

Bogotá D.C., 20 de febrero de 2026

Señores

Fundación Fondo Acueducto Interveredal Mesitas de Santa Inés y San Mateo "Faimsys"
Cachipay - Cundinamarca

Con copia a:

Junta Central de Contadores – Consejo Técnico de la Contaduría

Asunto: Informe sobre proceso de cierre anual y entrega de estados financieros vigencia 2025
2024

A la honorable Asamblea de asociados de la Fundación - Faimsys,

Por medio de la presente me permito informar que se adelantaron los procesos técnicos, contables y administrativos correspondientes al **cierre anual de la información financiera** de la Fundación.

Como es de su conocimiento, la preparación de los estados financieros de propósito general requiere el cumplimiento riguroso de actividades tales como conciliaciones, verificaciones de saldos, revisión de soportes, ajustes de cierre y validación de la información bajo el marco normativo aplicable, con el fin de garantizar la **razonabilidad, integridad y confiabilidad** de los informes que serán presentados a la Asamblea.

En este sentido, es importante precisar que, de conformidad con lo establecido en el **Código de Comercio colombiano**, especialmente en su **artículo 422**, la reunión ordinaria del máximo órgano social debe celebrarse dentro de los **tres (3) primeros meses del año**, y según el **artículo 446**, corresponde a los administradores presentar a la Asamblea los estados financieros de fin de ejercicio junto con los informes de gestión.

En virtud de lo anterior, y con el propósito de cumplir adecuadamente con las disposiciones legales y los principios de calidad de la información financiera, **se requiere un tiempo adicional prudencial** para culminar el proceso de cierre anual y la preparación definitiva de los estados financieros que serán sometidos a consideración de la Asamblea dentro del término legal vigente.

Una vez finalizadas las actividades de cierre y revisión, se procede a realizar la entrega formal de los estados financieros completos y sus notas, dentro del plazo permitido por la normativa comercial.

En mi calidad de Contadora Pública me permito manifestar que en el ejercicio de la profesión el cierre anual no es una ejecución a destajo sino que en su proceso interviene el carácter técnico y el rigor profesional, pero mi asistente contable y yo hemos estado bajo una presión constante por entrega de manera prematura como nos expresaron en documento enviado con fecha 14 de noviembre indicando como posible fecha de asamblea el último sábado de enero aun sabiendo que para esa fecha es muy complejo tener lista una conciliación completa de información contable, además de la presión recibida de parte de la administración para la entrega de la carpeta de documentos fuente siendo informados que se estaba ejecutando auditoría sobre documentos físicos y la restricción de acceso al drive en

ACUE
NIT. 0
PR

repetidas ocasiones nos presume una posible inducción al error, en cuanto no se respeta la opinión profesional como se informó en reunión de Junta Directiva que este proceso toma tiempo, he procedido a auditar de manera estricta cada uno de los componentes del balance general y el estado de resultados.

Toda vez que es de conocimiento general que la información recibida a 30 de junio de 2022 se recibió con salvedad, previa auditoría forense ejecutada por la suscrita detectando una presunta desviación de los recursos de la Fundación de parte de quienes en su momento los administraban y que ante las amenazas recibidas de parte del Representante Legal de elevar queja ante la Junta Central de Contadores, me veo abocada a poner en su conocimiento en su orden a la Asamblea General de Asociados de la Fundación, a la Administración y Junta Directiva del acueducto Faimsys y ante el Consejo Técnico de la Contaduría – Junta Central de Contadores.

Agradezco su comprensión frente a la necesidad técnica de este proceso, orientado a asegurar la transparencia y confiabilidad de la información contable de la Fundación.

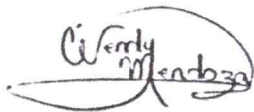
Manifiesto de igual manera mi gratitud con la Fundación por el voto de confianza en mi carácter profesional, de igual manera informar que de esta parte siempre ha habido la buena disposición, el rigor técnico para la ejecución de la labor, un carácter colaborativo en pro del buen manejo de los recursos, informar que al cierre del ejercicio 2025 no se percibe anomalías que adviertan el mal uso del efectivo; no obstante se dejan recomendaciones de cara a esta Asamblea ya que al ser una entidad sin ánimo de lucro las personas elegidas para la junta directiva son elegidas basadas en la confianza y la buena fe además de la experiencia y buenas referencias en la administración de recursos públicos; al igual que el área contable que es remplazada frecuentemente.

Recomendaciones:

- Se recomienda que la administración pueda tomar en cuenta la recomendación del área contable y las demás áreas para la programación de asamblea, esto con el fin de poder tener toda la información completa y razonable además de que un trabajo en conjunto lleva a una mejor planeación y toma de decisiones.
- Se recomienda la creación de políticas y normas claras específicas a la organización que determinen como debe ser el manejo de los recursos y los procesos en la dirección. Más aún en la presente vigencia que se van a ejecutar recursos de cooperación con el **Pnud y Agua a la vereda**.
- Es necesario que los suscriptores estén realizando un constante control sobre las cifras y el manejo de los recursos y que la parte contable de la organización tenga pleno conocimiento de la ejecución de estos. Recordar a la Asamblea que la persona que ejerce como Fiscal es su vocero/a en la Fundación.
- Es importante que la junta directiva tenga acceso a soportes contables y que junto con el encargado del área contable tengan la información a disposición del usuario.

- Las compras importantes realizarlas a proveedores que facturen electrónicamente e implementar el documento soporte electrónico para respaldar las compras a los no obligados a facturar.
- Todos los dineros ejecutados deben estar respaldados por un soporte, en caso de que este no sea entregado por la junta directiva se debe hacer el respectivo seguimiento por contabilidad y administración.

Cordialmente,



Wendy Yesenia Mendoza Poveda

Contadora Pública

Tarjeta profesional 281390-T

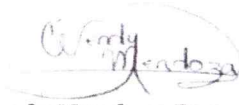
Teléfono +57 315 5686371

Correo electrónico wymendoza03@outlook.com

FUNDACION FONDO DE ACUEDUCTO INTERVEREDALMESITAS DE SANTA INES Y SAN MATEO
NIT 832007534-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE 2025

	NOTA	2.025	2.024
ACTIVO			
Corriente			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	2	14.677.054	19.353.382
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar	3	74.096.981	71.921.863
Inventarios	4	55.042.717	55.042.717
Total Activo Corriente		143.816.752	146.317.962
No Corriente			
Propiedades de inversión	5	737.169.204	738.468.669
Propiedades, Planta y Equipo	5	105.014.456	98.627.087
Total Activo No Corriente		842.183.660	837.095.756
TOTAL ACTIVO		986.000.412	983.413.718
PASIVO			
Corriente			
Beneficios a Empleados	6	10.265.165	4.409.332
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	7	19.852.208	29.229.313
Pasivo por Impuestos Corrientes	8	1.998.045	2.043.886
Total Pasivo Corriente		32.115.418	35.682.531
No Corriente			
Total Pasivo No Corriente		0	0
TOTAL PASIVO		32.115.418	35.682.531
PATRIMONIO			
(ver estado de cambios en el patrimonio)	9		
Capital Social		459.493.546	451.797.677
Excedentes Acumulados		35.701.848	43.599.058
Excedentes / Déficit del Ejercicio		-20.869.119	-7.897.210
Superavit de capital		479.558.719	460.231.662
TOTAL PATRIMONIO		953.884.994	947.731.187
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		986.000.412	983.413.718


Hugo Martinez Niño
CC 80.311.276
Representante Legal


Wendy Mendoza Poveda
CC 1.030.651.379
Contador Público
Tarjeta Profesional No.281390 - T

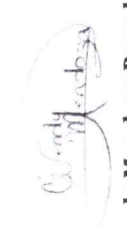
ACUEDUC
NIT. 832
PRES

FUNDACION FONDO DE ACUEDUCTO INTERVEREDALMESITAS DE SANTA INES Y SAN MATEO
NIT 832007534-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE 2025

	Capital Social	Excedentes Acumulados	Excedentes / Déficit del Ejercicio	Superavit de capital	Otras contingencias	Total Patrimonio
Saldo a 1° de enero 2024	451.797.677	43.599.058	0	0	0	495.396.735
Corrección de un error de periodo anterior	0	0	0	0	0	0
Cambios en políticas contables	0	0	0	0	0	0
Saldo reexpresado a 1° de enero de 2024	451.797.677	43.599.058	0	0	0	495.396.735
Resultado del ejercicio	0	0	-7.897.210	0	0	-7.897.210
Otro resultado integral del ejercicio	0	0	0	0	0	0
Ajustes adopción NIIF	0	0	0	460.231.662	0	460.231.662
Dividendos decretados a accionistas	0	0	0	0	0	0
Saldo reexpresado a 31 de diciembre de 2024	451.797.677	43.599.058	-7.897.210	460.231.662	0	947.731.187
Saldo a 1° de enero 2025	451.797.677	43.599.058	-7.897.210	460.231.662	0	947.731.187
Corrección de un error de periodo anterior	0	0	0	0	0	0
Cambios en políticas contables	0	0	0	0	0	0
Saldo reexpresado a 1° de enero de 2025	451.797.677	35.701.848	0	460.231.662	0	947.731.187
Resultado del ejercicio	0	0	-20.869.119	0	0	-20.869.119
Otro resultado integral del ejercicio	0	0	0	0	0	0
Saldo reexpresado a 31 de diciembre de 2025	451.797.677	35.701.848	-20.869.119	460.231.662	0	926.862.067



Hugo Martinez Niño
CC 80.3611.276
Representante Legal

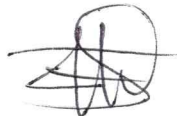


Wendy Mendoza Poveda
CC 1.030.651.379
Contador Público
T.P No.281390 - T

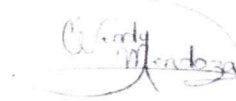
ACUEDUCTO
NIT. 83200
PRESIDI

FUNDACION FONDO DE ACUEDUCTO INTERVEREDALMESITAS DE SANTA INES Y SAN MATEO
NIT 832007534-1
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE 2025

	NOTA	2.025	2.024
Ingresos de Actividades Ordinarias	10	181.527.477	169.587.501
Costo de Operación y Prestación de Servicios	11	114.842.946	106.359.018
GANANCIA BRUTA		<u>66.684.531</u>	<u>63.228.483</u>
Gastos de Administración y ventas	12	<u>89.093.946</u>	<u>87.837.636</u>
GANANCIA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-22.409.415	-24.609.153
Otros Ingresos	13	3.508.354	18.635.405
Costos Financieros	14	<u>1.968.058</u>	<u>1.923.462</u>
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS		-20.869.119	-7.897.210
Gastos por Impuestos a la Ganancia		0	0
GANANCIA NETA		<u>-20.869.119</u>	<u>-7.897.210</u>
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		<u>-20.869.119</u>	<u>-7.897.210</u>



Hugo Martinez Niño
CC 80.311.276
Representante Legal



Wendy Mendoza Poveda
CC 1.030.651.379
Contador Público
Tarjeta Profesional No.281390-T

ACUE
NIT. 8
PR

FUNDACION FONDO DE ACUEDUCTO INTERVEREDALMESITAS DE SANTA INES Y SAN MATEO
NIT 832007534-1
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Flujos de efectivo por actividades de operación:

Ganancia del año	-	20.869.119
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:		
Costos y gastos por depreciación		11.641.755
Cambios en el capital de trabajo:		
Aumento de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cob -		2.175.118
Aumento del activo por impuestos corrientes		-
Aumento de pasivos de corto plazo	-	3.567.113
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	-	14.969.596

Flujos de efectivo por actividades de inversión:


Pagos por compra de propiedades, planta y equipos	-	9.003.399
Pagos por compra de propiedades de inversión	-	1.716.122
Efectivo proveniente de actividades de inversión	-	10.719.521

Flujos de efectivo por actividades de financiación:

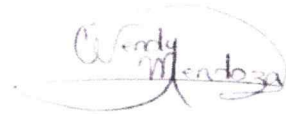
Aumento de pasivos de largo plazo		-
Efectivo proveniente de actividades de financiación	-	-

Efectivo y equivalentes al efectivo:

Disminución del efectivo	-	4.676.328
Efectivo al 1 enero de 2025		19.353.382
Efectivo al 31 de diciembre de 2025	\$	14.677.054



Hugo Martinez Niño
CC 80.3611.276
Representante Legal



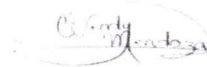
Wendy Mendoza Poveda
CC 1.030.651.379
Contador Público
Tarjeta Profesional No.281390-T

FUNDACION FONDO DE ACUEDUCTO INTERVEREDALMESITAS DE SANTA INES Y SAN MATEO
NIT 832007534-1
INDICADORES FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE 2025

	FORMULA	2025	2024
Indicadores de Liquidez:			
Capital neto de trabajo	(Activo corriente - Pasivo corriente)	111.701.334	110.635.431
Razón corriente	(Activo corriente / Pasivo corriente)	4,48	4,10
Indicadores de Actividad:			
Rotación de activos fijos	(Ventas / Activo Fijo)	0,22	0,20
Rotación de activos totales	(Ventas / Activo total)	0,18	0,17
Indicadores de Rentabilidad:			
Margen bruto de utilidad	(Utilidad bruta / Ventas netas)	36,74%	37,28%
Margen operacional de utilidad	(Utilidad operacional / Ventas netas)	-12,34%	-14,51%
Margen neto de utilidad	(Utilidad neta / Ventas netas)	-11,50%	-4,66%
Margen de utilidad integral ORI	(Utilidad integral / Ventas netas)	-11,50%	-4,66%
Rendimiento del patrimonio	(Utilidad integral / Patrimonio)	-2,19%	-0,83%
Rendimiento del activo	(Utilidad integral / Activo total)	-2,12%	-0,80%
EBITDA	(Utilidad operacional + Depr. + Amort.)	(10.767.660)	(12.990.599)
Crecimiento EBITDA	(EBITDA actual / EBITDA anterior)	-17,11%	-106,96%
Indicadores de Endeudamiento:			
Liquidez	(Pasivo corriente / Activo corriente)	22,33%	24,39%
Endeudamiento neto	(Total pasivo / Total activo)	3,26%	3,63%
Endeudamiento financiero	(Obligaciones financieras / Ventas netas)	0,00%	0,00%
Endeudamiento a corto plazo	(Pasivo corriente / Pasivo total)	100,00%	100,00%
Apalancamiento total	(Pasivo total / Patrimonio)	3,37%	3,77%
Apalancamiento de corto plazo	(Pasivo de corto plazo / Patrimonio)	3,37%	3,77%



Hugo Martinez Niño
CC 80.3611.276
Representante Legal



Wendy Mendoza Poveda
CC 1.030.651.379
Contador Público
Tarjeta Profesional No.281390-T

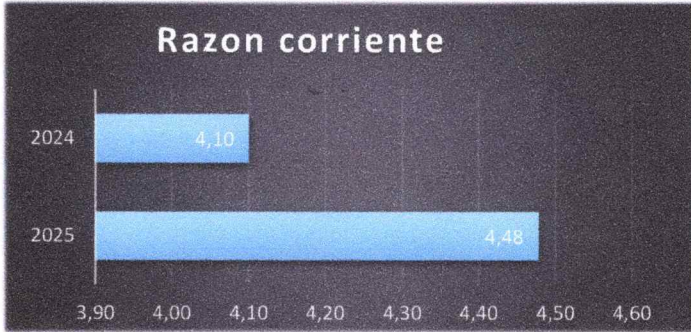
ACUEDU
NIT. 83
PRES

FUNDACION FONDO DE ACUEDUCTO INTERVEREDALMESITAS DE SANTA INES Y SAN MATEO
NIT 832007534-1
INDICADORES FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE 2025

	FORMULA	2025	2024
Indicadores de Liquidez:			
Capital neto de trabajo	(Activo corriente - Pasivo corriente)	111.701.334	110.635.431

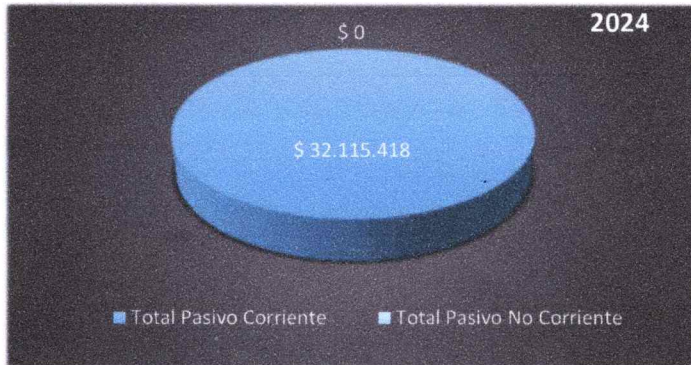


Razón corriente	(Activo corriente / Pasivo corriente)	4,48	4,10
------------------------	---------------------------------------	------	------



Indicadores de Endeudamiento:

Endeudamiento neto	(Total pasivo / Total activo)	3,26%	3,63%
Endeudamiento a corto plazo	(Pasivo corriente / Pasivo total)	100,00%	100,00%



Indicadores de Rentabilidad:

Margen bruto de excedente	(excedente bruto / Ventas netas)	36,74%	37,28%
Margen neto de excedente	(excedente neto / Ventas netas)	-11,50%	-4,66%

FAIMSYS
NIT 832007534-1
GRAFICA INGRESOS OPERACIONALES
A 31 DE DICIEMBRE 2025-2021

AÑO	2021	2022	2023	2024	2025
INGRESOS	154.486.544	151.370.637	169.848.604	169.587.501	181.527.477
INCREMENTO	0	-2%	12%	0%	7%



FAIMSYS
NIT 832007534-1
GRAFICA CARTERA
A 31 DE DICIEMBRE 2025-2023

	2023	2024	2025
SERVICIO ACUEDUCTO	18.843.547	22.526.544	28.966.382
SUBSIDIOS	5.869.903	5.924.440	6.327.258
TOTAL	24.713.450	28.450.984	35.293.640



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIC - NIIF	3
1. Notas de carácter general.....	3
1.1. Entidad reportante.....	3
1.2. Cumplimiento de las NIC-NIIF Pymes.....	4
1.3. Hipótesis fundamental.....	4
1.4. Moneda de presentación.....	4
1.5. Bases de preparación.....	4
1.6. Estimaciones y criterios contables relevantes.....	4
1.6.1 Impuestos a las ganancias.....	4
1.6.2 Vidas útiles e índices de salvamento.....	5
1.7 Importancia relativa y materialidad.....	5
1.8 Gestión del capital.....	5
Notas de carácter específico.....	6
2. Efectivo y equivalente al efectivo.....	6
3. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.....	6
4. Inventarios.....	7
5. Propiedades de inversión y Propiedades, planta y equipos.....	7
6. Beneficios a empleados.....	9
7. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.....	10
8. Pasivo por impuestos corrientes.....	10
9. Patrimonio.....	10
10. Ingresos de actividades ordinarias.....	11
11. Costos de operación y prestación de servicios.....	11
12. Gastos de administración y ventas.....	12
13. Otros Ingresos.....	12
14. Costos financieros.....	12
15. Otras revelaciones.....	13
16.1Eventos subsecuentes.....	13

16. Certificación..... 14

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIC - NIIF

1. Notas de carácter general.

1.1. Entidad reportante.

Fundación Fondo Acueducto Interveredal Mesitas de Santa Inés y San Mateo cuya sigla es FAIMSYS con Nit. 832.007.534-1 domiciliada en Cachipay, constituida el 28 de febrero de 1985, registrada en cámara de comercio bajo el número 268 del libro I del registro de Entidades sin Ánimo de lucro el 16 de Junio de 1997 y se inscribe la constitución de la Personería Jurídica desde el 28 de Febrero de 1985 con el número 469 otorgado por la Gobernación.

La Fundación tendrá como objeto fundamental dotar del servicio de agua apta para el consumo de sus asociados y usuario mediante la construcción, ampliación, administración, operación, mantenimiento y permanente funcionamiento de un acueducto interveredal. Las principales actividades y servicios son los siguientes:

1. Suministrar continuamente un servicio de buena calidad en el inmueble para el cuales se hizo la solicitud, de acuerdo con los parámetros fijados por las autoridades competentes y con las especificaciones técnicas determinadas por la Fundación, asumiendo la administración, operación y mantenimientos a través de la junta directiva y un representante legal.
2. Atender las necesidades de consumo de sus asociados mediante la construcción, ampliación, adecuación, reparación de las obras de acueducto, bien mediante la prestación directa por parte de la fundación y/o través de convenios que la entidad celebre con otras personas naturales o jurídicas.
3. Recibir de sus asociados la tarifa por concepto de aportes de conexión, facturación de servicios, reconexiones, reinstalaciones, aportes extraordinarios, sanciones legales y demás que se determinen por parte de la asamblea general y permitidas en la ley.
4. Contratar créditos, suscribir contratos y en general realizar todo tipo de transacciones que permita el cumplimiento de su objetivo.
5. Prestar accesoria técnica, administrativa, financiera, jurídica y educativa a otras comunidades que lo soliciten.
6. Promover campañas de reciclaje, descontaminación, reforestación de las fuentes hídricas y brigadas de Salud.
7. Coordinar con las entidades oficiales todas las acciones necesarias para el mantenimiento y conservación de la cuenca hídrica.

1.2. Cumplimiento de las NIC-NIIF Pymes.

Los estados financieros se han preparado cumpliendo con la totalidad de los estándares que conforman las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, en adelante NIC-NIIF Pymes, declaración que se realiza de forma explícita y sin reservas.

De acuerdo con estas especificaciones, el grupo al que pertenece **FAIMSYS** es el GRUPO 2 y aplica NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF) para PYMES, la normatividad que se reglamentará en FAIMSYS serán decretos Decreto 2420 de 14 de diciembre de 2015 y modificado por el Decreto 2496 de 2015..

1.3. Hipótesis fundamental.

Los Estados Financieros de **FAIMSYS** se preparan y presentan bajo la premisa actual de que la entidad se encuentra en funcionamiento y continuara su actividad dentro del futuro previsible.

1.4. Moneda de presentación.

La moneda funcional para la preparación y presentación de los Estados Financieros Básicos de **FAIMSYS** es el peso colombiano, en consideración a los parámetros contenidos en la Sección 30 de las NIC-NIIF Pymes "Conversión de la Moneda Extranjera

1.5. Bases de preparación.

Los estados financieros de **FAIMSYS** se han preparado sobre la base del costo histórico, conforme se describe en las políticas contables expuestas en estas notas.

La preparación de estos estados financieros bajo estándares NIC-NIIF Pymes requirió el uso de estimaciones contables y la aplicación de políticas contables adoptadas por la entidad.

1.6. Estimaciones y criterios contables relevantes

1.6.1 Impuestos a las ganancias.

FAIMSYS aplica criterios profesionales para determinar la provisión del impuesto sobre la renta y complementarios al cierre de cada periodo. No obstante, existen muchas transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el curso normal de los negocios.

Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente a los montos que fueron inicialmente estimados y registrados, las diferencias se imputan al respectivo impuesto a las ganancias (Renta), sea corriente o diferido, activo o pasivo, en el periodo en el cual se identifica el hecho.

1.6.2 Vidas útiles e índices de salvamento.

A efectos de determinar el valor de las depreciaciones periódicas de los elementos de propiedades, planta y equipos, **FAIMSYS** ha estimado criterios de vidas útiles e índices de salvamento para cada elemento, tomando como referencia la experiencia histórica y otros factores objetivos analizados durante la etapa de preparación para adoptar las NIC-NIIF Pymes.

1.7 Importancia relativa y materialidad.

En términos generales, **FAIMSYS** considera material toda partida que supere el 3% de diferencia en relación con alguna de las siguientes variables, en relación con el respectivo rubro:

- a) Activo total.
- b) Activo corriente.
- c) Activo no corriente.
- d) Pasivo total.
- e) Pasivo corriente.
- f) Pasivo no corriente.
- g) Patrimonio.
- h) Resultado del ejercicio.

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

1.8 Gestión del capital.

FAIMSYS actualmente gestiona su capital orientado en políticas de austeridad y control preventivo frente a los riesgos financieros, de mercado y de la naturaleza de la fundación.

La fundación paso una mala administración financiera y fue víctima de presunto fraude por parte de la Junta Directiva anterior, situación que ocasionó pérdidas económicas y debilitó los procesos internos de cuidado y control de los recursos. La actual Junta Directiva de la fundación lleva a cargo 2 períodos en los que ha buscado mantener un equilibrio entre las cuentas por cobrar a clientes y las cuentas por pagar a proveedores y contratistas, de tal forma que la operación sea auto sostenible.

Notas de carácter específico.

2. Efectivo y equivalente al efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos. Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez, y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor. Se valoran por el método del costo amortizado.

Este rubro a 31 de diciembre está conformado como sigue:

	2025	2024
Caja general	0	559.899
Cuenta de ahorros Banco Agrario	151.998	16.008.900
Cuenta de ahorros Cooptenjo 08001761	3.067.971	9.466
Cuenta de ahorros Cooptenjo 08005706	1.999.696	15.681
Cuenta de ahorros Cooptenjo 08000002	9.457.389	2.759.436
Davivienda	3.067.971	0
Total efectivo y equivalentes:	14.677.054	19.353.382

3. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se clasifican para el costo amortizado, ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales. Con periodicidad la entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar. Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en este último caso habiéndose considerado con anticipación y de haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

Reconocido el presunto fraude cometido en el efectivo y equivalentes del efectivo, resultado de la auditoría forense practicada en el período intermedio del año 2022, la Junta Directiva de

la vigencia 2022 2023 determina establecer una responsabilidad por cobrar en cabeza del presidente y tesorero salientes.

Este rubro a 31 de diciembre está conformado así:

	2025	2024
Servicio acueducto y subsidios	35.293.640	28.450.984
Anticipo adquisición de bienes	0	4.667.538
Responsabilidades por cobrar	38.803.341	38.803.341
Total, cuentas comerciales por cobrar y otras:	74.096.981	71.921.863

Durante los años 2025 y 2024 no se reconocieron deterioros por mora en el recaudo de cartera y los flujos de efectivo generados se utilizaron para mantener la capacidad operativa existente, sin que tuviesen efecto los riesgos de liquidez derivados de los activos y pasivos financieros.

4. Inventarios.

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto realizable, el menor. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, netos de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta. El valor neto realizable también es medido en términos de obsolescencia basado en las características particulares de cada ítem de inventario. El costo se determina usando el método promedio ponderado.

Este rubro a 31 de diciembre está conformado así:

	2025	2024
Medidores de agua	12.532.520	12.532.520
Materiales	42.510.197	42.510.197
Total, Inventarios	55.042.717	55.042.717

5. Propiedades de inversión y Propiedades, planta y equipos.

Para el desarrollo de su fundación, FAIMSYS ha invertido recursos en la adquisición y conformación de Propiedades, Planta y Equipos, destacándose elementos de activos como: muebles y enseres, equipos de oficina y equipos de cómputo y comunicación, entre otros.

Estos son activos que se esperan usar durante más de un período y su uso se destina a la actividad que desarrolla FAIMSYS tanto en los procesos operacionales como administrativos.

Conforme al principio de reconocimiento, **FAIMSYS** evalúa todos los costos de las Propiedades, Planta y Equipos en el momento en que incurre en ellos. Estos costos comprenden tanto los incurridos inicialmente para adquirir o construir el activo como los incurridos posteriormente para añadirlo, sustituir parte de él o mantenerlo, sin incluir los costos derivados del mantenimiento, los cuales se reconocen en el resultado del ejercicio.

La medición inicial de todo elemento de Propiedad, Planta y Equipo se registra a su valor de costo, entendiendo que este comprende los siguientes rubros:

- a) El precio de adquisición, incluyendo los impuestos indirectos no recuperables (por ejemplo: IVA) que en la fundación es tomado como mayor valor en este caso del activo, después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio.
- b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar en la forma prevista por la Junta Directiva.

De acuerdo con la Sección 17 de las NIC - NIIF Pymes, **FAIMSYS** mide todos sus elementos de Propiedades, Planta y Equipos, tras su reconocimiento inicial, al Costo menos la Depreciación Acumulada y cualquier Pérdida por Deterioro de Valor acumulado.

Como parte integrante del modelo de costo elegido como política contable de algunas categorías de activos, **FAIMSYS** utiliza el método de línea recta para determinar la depreciación de sus activos, dándose para cada activo un cargo constante a lo largo de su vida útil, a menos que su valor residual se modifique.

El siguiente es el detalle del valor en libros de los elementos de propiedades, planta y equipos a 31 de diciembre:

	2025	2024
Terrenos	258.915.250	258.915.250
Construcciones en curso	36.050.000	36.050.000
Maquinaria planta y equipo	63.261.037	63.036.037
Edificaciones	459.276.037	331.288.928
Plantas ductos y túneles	54.431.148	126.831.709
Redes y líneas	0	53.039.073
Equipo médico y científico	29.065.188	22.035.263
Muebles y enseres	6.095.250	4.568.000
Equipo de comunicación	13.037.000	7.637.000
Equipo de transporte	4.436.000	4.436.000
Depreciación acumulada	(82.383.250)	(70.741.504)
Total neto propiedades, planta y equipos:	842.183.660	837.095.756

Conforme al análisis individual de cada elemento, las vidas útiles definidas por FAIMSYS Para determinar la depreciación oscilan en los siguientes rangos:

Valorización	Vida Útil	Medición
Terrenos	Indefinida	Vr. Razonable
Construcciones y edificaciones	40	Vr. Razonable
Muebles y enseres	15	Vr. Costo menos deterioro
Equipos de computación y comunicación.	5	Vr. Costo menos deterioro
Maquinaria y equipo médico científico.	15	Vr. Costo menos deterioro
Flota y equipo de transporte	10	Vr. Costo menos deterioro

En 2025 y 2024 no se reconocieron partidas por deterioro o valorización de Propiedades, Planta y Equipo.

6. Beneficios a empleados.

Todas las formas de contraprestación concedidas por la Fundación a cambio de los servicios de sus empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en beneficios a corto plazo y provisiones. Dichos beneficios corresponden a salarios, primas legales, extralegales vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelen antes de los 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados en la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

Este rubro a 31 de diciembre está conformado así:

	2025	2024
Aportes a Fondos Pensionales	758.500	0
Aportes a Seguridad Social En Salud	293.600	0
Aportes A ICBF, Sena y Caja de Compensación	355.900	0
Aportes a Riesgos Profesionales	48.900	0
Cesantías consolidadas.	5.152.684	2.530.006
Intereses sobre cesantías.	619.754	304.800
Vacaciones consolidadas.	3.035.827	1.574.526
Total, beneficios a empleados por pagar:	10.265.165	4.409.332

7. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos o pasivos financieros en condiciones que podrían ser desfavorables para la entidad. Los pasivos financieros se midieron al costo amortizado. Se dan de baja cuando se han extinguido las obligaciones que los generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren.

Este rubro a 31 de diciembre está conformado así:

	2025	2024
Honorarios	15.650.000	14.200.000
Auxilio de movilización	0	230.400
Servicios Públicos (Fondecun)	0	12.923.525
Renovación Cámara de comercio	0	1.875.388
Ingresos por reconocer	4.202.208	0
Total, cuentas comerciales por pagar y otras:	19.852.208	29.229.313

8. Pasivo por impuestos corrientes.

A 31 de diciembre el rubro de pasivo por impuestos corrientes, es decir, aquellos causados y pendientes por pagar a la fecha de corte del periodo en que se informa, corresponde a:

	2024	2023
Retención en la fuente	147.687	104.886
Impuesto de industria y comercio.	1.850.358	1.939.000
Total, pasivo por impuestos corrientes:	1.998.045	2.043.886

9. Patrimonio

Representa los bienes y derechos de la entidad, de carácter patrimonial, el superávit por valorización corresponde a valorizaciones en propiedad planta y equipo. Los excedentes de Ejercicios anteriores son los excedentes o déficit acumulados dentro de los años de funcionamiento del Acueducto.

De esta manera, a 31 de diciembre el capital de la entidad está conformado así:

	2025	2024

Capital Social	459.493.546	451.797.677
Excedente o déficit de Ejercicios Anteriores	35701848	43.638.888
Excedente o déficit del Ejercicio	-20.869.119	-7.897.210
Superávit por valorizaciones	479.558.719	460.231.662
Total Patrimonio	953.884.994	947.731.187

10. Ingresos de actividades ordinarias.

Representa la facturación mensual acumulada durante los años 2025-2024 en Consumo y Cargo Fijo, reconexiones, medidores tarifas plenas, intereses, recargos y otros conceptos que conllevan la factura mensual al asociado. .

En el periodo de este informe financiero, este rubro del estado de resultados se detalla así:

	2025	2024
Servicios de acueducto	181.527.477	169.587.501
Total ingresos de actividades ordinarias:	181.527.477	169.587.501

11. Costos de operación y prestación de servicios.

Este representa los costos de operación que son indispensables para el buen funcionamiento del Acueducto, lo componen los empleados contratados para el mantenimiento y funcionamiento de la red del Acueducto, insumos, sustancias químicas materiales para las reparaciones de las líneas de conducción y la depreciación aplicada a la propiedad planta y equipo.

En el periodo de este informe financiero, el rubro de costos del estado de resultados se detalla así:

	2025	2024
Servicios personales	76.123.662	76.563.461
Transporte	10.580.000	5.516.000
Mantenimiento servicio de acueducto	12.106.542	8.213.288
Servicios públicos	1.698.320	1.309.880
Materiales	2.667.875	3.020.243
Vigilancia y seguridad	24.792	117.592
Depreciaciones	11.641.755	11.618.554
Total, costos de prestación de servicios:	114.842.946	106.359.018

12. Gastos de administración y ventas

Los gastos de administración durante el periodo de este informe se detallan así:

	2025	2024
De personal.	39.063.412	36.303.670
Honorarios	21.150.000	16.800.000
Servicios generales	7.150.000	6.000.000
Materiales y Suministros	2.747.984	2.188.900
Mantenimiento y adecuaciones	1.860.000	330.000
Servicios públicos	1.948.640	1.379.795
Arrendamientos	1.000.000	5.500.000
Viáticos	2.154.178	1.396.600
Publicidad y propaganda	48.000	0
Comunicaciones y transporte	1.347.500	3.233.900
Seguros generales	326.300	358.500
Seguridad Industrial	0	480.000
Servicio aseo, cafetería y restaurante	3.885.970	2.412.190
Procesamiento de información	3.624.904	250.000
Relaciones publicas	0	2.845.650
Impuestos	2.787.058	8.309.231
Diversos	0	49.200
Total, gastos de administración:	89.093.946	87.837.636

13. Otros Ingresos

En relación con los ingresos financieros, en el periodo informado el detalle es el siguiente:

	2025	2024
Rendimientos	366.353	944.402
Otros Ingresos Diversos (Aporte extraordinario)	3.142.000	17.691.003
Total, ingresos financieros:	3.508.353	18.635.405

14. Costos financieros.

En relación con los costos financieros, en el periodo informado el detalle es el siguiente:

	2025	2024
Gastos bancarios.	1.968.058	1.923.462
Total, costos financieros:	1.968.058	1.923.462

15. Otras revelaciones.

16.1 Eventos subsecuentes.

No se han presentado hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de **FAIMSYS** con corte a 31 de diciembre de 2025.

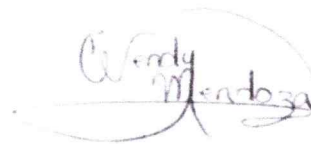
16.Certificación.

Conforme a lo estipulado en el artículo 37 de la Ley 222 de 1995 y las demás normas complementarias y reglamentarias, El Representante Legal y la Contadora Pública de **FAIMSYS** suscriben estos Estados Financieros y sus Notas, a fin de certificar:

- a) Que los activos y pasivos de la sociedad existen, son cuantificables y verificables, y las transacciones financieras se han registrado en el año correspondiente.
- b) Que todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos, confirmando así la integridad de la información.
- c) Que los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.
- d) Que las afirmaciones que se derivan de las normas contables sobre existencia, derechos y obligaciones y valuación se cumplen satisfactoriamente en la preparación, clasificación y revelación de los estados financieros que se certifican.
- e) Que las cifras de los Estados Financieros han sido tomadas fielmente de los libros.



HUGO MARTINEZ NIÑO
C.C. N° 80.311.276
Representante Legal



WENDY MENDOZA
Contador Publico
T.P. 281390-T

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL | JUNTA CENTRAL DE CONTADORES



281390-T


WENDY YESSENIA MENDOZA POVEDA
C.C. 1030651379
RES. INSCRIPCIÓN 1266 DEL 17/06/2021
CORPORACION UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS

303869 **JOSE ORLANDO RAMIREZ ZULUAGA** **317488**
DIRECTOR GENERAL

Identificación Plástica S.A. 200834-1220


República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL | JUNTA CENTRAL DE CONTADORES



Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como Contador Público de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990. Es personal e intransferible.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: (57)(1) 644 4450 o devolverla a la UAE – Junta Central de Contadores a la Carrera 16 No. 97- 46 Of.301 en Bogotá D.C.



FIRMA

ACUEDUCT
NIT. 8320
PRESIE