se llevan y se conservan debidamente.
- d. Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Fundación.
- e. Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores
- f. La información contenida en las declaraciones de impuestos de Industria y Comercio y retención en la fuente, ha sido tomada de los registros y soportes contables y la Fundación no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.

  
**JOSE R. PACHECO GOMEZ**  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No. 74635-T

Marzo 22 de 2018

## Certificación de los Estados Financieros

Los Suscritos Representante Legal y Contador Público, bajo cuya responsabilidad se prepararon los Estados Financieros, certificamos:

Que en forma previa se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados de situación financiera al 31 diciembre de 2017 y 2016, de los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el período terminado al 31 de diciembre de 2017 y 2016 y las cifras han sido tomadas fielmente de los libros oficiales de contabilidad.

De acuerdo con lo anterior, en relación con los Estados Financieros mencionados, manifestamos lo siguiente:

**Existencia:** Los activos y pasivos de la **FUNDACION FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD**, existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el año.


**Integridad:** Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.

**Derechos y obligaciones:** Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan obligaciones, obtenidos o a cargo de **LA FUNDACION AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD**, en la fecha de corte.

**Valuación:** Todos los hechos económicos han sido reconocidos por importes apropiados.

**Presentación y Revelación:** Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

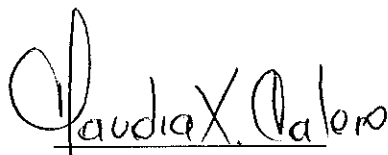
  
**CLAUDIA XIMENA CALERO C.**  
Representante Legal


  
**MAURICIO RODRIGUEZ ESCOBAR**  
Contador Público  
T.P. 168310-T

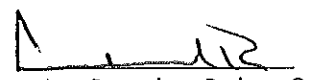
**FUNDACION FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
 Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016  
 (En pesos Colombianos, al 31 de diciembre de 2017, 2016)

	Nota	Año terminado 2017	Año terminado 2016
<b>Activos</b>			
Efectivo y Equivalentes al efectivo	1	1.143.704.309	394.983.129
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	2	5.881.655	1.556.748
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>1.149.585.964</b>	<b>396.539.876</b>
Propiedad Planta y Equipo	3	2.139.549	2.139.549
<b>Total Activos no corrientes</b>		<b>2.139.549</b>	<b>2.139.549</b>
<b>Total Activos</b>		<b>1.151.725.513</b>	<b>398.679.425</b>
<b>Pasivos</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	4	10.643.448	1.469.226
Impuestos, gravámenes y tasas por pagar		207.000	-
Beneficios a los empleados	5	4.399.075	-
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>15.249.523</b>	<b>1.469.226</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b>15.249.523</b>	<b>1.469.226</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital social	6	397.210.201	100.000.000
Excedentes y/o pérdidas del ejercicio		739.265.789	297.210.201
<b>Total Patrimonio</b>		<b>1.136.475.990</b>	<b>397.210.201</b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>		<b>1.151.725.513</b>	<b>398.679.427</b>

Las notas adjuntas son parte integral de estos balances de situación financiera.

  
 Claudia Ximena Calero C.  
 Representante Legal

  
 Mauricio Rodríguez Escobar  
 Contador  
 T.P. 168310-T

  
 Jose Rosemberg Pacheco G.  
 Revisor fiscal  
 T.P. No. 74635-T

**FUNDACION FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016  
(En pesos Colombianos, al 31 de diciembre de 2017, 2016)

	Nota	Año terminado	Año terminado
		al 31 de diciembre de	al 31 de diciembre de
		2017	2016
<b>OPERACIONES ORDINARIAS</b>			
<b>Ingresos Actividades Ordinarias</b>			
Donaciones	7	\$ 2.741.295.729	\$ 283.438.000
<b>TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>2.741.295.729</b>	<b>283.438.000</b>
<b>Egresos Actividades Ordinarias</b>			
Gastos de administración	10	37.178.644	10.843.936
Gastos convenio Fundación Contrapartida acuerdo 088-2016	11	2.015.111.695	191.138.947
Gastos Financieros	13	1.782.731	253.540
Otros gastos de actividades ordinarias		207.000	-
<b>TOTAL EGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>2.054.280.070</b>	<b>202.236.423</b>
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>687.015.659</b>	<b>81.201.577</b>
<b>Ingresos No Operacionales</b>			
Ingresos por Convenios	8	2.500.476.400	391.000.000
Ingresos Financieros	9	31.379.677	1.008.624
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>2.531.856.077</b>	<b>392.008.624</b>
<b>Gastos No Operacionales</b>			
Gastos por Convenio CVC	12	2.479.605.947	176.000.000
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>2.479.605.947</b>	<b>176.000.000</b>
<b>Excedente antes de Impuesto de renta</b>		<b>\$ 739.265.789</b>	<b>\$ 297.210.201</b>
<b>Excedente neto del periodo</b>		<b>\$ 739.265.789</b>	<b>\$ 297.210.201</b>
<b>Resultado Integral total del año</b>		<b>\$ 739.265.789</b>	<b>\$ 297.210.201</b>
<b>Otros resultados integrales</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total resultado integral del año</b>		<b>\$ 739.265.789</b>	<b>\$ 297.210.201</b>

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados de resultados integrales.

Claudia Ximena Calero C.  
Representante Legal

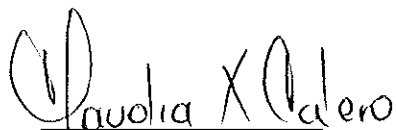
Mauricio Rodriguez Estobar  
Contador  
No. 168310-T

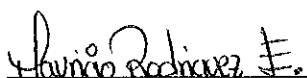
Jose Rosemberg Pacheco G.  
Revisor fiscal  
T.P. No. 74635-T


**FUNDACION FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
 Por el período de 12 meses a diciembre 31 de 2017 y 2016  
 (En pesos Colombianos, al 31 de diciembre de 2017, 2016)

	Diciembre 2017	Diciembre 2016
<b>FLUJOS DE EFECTIVO GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO</b>		
(Deficit) Excedente Neto del Ejercicio	739.265.789	297.210.201
<b>Variaciones en activos y pasivos de operación:</b>		
Disminución (Incremento) en cuentas por cobrar	(4.324.907)	(1.556.749)
(Disminución) aumento cuentas por pagar	9.381.222	1.469.227
Aumento (disminución) Beneficios a empleados	4.399.075	-
Flujo de efectivo neto proveniente en actividades de operación	<u>748.721.179</u>	<u>297.122.679</u>
<b>FLUJO EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adiciones de propiedad planta y equipo	-	(2.139.549)
Capital de Trabajo	-	100.000.000
Flujo de efectivo neto proveniente en actividades de inversión	<u>-</u>	<u>97.860.451</u>
(DISMINUCIÓN) AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	748.721.179	394.983.130
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	394.983.130	-
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	<u>1.143.704.309</u>	<u>394.983.130</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

  
 Claudia Ximena Calero C.  
 Representante Legal

  
 Mauricio Rodríguez Escobar  
 Contador  
 No. 168310-T

  
 Jose Rosemberg Pacheco G.  
 Revisor fiscal  
 T.P. No. 74635-T

## FUNDACION FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD

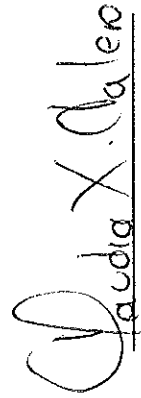
### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

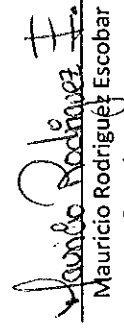
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016


(Cifras en pesos colombianos)

	Fondo Social	Excedentes Acumulados	Revalorización del Patrimonio	Total
<b>Saldo al 22 de Agosto de 2016</b>	100.000.000	-	-	100.000.000
Cambios en el patrimonio				
Traslado deficit ejercicios anteriores	-	-	-	-
Resultado Integral	-	297.210.201	-	297.210.201
<b>Total cambios en el patrimonio</b>	-	297.210.201	-	297.210.201
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2016</b>	100.000.000	297.210.201	-	397.210.201
Cambios en el patrimonio				
Traslado excedente ejercicios anteriores	297.210.201	(297.210.201)	-	-
Resultado Integral	-	739.265.789	-	739.265.789
<b>Total cambios en el patrimonio</b>	297.210.201	442.055.588	-	739.265.789
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2017</b>	397.210.201	739.265.789	-	1.136.475.990

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados de cambios en el patrimonio.

  
 Claudia Ximena Calero C.  
 Representante Legal

  
 Mauricio Rodríguez Escobar  
 Contador  
 No. 168310-T

  
 Jose Rosemberg Pacheco G.  
 Revisor fiscal  
 T.P. No. 74635-T

# **Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2017 Y 2016

(En pesos colombianos)

## **Información General**

Por medio de documento privado del 22 de agosto del año 2016 se da origen y constitución a **LA FUNDACION FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD**, inscrita en la Cámara de Comercio de Cali el 09 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 Alcaldía de Santiago de Cali, cuyo objetivo y fines son los de beneficencia, utilidad común e 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 Rio 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.

## **Principales políticas y prácticas contables**

### **Marco técnico contable**

#### **Base de preparación y presentación**

Los estados financieros de la **FUNDACION FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD** se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales han sido establecidas para Colombia por la Ley 1314 de 2009 y reglamentadas por el Decreto 3022 de 2013.

La **FUNDACION FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD**, aplica NIIF Pymes y pertenece al Grupo 2 de preparadores de la información financiera y por consiguiente, la emisión de los primeros Estados Financieros son bajo Normas Internacionales de Información Financiera es al 31 de diciembre de 2017 Y 2016

La Fundación inicio actividades el 1º. de septiembre de 2016 y presentan los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2017 Y 2016

Los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, salvo cuando se indique lo contrario.



# FUNDACION FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD

## Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes

La FUNDACION FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD 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.
- Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa.
- El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que este se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses después del cierre del periodo sobre el que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad:

- Esperar liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación.
- Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.
- No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se clasifican como activos y pasivos no corrientes, en todos los casos.

## Moneda Funcional y de presentación

La FUNDACION FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD utiliza el peso colombiano como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el ambiente económico en que la Fundación desarrolla sus operaciones y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

# FUNDACION FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD

## **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.

## **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos de efectivo en caja, depósitos en cuentas de ahorro a manera de depósitos a la vista; estos están sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor razonable y son usados por la Fundación en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

### **Reconocimiento inicial:**

El efectivo y sus equivalentes se reconocen en la contabilidad en el momento en que son recibidos o transferidos a cuentas corrientes o de ahorro en una entidad financiera a manera de depósitos a la vista, y su valor es el monto nominal del total de efectivo o el equivalente del mismo, incluyendo los rendimientos que generen.

## **Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Incluyen los anticipos a terceros y la retención efectuada sobre los intereses generados en las cuentas de ahorros de la Fundación.

## **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.

## **Otros ingresos**

Los otros ingresos están constituidos principalmente por los aportes para los convenios, los cuales firma la fundación con entidades públicas o privadas para lograr 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 Rio 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. Los intereses sobre depósitos financieros se reconocen como ingresos cuando se recibe la confirmación de la entidad financiera de su abono en cuenta.

## **Reconocimiento de gastos**

La Fundación reconoce sus gastos en la medida en que ocurran 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). Los gastos son administrativos o gastos por contrapartida a los convenios firmados por la fundación.

# FUNDACION FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD

## 1. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo está conformado de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>Diciembre de 2017</u>	<u>Diciembre de 2016</u>
Cuentas de ahorro 029878543 Fundación	\$ 264.038.727	\$ 393.888.899
Cuentas de ahorro 029878931 CVC	17.035.803	1.094.230
Cuentas de ahorro 029879053 EPSA	15.319.462	-
Fiduciaria de Occidente TNC	847.310.317	-
	<u>\$ 1.143.704.309</u>	<u>\$ 394.983.129</u>

La Fundación posee las siguientes cuentas en entidades financieras autorizadas por la Superintendencia Financiera:

### Cuenta de ahorro

Banco de Occidente - No. 029878543 para manejo de recursos de la Fundación

Banco de Occidente - No. 029878931 para manejo de recursos de los ingresos por convenios con la CVC convenio 088 -2016

Banco de Occidente – No. 029879053 para manejo de recursos de los ingresos por convenios con la EPSA 267A del año 2016

Fiduciaria de Occidente – No. 1001001001098

## 2. Deudores Comerciales

La composición de los deudores comerciales es la siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>Diciembre de 2017</u>	<u>Diciembre de 2016</u>
Banco de Occidente (1)	\$ 13.245	\$ 261.795
Fundación Fondo Agua por la Vida (2)	5.468.410	-
Corporacion autonoma Regional del Valle del Cauca CVC	-	1.294.953
Otras cuentas por cobrar	400.000	-
	<u>\$ 5.881.655</u>	<u>\$ 1.556.748</u>

- (1) Corresponde a gravamen a los movimientos financieros originados por la operación de la cuenta de ahorros No. 029879053 a nombre de la Fundación y la cual maneja los recursos aportados por la EPSA y los cuales a diciembre 31 de 2017 están por reintegrar por el Banco de Occidente.
- (2) Corresponde al gravamen a los movimientos financieros de la cuenta de ahorros No. 029878931 que maneja los recursos aportados por la CVC para el convenio 088-2016 del mes de diciembre, y los cuales la Fundación debe reintegrar a la cuenta del convenio CVC 088-2016 y lo debe contabilizar como cuenta por pagar a la CVC.

# FUNDACION FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD

## 3. Propiedad, Planta y Equipo

Reconocimiento y medición

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

Clase de activo	Vida útil en años
Equipo de Cómputo	3

## 4. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, se compone de la siguiente forma:

<u>Detalle</u>	<u>Diciembre de 2017</u>	<u>Diciembre de 2016</u>
Corporacion Autonoma Regional del Valle del Cauca CVC	\$ 7.102.170	\$ 61.073
Fundación Fondo Agua por La Vida y La Sostenibilidad	-	1.294.953
Retención en la fuente	739.847	100.000
Impuesto de Industria y Comercio retenido	53.237	13.200
Retenciones y aportes de nómina	2.748.194	-
	<u>\$ 10.643.448</u>	<u>\$ 1.469.226</u>

## 5. Beneficio a los empleados

El detalle de beneficio empleados es el siguiente

<u>Detalle</u>	<u>Diciembre de 2017</u>	<u>Diciembre de 2016</u>
Vacaciones	\$ 4.399.075	0
	<u>\$ 4.399.075</u>	<u>\$ -</u>

## 6. Patrimonio

<u>Detalle</u>	<u>Diciembre de 2017</u>	<u>Diciembre de 2016</u>
Capital social	\$ 397.210.200	\$100.000.000
Excedentes y/o pérdidas del ejercicio	739.265.789	297.210.200
	<u>\$ 1.136.475.990</u>	<u>\$ 397.210.200</u>

## FUNDACION FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD

### 7. Donaciones

Detalle	Diciembre de 2017	Diciembre de 2016
Agroindustrias del Cauca S.A.	\$ 33.120.000	\$ 8.281.000,0
Asocafía	1.527.560.891	-
Carlos Sarmiento Lora & Cia. Ingenio Sancarlos S.A	40.548.000	8.823.000
Contreebute SAS	18.211.838	-
Corporacion Fondo Cultiva	50.000.000	-
Ingenio Carmelita S.A.	40.920.000	9.885.000
Ingenio del Cauca S. A.	192.924.000	48.339.000
Ingenio María Luisa S. A.	11.412.000	2.637.000
Ingenio Pichichi S. A.	62.952.000	17.259.000
Ingenio Providencia S.A.	158.196.000	39.555.000
Ingenio Risaralda S.A.	83.112.000	20.070.000
Manuelita S. A.	131.934.000	36.942.000
Mayagüez S. A.	136.800.000	33.738.000
Riopaila Castilla S. A.	210.705.000	57.909.000
Servicios Aereos Especiales Ltda	42.900.000	-
	<b>\$ 2.741.295.729</b>	<b>\$ 283.438.000</b>

### 8. Ingresos por Convenios

Detalle	Diciembre de 2017	Diciembre de 2016
Corporacion Autonoma Regional del Valle del Cauca CVC	\$ 2.500.476.400	\$ 176.000.000
Empresa de Energia del Pacifico Epsa	-	175.000.000
Compañía de Electricidad de Tulua S.A. ESP CEPSA	-	40.000.000
	<b>\$ 2.500.476.400</b>	<b>\$ 391.000.000</b>

El ingreso por convenio 2017 de la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca en el año 2017 corresponde al 2º. Desembolso del Convenio de Asociación CVC-088 de 2016 celebrado entre la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca y la Fundación Fondo Agua por la Vida y la Sostenibilidad en el año 2016

### 9. Ingresos Financieros

Detalle	Diciembre de 2017	Diciembre de 2016
Intereses Devengados	31.373.114	1.008.335
Ajuste al peso	6.564	289
<b>Total Ingresos no Operacionales</b>	<b>\$ 31.379.677</b>	<b>\$ 1.008.624</b>

# FUNDACION FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD

## 10. Gastos de Administración

Detalle	Diciembre de 2017	Diciembre de 2016
Gastos de personal	\$ -	\$ -
Honorarios	10.401.520	4.000.000
Impuestos	2.080.634	473.156
Servicios	13.769.462	166.300
Amortizaciones		2.412.800
Aseo y cafetería	3.336.549	217.680
Útiles papelería y fotocopias	1.750.826	3.174.700
Taxis y buses		399.300
Gastos legales	3.459.800	-
Gastos de Viaje	2.379.853	-
	<b>\$ 37.178.644</b>	<b>\$ 10.843.936</b>

## 11. Gastos Fundación Contrapartida

Detalle	Diciembre de 2017	Diciembre de 2016
Acueductos Asociados Cali Comunitarios	\$ -	\$ 250.000
Aragon Gómez Mauricio Humberto	22.200.000	-
Arias Juan de Jesus	12.582.000	-
Asocaña	18.476.860	-
Asociación de usuarios de aguas del Rio Amaime	107.031.246	8.387.055
Asociación de usuarios de aguas del Rio Bolo	117.315.326	9.789.166
Asociación de usuarios de aguas del Rio Bugalagrande	107.363.848	19.336.156
Asociación de usuarios de aguas del Rio Desbaratado Asodes	89.948.678	9.120.906
Asociación de usuarios de aguas del Rio Frayle Asofrayle	161.036.531	21.417.081
Asociación de usuarios de aguas del Rio Guabas	126.812.511	8.469.508
Asociación de usuarios de aguas del Rio La Paila	98.269.986	8.545.800
Asociación de usuarios de aguas del Rio Zabaletas	85.975.113	5.114.300
Asocomore	40.000.000	-
Banco de Occidente	16.679.923	962.567
Cenicaña	42.000.000	-
Corporacion para La Gestion Ambiental Biodiversa	42.000.000	-
CorpoPalo	180.000.000	-
Corporación Socio Ecológica Ecofuturo	199.307.531	20.174.061
Federación Nacional de Cafetero	120.628.988	-
Fundación Ambiente Colombia	5.000.000	-
Fundación para la protección Funecorobles	9.000.000	17.670.699
Fundación Ríos Frío y Piedras	98.804.786	9.028.228
Fundación Ríos Tulua y Morales	93.998.164	9.418.611
Giraldo Rodriguez Andres Fernando	12.280.000	-
Guevara Lopez Armando	4.000.000	-
Hernandez Perea Daniela	3.438.900	-
Mendez Vargas Luis Enrique	14.000.000	-
Moreno Padilla Pedro Hernan	15.385.030	-
Pacheco Gómez José Roosemberg	9.000.000	-
Sepulveda Salazar Fanny Luz	21.166.667	-
Otros Gastos	7.933.704	-
Seguros Generales Suramericana S.A.	-	43.454.809
Gastos de Personal	133.475.903	-
	<b>\$ 2.015.111.695</b>	<b>\$ 191.138.947</b>

## FUNDACION FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD

### 12. Gastos convenio CVC aportes CVC.

<u>Detalle</u>	<u>Diciembre de 2017</u>	<u>Diciembre de 2016</u>
Acueductos Asociados Cali Comunitarios	\$ -	\$ 590.604
Asociación de usuarios de aguas del Rio Amaime	203.842.961	15.278.670
Asociación de usuarios de aguas del Rio Bolo	222.642.858	15.278.669
Asociación de usuarios de aguas del Rio Bugalagrande	203.842.961	15.278.670
Asociación de usuarios de aguas del Rio Desbaratado Asodes	143.621.900	590.604
Asociación de usuarios de aguas del Rio Frayle Asofrayle	264.658.992	37.310.768
Asociación de usuarios de aguas del Rio Guabas	242.037.725	15.278.670
Asociación de usuarios de aguas del Rio La Paila	181.816.664	22.622.702
Asociación de usuarios de aguas del Rio Zabaletas	143.621.900	590.603
Corporacion para La Gestion Ambiental Biodiversa	143.621.900	-
Corporación Socio Ecológica Ecofuturo	385.659.625	15.278.669
Fundación Ríos Frio y Piedras	181.816.664	22.622.702
Fundación Ríos Tuluja y Morales	162.421.797	15.278.669
	<u>\$ 2.479.605.947</u>	<u>\$ 176.000.000</u>

### 13. Gastos Financieros

<u>Detalle</u>	<u>Diciembre de 2017</u>	<u>Diciembre de 2016</u>
Gastos Bancarios	\$ 1.290.348	\$ 253.540
Intereses Bancarios	486.542	-
Otros gastos	5.841	-
	<u>\$ 1.782.731</u>	<u>\$ 253.540</u>

## IMPUESTO SOBRE LA RENTA

La Fundación no es contribuyente del impuesto de renta y complementario. En caso de haber excedentes operacionales, la Fundación los deberá Invertir en el año siguiente en las actividades propias de la Fundación. 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 conservan el régimen especial que las cobija, para poder acceder a ese beneficio deberán cumplir con una serie de requisitos establecidos, y uno de los más importantes es el de demostrar que se está ejerciendo una función meritoria, según su objeto social, sin embargo, las fundaciones ya no podrán calificarse a sí mismas como tales, sino que esta calificación la daría la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN, entidad que sacara de la lista a las entidades sin ánimo de lucro que no cumplan con los requisitos específicos. No se podrán repartir excedentes entre los miembros de Junta Directiva de dichas entidades, y la Dian está en la capacidad de revocar dichos beneficios si encuentra que la entidad sin ánimo de lucro incumple con las condiciones.

# FUNDACION FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD

## 14. Contratos Vigentes

Los contratos que se encuentran vigentes al 31 de diciembre de 2017 son los siguientes:

- Convenio de Asociación CVC-088 de 2016 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 y recursos físicos y económicos para adelantar procesos de restauración ecológica en cuencas prioritizadas, en el marco del plan de acción CVC 2016 - 2019.
- Convenio EP-367A-2016 de Cooperación entre Empresa de Energía del Pacífico EPSA y La Fundación Fondo Agua por La Vida y la Sostenibilidad el 6 de diciembre de 2016 con el fin de aunar esfuerzos técnicos, humanos y financieros para la potenciación de acciones que apoyen el cuidado y conservación del suelo, agua, fauna y flora en las cuencas aportantes del recurso hídrico del programa de Ahorro y Uso Eficiente del Agua de las Centrales Hidroeléctricas Calima, Amaime, Nima I - II, Alto y Bajo Tuluá, Riofrio I y II y Rumor, con vigencia de 24 meses contados a partir de la firma del acta de inicio del mismo.

## 15. Eventos subsecuentes

No se tiene conocimiento de hechos posteriores ocurridos entre la fecha de cierre de estos estados financieros y la fecha de este informe, que no hayan sido en ellos revelados y puedan afectarlos significativamente.

Los Estados Financieros de la Fundación Fondo Agua por la Vida y la Sostenibilidad, por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 y 2016, están preparados de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NCIF aplicables a la Fundación, han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal y/o Junta Directiva. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social dentro de los plazos establecidos por Ley, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.



# FUNDACION FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD

901,007,761-7

## LIBRO DE DIFERENCIAS ENTRE MARCO CONTABLE 2649 , 2650 DE 1993 Y EL MARCO TECNICO DE LA NIIF PARA PYMES

Fecha: 05/04/2018

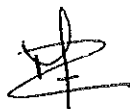
FECHA DE CORTE : 31/12/2017

Página 1 de 1

CUENTAS	DESCRIPCION	NORMA COLOMBIANA	ESTANDAR NIIF	DIFERENCIAS	VALOR FISCAL
	<b>ACTIVO</b>				
	<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>				
1592 20 005	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	-\$891,478.80	\$0.00	-\$891,478.80	
	<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>-\$891,478.80</b>	
	<b>PATRIMONIO</b>				
	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>				
3605 05 005	EJERCICIO EN CURSO	\$1,035,584,510.99	\$1,036,475,989.79	-\$891,478.80	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>-\$891,478.80</b>	

Nota: la diferencia esta justificada en la depreciacion registrada bajo colgap que no va bajo NIIF, Este rubro debe generar Impuesto diferido.

\*La diferencia entre el valor estandar NIIF de \$1.036.475.989.79 y el valor saldo a diciembre 31 de 2017 del patrimonio corresponde a los \$100.000.000 de Aportes Iniciales. Vlr \$1.136.475.989.



FUNDACION FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD

N.I.T.:901.007.761-7

BALANCE DE COMPROBACIÓN

DEL: 01.DIC. 2017 AL 31.DIC. 2017

SUC	CTA	SUB	AUX	TERCERO	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	SALDO NUEVO
<b>ACTIVO - DISPONIBLE</b>								
CUENTAS DE AHORRO								
	1120	05						
	1120	05	005	BANCOS	9.406.440,70	1.376.867.764,72	1.369.238.402,08	17.035.803,34
	1120	05	005	BANCOS	178.583.582,85	74.311,86	163.338.432,73	15.319.461,98
001	1120	05	005	BANCO DE OCCIDENTE - AHORROS - 029878931				
001	1120	05	005	BANCO DE OCCIDENTE - AHORROS - 029879053	352.735.946,37	120.113.252,71	208.810.472,29	264.038.726,79
001	1120	05	005	BANCO DE OCCIDENTE - AHORROS - 029878543	540.725.969,92	1.497.055.329,29	1.741.387.307,10	296.393.992,11
				Subtotal Auxiliar	540.725.969,92	1.497.055.329,29	1.741.387.307,10	296.393.992,11
				Subtotal Subcuenta	540.725.969,92	1.497.055.329,29	1.741.387.307,10	296.393.992,11
				Subtotal Cuenta	540.725.969,92	1.497.055.329,29	1.741.387.307,10	296.393.992,11
				<b>SUBTOTAL ACTIVO - DISPONIBLE</b>	<b>540.725.969,92</b>	<b>1.497.055.329,29</b>	<b>1.741.387.307,10</b>	<b>296.393.992,11</b>
<b>ACTIVO - INVERSIONES</b>								
INVERSIONES - DERECHOS FIDUCIARIOS								
1245				FIDEICOMISOS DE INVERSION MONEDA NACIONAL				
1245	05	005		FIDEICOMISOS DE INVERSION MONEDA NACIONAL	844.214.358,08	3.095.958,55	0,00	847.310.316,63
1245	05	005		FIDUCIARIA DE OCCIDENTE - AHORROS - 1098	844.214.358,08	3.095.958,55	0,00	847.310.316,63
001	1245	05	005	Subtotal Auxiliar	844.214.358,08	3.095.958,55	0,00	847.310.316,63
				Subtotal Subcuenta	844.214.358,08	3.095.958,55	0,00	847.310.316,63
				Subtotal Cuenta	844.214.358,08	3.095.958,55	0,00	847.310.316,63
				<b>SUBTOTAL ACTIVO - INVERSIONES</b>	<b>844.214.358,08</b>	<b>3.095.958,55</b>	<b>0,00</b>	<b>847.310.316,63</b>
<b>ACTIVO - DEUDORES</b>								
DEUDORES - ANTICIPOS Y AVANCES								
1330				A TRABAJADORES				
1330	15	005		A TRABAJADORES	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
1330	15	005		MORENO PADILLA PEDRO HERNAN- NIT: 13010181-5	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
001	1330	15	005	Subtotal Auxiliar	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
				Subtotal Subcuenta	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
				OTROS				
1330	95	005		OTROS	998.136,95	503.050,47	1.501.187,42	0,00
001	1330	95	005	ARIAS AGUALIMPIA MARTHA LUCIA- NIT: 31897921-0	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00
001	1330	95	005	HERNANDEZ PEREA DANIELA- NIT: 1144170825-1	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00
001	1330	95	005	SEPULVEDA SALAZAR FANNY LUZ- NIT: 31524377-3	1.398.136,95	903.050,47	1.901.187,42	400.000,00
				Subtotal Auxiliar	1.398.136,95	903.050,47	1.901.187,42	400.000,00
				Subtotal Subcuenta	1.398.136,95	903.050,47	1.901.187,42	400.000,00
				Subtotal Cuenta	1.898.136,95	903.050,47	2.401.187,42	400.000,00
				DEUDORES - DEUDORES VARIOS				
1380				OTROS				
1380	95	005		OTROS	13.246,00	0,00	0,00	13.246,00
1380	95	005		BANCO DE OCCIDENTE- NIT: 890300279-4	13.276,53	5.455.133,08	0,00	5.468.409,61
001	1380	95	005	FUNDACION FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD- NIT: 901007761-7				
001	1380	95	005	Subtotal Auxiliar	26.522,53	5.455.133,08	0,00	5.481.655,61
				Subtotal Subcuenta	26.522,53	5.455.133,08	0,00	5.481.655,61

FUNDACION FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD

901.007.761-7

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Fecha: 04/04/2018

FECHA DE CORTE : 31/12/2017

Página 1 de 2

	PARCIAL	TOTAL
<b>ACTIVO</b>		
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		<b>\$296.393.992,11</b>
BANCOS	\$296.393.992,11	
112005005	\$296.393.992,11	
<b>ACTIVO - INVERSIONES</b>		<b>\$847.310.316,63</b>
ACTIVOS FINANCIEROS MEDIDOS A VALOR RAZONABLE - DERECHOS FIDUCIARIOS	\$847.310.316,63	
124505005	\$847.310.316,63	
<b>ACTIVOS FINANCIEROS MEDIDOS AL COSTO AMORTIZADO</b>		<b>\$5.881.655,61</b>
	\$400.000,00	
133095005	\$400.000,00	
DEUDORES - DEUDORES VARIOS	\$5.481.655,61	
138095005	\$5.481.655,61	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$1.149.585.964,35</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>\$2.139.549,00</b>
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	\$2.139.549,00	
152805005	\$2.139.549,00	
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$2.139.549,00</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$1.151.725.513,35</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>\$10.807.447,56</b>
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$7.309.169,56	
233595005	\$7.309.169,56	
RETENCION EN LA FUENTE	\$696.847,00	
236505005	\$547.847,00	
236515005	\$149.000,00	
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	\$53.237,00	
236810005	\$53.237,00	
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$1.606.878,00	
237005005	\$839.153,00	
237006005	\$163.534,00	
237010005	\$604.191,00	
ACREEDORES VARIOS	\$1.141.316,00	
238030005	\$1.141.316,00	
		<b>\$43.000,00</b>
236525004	\$43.000,00	
236525004	\$43.000,00	
<b>BENEFICIOS DE EMPLEADOS</b>		<b>\$4.399.076,00</b>
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$4.399.076,00	
252510005	\$4.399.076,00	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$15.249.523,56</b>

FUNDACION FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILIDAD

901.007.761-7

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Fecha: 04/04/2018

FECHA DE CORTE : 31/12/2017

Página 2 de 2

	PARCIAL	TOTAL
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>-\$15.249.523,56</b>
<b>PATRIMONIO</b>		<b>\$1.136.475.989,79</b>
	\$1.136.475.989,79	
314005005	\$100.000.000,00	
360505005	\$1.036.475.989,79	
<b>TOTAL PATRIMONIO CORRIENTE</b>		<b>\$1.136.475.989,79</b>
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>\$0,00</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>-\$1.136.475.989,79</b>
<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>-\$1.151.725.513,35</b>