



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

<b>ACTIVO</b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>614.883.461,06</b>
Depósitos en instituciones Financieras	614.883.461,06
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	
Transferencias por Cobrar	-
<b>OTROS ACTIVOS</b>	
Bienes y servicios pagados por anticipado	3.143.024,00
Avances Y Anticipos entregados	0,00
Anticipos para adquisición de Bienes y Servicios	3.570.000,00
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>621.596.485,06</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>73.302.136,57</b>
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	37.270.000,00
Equipos de Comunicación y Computación	89.032.258,57
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	22.150.000,00
Depreciación Acumulada(CR)	-75.150.122,00
<b>OTROS ACTIVOS</b>	
Intangibles	33.000.000,00
Amortización de Intangibles	-27.499.980,00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>78.802.156,57</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>700.398.641,63</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>105.570.782,00</b>
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	
Recursos a Favor de Terceros	13.880.492,00
Descuentos de Nómina	23.298.863,00
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	6.681.677,00
Otras Cuentas por Pagar	61.709.750,00
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	132.179.417,50
Beneficios por terminación del vinculo laboral o contractual	50.687.062,00
<b>OTROS PASIVOS</b>	
Otros Ingresos Recibidos por Anticipado	0,00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>288.437.261,50</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	
<b>PROVISIONES</b>	
Litigios y Demandas	39.742.000,00
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>39.742.000,00</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>328.179.261,50</b>
<b>PATRIMONIO</b>	
<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	
Capital Fiscal	475.239.465,00
Resultado del ejercicio	244.015.269,61
Resultado de ejercicios anteriores	-347.035.354,48
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>372.219.380,13</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>700.398.641,63</b>

28



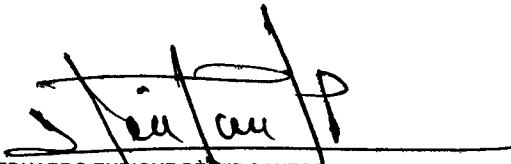
REPÚBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DE SUCRE  
AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P.  
NIT. 900.258.919-6  
CALLE 17 No. 17-60  
SINCELEJO - SUCRE


Periodo: 2020/06

**ESTADO DE SITUACIÓN  
FINANCIERA**

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

CUENTAS DEUDORAS DE ORDEN	
<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>80.109.577.687,17</b>
Ejecución de Proyectos de Inversión	79.739.577.687,17
Responsabilidades en Proceso	370.000.000,00
<b>DEUDORAS POR CONTRA(CR)</b>	<b>80.109.577.687,17</b>
Ejecución de Proyectos de Inversión	79.739.577.687,17
Responsabilidades en Proceso	-370.000.000,00
<b>TOTAL CUENTAS DEUDORAS DE ORDEN</b>	<b>0,00</b>

  
EDUARDO ENRIQUE PÉREZ SANTOS  
REPRESENTANTE LEGAL  
CC. 92503386

  
ANA MILENA GONZÁLEZ BOHÓRQUEZ  
CONTADORA PÚBLICA  
TP. 112499-T

  
ABELARDO MONTES MUÑOZ  
REVISOR FISCAL  
TP. 124531-T



REPUBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DE SUCRE  
AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P  
NIT. 900258919-6  
ESTADO DE RESULTADOS  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Periodo 2020/06

<b>INGRESOS</b>	
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>2.127.835.737,00</b>
Otras Transferencias	2.127.835.737,00
<b>OTROS INGRESOS</b>	
<b>INGRESOS DIVERSOS</b>	
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>2.127.835.737,00</b>
<b>GASTOS</b>	
<b>DE ADMINISTRACIÓN Y DE OPERACIÓN</b>	<b>1.860.169.420,40</b>
Sueldos y Salarios	780.146.289,00
Contribuciones Efectivas	194.347.324,00
Aportes Sobre la Nómina	38.920.390,00
Prestaciones Sociales	169.926.332,00
Gastos de Personal Diverso	106.452.000,00
Generales	561.949.302,00
Impuestos, Contribuciones y Tasas	8.427.783,40
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>18.997.566,00</b>
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	13.497.570,00
Amortización de Activos Intangibles	5.499.996,00
<b>FINANCIEROS</b>	<b>1.844.636,99</b>
Otros Gastos Financieros	1.844.636,99
<b>DIVERSOS</b>	<b>2.808.844,00</b>
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	2.808.844,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1.883.820.467,39</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>244.015.269,61</b>



EDUARDO ENRIQUE PÉREZ SANTOS

REPRESENTANTE LEGAL


CC. 92503386



ANA MILENA GONZÁLEZ BOHÓRQUEZ

CONTADORA PUBLICA

TP. No. 112499-T



ABELARDO MONTES MUÑOZ  
REVISOR FISCAL  
TP. No. 124531-T

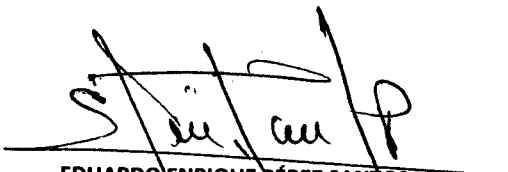



REPUBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DE SUCRE  
AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P  
NIT. 900258919-6

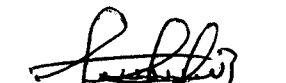
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO  
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

A JUNIO DE 2020

Movimientos de conceptos patrimoniales	CAPITAL FISCAL	CAPITAL SUSCRITO	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL DEL PATRIMONIO
Balance al 01 de enero año 2020	429.859.465	45.380.000	-347.035.354		128.204.111
Correccion de errores de periodos		-	-	-	-
Cambios en politica contable		-	-	-	-
Saldos expresados al 2019					
Excedente del periodo (deficit)				100.102.280,34	244.015.269,61
Saldo a Junio 30, año 2020					372.219.380,13

  
EDUARDO ENRIQUE RÉREZ SANTOS  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 92.503.386

  
ANA MILENA GONZÁLEZ BOHÓRQUEZ  
CONTADORA PUBLICA  
TP. 112499-T

  
ABELARDO MONTES MUÑOZ  
REVISOR FISCAL  
TP. 124531-T



Nit. 900258919-6

## AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.

### NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y REVELACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020

Código:

Versión:

Página:

Fecha:

#### Nota 1. ENTIDAD REPORTANTE

La Empresa AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P es una Sociedad anónima por acciones, de carácter mixta, constituida como una Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios del orden Departamental, creada por Escritura Pública No. 2700 de diciembre de 2008 de la Notaría segunda circulo de Sincelejo de fecha 12 de diciembre de 2008, creada con personería jurídica y autonomía administrativa y actualmente adscrita al Departamento de Sucre como entidad descentralizada. Aguas de Sucre S.A.E.S.P tiene su domicilio principal en la calle 17 No. 17-60 en el municipio de Sincelejo Sucre.

#### Estructura Orgánica

El siguiente es el esquema de la estructura organizacional y administrativa de la entidad:



*¡Más que Agua, Llevamos Vida!*

Calle 17 N° 17-60 Barrio Chacuri, Tel: 2754040

[aguasdesucre@aguasdesucre.com](mailto:aguasdesucre@aguasdesucre.com)

Sincelejo-Sucre-Colombia

SUCRE  
DIFERENTE



Nit. 900258919-6

## AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.

### NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y REVELACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020

Código:

Versión:

Página:

Fecha:

#### MISIÓN

Dedicada a la operación, gestión y administración de los recursos del sector del agua potable y saneamiento básico a nivel departamental; contribuyendo así al desarrollo de la población, y mejoramiento del bienestar y calidad de vida de la población sucreña.

#### VISIÓN

En el año 2023, Aguas de Sucre S.A.E.S.P, será líder en la operación, ejecución de obras, apoyo técnico y fortalecimiento institucional de los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo a nivel departamental; garantizando permanentemente el bienestar de nuestros clientes y protegiendo el medio ambiente.

#### FUNCIONES

Las principales funciones ejercidas por la empresa Aguas de Sucre S.A.E.S.P se describen a continuación:

- ✓ Ejecutar los proyectos del plan de conformidad con las autorizaciones otorgadas por el comité directivo.
- ✓ Liderar el proceso de vinculación de los municipios y demás actores y participantes del PDA.
- ✓ Coordinar las acciones inter-institucionales para el normal desarrollo del PDA.
- ✓ Presentar al comité directivo los informes de seguimiento de ejecución del PDA.
- ✓ Adelantar las gestiones para la financiación del PDA.
- ✓ Gestionar y captar recursos del orden municipal, departamental, nacional e internacional para la ejecución de proyectos de infraestructura en acueducto, agua potable, alcantarillado y manejo de residuos sólidos y aseo, para el desarrollo de los municipios y del departamento.
- ✓ Establecer la priorización de las obras, previo concepto del comité directivo.
- ✓ Suscribir, atendiendo a las instrucciones dadas por el comité los contratos y/o convenios para garantizar el financiamiento de los planes.
- ✓ Adelantar procesos para la vinculación de operadores especializados, suscripción de contratos de gestión de los componentes de los servicios públicos, en aquellos municipios que previamente así lo haya autorizado el comité directivo.
- ✓ Apoyar técnicamente y hacer seguimiento al cumplimiento de metas departamentales en ampliación de cobertura urbana y rural de los servicios de acueducto y saneamiento básico.

*¡Más que Agua, Llevamos Vida!*

Calle 17 N° 17-60 Barrio Chacuri, Tel: 2754040

[aguasdesucre@aguasdesucre.com](mailto:aguasdesucre@aguasdesucre.com)

Sincelejo-Sucre-Colombia





Nit. 900258919-6

## AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.

### NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y REVELACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020

Código:

Versión:

Página:

Fecha:

- ✓ Prestar asesoría a los municipios del departamento que no han adoptado un modelo de gestión eficiente, para la implementación del esquema de regionalización que resulte de los estudios adelantados por el gerente asesor, para lo cual podrá promover la creación de empresas de servicios públicos regionales y/o la contratación de operadores especializados.
- ✓ Capacitar y asesorar a las entidades territoriales y personas prestadoras de los servicios en gestión empresarial.
- ✓ Prestar servicios de auditoría y capacitación a las entidades territoriales para la formulación y ejecución de los PGIRS.
- ✓ Contribuir al mejoramiento permanente en la calidad de los proyectos del sector que deban preparar los entes territoriales y personas prestadoras de los servicios del departamento para la obtención de cofinanciación.

#### NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las principales políticas y prácticas contables aplicadas en la elaboración de los estados financieros se detallan a continuación:

##### 2.1. Bases para la Preparación

Los estados financieros de la empresa Aguas de Sucre S.A.E.S.P se preparan bajo el supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

La empresa Aguas de Sucre S.A.E.S.P se encuentra clasificada por el comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de Finanzas Públicas como entidad de gobierno, por lo cual sus estados financieros han sido preparados de acuerdo con lo establecido en la resolución 533 de 2015, el cual incorpora el marco normativo para este tipo de entidades y catálogo general de cuentas expedido por la contaduría general de la nación.

Los presentes estados financieros corresponden a los primeros estados financieros anuales presentados de acuerdo con las NICSP; en la preparación de estos estados financieros la empresa ha aplicado las políticas contables aprobadas por la Junta Directiva, y los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos.

##### 2.2. Bases Para La Contabilización

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplican los criterios de devengo, de acuerdo al marco normativo para entidades de gobierno y el catálogo de cuentas definido por la contaduría general de la nación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

*¡Más que Agua, Llevamos Vida!*

Calle 17 N° 17-60 Barrio Chacuri, Tel: 2754040

[aguasdesucre@aguasdesucre.com](mailto:aguasdesucre@aguasdesucre.com)

Sincelejo-Sucre-Colombia





Nit. 900258919-6

## AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.

### NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y REVELACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020

Código:

Versión:

Página:

Fecha:

#### 2.3. Unidad Monetaria

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del entorno económico principal en la que opera la entidad (pesos colombianos).

#### 2.4. Periodo Contable

El periodo contable comprende el 1° de enero al 31 de diciembre de 2020, con el fin de preparar y presentar los estados financieros.

#### 2.5. Materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, 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 puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable

#### 2.6. Uso de juicios y estimaciones

Conforme a las políticas contables aplicadas, fue necesario hacer juicios, estimaciones y supuestos para algunas partidas, las cuales se basaron en la experiencia y en otros factores. Las principales estimaciones utilizadas, para cuantificar la propiedad planta y equipo tuvo relación a la vida útil de los bienes muebles de la empresa.

#### 2.7. limitaciones y deficiencias generales que inciden en el desarrollo del proceso contable

Limitaciones y deficiencias de tipo operativo o administrativo que inciden en el normal desarrollo del proceso contable y/o afectan la consistencia y razonabilidad de las cifras se requiere se actualice el manual de procesos para realizar cada una de las tareas, sin embargo, se cuenta con el manual de políticas contables bajo el nuevo marco normativo.

#### 2.8. Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Se hace con sujeción a los principios de devengo o causación de tal forma que reflejen la situación real de la entidad, en relación con los derechos y obligaciones derivados del desarrollo de las actividades propias que realiza independientemente del flujo real de efectivo. Aguas de Sucre S.A.E.S.P, obtiene Ingresos sin Contraprestación correspondiente a recursos recibidos de otras entidades públicas - Transferencias.

*¡Más que Agua, Llevamos Vida!*

Calle 17 N° 17-60 Barrio Chacuri, Tel: 2754040

[aguasdesucre@aguasdesucre.com](mailto:aguasdesucre@aguasdesucre.com)

Sincelejo-Sucre-Colombia







Nit. 900258919-6

## AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.

### NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y REVELACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020

Código:

Versión:

Página:

Fecha:

#### 2.9. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

Para efectos de reconocer las propiedades, planta y equipo la entidad definió dentro de sus políticas contables una materialidad de 1,0 SMLMV. Así mismo definió que Cuando se hagan compras conjuntas de activos de la misma naturaleza y con características y vidas útiles similares, cuyo valor total supere el límite establecido en este párrafo, ésta determinará si reconoce tales elementos de manera conjunta en los estados financieros.

El método de depreciación utilizado por la Entidad es el de línea recta. Para los efectos pertinentes, se tiene en cuenta la tabla de vida útil para los bienes muebles e inmuebles, presentada a continuación:

Descripción	Vida útil (Entre)	Método
Construcciones y edificaciones	40 - 120 años	lineal
Maquinaria y equipo	10 - 15 años	lineal
Muebles y enseres y Equipo de oficina	3 - 18 años	lineal
Equipo de Cómputo y Comunicación	2 - 6 años	lineal
Equipo de transporte	5 - 20 años	lineal

AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P determino en sus políticas contables el valor residual en 0 % del costo del bien o propiedad planta y equipo.

#### 2.10. Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la empresa evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor del servicio recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor de mercado menos los costos de disposición y costo de reposición. Si no es factible medir el mayor valor de mercado menos los costos de disposición y costo de reposición, la entidad podrá utilizar el costo de reposición como valor de servicio recuperable.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el **activo** si no se le hubiera reconocido dicha pérdida

#### 2.11. Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados se encuentra relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos relacionados a los trabajadores de la entidad, los cuales se consideran como beneficios a corto plazo.

*¡Más que Agua, Llevamos Vida!*

Calle 17 N° 17-60 Barrio Chacuri, Tel: 2754040

[aguasdesucre@aguasdesucre.com](mailto:aguasdesucre@aguasdesucre.com)

Sincelejo-Sucre-Colombia





Nit. 900258919-6

## AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.

### NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y REVELACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020

Código:

Versión:

Página:

Fecha:

La empresa Aguas de Sucre S.A.E.S.P registra los beneficios de corto plazo, tales como sueldo, vacaciones, primas, intereses de cesantías y cesantías.

#### 2.12. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran cuentas corrientes y cuentas de ahorro.

#### 2.13. Clasificación de partidas en corrientes y no Corrientes

La Empresa presenta sus activos y pasivos en el estado de situación financiera según su clasificación de corrientes o no corrientes.

Un activo o pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, se espera pagarlo, o se pretende consumirlo, en giro normal del negocio.
- Se espera realizar el activo o pagar el pasivo, dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa, o
- El activo se trate de efectivo y equivalentes al efectivo.

La Compañía clasifica el resto de sus activos y pasivos, como no corrientes.

#### 2.14. Cuentas por pagar

Representan las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales espera a futuro la salida de un flujo financiero determinable en efectivo o equivalente al efectivo, las cuentas por pagar de la empresa Aguas de Sucre S.A.E.S.P, teniendo en cuenta el plazo en la que se cancela el cual es a corto plazo mide sus cuentas por pagar por el valor de la transacción.

### NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A JUNIO DE 2020

#### Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Detalle cuentas	Parciales	30/06/2020
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Banco de Occidente Cta. Cte. No.895865335	614.645.016,53	
Banco de Occidente Cta No. Cta Cte. No. 895866358	170.250,00	
Banco Avillas Cta Cte. No. 831141197	0.53	
Banco Avillas Cta Ahorros No 831142633	68.194.00	
Total		<b>614.883.461.06</b>

El monto de esta cuenta a JUNIO 30 de 2020 por valor de \$ 614.883.461.06, conformado por las cuentas bancarias de ahorros y corrientes descritas en el

*¡Más que Agua, Llevamos Vida!*

Calle 17 N° 17-60 Barrio Chacuri, Tel: 2754040

[aguasdesucre@aguasdesucre.com](mailto:aguasdesucre@aguasdesucre.com)

Sincelejo-Sucre-Colombia





Nit. 900258919-6

## AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.

### NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y REVELACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020

Código:

Versión:

Página:

Fecha:

cuadro anterior, estos corresponden a ingresos por concepto de recursos para gastos de operatividad del PDA Aguas de Sucre S.A.E.S.P.

Estas cuentas se encuentran debidamente conciliadas y al cierre no presentan partidas pendientes por depurar.

Las cuentas corrientes son utilizadas para manejar los recursos transferidos para la operatividad de la empresa y para los proyectos que se ejecutan por el gestor.

#### Nota 5. OTROS ACTIVOS

Detalle cuentas	Parciales	30/06/2020
Otros Activos		
Bienes y servicios pagados por anticipado	5.500.289.00	
Amortización otros activos	-2.357.265.00	
Anticipo para adquisición de bienes y servicios		
<b>Total</b>		<b>3.143.024.00</b>

Esta cuenta representa el valor de los gastos pagos por anticipados de bienes y servicios (seguros), los cuales se amortizaron en el periodo en que se espera recibirlos. Esta partida se incluye en los estados financieros en el activo corriente. De igual forma se registran los anticipos entregados para la adquisición de bienes o prestación de servicios.

#### Nota 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle a JUNIO de 2020:

Detalle cuentas	Parciales	30/06/2020
Propiedad planta y equipo		
Muebles, enseres y equipo de oficina	37.270.000,00	
Equipo de comunicación y computación	89.032.258,57	
Equipo de transporte	22.150.000.00	
Depreciación acumulada	-75.150.122.00	
<b>Total</b>		<b>73.302.137.00</b>

El rubro Propiedades, Planta y Equipo a JUNIO de 2020 asciende a \$ 73.302.137.00, en este se agrupan los bienes tangibles de la Entidad, utilizados en desarrollo de su función administrativa, estos bienes no están disponibles para la venta.

Aguas de Sucre S.A.E.S.P reconoce un bien como propiedad planta y equipo cuando este cumple con las especificaciones estipuladas en el manual de políticas contables.

El costo inicial de un elemento de propiedad, planta y equipo incluye todos los costos atribuibles a su adquisición, ubicación en el lugar y condiciones necesarias de uso previsto y costos por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del lugar sobre el que se


*¡Más que Agua, Llevamos Vida!*

Calle 17 N° 17-60 Barrio Chacuri, Tel: 2754040

[aguasdesucre@aguasdesucre.com](mailto:aguasdesucre@aguasdesucre.com)

Sincelejo-Sucre-Colombia



 Nit. 900258919-6	<b>AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.</b>	Código:
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y REVELACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020</b>	Versión:
		Página:
		Fecha:

asienta el elemento, cuando la propiedad planta y equipo tiene estos costos asociados.

Aguas de Sucre S.A.E.S.P utiliza como metodología de medición posterior para la propiedad, planta y equipo el modelo del costo, donde el bien de propiedad planta y equipo se refleja en los estados financieros por su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

El método utilizado por la empresa Aguas de Sucre S.A.E.S.P para depreciar los elementos de propiedad, planta y equipo es el de línea recta y la vida útil aplicada, se determinó tomando como base los factores físicos o económicos que sustentan el uso o desgaste normal de los activos. Los efectos de los cambios en la vida útil estimada se reconocen en los estados financieros prospectivamente

Para enero de 2020, Aguas de Sucre S.A.E.S.P, realizo una baja de sus bienes teniendo en cuenta el acta de comité de baja de bienes 001 de 2019 y la resolución 003 de 2020.

**Nota 7. OTROS ACTIVOS (Activo no corriente)**

Detalle cuentas	Parciales	30/06/2020
<b>OTROS ACTIVOS</b>		
Licencias	33.000.000.00	
Amortización de Intangibles	-27.499.980.00	
<b>Total</b>		<b>5.500.020.00</b>

Esta cuenta a JUNIO de 2020, registró la suma de \$5.500.020.00, compuesto por el costo de la licencia del software financiero utilizado por la entidad más la amortización del mismo a JUNIO de 2020. Esta partida se incluye en los estados financieros en el activo no corriente.

La empresa definió en sus políticas la utilización del método lineal durante la vida útil estimada del intangible.

Aguas de sucre S.A.E.S.P mide esta clase de activos al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada si existiere. Para el periodo contable 2020 no se presentó deterioro del bien.

**Nota 08. CUENTAS POR PAGAR**

Corresponde a las obligaciones autorizadas y contraídas por la entidad por concepto de adquisición de bienes o servicios con proveedores nacionales en desarrollo de sus funciones, este monto es de \$105.570.782.00 discriminados de la siguiente manera:

El siguiente es el detalle a JUNIO de 2020:

*¡Más que Agua, Llevamos Vida!*

Calle 17 N° 17-60 Barrio Chacuri, Tel: 2754040

[aguasdesucre@aguasdesucre.com](mailto:aguasdesucre@aguasdesucre.com)

Sincelejo-Sucre-Colombia





Nit. 900258919-6

## AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.

### NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y REVELACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020

Código:

Versión:

Página:

Fecha:

Detalle cuentas	Parciales	30/06/2020
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		
Recursos a Favor de Terceros	13.880.492.00	
Descuentos de Nomina	23.298.863.00	
Retención en la fuente e impuesto de timbre	6.681.677.00	
Otras Cuentas Por Pagar	61.709.750.00	
<b>Total</b>		<b>105.570.782.00</b>

**Bienes y servicios:** Esta cuenta representa el valor de las obligaciones contraídas por la Entidad con terceros originadas en el desarrollo de sus actividades.

**Recursos a Favor de Terceros:** Representa el valor de los recursos recaudados por Aguas de Sucre S.A.E.S.P por concepto de estampillas departamentales (Adulto mayor, Pro hospital, Pro universidad de sucre, Pro cultura, Pro desarrollo y Pro-electrificación rural. las cuales son trasladadas mensualmente al tesoro del Departamento de sucre.

**Descuentos de Nomina:** Representa el valor de las obligaciones de la entidad originadas por los descuentos que se realizan en la nómina a los funcionarios, que son propiedad de otras entidades, y deben ser reintegrados a estas en los plazos y condiciones establecidos.

**Retención en la fuente e impuesto de timbre:** Esta cuenta representa el valor pendiente de consignar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales — DIAN, por las retenciones practicadas por Aguas de sucre S.A.E.S.P a los funcionarios, contratistas y proveedores de bienes y servicios de acuerdo con la naturaleza tributaria de cada uno de ellos.

**Otras Cuentas Por Pagar:** Corresponden a las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros originados en el desarrollo de sus actividades diferentes a las cuentas anteriores, está conformada entre otras por las subcuentas de viáticos y gastos de viaje, servicios públicos, honorario y servicios.

Aguas de Sucre S.A.E.S.P, cancela sus obligaciones y pasivos casi de forma inmediata.

#### Nota 9. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El valor de las provisiones y obligaciones laborales a JUNIO 30 de 2020 pendientes por pagar fue el valor de \$ 182.866.480.00

El siguiente es el detalle a JUNIO de 2020:

Detalle cuentas	Parciales	30/06/2020
<b>Beneficios a empleados a corto plazo</b>		
Cesantías	63.440.669,00	
Intereses sobre Cesantías	7.756.041,00	

*¡Más que Agua, Llevamos Vida!*

Calle 17 N° 17-60 Barrio Chacuri, Tel: 2754040

[aguasdesucre@aguasdesucre.com](mailto:aguasdesucre@aguasdesucre.com)

Sincelejo-Sucre-Colombia





Nit. 900258919-6

## AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.

### NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y REVELACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020

Código:

Versión:

Página:

Fecha:

Vacaciones	25.280.919,00	
Prima de Servicios	3.096.580,50	
Aporte Riesgos Laborales	7.076.649,00	
Aporte a pensión	15.535.720,00	
Aporte a seguridad social en salud	11.114.267,00	
Aporte a Caja de compensación	5.178.572,00	
Indemnizaciones	50.687.062,00	
<b>Total</b>		<b>182.866.480,00</b>

#### Nota 11. PATRIMONIO

El patrimonio incluye todos los aportes realizados por los socios de la entidad, resultado de ejercicios anteriores y resultados del ejercicio.

La composición accionaria de LA EMPRESA, SAS., está conformada en un 91% por capital público y 9% privado, todas sus acciones son ordinarias.

De conformidad con la escritura publica No. 2700 de 2008 el número de acciones autorizadas son cincuenta mil (50.000) acciones con un valor nominal de \$1000 (mil pesos).

*¡Más que Agua, Llevamos Vida!*

Calle 17 N° 17-60 Barrio Chacuri, Tel: 2754040

[aguasdesucre@aguasdesucre.com](mailto:aguasdesucre@aguasdesucre.com)

Sincelejo-Sucre-Colombia





Nit. 900258919-6

**AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.****NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y REVELACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**

Código:

Versión:

Página:

Fecha:

SOCIO	ACCIONES SUSCRITAS Y PAGADAS	ACCIONES POR SUSCRIBIR	PORCENTAJE(%)	VALOR NOMINAL DECADA UNA DELAS ACCIONES (\$)	VALOR TOTAL DELAS ACCIONES
GOBERNACION DE SUCRE	25.500		51	1000	25.500.000
M UNICPIO DE SINCE	769		1538	1000	769.000
M UNICPIO DE LA UNION	769		1538	1000	769.000
M UNICPIO DE EL ROBLE	769		1538	1000	769.000
M UNICPIO DE BUENA VISTA	769		1538	1000	769.000
M UNICPIO DE SAM PUES	769		1538	1000	769.000
M UNICPIO DE SAN ONOFRE	769		1538	1000	769.000
M UNICPIO DE SAN MARCOS	769		1538	1000	769.000
M UNICPIO DE CAIMITO	769		1538	1000	769.000
M UNICPIO DE SUCRE	769		1538	1000	769.000
M UNICPIO DE GUARANDA	769		1538	1000	769.000
M UNICPIO DE SAN BENITO ABAD	769		1538	1000	769.000
M UNICPIO DE GALERAS	769		1538	1000	769.000
M UNICPIO DE MAJAGUAL	769		1538	1000	769.000
M UNICPIO DE LOS PALMITOS	769		1538	1000	769.000
M UNICPIO DE COLOSO	769		1538	1000	769.000
M UNICPIO DE MORROA	769		1538	1000	769.000
M UNICPIO DE TOLUVIEJO	769		1538	1000	769.000
M UNICPIO DE SAN PEDRO	769		1538	1000	769.000
CAMARA DE COMERCIO DE SINCELEJO	2.250		4.5	1000	2.250.000
CORPORACION UNIVERSITARIA DEL CARIBE	2.250		4.5	1000	2.250.000
M UNICPIO DE TOLU	769		1538	1000	769.000
M UNICPIO DE CHALAN	769		1538	1000	769.000
<b>TOTALES PARCIALES</b>	<b>45.380</b>	<b>-</b>	<b>90.76</b>	<b>1.000</b>	<b>45.380.000</b>

Aguas de sucre constituyó como sociedad comercial del tipo de las anónimas denominada, cuyo patrimonio institucional está compuesto de la siguiente manera: a JUNIO 30 de 2020 el resultado del ejercicio fiscal nos muestra un resultado positivo que se muestra a continuación.

Detalle cuentas	Parciales	30/06/2020
<b>Patrimonio</b>		
Capital Fiscal	475.239.465.00	
Resultado de ejercicios anteriores	-347.035.354,48	
Resultado del ejercicio	244.015.269.61	
<b>Total</b>		<b>372.219.380.13</b>

**Nota 12. CUENTAS DE ORDEN**

Aguas de sucre S.A.E.S.P como Gestor y ejecutor del proyecto de inversión, registra en su contabilidad, la información total de los del proyecto de inversión que a nombre propio ejecute como gestor, en términos de activos, pasivos,

*¡Más que Agua, Llevamos Vida!*

Calle 17 N° 17-60 Barrio Chacuri, Tel: 2754040

[aguasdesucre@aguasdesucre.com](mailto:aguasdesucre@aguasdesucre.com)

Sincelejo-Sucre-Colombia





Nit. 900258919-6

## AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.

### NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y REVELACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020

Código:

Versión:

Página:

Fecha:

ingresos y gastos durante toda la vida del proyecto, lo cual se realizará en los diferentes momentos de la ejecución del mismo.

Las cuentas deudoras 8355 y 8915 corresponden a los egresos o pagos desembolsados por el Consorcio FIA para los proyectos de Inversión a JUNIO de 2020, específicamente por los contratos ejecutados por el gestor.

El siguiente es el movimiento a 30 de JUNIO de 2020.

Detalle cuentas	Parciales	30/06/2020
<b>Cuentas de orden</b>		
Ejecución Proyectos De Inversión	79.739.577.687.17	
Responsabilidades en proceso	370.000.000.00	
<b>Total</b>		<b>80.109.577.687.17</b>

La entidad reconoce en Las cuentas de orden 836101 y 851521 (En procesos Internas), la contingencia del valor del faltante o pérdida de fondo para la vigencia 2011. \$370.000.000.00

#### Nota 12. INGRESOS

Los ingresos obtenidos por AGUAS DE SUCRE S.A E.S.P hasta el 30 de JUNIO de 2020 provinieron principalmente por:

Detalle ingresos	Parcial	30/06/2020
<b>Transferencias y subvenciones</b>		
Para Gastos de Funcionamiento	2.127.835.737.00	
<b>Total</b>		<b>2.127.835.737.00</b>

El saldo de \$2.127.835.737.00 corresponde a los recursos que recibe la entidad sin contraprestación de la Gobernación de sucre, para atender los gastos de funcionamiento correspondientes a gastos de personal; gastos generales; impuestos, contribuciones y tasas; y transferencias corrientes. Para el primer trimestre del año 2020 no ha recibido transferencias para la ejecución de los proyectos que realiza como gestor del PAP PDA Sucre.

*¡Más que Agua, Llevamos Vida!*

Calle 17 N° 17-60 Barrio Chacuri, Tel: 2754040

[aguasdesucre@aguasdesucre.com](mailto:aguasdesucre@aguasdesucre.com)

Sincelejo-Sucre-Colombia







Nit. 900258919-6

## AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.

### NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y REVELACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020

Código:

Versión:

Página:

Fecha:

#### Nota 13. GASTOS DE OPERACIÓN

El siguiente es el detalle a JUNIO de 2020:

Detalle gastos de operación	Parcial	30/06/2020
<b>GASTOS</b>		
Sueldos y Salarios	780.146.289.00	
Contribuciones Efectivas	194.347.324.00	
Aportes sobre la nómina	38.920.390.00	
Prestaciones sociales	169.926.332.00	
Gastos de personal diverso	106.452.000.00	
Generales	561.949.302.00	
Impuestos, Contribuciones y Tasas	8.427.783,40	
Deterioro, amortizaciones y Depreciación de propiedades, planta y equipo	18.997.566.00	
Otros Gastos	4.653.480.99	
<b>Total</b>		<b>1.883.820.467.39</b>

**Sueldos y Salarios:** Este rubro lo conforman las remuneraciones causadas a favor de los empleados, como retribución por la prestación de servicios, esta cuenta la conforman los gastos de personal.

**Contribuciones Efectivas:** Esta cuenta representa el valor de las contribuciones sociales que la entidad paga en beneficio de sus empleados, a través de las entidades responsables de la administración del ente encargado de la administración de los sistemas de seguridad social

**Aportes sobre la nómina:** Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina por concepto de los parafiscales

**Prestaciones sociales:** corresponde al registro de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de la entidad, por concepto de prestaciones sociales.

**Impuestos, Contribuciones y Tasas:** Corresponde al valor de pagado por concepto de cuota de auditaje a la contraloría general del departamento de sucre año 2018 y Gravamen a los movimientos financieros durante la vigencia.

**Gastos de personal diverso:** La empresa registra en esta cuenta todas las erogaciones por concepto de servicios, con cargo a los contratos de prestación de servicios suscritos para cubrir actividades que no pueden ser realizadas por funcionarios de planta.

*¡Más que Agua, Llevamos Vida!*

Calle 17 N° 17-60 Barrio Chacuri, Tel: 2754040

[aguasdesucre@aguasdesucre.com](mailto:aguasdesucre@aguasdesucre.com)

Sincelejo-Sucre-Colombia





Nit. 900258919-6

## AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.

### NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y REVELACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020

Código:

Versión:

Página:

Fecha:

**Generales:** En este concepto se registran los gastos para el normal funcionamiento de la empresa Aguas de Sucre S.A.E.S.P para así cumplir con sus funciones.

**Depreciación de propiedades, planta y equipo:** En esta cuenta se registró el valor de la depreciación efectuada a los bienes muebles e inmuebles de propiedad de la Entidad.

**Amortizaciones de activos intangibles:** En esta cuenta se contabiliza el valor mensual de la amortización efectuada a la licencia del software financiero utilizado por la entidad, de acuerdo con el tiempo de amortización estipulado.

ANA-MILENA GONZALEZ BOHORQUEZ

CONTADORA PUBLICA

TP. 112499-T

*¡Más que Agua, Llevamos Vida!*

Calle 17 N° 17-60 Barrio Chacuri, Tel: 2754040

[aguasdesucre@aguasdesucre.com](mailto:aguasdesucre@aguasdesucre.com)

Sincelejo-Sucre-Colombia

SUCRE  
DIFERENTE