



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

EJERCICIO TERMINADO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023:

	NOTAS	JUNIO 2023	SEPTIEMBRE 2023
INGRESOS			
VENTA DE SERVICIOS		\$ 1.083.208.994,00	\$ 1.443.116.769,00
Servicio de Acueducto		\$ 887.540.477,00	\$ 1.202.811.247,00
Servicio de Alcantarillado		\$ 195.668.517,00	\$ 240.305.522,00
Otros servicios - Gerencia de proyectos		\$ -	
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		\$ 3.571.585.918,00	\$ 5.425.508.058,00
Otras Transferencias		\$ 3.571.585.918,00	\$ 5.425.508.058,00
OTROS INGRESOS	Nota 28	\$ 9.078,00	\$ 20.041,00
Intereses		\$ 9.078,00	\$ 20.041,00
TOTAL INGRESOS		\$ 4.654.803.990,00	\$ 6.868.644.868,00
GASTOS			
DE ADMINISTRACIÓN Y DE OPERACIÓN	Nota 29	\$ 3.549.824.557,00	\$ 5.422.337.893,00
Sueldos y Salarios	Anexo 29.1	\$ 1.042.506.368,00	\$ 1.559.727.696,00
Contribuciones imputadas		\$ 0,00	\$ 0,00
Contribuciones Efectivas		\$ 270.877.346,00	\$ 403.977.676,00
Aportes Sobre la Nómina		\$ 52.271.007,00	\$ 77.949.287,00
Prestaciones Sociales		\$ 349.974.767,00	\$ 562.805.725,00
Gastos de Personal Diverso		\$ 20.010.000,00	\$ 20.010.000,00
Generales		\$ 1.801.185.890,00	\$ 2.784.868.330,00
Impuestos, Contribuciones y Tasas		\$ 12.999.179,00	\$ 12.999.179,00
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	Anexo 29.2	\$ 41.678.783,00	\$ 546.646.669,00
Deterioro de cuentas por cobrar			\$ 482.514.119,00
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo		\$ 41.678.783,00	\$ 64.132.550,00
OTROS GASTOS	Anexo 29.7	\$ 367.440,00	\$ 487.079,00
Financieros		\$ 367.440,00	\$ 487.079,00
GASTOS DIVERSOS		\$ 6.019.280,00	\$ 6.019.280,00
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros		\$ 6.019.280,00	\$ 6.019.280,00
COSTO DE VENTAS		\$ 507.443.462,00	\$ 884.586.853,00
Servicios Públicos		\$ 507.443.462,00	\$ 884.586.853,00
TOTAL GASTOS		\$ 4.105.333.522,00	\$ 6.860.077.774,00
RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 549.470.468,00	\$ 8.567.094,00


EDUARDO ENRIQUE PÉREZ SANTÓS
 Representante Legal
 CC. 92503386


ANA MILENA GONZALEZ BOHÓRQUEZ
 CONTADORA PUBLICA
 TP. No. 112499-T


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



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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

EJERCICIO TERMINADO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023:

	NOTAS	JUNIO 2023	SEPTIEMBRE 2023
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	Nota 5	1.725.936.798,00	216.171.206,00
Depositos en instituciones financieras		1.725.936.798,00	216.171.206,00
CUENTAS POR COBRAR	Nota 7	1.164.275.314,00	2.319.897.342,00
Prestación de servicios Públicos		639.628.634,00	616.642.641,00
Otras cuentas por cobrar		524.646.680,00	2.185.768.820,00
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR			-482.514.119,00
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar		0,00	-482.514.119,00
OTROS ACTIVOS	Nota 16	83.920.087,00	83.923.541,00
Bienes y servicios pagados por anticipo		12.584.250,00	27.384.250,00
Anticipos o saldo a favor por impuestos		36.539.291,00	36.539.291,00
Avances y anticipos entregados		34.796.546,00	20.000.000,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.974.132.199,00	2.619.992.089,00
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	Nota 10	246.171.253,00	311.268.086,00
Muebles, enseres y equipo de oficina		167.638.651,00	207.943.651,00
Equipos de comunicación y computacion		257.464.958,00	304.710.558,00
Equipo de transporte, traccion y elevacion		22.150.000,00	0,00
Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotel.		980.000,00	980.000,00
Depreciacion acumulada (CR)		-202.062.356,00	-202.366.123,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		246.171.253,00	311.268.086,00
TOTAL ACTIVOS		3.220.303.452,00	2.931.260.175,00
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR	Nota 21	257.881.069,00	450.830.504,00
Adquisicion de bienes y servicios nacionales		6.266.581,00	48.865.377,00
Descuentos de nómina		53.609.243,00	51.573.890,00
Retencion en la fuente e impuesto de timbre		23.575.795,00	7.022.503,00
Créditos Judiciales		5.741.931,00	5.741.931,00
Otras cuentas por pagar		168.687.519,00	337.626.803,00
BENEFICIOS A EMPLEADOS		250.415.206,00	536.922.414,00
Beneficios a empleados a corto plazo	Nota 22	250.415.206,00	536.922.414,00
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		769.243.981,00	576.443.981,00
Otros ingresos recibidos por anticipado	Nota 24	769.243.981,00	576.443.981,00
		-	0,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.277.540.256,00	1.564.196.899,00
PASIVO NO CORRIENTE			
BENEFICIOSPOR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL		50.687.062,00	50.687.062,00
Indemnizaciones		50.687.062,00	50.687.062,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		50.687.062,00	50.687.062,00
TOTAL PASIVO		1.328.227.318,00	1.614.883.961,00



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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (INDIVIDUAL)
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

EJERCICIO TERMINADO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023:

	NOTAS	JUNIO 2023	SEPTIEMBRE 2023
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	Nota 27		
Capital fiscal		475.239.465,00	475.239.465,00
Resultado del ejercicio		549.470.468,00	8.567.094,00
Resultado de ejercicios anteriores		832.569.655,00	832.569.655,00
TOTAL PATRIMONIO		1.857.279.588,00	1.316.376.214,00
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		3.185.506.906,00	2.931.260.175,00
CUENTAS DEUDORAS DE ORDEN			
DEUDORAS DE CONTROL	Nota 26	131.275.897.328,00	135.293.397.288,00
Bienes y derechos retirados		0,00	22.150.000,00
Ejecucion de proyectos de inversion		130.905.897.328,00	134.901.247.288,00
Responsabilidades en proceso		370.000.000,00	370.000.000,00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)		- 131.275.897.328,00	- 135.293.397.288,00
Bienes y derechos retirados		0,00	22.150.000,00
Ejecucion de proyectos de inversion		- 130.905.897.328,00	- 134.901.247.288,00
Responsabilidades en proceso		- 370.000.000,00	- 370.000.000,00
TOTAL CUENTAS DEUDORAS DE ORDEN		0,00	0,00
ACREEDORAS DE CONTROL		6.330.152.474,00	6.330.152.474,00
Ejecucion de proyectos de inversion		6.330.152.474,00	6.330.152.474,00
ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA			
Ejecucion de proyectos de inversion		-6.330.152.474,00	-6.330.152.474,00
TOTAL CUENTAS ACREEDORAS DE ORDEN		0,00	0,00

Nota aclaratoria: El número de las notas no se encuentra consecutivo, debido a la normatividad expedida Por la Contaduría General de la Nación- Resolución 193 de 2020, por tanto las notas numeradas aquí son las que aplican en esta vigencia, para la EMPRESA AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P.

EDUARDO ENRIQUE PÉREZ SANTOS
Representante Legal
CC. No. 92503386

ANA MILENA GONZALEZ BOHORQUEZ
Contadora Pública
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 SEPTIEMBRE 30 DE 2023

Movimientos de conceptos patrimoniales	CAPITAL FISCAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL DEL PATRIMONIO
Balance al 01 de enero del año 2023	475.239.465,00	85.836.485,00		561.075.950,00
Correccion de errores de periodos		11.900.000		
Cambios en politica contable				
Saldos reexpresados al 2023				-
Resultado Integral total				
Resultados				
Excedente del periodo			8.567.094,00	
Saldo a junio de 2023	475.239.465,00	832.569.655,00	8.567.094,00	1.316.376.214,00

EDUARDO ENRIQUE PÉREZ 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



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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

MÉTODO DIRECTO

EJERCICIO TERMINADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Origen/Recaudos

Prestación de servicios	1.294.211.499,00
Recibidos por otros conceptos	2.800.000.000,00

Aplicación/pagos

Bienes y servicios pagados por anticipado	-	14.800.000,00
Adquisición de bienes y servicios nacionales	-	1.000.487.220,00
Descuentos de nomina	-	50.466.471,00
Retencion en la fuente e impuesto de timbre	-	18.044.000,00
Otras cuentas por pagar	-	2.333.252.996,00
Beneficios a empleados a corto plazo	-	1.668.093.016,00

F.E ACTIVIDADES DE OPERACIÓN - 990.932.204,00

ACTIVIDADES DE INVERSION

Adquisición de propiedad planta y equipo	-	103.965.601,00
--	---	----------------

F.E ACTIVIDADES DE INVERSION - 103.965.601,00

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

TOTAL FLUJO DE EFECTIVO - 1.094.897.805,00


EFFECTIVO INICIO PERIODO 1.311.069.011,00

EFFECTIVO FINAL PERIODO 216.171.206,00

EDUARDO ENRIQUE PÉREZ SANTOS
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 92503386

ANA MILENA GONZÁLEZ BOHÓRQUEZ
CONTADORA PÚBLICA
TP. No. 112499-T

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

	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.	Código:
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE DE 2023 (Expresado en pesos)	Versión:
		Página:
		Fecha:

Contenido

NOTA 1. NOTAS A LOS	3
ESTADOS FINANCIEROS AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P. A SEPTIEMBRE DE 2023.	3
1.1. Identificación y funciones	3
1.1.1. Naturaleza Jurídica	3
1.1.2. Actividades y Funciones de Cometido Estatal	3
1.1.3. Estructura Orgánica.....	5
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	6
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	6
1.3.1. Base Normativa	6
1.3.2. Periodo Cubierto	6
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	7
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	7
2.1. Bases de medición.....	7
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	7
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	8
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	8
2.5. Otros aspectos	8
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	8
3.1. Juicios, estimaciones y supuestos.....	8
3.2. Correcciones contables.....	9
4.1. Políticas utilizadas en el periodo informado.....	9
4.2. Políticas que no le aplican en este periodo a la entidad.....	9
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	10
CUENTAS POR COBRAR	11
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	12
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	13
CUENTAS POR PAGAR	13
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	14
Otros Pasivos.....	15



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

Código:


**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A SEPTIEMBRE DE 2023
(Expresado en pesos)**

Versión:

Página:

Fecha:

CUENTAS DE ORDEN	15
PATRIMONIO.....	16
INGRESOS	17
GASTOS.....	18
COSTOS DE VENTAS	19

	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.	Código:
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE DE 2023 (Expresado en pesos)	Versión:
		Página:
		Fecha:

NOTA 1. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P. A SEPTIEMBRE DE 2023.

1.1. Identificación y funciones

1.1.1. Naturaleza Jurídica


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 carrera 20 No. 24-52 en el municipio de Sincelejo Sucre.

1.1.2. Actividades y Funciones de Cometido Estatal

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.
- ✓ Supervisar los convenios de apoyo y asistencia técnica que suscriban las entidades vinculadas al PDA, para la ejecución y estructura del plan.
- ✓ 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.

	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.	Código:
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE DE 2023 (Expresado en pesos)	Versión:
		Página:
		Fecha:

- ✓ 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.
- ✓ 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 contratación de operadores especializados.
- ✓ 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.
- ✓ Dar apoyo técnico y seguimiento al cumplimiento de metas departamentales en mejoramiento de calidad del agua y continuidad del servicio de acueducto.

MISIÓN

Está orientada a la “operación, gestión y administración de los recursos del sector de Agua Potable y Saneamiento Básico a nivel Departamental; contribuyendo así al desarrollo y mejoramiento del bienestar y calidad de vida de la población Sucreña, propiciando el desarrollo económico de la región, con el apoyo de gente comprometida, responsable, respetuosa, honesta, transparente, con actitud y vocación de servicio”.

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.

VALORES

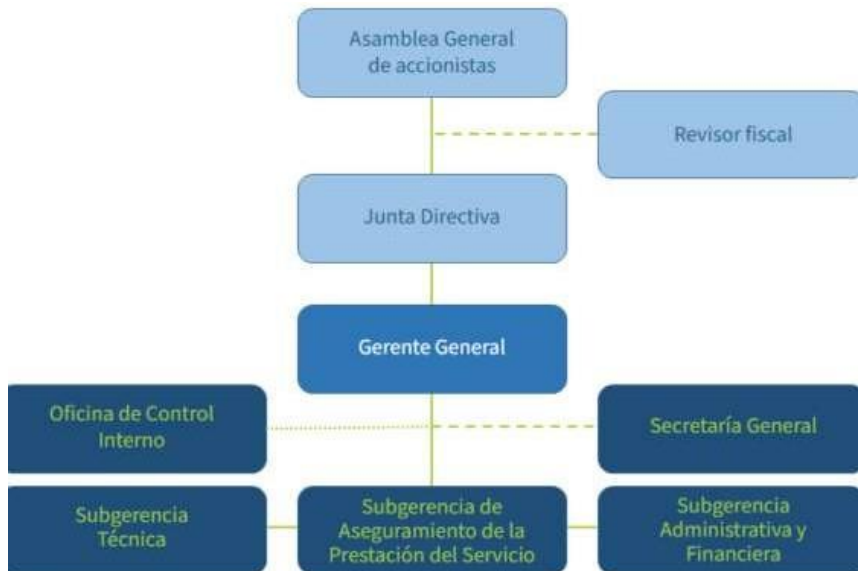
Los valores son los pilares que guían el comportamiento de los trabajadores y definen la personalidad de la Empresa. Los valores declarados expresamente en AGUAS DE SUCRE S.A E.S. P delimitan la forma y el contenido de las acciones de ésta y se utilizarán para juzgar adecuadamente cada acción particular a la ética de la Empresa.

	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.	Código:
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE DE 2023 (Expresado en pesos)	Versión:
		Página:
		Fecha:

Los trabajadores y/o contratistas de Aguas de Sucre se comprometen a cumplir cabalmente los siguientes valores:

- **HONESTIDAD:** Es una condición natural para el correcto tratamiento y manejo de los recursos. Cuidamos que nuestras acciones sean coherentes con las políticas de la empresa, los proyectos de la región y los intereses de la comunidad en general. Por ello somos consistentes en la manera de pensar, hablar y actuar.
- **RESPONSABILIDAD:** Hacer el trabajo bien, desempeñar los roles previendo y asumiendo las consecuencias de nuestras acciones.
- **JUSTICIA:** Conocimiento práctico de lo que debemos hacer o decir. Comportamiento con justicia, severidad y firmeza.
- **COMPROMISO:** Asumir las obligaciones y deberes con las partes interesadas. Somos comprometidos porque nos identificamos con los fines y propósitos de la empresa.
- **TRANSPARENCIA:** Actuamos basándonos en los principios de dignidad, rectitud cumplimiento del deber, para construir un ambiente de seguridad y confianza entre la Empresa y sus grupos de interés, brindándoles una información oportuna, relevante y de calidad; entendiendo el carácter público de mi labor y cuidando los bienes públicos de los que soy responsable.

1.1.3. Estructura Orgánica



	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.	Código:
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE DE 2023 (Expresado en pesos)	Versión:
		Página:
		Fecha:

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La información financiera de la Empresa AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P, se preparó atendiendo lo señalado en el marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera bajo los principios de contabilidad entidad en marcha, devengo, esencia sobre forma, asociación, uniformidad, no compensación y periodo contable.

Limitaciones: Para el mes de septiembre de 2022, se celebró contrato interadministrativo con el Municipio de San Onofre Sucre, para la operación por cuatro meses del servicio de acueducto y alcantarillado, esta situación causó atraso en la presentación de la información financiera, toda vez que se tuvo que actualizar el software financiero, para llevar el manejo contable de esta prestación del servicio y existió errores en la parametrización en el módulo de contabilidad, por lo cual se debió realizar algunos reclasificaciones en las partidas contables.


1.3. Base normativa y periodo cubierto

1.3.1. Base Normativa

- Marco Normativo para entidades de gobierno, adoptado mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.
- Catálogo General de cuentas adoptado mediante Resolución 620 de 2015 y su versión actualizada.
- Resolución 706 de 2016, mediante la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación.
- Resolución 182 de 2017, Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002.
- Resolución 193 de 2020 y anexos.
- Instructivo 002 del 1 de diciembre de 2022. CGN.
- Resolución 356 del 30 de diciembre de 2022.

1.3.2. Periodo Cubierto

El periodo contable de la Empresa AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P, es el comprendido entre el 1 de enero al 30 de diciembre de 2023.

	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.	Código:
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE DE 2023 (Expresado en pesos)	Versión:
		Página:
		Fecha:

El periodo presentado es el correspondiente al segundo trimestre de 2023.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La empresa AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P, con personería jurídica Nit. 900.258.919-6, y código Institucional 923272066, 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.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Las bases de medición inicial y posterior utilizadas para el reconocimiento de los activos y pasivos de la Empresa AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P., así como su presentación se incluyeron en el Manual de Políticas Contables, actualizado en su versión 3, y aprobado mediante Resolución No.347 del 24 de mayo de 2023.


De igual forma se elaboran procedimientos para el manejo contable que se derivan de las diferentes operaciones que realiza la empresa, a través de ejecución de proyectos, celebración de contratos interadministrativos o convenios.

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.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La Empresa AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P prepara y presenta los estados financieros en la moneda funcional de Colombia, es decir en pesos colombianos (COP).

La unidad de redondeo de presentación de los Estados Financieros es a pesos corrientes sin decimales.

	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.	Código:
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE DE 2023 (Expresado en pesos)	Versión:
		Página:
		Fecha:

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La Empresa AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P, para el periodo reportado no realizó transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

La Empresa AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P, no realizó ajustes al valor en libros de activos y pasivos por hechos ocurridos después del cierre del periodo contable.

2.5. Otros aspectos

La EMPRESA AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P., para el periodo septiembre 2023, revela Información por Segmentos de acuerdo con lo indicado en las Normas para la presentación de Estados Financieros y Revelaciones – capítulo VI Resolución 533 de 2015.


La EMPRESA AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P., ha definido un segmento de operación para la ejecución del Convenio Interadministrativo No. 144 del 31 de agosto de 2022, celebrado con el Municipio de San Onofre para la OPERACIÓN, ADMINISTRACIÓN, USO, GOCE, GESTIÓN, MANTENIMIENTO E INVERSIÓN DE LOS BIENES DESTINADOS DIRECTA O INDIRECTAMENTE, A LOS SERVICIOS DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO EN EL CASCO URBANO DEL MUNICIPIO DE SAN ONOFRE SUCRE, la cual ha denominado Operación A.A. San Onofre. Lo cual le permitirá presentar en las revelaciones información financiera separada de cada servicio prestado, así mismo le permitirá rendir cuentas a los diferentes usuarios de la información contable, evaluar el rendimiento en las actividades realizadas separadamente y tomar decisiones concernientes a cada segmento.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios, estimaciones y supuestos

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.

Mensualmente el área jurídica realiza estimaciones de los activos y pasivos contingentes de la empresa AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P., las cuales son reportadas al área contable para que proceda a realizar el respectivo registro en la contabilidad.

	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.	Código:
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE DE 2023 (Expresado en pesos)	Versión:
		Página:
		Fecha:

3.2. Correcciones contables

La Empresa AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P., no ha realizado corrección a los Estados Financieros de periodos anteriores.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

4.1. Políticas utilizadas en el periodo informado

La Empresa AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P, para la preparación y presentación de Estados Financieros de acuerdo al marco normativo para entidades de gobierno observó las siguientes políticas contables:

- Efectivo y equivalentes al efectivo
- Cuentas por cobrar
- Propiedad, planta y equipo
- Otros derechos y garantías
- Cuentas por pagar
- Beneficios a empleados
- Otros pasivos
- Ingresos con contraprestación
- Ingresos sin contraprestación
- Gastos
- Costo de ventas
- Patrimonio
- Presentación de Estados Financieros

Cabe anotar que las políticas contables fueron aprobadas y definidas por La Empresa AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.

4.2. Políticas que no le aplican en este periodo a la entidad

- NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
- NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
- NOTA 9. INVENTARIOS
- NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO
- NOTA 12. REC. NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN TITULOS DE DEUDA

	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.	Código:
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE DE 2023 (Expresado en pesos)	Versión:
		Página:
		Fecha:

- NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- NOTA 23. PROVISIONES
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONSECIÓN
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN REC. SEG. SOC EN PENSIONES
- NOTA 34. VAR TASA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición


DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

	Operación S.P.		Total
	Gestor	San Onofre	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	65.279.010,00	150.892.195,00	216.171.205,00
Depósitos en instituciones Financieras	65.279.010,00	150.892.195,00	216.171.205,00

En la composición del efectivo y equivalente al efectivo se incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata disponibles para el desarrollo de las actividades de la empresa.

LA EMPRESA AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P., posee ocho cuentas bancarias, siete corrientes y una de ahorros, a través de las cuales maneja los recursos transferidos para la operatividad de la empresa, para los componentes que ejecuta como gestor del PDA SUCRE y para el manejo de los recursos derivados de la prestación del servicio en el Municipio de San Onofre Sucre. Estas son las siguientes:

- Banco de Occidente Cta. Cte. No.895865335: En la cual se manejan los recursos transferidos para la operatividad de la empresa.
- Banco de Occidente Cta. No. Cta. Cte. No. 895866358: Se manejan los recursos transferidos para el Programa Gestión Predial.
- Banco de Occidente Cta. Cte. No. 895-87190-3: Se manejan los recursos transferidos para el Programa Plan de Gestión Social.
- Banco Avvillas Cta. corriente No 831143623: Se manejan los recursos transferidos para el Programa Ventanilla Única Departamental.

	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.	Código:
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE DE 2023 (Expresado en pesos)	Versión:
		Página:
		Fecha:

- Banco de Occidente Cta. Cte. No. 895-873164: Se maneja el traslado de deducciones, realizados por los pagos de Regalías, desde el Tesoro Nacional para declaraciones tributarias.
- Banco BBVA Cta. Cte. # 488012568 (Gerencia Integral Libertad Sabanetica): Se manejan los recursos recibidos en la ejecución del Contrato 1070 de 2021, suscrito entre el ministerio de vivienda, ciudad y territorio y la EMPRESA AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P. Gerencia Integral del proyecto “CONSTRUCCIÓN DE LAS OBRAS DE RECOLECCIÓN Y MANEJO DE AGUAS RESIDUALES Y OPTIMIZACIÓN DEL SISTEMA DE ABASTECIMIENTO DE AGUA, EN LAS LOCALIDADES DE LA LIBERTAD Y SABANETICA DEL MUNICIPIO DE SAN ONOFRE, DEPARTAMENTO DE SUCRE, COLOMBIA.
- Banco BBVA Cta. Cte. # 488012691: Se manejan los recursos provenientes de Subsidios de la prestación del servicio de acueducto y alcantarillado en el Municipio de San Onofre Sucre.
- Banco BBVA - # 488091496: En esta cuenta de ahorros se manejan los ingresos por el recaudo en la prestación del servicio de acueducto y alcantarillado en el Municipio de San Onofre Sucre.

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

El monto del efectivo y equivalentes a septiembre 30 de 2023, asciende a \$ 216.171.205.00.


NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CUENTAS POR COBRAR	1.703.254.701,00	616.642.641,00	2.319.897.342,00
Prestación de servicios Públicos	0,00	616.642.641,00	616.642.641,00
Otras cuentas por cobrar	2.185.768.820,00	0,00	2.185.768.820,00
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-482.514.119,00	0,00	-482.514.119,00
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-482.514.119,00	0,00	-482.514.119,00

La Empresa revela información por segmentos de acuerdo a lo indicado en las Normas para la presentación de Estados Financieros y Revelaciones – capítulo VI Resolución 533 de 2015. De esta forma a continuación se presenta la información por segmentos:

La EMPRESA AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P., adicionalmente revela información por segmentos correspondiente a la prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado en el Municipiode San Onofre Sucre (Contrato Interadministrativo No.144 de 2022).

	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.	Código:
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE DE 2023 (Expresado en pesos)	Versión:
		Página:
		Fecha:

Las cuentas por cobrar del Gestor están relacionadas con las transferencias que el Departamento de Sucre, para la operación del Gestor y para la ejecución de los diferentes componentes contemplados en el Plan Anual de Inversiones.

Las cuentas por cobrar del segmento de operación San Onofre, están dadas por la prestación del servicio de acueducto y alcantarillado dentro del municipio de San Onofre. Representan derechos exigibles para la empresa.

A septiembre de 2023, las cuentas por cobrar por concepto de transferencias para la operación del gestor ascendieron a la suma de \$ 2.185.768.820.

Las cuentas por cobrar por concepto de la prestación de servicios de acueducto y alcantarillado están cuantificadas en la suma de \$ 616.642.641. Para el periodo rendido, la empresa practicó deterioro sobre las cuentas por cobrar por concepto de Prestación de servicios públicos domiciliarios de acueducto y alcantarillado, sobre las cuentas por cobrar superiores a 180 días, siguiendo lo establecido en el Manual de políticas contables versión 3. El deterioro ascendió a la suma de \$ 482.514.119.00.

NOTA10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO


Composición

	Operación S.P.		Total
	Gestor	San Onofre	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	311.268.087,00	0,00	311.268.087,00
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	207.943.651,00	0,00	207.943.651,00
Equipos de Comunicación y Computación	304.710.558,00	0,00	304.710.558,00
Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	980.000,00	0,00	980.000,00
Depreciación Acumulada(CR)	-202.366.122,00	0,00	-202.366.122,00

El rubro Propiedades, Planta y Equipo a septiembre de 2023 asciende a \$ 311.268.087.00, en este se agrupan los bienes tangibles de la empresa, utilizados en desarrollo de su función administrativa, estos bienes no están disponibles para la venta.

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

	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.	Código:
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE DE 2023 (Expresado en pesos)	Versión:
		Página:
		Fecha:

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.

A partir de la adopción del Manual de Políticas Contables de la Empresa AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P., versión 3 y normatividad relacionada con el valor residual y el deterioro de la Propiedad, Planta y Equipo, durante el tercer trimestre 2023, se estimó el valor residual de los bienes adquiridos en 0%, no se evidenció indicios de deterioro de la Propiedad, Planta y Equipo, considerando que el mismo se aplica para los activos no generadores de efectivo cuyo valor en libros individualmente considerados sea superior a 10 SMMLV razón por la cual no se evidencio indicios de deterioro.

Para el mes de septiembre se realizó la baja en cuenta de esta partida contable, tal como consta en acta de Comité de Sostenibilidad Contable 01 de 2023.


NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

	Operación S.P.		Total
	Gestor	San Onofre	
OTROS ACTIVOS	83.923.541,00	0,00	83.923.541,00
Bienes y servicios pagados por anticipado	47.384.250,00	0,00	83.923.541,00
Anticipos o saldo a favor por impuestos	36.539.291,00	0,00	36.539.291,00

Esta partida a corte 30 de septiembre de 2023, presenta un saldo por \$ 83.923.541.00, lo cual corresponde a los anticipos entregados por la empresa a contratistas, para la ejecución de contratos y un saldo a favor por impuesto aplicado por el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio, en un pago realizado en la ejecución del Contrato Interadministrativo No.1070 de 2021.

Nota 21. CUENTAS POR PAGAR

Se detalla a continuación la información por segmentos para esta partida contable:

	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.	Código:
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE DE 2023 (Expresado en pesos)	Versión:
		Página:
		Fecha:

	Operación S.P.		Total
	Gestor	San Onofre	
CUENTAS POR PAGAR	440.370.126,00	10.460.373,00	450.830.499,00
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	47.542.692,00	1.322.685,00	48.865.377,00
Descuentos de Nómina	43.468.412,00	8.105.688,00	51.574.100,00
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	7.022.288,00		7.022.288,00
Créditos judiciales	5.741.931,00		5.741.931,00
Otras Cuentas por Pagar	336.594.803,00	1.032.000,00	337.626.803,00

Las cuentas por pagar corresponden a las obligaciones autorizadas y contraídas por la EMPRESA por concepto de adquisición de bienes o servicios con proveedores nacionales en desarrollo de sus funciones, recursos a favor de terceros, obligaciones tributarias y otras cuentas por pagar (Honorarios). Este monto a septiembre de 2023 asciende a la suma de \$ 450.830.499.00. Se discrimina lo correspondiente al gestor y a la operación del servicio de acueducto y alcantarillado en San Onofre Sucre.

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

Descuentos de Nómina: 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.

LA EMPRESA AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P., cancela sus obligaciones y pasivos casi de forma inmediata.

	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.	Código:
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE DE 2023 (Expresado en pesos)	Versión:
		Página:
		Fecha:

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Se detalla a continuación la información por segmentos para esta partida contable:


	Operación S.P.		Total
	Gestor	San Onofre	
BENEFICIOS A EMPLEADOS	536.922.419,00	0,00	536.922.419,00
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	536.922.419,00		536.922.419,00

Los beneficios a empleados, corresponden a las obligaciones que tiene la EMPRESA al cierre del tercer trimestre 2023, por concepto de cesantías, primas de servicios, prima de navidad, vacaciones y seguridad social de los trabajadores de la empresa. Todos estos reconocidos como beneficios a corto plazo.

251101	NOMINA POR PAGAR	111.652.532,00
251102	CESANTIAS	139.495.173,00
251103	INTERESES SOBRE CESANTIAS	16.758.376,00
251104	VACACIONES	38.178.377,00
251106	PRIMA DE SERVICIOS	56.368.220,00
251107	PRIMA DE NAVIDAD	131.940.996,00
251111	APORTE A RIESGOS LABORALES	2.660.779,00
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	19.228.269,00
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL - EMPLEADOR	14.034.992,00
251124	Aporte a CCF ADS	6.604.704,00

NOTA 24. Otros Pasivos

	Operación S.P.		Total
	Gestor	San Onofre	
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	576.443.981,00	0,00	576.443.981,00
Otros ingresos recibidos por anticipado	576.443.981,00	0,00	576.443.981,00

	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.	Código:
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE DE 2023 (Expresado en pesos)	Versión:
		Página:
		Fecha:


Corresponde a los ingresos recibidos por anticipado a través del consorcio fiduciario, por concepto de los diferentes componentes ejecutados por el gestor, pendientes de amortizar a septiembre de 2023.

Estos recursos se miden inicialmente por el valor desembolsado y posteriormente por el valor desembolsado menos el valor amortizado.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS DEUDORAS DE ORDEN	
DEUDORAS DE CONTROL	135.293.397.288,00
Bienes y derechos retirados	22.150.000,00
Ejecucion de proyectos de inversion	134.901.247.288,00
Responsabilidades en proceso	370.000.000,00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 135.293.397.288,00
Bienes y derechos retirados	- 22.150.000,00
Ejecucion de proyectos de inversion	- 134.901.247.288,00
Responsabilidades en proceso	- 370.000.000,00
TOTAL CUENTAS DEUDORAS DE ORDEN	0,00
ACREEDORAS DE CONTROL	6.330.152.474,00
Ejecucion de proyectos de inversion	6.330.152.474,00
ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	
Ejecucion de proyectos de inversion	-6.330.152.474,00
TOTAL CUENTAS ACREEDORAS DE ORDEN	0,00

La empresa registra en su contabilidad la información total de los proyectos de inversión que a nombre propio ejecute como gestor, en términos de activos, pasivos, ingresos y gastos durante toda la vida del proyecto, lo cual se realiza en los diferentes momentos de la ejecución del mismo.

	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.	Código:
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE DE 2023 (Expresado en pesos)	Versión:
		Página:
		Fecha:

Las cuentas deudoras 8355 y 8915 corresponden a los egresos o pagos desembolsados por el Consorcio FIA para los proyectos de Inversión a septiembre de 2023, específicamente por los contratos ejecutados por el gestor.

De igual forma la EMPRESA AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P., como ejecutor de los proyectos financiados con recursos de Regalías, maneja en estas cuentas, los registros de los pagos realizados a través de la plataforma SPGR, a los destinatarios finales.

En las cuentas de orden deudoras, se manejan como ingresos, los recursos de los proyectos financiados con recursos del Sistema general Regalías, de los cuales la Empresa AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P, ha sido designada como entidad ejecutora. A septiembre de 2023, la empresa es ejecutora de tres proyectos así:

00IL-4003-1400-2020-70001-0140 OPTIMIZACIÓN DEL INTERCEPTOR VENECIA - LOS ALPES EN EL MUNICIPIO DE SINCELEJO.

00IL-4003-1400-2020-70001-0143 CONSTRUCCIÓN DE REDES DE ALCANTARILLADO SANITARIO EN EL BARRIO PUERTA ROJA DEL MUNICIPIO DE SINCELEJO.

00AR-4003-1400-2021-00270-0194 AMPLIACIÓN Y OPTIMIZACIÓN DEL SISTEMA DE ACUEDUCTO DE LA CABECERA MUNICIPAL DE LA UNIÓN DEPARTAMENTO DE SUCRE.

2022130101020 AMPLIACIÓN Y OPTIMIZACIÓN DEL SISTEMA DE ACUEDUCTO PRIMERA ETAPA DE LA CABECERA MUNICIPAL DE MORROA DEPARTAMENTO DE SUCRE.

NOTA 27. PATRIMONIO

	Operación S.P.		Total
	Gestor	San Onofre	
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO			
Capital Fiscal	475.239.465,00	0,00	475.239.465,00
Resultado del ejercicio	26.240.687,00	-17.673.593,00	8.567.094,00
Resultado de ejercicios anteriores	359.534.928,00	473.034.727,00	832.569.655,00
TOTAL PATRIMONIO	861.015.080,00	455.361.134,00	1.316.376.214,00
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	2.465.438.668,00	465.821.507,00	2.931.260.175,00

Esta cuenta representa los bienes y derechos, deducidas las obligaciones de la empresa, agrupados en los conceptos capital fiscal, resultado del ejercicio del periodo que se informa y los resultados de ejercicios anteriores.

	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.	Código:
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Versión:
	A SEPTIEMBRE DE 2023	Página:
	(Expresado en pesos)	Fecha:

Esta cuenta representa el valor del resultado obtenido por la Empresa, como consecuencia de las operaciones realizadas hasta septiembre de 2023, lo anterior en desarrollo de sus actividades;

para este periodo el resultado del ejercicio ascendió a la suma de \$ 8.567.094. Se observa el resultado del ejercicio por segmentos de operación.

De conformidad con la escritura pública No. 2700 de 2008 el número de acciones autorizadas son cuarenta y cinco mil trescientos ochenta pesos (\$45.380) acciones con un valor nominal de \$1000 (mil pesos).

LA EMPRESA AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P., se constituyó como sociedad comercial de tipo sociedad anónima, cuyo patrimonio institucional está compuesto de la siguiente manera:

Nombre del accionista	Naturaleza	No. de acciones	Valor total de las acciones	% Participación en Capital
GOBERNACIÓN DE SUCRE	JURIDICA	25.500	\$25.500.000	56,192%
CAMARA DE COMERCIO DE SINCELEJO	JURIDICA	2.250	\$2.250.000	4,958%
CORPORACIÓN UNIVERSITARIA DEL CARIBE	JURIDICA	2.250	\$2.250.000	4,958%
MUNICIPIO DE SINCE	JURIDICA	769	\$769.000	1,695%
MUNICIPIO DE LA UNIÓN	JURIDICA	769	\$769.000	1,695%
MUNICIPIO DE EL ROBLE	JURIDICA	769	\$769.000	1,695%
MUNICIPIO DE BUENAVISTA	JURIDICA	769	\$769.000	1,695%
MUNICIPIO DE SAMPUES	JURIDICA	769	\$769.000	1,695%
MUNICIPIO DE SAN ONOFRE	JURIDICA	769	\$769.000	1,695%
MUNICIPIO DE SAN MARCOS	JURIDICA	769	\$769.000	1,695%
MUNICIPIO DE CAIMITO	JURIDICA	769	\$769.000	1,695%
MUNICIPIO DE SUCRE	JURIDICA	769	\$769.000	1,695%
MUNICIPIO DE GUARANDA	JURIDICA	769	\$769.000	1,695%
MUNICIPIO DE SAN BENITO ABAD	JURIDICA	769	\$769.000	1,695%
MUNICIPIO DE GALERAS	JURIDICA	769	\$769.000	1,695%
MUNICIPIO DE MAJAGUAL	JURIDICA	769	\$769.000	1,695%
MUNICIPIO DE LOS PALMITOS	JURIDICA	769	\$769.000	1,695%
MUNICIPIO DE COLOSO	JURIDICA	769	\$769.000	1,695%
MUNICIPIO DE MORROA	JURIDICA	769	\$769.000	1,695%
MUNICIPIO DE TOLUVIEJO	JURIDICA	769	\$769.000	1,695%
MUNICIPIO DE SAN PEDRO	JURIDICA	769	\$769.000	1,695%
MUNICIPIO DE CHALÁN	JURIDICA	769	\$769.000	1,695%
MUNICIPIO DE TOLU	JURIDICA	769	\$769.000	1,695%
TOTAL		45.380	\$45.380.000	100%

	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.	Código:
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE DE 2023 (Expresado en pesos)	Versión:
		Página:
		Fecha:

NOTA 28. INGRESOS

Información por segmentos a continuación:

	Gestor PDA	Operación A.A. San Onofre	Total
INGRESOS			
VENTA DE SERVICIOS	0,00	1.443.116.769,00	1.443.116.769,00
Servicio de Acueducto	0,00	1.202.811.247,00	1.202.811.247,00
Servicio de Alcantarillado	0,00	240.305.522,00	240.305.522,00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	5.425.508.058,00	-	5.425.508.058,00
Otras Transferencias	5.425.508.058,00	0,00	5.425.508.058,00
OTROS INGRESOS	0,00	20.041,00	20.041,00
Intereses		20.041,00	20.041,00
TOTAL INGRESOS	5.425.508.058,00	1.443.136.810,00	6.868.644.868,00

Los ingresos ascendieron a la suma de \$ 6.868.644.868.00, ingresos con contraprestación por la suma de \$ 1.443.116.769, relacionada con la venta y prestación de servicios en el Municipio de San Onofre Sucre para el tercer trimestre 2023. Los ingresos por transferencias y subvenciones, ingresos sin contraprestación, relacionados con las transferencias que gira el Departamento de Sucre al Gestor, a través del consorcio FIA, estos están cuantificados en \$ 5.425.508.058.00 a septiembre de 2023, recursos pertenecientes a recursos del sistema general de participación, fuente del Departamento de Sucre, para ser usados en los costos de Operación del Gestor Plan Departamental de Aguas del Departamento de Sucre. De igual forma, se refleja la amortización de ingresos recibidos por anticipado, una vez se determinan los gastos mensuales asociados, que corresponden a la ejecución de cada uno de los componentes que ejecuta el gestor y de cada contrato o convenio interadministrativo celebrado por la empresa.

NOTA 29. GASTOS

Información por segmentos a continuación:



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

Código:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A SEPTIEMBRE DE 2023
(Expresado en pesos)**

Versión:

Página:

Fecha:

GASTOS	Operación A.A.		Total
	Gestor PDA	San Onofre	
DE ADMINISTRACIÓN Y DE OPERACIÓN	5.329.048.895,32	576.223.550,00	5.905.272.445,32
Sueldos y Salarios	1.530.127.696,00	29.600.000,00	1.559.727.696,00
Contribuciones Efectivas	395.722.214,00	7.814.272,00	403.536.486,00
Aportes Sobre la Nómina	76.910.475,32	1.480.000,00	78.390.475,32
Prestaciones Sociales	554.361.265,00	8.444.462,00	562.805.727,00
Generales	2.738.918.066,00	45.950.264,00	2.784.868.330,00
Gastos de personal diverso	20.010.000,00	0,00	20.010.000,00
Impuestos, contribuciones y tasas	12.999.179,00	0,00	12.999.179,00
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	64.132.549,68	0,00	64.132.549,68
Deterioro de Cuentas por cobrar	0,00	482.514.119,00	
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	64.132.549,68	0,00	64.132.549,68
FINANCIEROS	6.085.926,00	0,00	6.085.926,00
Financieros	66.646,00	420.433,00	487.079,00
Diversos	6.019.280,00	0,00	6.019.280,00

Los gastos de administración y ventas, revelan las cuentas que representan los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio en ejecución de la misionalidad de la EMPRESA producidos a lo largo de la vigencia contable. Así:

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.

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.

	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.	Código:
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE DE 2023 (Expresado en pesos)	Versión:
		Página:
		Fecha:

En las cuentas de deterioro, amortizaciones y depreciaciones se registran el valor de la depreciación efectuada a los bienes muebles e inmuebles de propiedad de la Entidad y el valor del deterioro de las cuentas por cobrar, producto de la prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado en el Municipio de San Onofre Sucre.

COSTOS DE VENTAS

	Gestor PDA	Operación A.A. San Onofre	Total
COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	0,00	884.586.853,00	884.586.853,00
Servicios Públicos	0,00	884.586.853,00	884.586.853,00

La EMPRESA AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P, a septiembre de 2023, reconoció como costo de ventas las erogaciones asociadas directamente con la prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado en el Municipio de San Onofre Sucre


ANA MILENA GONZALEZ BOHÓRQUEZ
 Contadora
 TP. 112499-T