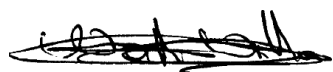


FUNDACIÓN AGUAS VIVAS DE COLOMBIA
NIT 900332224-2

Estado de Situación Financiera con cierre al 31/12/2025

<i>Nombre Cuenta</i>	<i>Saldo Final</i>
ACTIVO	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO	86.993.503,00
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00
Total para ACTIVO CORRIENTE	86.993.503,00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
MUEBLES Y ENSERES	11.060.102,00
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	9.000.000,00
Total para PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	20.060.102,00
Total para ACTIVO	107.053.605,00
PASIVO	
PROVEEDORES	0,00
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00
OTROS PASIVOS	353.200,00
Total para PASIVO	353.200,00
PATRIMONIO	
CAPITAL SOCIAL	10.000.000,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	96.700.405,00
Total para PATRIMONIO	106.700.405,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	107.053.605,00



WALTER ENRIQUE JULIO VILLA
C.C. 1,134,299,294
Representante Legal



SANDRA FERREIRA HENRIQUEZ
T.P. N° 218137 -T
Contador Público



CARLOS MERLANO GÜTIERREZ
T.P. N° 170337-T
Revisor Fiscal

FUNDACIÓN AGUAS VIVAS DE COLOMBIA
NIT 900332224-2

Estado de Resultado con cierre al 31/12/2025

<i>Nombre Cuenta</i>	<i>Saldo Final</i>
INGRESOS	
INGRESOS OPERACIONALES	6.058.962.076,00
OTROS INGRESOS	55.352,00
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS	-915.559.448,00
Total para INGRESOS	5.143.457.980,00
COSTOS	
COSTO DE VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	5.011.984.850,00
OTROS COSTOS	0,00
Total para COSTOS	5.011.984.850,00
GASTOS	
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	14.461.922,00
OTROS GASTOS	0,00
Total para GASTOS	14.461.922,00
UTILIDAD OPERACIONAL	117.011.208,00
GASTOS FINANCIEROS (-)	20.310.803,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	96.700.405,00



WALTER ENRIQUE JULIO VILLA
C.C. 1,134,299,294
Representante Legal



SANDRA FERREIRA HENRIQUEZ
T.P. N° 218137 -T
Contador Público



CARLOS MERLANO GUTIERREZ
T.P. N° 170337-T
Revisor Fiscal

**POLITICAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA
FUNDACIÓN AGUAS VIVAS DE COLOMBIA
GRUPO III NIIF - MICROEMPRESA**

A Diciembre 31 de 2025

NOTA 1: CONSTITUCION LEGAL Y FUNCIONAMIENTO

FUNDACIÓN AGUAS VIVAS DE COLOMBIA es una institución sin ánimo de lucro, de derecho privado, de utilidad común, cuya duración será indefinida. La fundación tiene como objetivo el mejoramiento de la calidad de vida de la comunidad solidaria, propendiendo por la promoción y el desarrollo social del sector educativo, ambiental y deportivo del Magdalena y Colombia, en procura su fortalecimiento y crecimiento sostenible, con base en el fomento de la solidaridad, la cultura, la difusión del conocimiento, la investigación, el deporte y el respeto por la dignidad humana.

NOTA 2: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para un adecuado proceso contable, FUNDACIÓN AGUAS VIVAS DE COLOMBIA, en cumplimiento de las NIIF GRUPO III, MICROEMPRESAS, los reportes financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera, la norma que se aplicó a estos estados financieros es la versión encontrada vigente al cierre del periodo, se reglamenta para Colombia de acuerdo con el decreto único reglamentario – DUR 2420 de diciembre 14 de 2015, modificado por el decreto 2649 de 2015.

Los estados financieros se en pesos colombianos.

El peso Colombiano es la unidad monetaria que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la entidad.

A continuación se presenta un resumen de las políticas aplicadas en la preparación de los presentes estados financieros conforme a las normas, así como las revelaciones.

NOTA 2.1: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Este rubro agrupa los activos cuya vida útil es representativa para la prestación de los servicios. Se registran por su costo de adquisición, los desembolsos por renovaciones importantes y mejoras de las instalaciones y equipos son capitalizados y los correspondientes a mantenimientos y reparaciones son cargados como gastos. Como política se tiene establecido la constitución de pólizas de seguros para los bienes muebles e inmuebles contra incendio, terremoto y hurto. La depreciación de los bienes, se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil de los mismos a las siguientes tasas anuales:

Edificios	20 años	5%
Muebles y Equipos	10 años	10%
Equipo de Cómputo	5 años	20%
Vehículo	5 años	20%

NOTA 3: ACTIVO

Representa los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la entidad a 31 de diciembre de 2025

EFFECTIVO y EQUIVALENTES	\$	86.993.503
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$	86.993.503

Sobre estos fondos informados no existe restricción alguna, siendo los mismos de exclusiva responsabilidad de la fundación.

NOTA 4: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Este grupo comprende los activos fijos adquiridos por la entidad, construidos o en proceso de construcción con la finalidad de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal del negocio y cuya vida útil excede de un (1) año. Estos activos se deprecian utilizando el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil de cada uno de ellos. Su clasificación está dada de la siguiente manera:

MUEBLES Y ENSERES	\$	11.060.102
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$	9.000.000
TOTAL	\$	20.060.102

NOTA 5: CUENTAS POR PAGAR

Este grupo comprende el valor de las obligaciones de la Fundación, originadas en la utilización de los recursos, como también por compromisos adquiridos por el suministro de bienes, la prestación de servicios por parte de terceros, así como las obligaciones de naturaleza impositiva. La descomposición de este rubro a 31 de diciembre de 2025 está representado en:

PROVEEDORES	\$	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$	-
OTROS PASIVOS	\$	353.200
TOTAL PASIVO	\$	353.200

NOTA 6: PATRIMONIO

Representa los valores correspondientes al incremento patrimonial como consecuencia de contribuciones o donaciones recibidas, así como también el valor de los excedentes o pérdidas determinadas al cierre de cada ejercicio y el acumulado de los mismos.

CAPITAL SOCIAL	\$ 10.000.000
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 96.700.405
TOTAL PATRIMONIO	\$ 106.700.405

NOTA 7: INGRESOS, GASTOS Y COSTOS

INGRESOS: Están conformados por los recursos obtenidos y aplicados en el giro normal de la actividad a diciembre 31 de 2025. Estos ingresos representan los flujos de entrada, devengados o causados, por la prestación de servicios y la ejecución

de otras actividades realizadas durante el periodo. A diciembre 31 de 2025 la suma de \$ 5.143.457.980

COSTOS Y GASTOS: comprende los valores pagados o causados en que incurre la entidad en el desarrollo de sus actividades operacionales, los cuales comparados con los ingresos operacionales permiten determinar al cierre del ejercicio el excedente o la pérdida operacional. A diciembre 31 de 2025 el importe por concepto de Costos es: \$ 5.011.984.850 y de Gastos Operacionales de Administración es: \$ 14.461.922 y Gastos financieros es: \$ 20.310.803

NOTA 8: EXCEDENTES Y/O PÉRDIDAS

Representa el valor de los excedentes o pérdidas obtenidos A diciembre 31 de 2025. Para esta fecha se presentó una utilidad operacional de \$ 117.011.208 y una utilidad del ejercicio de \$ 96.700.405



WALTER ENRIQUE JULIO VILLA
Representante Legal



SANDRA FERREIRA HENRIQUEZ
Contador
Tarjeta Profesional No. 218137-T