



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

Código:

CERTIFICACIÓN

Versión

Página 1 de 1

Fecha

Los Suscritos EDUARDO ENRIQUE PÉREZ SANTOS, en su condición de Representante Legal y ANA MILENA GONZÁLEZ BOHÓRQUEZ, en su condición de Contadora de la EMPRESAS AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P., en ejercicio de las facultades legales que les confieren las Leyes No. 43 de 1990 y No. 298 de 1996; en cumplimiento de lo estipulado en las Resoluciones No. 706 de 2016 y No. 182 de 2017 expedidas por la Contaduría General de la Nación,

CERTIFICAN QUE:

Los saldos de la información financiera, económica, social y ambiental de la EMPRESA AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P., con corte al 31 de diciembre de 2023, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el sistema de gestión financiera APOLO SYSTEMAS.

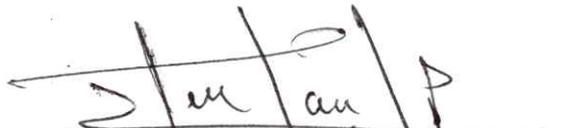
Que la contabilidad se elaboró conforme a la normatividad señalada en el marco normativo para entidades de gobierno, establecido en la Resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación.

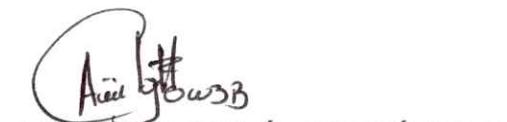
Que los Estados contables de la EMPRESA AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P., con corte al 31 de diciembre de 2023, se revela el valor de los activos, pasivo, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, registrados en el libro mayor emitido por el programa financiero.

Que se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera y el resultado del periodo de la empresa.

Que se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Sincelejo Sucre, febrero 09 de 2024.


EDUARDO ENRIQUE PÉREZ SANTOS
Representante Legal
C.C. 92503386

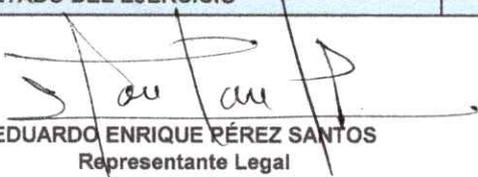

ANA MILENA GONZÁLEZ BOHÓRQUEZ
Contadora Pública
T.P. 112499-T J.C.C.



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 31 DE DICIEMBRE
DE 2023:

	NOTAS	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2023
INGRESOS			
VENTA DE SERVICIOS		\$ 1.064.046.073,00	\$ 1.443.116.769,00
Servicio de Acueducto		\$ 611.342.118,00	\$ 1.182.674.652,00
Servicio de Alcantarilado		\$ 120.528.585,00	\$ 260.442.117,00
Otros servicios - Gerencia de proyectos		\$ 332.175.370,00	\$ 0,00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		\$ 6.135.629.555,00	\$ 6.656.527.377,00
Otras Transferencias		\$ 6.135.629.555,00	\$ 6.656.527.377,00
OTROS INGRESOS	Nota 28	\$ 31.676.466,00	\$ 3.563.633,00
Financieros		\$ 31.623.824,00	\$ 3.563.633,00
Ingresos Diversos		\$ 52.642,00	\$ 0,00
TOTAL INGRESOS		\$ 7.231.352.094,00	\$ 8.103.207.779,00
GASTOS			
	Nota 29		
DE ADMINISTRACIÓN Y DE OPERACIÓN	29.1	\$ 6.245.605.552,00	\$ 7.391.714.915,00
Sueldos y Salarios		\$ 1.778.765.041,00	\$ 2.063.500.991,00
Contribuciones Efectivas		\$ 298.812.618,00	\$ 532.865.521,00
Aportes Sobre la Nómina		\$ 8.677.462,00	\$ 103.615.005,00
Prestaciones Sociales		\$ 541.548.495,00	\$ 669.964.568,00
Gastos de Personal Diverso		\$ 88.500.509,00	\$ 38.266.000,00
Generales		\$ 3.519.208.056,00	\$ 3.969.281.389,00
Impuestos, Contribuciones y Tasas		\$ 10.093.371,00	\$ 14.221.441,00
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	29.2	\$ 51.747.352,00	\$ 1.043.145.743,00
Deterioro de Cuentas por cobrar		\$ 0,00	\$ 613.408.965,00
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo		\$ 51.747.352,00	\$ 86.586.317,00
Provisión litigios y demandas		\$ 0,00	\$ 343.150.461,00
OTROS GASTOS	29.7	\$ 3.783.899,00	\$ 3.365.632,00
Financieros		\$ 3.783.899,00	\$ 3.365.632,00
GASTOS DIVERSOS		\$ 1.197.772,00	\$ 6.019.280,00
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros		\$ 1.197.772,00	\$ 6.019.280,00
COSTO DE VENTAS		\$ 194.184.343,00	\$ 991.308.104,00
Servicios Públicos		\$ 194.184.343,00	\$ 991.308.104,00
TOTAL GASTOS		\$ 6.496.518.918,00	\$ 9.435.553.674,00
RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 734.833.176,00	-\$ 1.332.345.895,00


EDUARDO ENRIQUE PÉREZ SANTOS
 Representante Legal
 CC. 92503386


ANA MILENA GONZÁLEZ BOHÓRQUEZ
 Contadora Pública
 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
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

EJERCICIO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023:

	NOTAS	A DICIEMBRE 2022	A DICIEMBRE 2023
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	Nota 5	1.311.069.011,00	75.587.316,00
Depositos en instituciones financieras		1.311.069.011,00	75.587.316,00
CUENTAS POR COBRAR	Nota 7	534.392.895,00	1.188.739.806,00
Prestación de servicios Públicos		467.737.371,00	613.408.965,00
Otras cuentas por cobrar		66.655.524,00	1.188.739.806,00
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar		0,00	-613.408.965,00
OTROS ACTIVOS	Nota 16	91.123.541,00	36.539.291,00
Bienes y servicios pagados por anticipo		54.584.250,00	0,00
Anticipos o saldo a favor por impuestos		36.539.291,00	36.539.291,00
Avances y anticipos entregados		0,00	0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.936.585.447,00	1.300.866.413,00
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	Nota 10	277.454.315,00	288.814.320,00
Muebles, enseres y equipo de oficina		175.323.650,00	207.943.651,00
Equipos de comunicación y computacion		257.673.406,00	304.710.559,00
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)		-178.672.741,00	-224.819.890,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		277.454.315,00	288.814.320,00
TOTAL ACTIVO		2.214.039.762,00	1.589.680.733,00
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR	Nota 21	266.073.427,00	1.127.333.821,00
Adquisicion de bienes y servicios nacionales		26.191.881,00	74.597.717,00
Recursos a favor de terceros		57.325.150,00	16.494.430,00
Descuentos de nómina		32.424.821,00	61.780.344,00
Retencion en la fuente e impuesto de timbre		40.700.284,00	35.016.298,00
Créditos Judiciales		5.741.931,00	348.892.392,00
Otras cuentas por pagar		103.689.360,00	590.552.640,00
BENEFICIOS A EMPLEADOS		158.984.534,00	436.196.625,00
Beneficios a empleados a corto plazo	Nota 22	158.984.534,00	436.196.625,00
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		430.485.619,00	0,00
Otros ingresos recibidos por anticipado	Nota 24	430.485.619,00	0,00
		-	0,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		855.543.580,00	1.563.530.446,00
PASIVO NO CORRIENTE			
BENEFICIOS POR 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		906.230.642,00	1.614.217.508,00

2



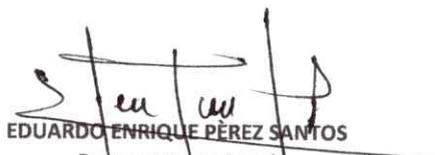
REPUBLICA DE COLOMBIA
 DEPARTAMENTO DE SUCRE
 EMPRESA AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P
 NIT. 900258919-6

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

EJERCICIO TERMINADO A 30 DE DICIEMBRE DE 2023:

	NOTAS	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2023
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO			
Capital fiscal	Nota 27	475.239.465,00	475.239.465,00
Resultado del ejercicio		734.833.170,00	1.332.345.595,00
Resultado de ejercicios anteriores		97.736.485,00	832.569.655,00
TOTAL PATRIMONIO		1.307.809.120,00	24.536.475,00
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		2.214.039.762,00	1.589.681.033,00
CUENTAS DEUDORAS DE ORDEN			
DEUDORAS DE CONTROL			
Bienes y derechos retirados	Nota 26	119.014.388.642,00	143.381.746.733,00
Ejecucion de proyectos de inversion		118.644.388.642,00	142.989.596.733,00
Responsabilidades en proceso		370.000.000,00	370.000.000,00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)		- 119.014.388.642,00	- 143.381.746.733,00
Bienes y derechos retirados		-	22.150.000,00
Ejecucion de proyectos de inversion		- 118.644.388.642,00	- 142.989.596.733,00
Responsabilidades en proceso		- 370.000.000,00	- 370.000.000,00
TOTAL CUENTAS DEUDORAS DE ORDEN		0,00	0,00
ACREEDORAS DE CONTROL			
Ejecucion de proyectos de inversion		6.330.152.474,00	34.052.240.013,00
ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA		-6.330.152.474,00	-34.052.240.013,00
Ejecucion de proyectos de inversion		-6.330.152.474,00	-34.052.240.013,00
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 BOHÓRQUEZ
 Contadora Pública
 TP. No 112499-T


 ABELARDO 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 FLUJOS DE EFECTIVO
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
MÉTODO DIRECTO

EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Origen/Recaudos

Prestación de servicios	1.297.445.175,00
Recibidos por otros conceptos	5.070.250.810,00

Aplicación/pagos

Bienes y servicios pagados por anticipado	-	14.800.000,00
Adquisición de bienes y servicios nacionales	-	1.265.886.243,00
Descuentos de nomina	-	159.285.096,00
Retención en la fuente e impuesto de timbre	-	179.412.350,00
Otras cuentas por pagar	-	3.098.046.912,00
Beneficios a empleados a corto plazo	-	2.781.781.478,00

F.E ACTIVIDADES DE OPERACIÓN - **1.131.516.094,00**

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 - **1.235.481.695,00**

EFFECTIVO INICIO PERIODO **1.311.069.011,00**

EFFECTIVO FINAL PERIODO **75.587.316,00**


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



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 DICIEMBRE 31 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			- 1.332.345.895,00	
Saldo a diciembre de 2023	475.239.465,00	832.569.655,00	- 1.332.345.895,00	24.536.775,00


EDUARDO ENRIQUE PÉREZ SANTOS
Representante legal
C.C. 92.503.386


ANA MILENA GONZÁLEZ BOHÓRQUEZ
Contadora Pública
TP. 112499-T


ABELARDO MONTES MUÑOZ
Revisor Fiscal
TP. 124531-T

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

Contenido

NOTA 1. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P. A DICIEMBRE 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.....	4
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	4
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	4
1.3.1. Base Normativa.....	4
1.3.2. Periodo Cubierto	5
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	5
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	5
2.1. Bases de medición.....	5
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	6
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	6
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	6
2.5. Otros aspectos	6
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	7
3.1. Juicios, estimaciones y supuestos	7
3.2. Correcciones contables	7
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	7
4.1. Políticas utilizadas en el periodo informado	7
4.2. Políticas que no le aplican en este periodo a la entidad	8
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9
5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	9
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	11
7.8. PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS.....	12
7.21. OTRAS CUENTAS POR COBRAR	13
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	13
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles.....	16



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

Código:

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

Versión:

Página:

Fecha:

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	17
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	17
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	19
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	21
26.1. Cuentas de orden deudoras.....	22
26.2. Cuentas de orden acreedoras	22
NOTA 27. PATRIMONIO	23
NOTA 28. INGRESOS	25
NOTA 29. GASTOS	27
29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	27
29.2 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	29
2.9.2.1. DETERIORO - ACTIVOS FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS	29
29.7. OTROS GASTOS	30
30. COSTOS DE VENTAS	30

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

NOTA 1. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P. A DICIEMBRE 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.
- ✓ 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

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

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.

1.1.3. Estructura Orgánica



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.

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

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

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 193 de 2020 y anexos.
- ✓ Instructivo 002 del 12 de diciembre de 2023. CGN.

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.

Los estados financieros anuales, son presentados a la Junta directiva para que esta a su vez los presente a la asamblea de accionistas, quien es quien los aprueba.

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 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.

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

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.

Materialidad: Para efectos de corrección de errores en los Estados Financieros, la materialidad sobre el hecho económico, individualmente considerado por la EMPRESA AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P., se define en relación con el valor de los Activos consolidados de la Empresa, para lo cual se considera que una partida es material cuando supera el 2.5% del total de activos en la fecha de presentación.

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 diciembre de 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 segmentos de operaciones para la ejecución de los siguientes convenios y contratos:

Contrato Interadministrativo No. 1070 DE 2021, celebrado con el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio - 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.

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

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

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.

3.2. Correcciones contables

Durante la vigencia 2023, se dio continuidad al proceso de depuración contable permanente y sostenible de conformidad con lo establecido en el numeral 3.2.15 de la Resolución 193 de mayo 05 de 2016, emitida por la Contaduría General de la Nación.

La empresa corrige los errores de periodos anteriores, sean materiales o no, en el periodo en el que se descubra el error, ajustando el valor de las partidas de activos, pasivos y patrimonio, que se vieron afectadas por este. En consecuencia, el efecto de la corrección de un error de periodos anteriores en ningún caso se incluye en el resultado del periodo en el que se descubra el error.

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

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

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

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

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	75.587.316,00	1.311.069.011,00	-1.235.481.695,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	75.587.316,00	1.311.069.011,00	-1.235.481.695,00

5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	RENTABILIDAD		
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2022 (Vr Inter Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	75.587.316,14	1.311.069.011,00	-1.235.481.694,86	0,00	0,0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	75.159.393,22	1.311.048.073,00	-1.235.888.679,78	0,00	0,0
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorros	427.922,92	20.938,00	406.984,92	0,00	0,0

Revelaciones

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., tiene 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.
- 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.

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

- 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 de del efectivo y equivalentes a diciembre 30 de 2023, asciende a \$ 75.587.316,14.

Detalle de esta partida contable:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Actual
11100501	Banco de Occidente	48.406.562,36
1110050101	Cuenta corriente 895865335 - Principal	8.454.514,36
1110050102	Cuenta Corriente No. 895-86635-8 - Predial	12.659.387,00
1110050103	Cuenta Corriente No. 895-87190-3 Plan de Gestión Social	27.292.661,00
1110050104	Cuenta Corriente No. 895-873164 Reintegro de deducciones SGR	0
11100503	BANCO BBVA	26.752.830,86
1110050302	Cuenta Corriente No. 488012709 Mecanismo de Viabilización	20.613.556,00
1110050303	Cuenta Corriente No. 488012691 Subsidio Operación San Onofre	6.139.274,86
111006	Cuenta de ahorros	427.922,92
1110060301	Cuenta de ahorros No. 488091496 Recaudo San Onofre	427.922,92
	Total	75.159.393,22

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

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	1.188.739.806,00	534.392.895,00	654.346.911,00
1.3.18	Db	Prestación de servicios	613.408.965,00	467.737.371,00	145.671.594,00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	1.188.739.806,00	66.655.524,00	1.122.084.282,00
1.3.86.04	Cr	Deterioro: Servicio de acueducto	-508.777.305,00	0,00	-508.777.305,00
1.3.86.05	Cr	Deterioro: Servicio de alcantarillado	-104.631.660,00	0,00	-104.631.660,00

Las cuentas por cobrar representan los derechos adquiridos por la EMPRESA AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P., en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con contraprestación, tales como la prestación de servicios; y en transacciones sin contraprestación, tales como las transferencias.

La empresa reconoce una cuenta por cobrar, cuando estas correspondan a los derechos adquiridos por la EMPRESA AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P., en el desarrollo de sus actividades o cuando en el futuro se espera la entrada de flujos financieros fijos o determinables a través de efectivo, equivalentes de efectivo u otros instrumentos financieros. El reconocimiento de las cuentas por cobrar es simultaneo con el reconocimiento de los ingresos.

A continuación, se presentan las principales actividades que realizó la empresa para el periodo 2023 y su reconocimiento como una cuenta por cobrar:

- Prestación de los servicios públicos de acueducto y alcantarillado en el Municipio de San Onofre Sucre: La cuenta por cobrar se reconoce mes a mes por concepto de la prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado en el Municipio de San Onofre Sucre, enmarcado en el contrato interadministrativo para la operación de los servicios de acueducto y alcantarillado.
- Gestor del PDA SUCRE: se reconoce de forma mensual la cuenta por cobrar en el concepto de otras cuentas por cobrar, lo relacionado a los recursos que gira el Departamento de Sucre a la empresa, enmarcado en el Convenio de cooperación y apoyo financiero para el desarrollo del PLAN DEPARTAMENTAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE SUCRE, celebrado por las partes y que es utilizado para el funcionamiento del gestor PDA.

Estas cuentas por cobrar se medirán inicialmente por el valor de la transacción, es decir; para la prestación de servicios de acueducto y alcantarillado por el valor establecido en la factura y para el valor a transferir por el Departamento de Sucre por el valor aprobado para la operación del gestor fraccionado en la anualidad.

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

Para la medición posterior las cuentas por cobrar se mantendrán por su costo, es decir, se conservará el valor por el cual fue inicialmente reconocido. Al cierre de cada periodo la EMPRESA analiza si existe evidencia objetiva de deterioro de cada una de sus cuentas por cobrar, para tal efecto, existe evidencia cuando el deudor ha incumplido con el plazo de pago y presenta mora superior a 180 días, en tal caso el deterioro será del 100% del valor de esa cartera.

Si posteriormente se realizare el recaudo de estas cuentas por cobrar o el resultado del deterioro sea inferior, la EMPRESA realizará la reversión del gasto en la que inicialmente el deterioro fue reconocido.

7.8. PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS

Las cuentas por cobrar reflejadas en el segmento de operación San Onofre, están dadas por la prestación del servicio de acueducto y alcantarillado dentro del municipio de San Onofre.

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023			DETERIORO ACUMULADO 2023				DEFINITIVO	
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO	SALDO FINAL		%
1.3.18	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	613.408.965,0	0,0	613.408.965,0	0,0	613.408.965,0	0,0	613.408.965,0	100,0	0,0
1.3.18.02	Servicio de acueducto	508.777.305,0		508.777.305,0		508.777.305,0		508.777.305,0	100,0	0,0
1.3.18.03	Servicio de alcantarillado	104.631.660,0		104.631.660,0		104.631.660,0		104.631.660,0	100,0	0,0

Revelaciones

Durante la vigencia 2023, se practicó deterioro del 100% de la cartera superior a 180 días de vencida por prestación de servicios públicos en el Municipio de San Onofre Sucre, cumpliendo lo establecido en el Manual de Políticas Contables Versión 3, en su numeral 4.24.2.1.

La Empresa revela 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:

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

	Gestor	Operación S.P. San Onofre	Gerencia Integral Libertad y	Total
CUENTAS POR COBRAR	1.188.739.806,00	0,00	0,00	1.188.739.806,00
Prestación de servicios Públicos	0,00	613.408.965,00	0,00	613.408.965,00
Otras cuentas por cobrar	1.188.739.806,00	0,00	0,00	1.188.739.806,00
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar		-613.408.965,00	0,00	0,00

7.21. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En este concepto se reflejan los dineros pendientes de recaudar por concepto de transferencias para la operación del gestor, para la ejecución del componente Mecanismo de viabilización y Cuentas por cobrar de las deducciones realizadas en los pagos SPGR, así:

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023			DETERIORO ACUMULADO 2023				DEFINITIVO	
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO	SALDO FINAL		%
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.188.739.806,0	0,0	1.188.739.806,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.188.739.806,0
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	1.188.739.806,0	0,0	1.188.739.806,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.188.739.806,0
	Cuentas por cobrar Transferencias para Funcionamiento	1.071.490.948,0		1.071.490.948,0		0,0	0,0	0,0	0,0	1.071.490.948,0
	Cuentas por cobrar Componente Mecanismo de Viabilización	84.300.000,0		84.300.000,0		0,0	0,0	0,0	0,0	84.300.000,0
	Cuentas por cobrar Deducciones SPGR	32.948.858,0		32.948.858,0		0,0	0,0	0,0	0,0	32.948.858,0

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	288.814.319,75	277.454.315,43	11.360.004,32
1.6.65	Db	Muebles y enseres	207.943.651,00	175.323.650,00	32.620.001,00
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	304.710.558,57	257.673.406,57	47.037.152,00
1.6.75	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	0,00	22.150.000,00	-22.150.000,00
1.6.80	Db	Equipos cocina, despensa y hotelería	980.000,00	980.000,00	
1.6.85.06	Cr	Depreciación acumulada Muebles y enseres	-97.334.985,82	-66.439.291,82	-30.895.694,00
1.6.85.07	Cr	Depreciación acumulada Equipos de comunicación y computación	-126.504.904,00	-89.978.446,00	-36.526.458,00
1.6.85.08	Cr	Depreciación acumulada Equipos de transporte, tracción y elevación	0,00	-21.275.003,32	21.275.003,32
1.6.85.09	Cr	Depreciación acumulada Equipos cocina, despensa y hotelería	-980.000,00	-980.000,00	0,00

El rubro Propiedades, Planta y Equipo a diciembre de 2023 asciende a \$ 288.814.319.75, en este

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

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.

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.

Las siguientes son las vidas útiles aplicadas por la empresa, teniendo en cuenta su manual de políticas contables:

Tipo de activo	Método de Depreciación	Vida Útil determinada en función de:	Valor Residual
Terrenos Urbanos y/o Rurales	No Depreciable	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P determina que sus terrenos no poseen una vida útil finita No se Deprecia	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P., determino el valor residual en 20 % del costo del bien o propiedad planta y equipo
Construcciones y edificaciones (Edificios y oficinas) y Mejoras a las mismas	Método Lineal	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P., determina la vida útil en función de Ficha <u>técnica del activo</u> por Línea recta (Sistemática). Entre 40 y 120 años.	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P., determino el valor residual en 20% del costo del bien o propiedad planta y equipo
Maquinaria y Equipo	Método Lineal	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P., determina la vida útil en función de Ficha <u>técnica del activo</u> por Línea recta (Sistemática). Entre 10 y 15 años.	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P determino el valor residual en 10 % del costo del bien o propiedad planta y equipo
Muebles y Enseres y	Método Lineal	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P., determina la vida útil en función de	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P., determino el valor residual en 0 % del costo

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

Equipos de oficina		Ficha técnica del activo por Línea recta (Sistemática). Entre 3 y 18 años.	del bien o propiedad planta y equipo
Equipo de computación	Método Lineal	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P., determina la vida útil en función de Ficha técnica del activo por Línea recta (Sistemática). Entre 2,0 y 6 años.	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P determino el valor residual en 0 % del costo del bien o propiedad planta y equipo
Equipo de comunicación	Método Lineal	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P., determina la vida útil en función de Ficha técnica del activo por Línea recta (Sistemática). Entre 2,0 y 6 años.	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P determino el valor residual en 0 % del costo del bien o propiedad planta y equipo
Flota y equipo de transporte	Método Lineal	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P., determina la vida útil en función de Ficha técnica del activo por Línea recta (Sistemática). Entre 5 y 20 años.	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P, determino el valor residual en 5 % del costo del bien o propiedad planta y equipo

A partir de la adopción del Manual de Políticas Contables versión 03 de la Empresa AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P., y normatividad relacionada con el valor residual y el deterioro de la Propiedad, Planta y Equipo, durante la vigencia 2023, se estimó el valor residual de los bienes adquiridos en 0%. Así mismo 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.

Revelaciones

Para el año 2023, se efectuó la baja de en cuentas de unos elementos de propiedad, planta y equipo, decisión discutida en comité de sostenibilidad contable en los meses junio y agosto de 2023.

RECONOCIMIENTO CONTABLE			
CUENTA	DETALLE	DB	HB
166501	Muebles y enseres		5.384.999,00
166502	Equipo y máquina de oficina		500.000,00
166590	Otros muebles		1.800.000,00
168506	Depreciación Muebles y enseres	6.335.722,00	
168507	Depreciación Equipo de computación y comunicac	11.953.446,00	
589019	Pérdida en baja en cuenta de activos no financieros	6.019.280,00	
167002	Equipo de computación		15.873.449,00
167001	Equipo de comunicación		750.000,00
	SUMAS IGUALES	24.308.448,00	24.308.448,00



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

Código:

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

Versión:

Página:

Fecha:

Cuenta	Descripción	Débitos	Créditos
167502	Equipo de transporte Terrestre		\$ 22.150.000,00
168508	Depreciación Equipo de transporte	\$ 22.150.000,00	
831510	Bienes y Derechos retirados	\$ 22.150.000,00	
891506	Deudoras de control por contra (CR)		\$ 22.150.000,00

La baja definitiva de estos bienes no afectó considerablemente la situación financiera de la empresa, como se observa en el primer caso la pérdida ascendió a 6 millones de pesos, valor no material y para el segundo caso el bien se encontraba totalmente depreciado, por lo cual no existió pérdida alguna para la empresa.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COCINA, DESPESA Y HOTEL	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	257.673.406,6	22.150.000,0	175.323.650,00	980.000,00	455.147.056,57
+ ENTRADAS (DB):	63.660.600,0	0,0	40.305.000,0	0,0	103.965.600,00
Adquisiciones en compras	63.660.600,0	0,0	40.305.000,0		103.965.600,00
- SALIDAS (CR):	16.623.449,0	22.150.000,0	7.684.999,0	0,0	46.458.448,00
Baja en cuentas	16.623.449,00	22.150.000,0	7.684.999,00		46.458.448,00
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	304.710.557,6	0,0	207.943.651,0	980.000,0	513.634.208,57
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0		-
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)					-
- Salida por traslado de cuentas (CR)					-
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)					-
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)					-
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	304.710.557,6	0,0	207.943.651,00	980.000,00	513.634.208,57
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	126.504.904,0	0,0	97.334.985,82		224.819.889,82
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	89.978.446,00	0,0	66.439.291,82		156.417.737,82
+ Depreciación aplicada vigencia actual	36.526.458,00		30.895.694,00	980.000,00	68.402.152,00
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos					-
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos					-
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual					-
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0	-
Saldo inicial del Deterioro acumulado					-
+ Deterioro aplicado vigencia actual					-
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos					-
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos					-
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual					-
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	178.205.653,6	0,0	110.608.665,2	0,0	288.814.318,75
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	41,5	0,0	46,8		43,8
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0		0,0

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

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Esta partida a corte 31 de diciembre de 2023, presenta un saldo por \$ 36.539.291,00, lo cual corresponde a 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. A diciembre de 2023, no quedaron pendientes por legalizar anticipos entregados por la empresa a contratistas, para la ejecución de contratos.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	36.539.291,00	91.123.541,00	-54.584.250,00
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	0,00	54.584.250,00	-54.584.250,00
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	36.539.291,00	36.539.291,00	0,00

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	1.127.333.821,10	266.073.427,00	861.260.394,10
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	74.597.717,10	26.191.881,00	48.405.836,10
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	16.494.430,00	57.325.150,00	-40.830.720,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	61.780.344,00	32.424.821,00	29.355.523,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	35.016.298,00	40.700.284,00	-5.683.986,00
2.4.60	Cr	Créditos judiciales	348.892.392,00	5.741.931,00	343.150.461,00
24.90	Cr	Otras cuentas por pagar	590.552.640,00	103.689.360,00	486.863.280,00

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 DICIEMBRE DE 2023
(Expresado en pesos)**

Versión:

Página:

Fecha:

	Gestor	Operación S.P. San Onofre	Gerencia Ingral Libertad y Sabnetica	Total
CUENTAS POR PAGAR	971.109.087,00	0,00	156.224.734,00	1.127.333.821,00
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	69.653.821,00	0,00	4.943.896,00	74.597.717,00
Recursos a favor de terceros	16.494.430,00	0,00	0,00	16.494.430,00
Descuentos de Nómina	61.780.344,00	0,00	0,00	61.780.344,00
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	35.016.298,00	0,00	0,00	35.016.298,00
Créditos judiciales	348.892.392,00	0,00	0,00	348.892.392,00
Otras Cuentas por Pagar	439.271.802,00	0,00	151.280.838,00	590.552.640,00

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

Se reconocerán como cuentas por pagar, las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por pagar serán medidas inicialmente por el valor de la transacción, con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar se mantendrán por el valor de la transacción.

Los principales conceptos en que incurre la empresa para reconocer como cuenta por pagar son:

Bienes y servicios: Esta cuenta representa el valor de las obligaciones contraídas por la Empresa 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.

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

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.

Revelaciones

La empresa a diciembre de 2023, no reconoce cuentas por pagar, producto de la prestación del servicio de acueducto y alcantarillado en el Municipio de San Onofre Sucre, ya que, para agosto de 2023, el convenio celebrado con este municipio liquidó.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	486.883.687,00	209.671.596,00	277.212.091,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	436.196.625,00	158.984.534,00	277.212.091,00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	50.687.062,00	50.687.062,00	0,00

La EMPRESA AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P., reconoce como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la entidad durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo.

El beneficio por terminación laboral, corresponde a una obligación producto de un contrato de transacción celebrado con un ex trabajador de la empresa.

Los beneficios a corto plazo con los que cuenta la empresa son: Salario, auxilio de transporte, vacaciones, prima de servicio, prima de navidad, cesantías e intereses sobre las cesantías.

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

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocen como un gasto o y como un pasivo cuando la empresa reciba los servicios respectivos del trabajador. Aquellos beneficios que no se paguen mensualmente se reconocerá la alícuota correspondiente al servicio prestado durante el mes.

Los beneficios a empleados, corresponden a las obligaciones que tiene la EMPRESA al cierre de la vigencia 2023, por concepto de nómina de sueldos, prima de servicios cesantías y vacaciones de los trabajadores de la empresa.

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

	Gestor	Operación S.P. San Onofre	Gerencia Ingral Libertad y Sabanetica	Total
BENEFICIOS A EMPLEADOS	486.883.687,00	0,00	0,00	486.883.687,00
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	436.196.625,00	0,00	0,00	436.196.625,00
Beneficios por terminación del vinculo laboral o contractual	50.687.062,00	0,00	0,00	50.687.062,00

A diciembre de 2023 los siguientes fueron los beneficios a corto plazo, todos correspondientes a la operación del gestor:

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABL	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PL	436.196.625,0
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	106.575.274,0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	156.997.551,0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	39.126.141,0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	81.944.127,0
2.5.11.11	Cr	Aporte riesgos laborales	2.689.000,0
2.5.11.16	Cr	Dotación a trabajadores	7.672.000,0
2.5.11.22	Cr	Aporte a fondos pensionales	19.877.037,0
2.5.11.23	Cr	Aporte a seguridad social	14.494.535,0
2.5.11.24	Cr	Aporte a caja de compensación familiar	6.820.960,0

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

	Gestor	Gerencia Integral		Total
		Operación S.P. San Onofre	Libertad y Sabnetica	
Beneficios por terminación del vinculo laboral o contractual	50.687.062,00	0,00	0,00	50.687.062,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	50.687.062,00	0,00	0,00	50.687.062,00

Revelaciones

La empresa a diciembre de 2023, no reconoce beneficios a empleados, producto de la prestación del servicio de acueducto y alcantarillado en el Municipio de San Onofre Sucre, ya que, para agosto de 2023, el convenio celebrado con este municipio liquidó y las obligaciones fueron canceladas 100%.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

La EMPRESA AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P., ostenta la calidad de Gestor del PDA SUCRE, conforme a lo establecido en el artículo 2.3.3.1.2.2. del Decreto 1077 de 2015 modificado por el artículo 1 del Decreto 1425 de 2019 “(...) es el responsable de la gestión, planeación, implementación y ejecución de los Planes Departamentales para el Manejo Empresarial de los Servicios de Agua y Saneamiento (PDA) y los asuntos relacionados con agua potable y saneamiento básico en el departamento de Cundinamarca. En su calidad de gestor no registra en sus cuentas de balance los aportes recibidos por los municipios o el Departamento; así como tampoco los recursos derivados de la suscripción de contratos de empréstito obtenidos para el desarrollo del PDA. Lo anterior, por cuanto el registro y reconocimiento contable que realiza la empresa en su condición de gestor de los recursos del PDA lo hace en cumplimiento a la Resolución No. 287 de 2019 emanada por la Contaduría General de la nación; en sus cuentas de orden.

En el artículo 5 de la Resolución 287 de 2019, se define el tratamiento contable que debe dar el gestor a los recursos administrados y ejecutados del PDA.

Por lo normado anteriormente, se precisa que la información de los recursos que EMPRESA AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P., administra en calidad de Gestor no son reconocidos contablemente, no se presentan ni se afectan en sus cuentas de balance ni sus cuentas nominales; únicamente y con fundamento en la información preparada y remitida por la Subgerencia administrativa y financiera de la Entidad, son incorporados como cuenta de Orden.

LA EMPRESA AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P., como Gestor del PDA SUCRE, 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. Las cuentas

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

deudoras 8355 y 8915 corresponden a los egresos o pagos desembolsados por el Consorcio FIA para los proyectos de inversión a diciembre de 2023, específicamente por los contratos ejecutados por el gestor. Las cuentas de orden acreedoras 9355 y 9915, corresponden a los ingresos y pasivos reportados por la fiducia.

De otra parte, 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 del sistema del SPGR, a los destinatarios finales.

26.1. Cuentas de orden deudoras

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	143.381.746.733,00	119.014.388.642,00	24.367.358.091,00
8.3.15.10	Db	Bienes y derechos retirados	22.150.000,00	0,00	22.150.000,00
8.3.55	Db	Ejecución de proyectos de inversión	142.989.596.733,00	118.644.388.642,00	24.345.208.091,00
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso	370.000.000,00	370.000.000,00	0,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-143.381.746.733,00	-119.014.388.642,00	-24.367.358.091,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-142.989.596.733,00	-118.644.388.642,00	-24.345.208.091,00
8.9.15.06	Cr	Bienes y derechos retirados	-22.150.000,00	0,00	-22.150.000,00
8.9.15.21	Cr	Responsabilidades en proceso	-370.000.000,00	-370.000.000,00	0,00

26.2. Cuentas de orden acreedoras

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	0,00	0,00	0,00
9.3.55	Cr	Ejecución de proyectos de inversión	11.128.534.748,00	6.330.152.474,00	4.798.382.274,00
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	-11.128.534.748,00	-6.330.152.474,00	-4.798.382.274,00

En estas cuentas contables, 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 diciembre de 2023, la empresa es ejecutora de los siguientes proyectos:

PROYECTO	CONTRATISTA	VALOR SGR	TOTAL PAGOS	SALDO
OPTIMIZACIÓN DEL INTERCEPTOR VENECIA LOS ALPES	CONSORCIO LOS ALPES 2021	1.864.200.005	1.740.339.714,12	123.860.291,04
INTERVENTORIA OPTIMIZACIÓN DEL INTERCEPTOR VENECIA LOS ALPES	OSCAR LUIS VERGARA MONTES	142.049.824	106.537.368,00	35.512.456,00
CONSTRUCCIÓN DE REYES DE ALCANTARILLADO SANITARIO EN EL BARRIO PUERTA ROJA	CONSORCIO ALCANTARILLADO PUERTA ROJA	1.196.731.643	1.196.731.643,29	0,00
INTERVENTORIA CONSTRUCCIÓN DE REYES DE ALCANTARILLADO SANITARIO EN EL BARRIO PUERTA ROJA	CONSORCIO INTERVENTORIA PUERTA ROJA	98.386.991,36	98.386.991	0,00
AMPLIACIÓN Y OPTIMIZACIÓN DEL SISTEMA DE ACUEDUCTO PRIMERA ETAPA DE LA CABECERA MPAL DE MORROA	CONSORCIO EXTENSION HIDRAULICA MORROA	1.800.000.000	1.578.722.991,78	221.277.008,22
AMPLIACIÓN Y OPTIMIZACIÓN DEL SISTEMA DE ACUEDUCTO DE LA CABECERA MUNICIPAL DE LA UNIÓN DEPARTAMENTO DE SUCRE	CONSORCIO ACUEDUCTO AZBUN 2022	2.160.569.835	1.080.284.918,00	1.080.284.917,00
ADICION AMPLIACIÓN Y OPTIMIZACIÓN DEL SISTEMA DE ACUEDUCTO DE LA CABECERA MUNICIPAL DE LA UNIÓN DEPARTAMENTO DE SUCRE	CONSORCIO ACUEDUCTO AZBUN 2023	2.834.540.051	2.834.540.051,00	0,00
INTERVENTORIA AMPLIACIÓN Y OPTIMIZACIÓN DEL SISTEMA DE ACUEDUCTO DE LA CABECERA MUNICIPAL DE LA UNIÓN DEPARTAMENTO DE SUCRE	CONSORCIO INTER LA UNION	530.604.402	159.181.320,60	371.423.081,40
ADICIÓN INTERVENTORIA AMPLIACIÓN Y OPTIMIZACIÓN DEL SISTEMA DE ACUEDUCTO DE LA CABECERA MUNICIPAL DE LA UNIÓN DEPARTAMENTO DE SUCRE	CONSORCIO INTER LA UNION	163.842.223	0,00	163.842.223,00
FORTALECIMIENTO PROYECTO LA UNIÓN	CONSORCIO ESQUEMA DE REGIONALIZACION ASEO Y FORTALECIMIENTO	271.915.000	133.918.138,00	137.996.862,00
INTERVENTORIA FORTALECIMIENTO PROYECTO LA UNIÓN	ARNEL BARRAGAN MEZA	64.706.250	32.353.125	32.353.125,00

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1.307.809.120,00	1.307.809.120,00	0,00
3.1.05	Cr	Capital fiscal	475.239.465,00	475.239.465,00	0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores		734.833.170,00	-734.833.170,00
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	832.569.655,00	97.736.485,00	734.833.170,00

Se discrimina a continuación, por segmentos la información patrimonial:

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

	Gestor	Gerencia Integral		Total
		Operación S.P. San Onofre	Libertad y Sabanetica	
PATRIMONIO				
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO				
Capital Fiscal	475.239.465,00	0,00	0,00	475.239.465,00
Resultado del ejercicio	-982.091.089,00	-296.347.016,00	-53.907.790,00	-1.332.345.895,00
Resultado de ejercicios anteriores	359.534.928,00	473.034.727,00	0,00	832.569.655,00

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.

Esta cuenta representa el valor del resultado obtenido por la Empresa, como consecuencia de las operaciones realizadas hasta diciembre de 2023, lo anterior en desarrollo de sus actividades; para este periodo el resultado del ejercicio se cuantificó en la suma de (\$ -1.332.315.895.00).

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		Versión:
	A DICIEMBRE DE 2023		Página:
	(Expresado en pesos)		Fecha:

NOTA 28. INGRESOS

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	8.103.207.779,00	7.231.352.094,00	0,00
4.3	Cr	Venta de servicios	1.443.116.769,00	1.064.046.073,00	0,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	6.656.527.377,00	6.135.629.555,00	0,00
4.8	Cr	Otros ingresos	3.563.633,00	31.676.466,00	0,00

Para la vigencia 2023, las principales fuentes de ingresos de la EMPRESA AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P., fue la prestación de los servicios públicos de acueducto y alcantarillado en el Municipio de San Onofre Sucre, servicio que se prestó hasta el 30 de agosto de 2023 y las transferencias realizadas por el Departamento de Sucre para la operación del Gestor.

Información por segmentos a continuación:

	Gestor PDA	Operación A.A. San Onofre	Gerencia Integral Libertad y Sabanetica	Total
INGRESOS				
VENTA DE SERVICIOS	0,00	1.443.117.069,00	0,00	1.443.117.069,00
Servicio de Acueducto	0,00	1.182.674.952,00	0,00	1.182.674.952,00
Servicio de Alcantarillado	0,00	260.442.117,00	0,00	260.442.117,00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	6.656.527.377,00	0,00	0,00	6.656.527.377,00
Otras Transferencias	6.656.527.377,00	0,00	0,00	6.656.527.377,00
OTROS INGRESOS	3.563.633,00	0,00	0,00	3.563.633,00
Intereses	3.563.633,00	0,00	0,00	3.563.633,00
TOTAL INGRESOS	6.660.091.010,00	1.443.117.069,00	0,00	8.103.208.079,00

Los ingresos provenientes de venta de servicios son los generados en la operación de los servicios de acueducto y alcantarillado en el municipio de San Onofre Sucre, la cual se llevo a cabo hasta el 30 de agosto de 2023.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4.3	Cr	VENTA DE SERVICIOS	1.443.116.769,00	1.064.046.073,00	379.070.696,00
4.3.21	Cr	Servicio de acueducto	1.182.674.652,00	611.342.118,00	571.332.534,00
4.3.21.10.01	Cr	Prestación de servicios acueducto	432.795.471,00	236.279.305,00	196.516.166,00
4.3.21.10.02	Cr	Subsidios acueducto	749.879.181,00	375.062.813,00	374.816.368,00
4.3.22	Cr	Servicio de alcantarillado	260.442.117,00	120.528.585,00	139.913.532,00
4.3.22.10.01	Cr	Prestación de servicios alcantarillado	98.541.074,00	38.305.655,00	60.235.419,00
4.3.22.10.02	Cr	Subsidios alcantarillado	161.901.043,00	82.222.930,00	79.678.113,00
4.3.90	Cr	Otros servicios	0	332.175.370	-332.175.370,00
4.3.90.14.01	Cr	Gerencia Integral Proyecto Libertad y Sabanetica	0	332.175.370,00	-332.175.370,00

Los ingresos por transferencias y subvenciones, son los recursos que recibe la Empresa, 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.

Para la vigencia 2023, la EMPRESA AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P., recibió transferencias para la ejecución de diferentes componentes que hacen parte del PEI – Plan anual de inversiones: Plan de Gestión Social, Gestión Predial y Mecanismo de Viabilización Departamental así:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	6.656.527.377,00	6.135.629.555,00	520.897.822,00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	6.656.527.377,00	6.135.629.555,00	520.897.822,00
4.4.28.02.01	Cr	Componente Gestión Predial	158.599.971,00	108.712.809,00	49.887.162,00
4.4.28.02.02	Cr	Componente Plan de Gestión Social	787.946.815,00	190.153.185,00	597.793.630,00
4.4.28.02.03	Cr	Componente Ventanilla única	156.338.833,00	29.961.167,00	126.377.666,00
4.4.28.03.01	Cr	Para gastos de funcionamiento Gestor	5.553.641.758,57	5.806.802.394,00	-253.160.635,43



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

Código:

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

Versión:

Página:

Fecha:

NOTA 29. GASTOS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	8.444.245.470,00	6.302.334.575,00	2.141.910.895,00
5.1	Db	De administración y operación	7.391.714.915,00	6.245.605.552,00	1.146.109.363,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.043.145.743,00	51.747.352,00	991.398.391,00
5.8	Db	Otros gastos	9.384.812,00	4.981.671,00	4.403.141,00

Información por segmentos:

	Gestor PDA	Operación A.A. San Onofre	Gerencia Integral Libertad y Sabanetica	
			Libertad y Sabanetica	Total
GASTOS				
DE ADMINISTRACIÓN Y DE OPERACIÓN	7.203.913.798,00	133.893.327,00	53.907.790,00	7.391.714.915,00
Sueldos y Salarios	2.032.776.143,00	30.724.848,00	0,00	2.063.500.991,00
Contribuciones Efectivas	525.075.649,00	7.789.872,00	0,00	532.865.521,00
Aportes Sobre la Nómina	102.135.005,00	1.480.000,00	0,00	103.615.005,00
Prestaciones Sociales	665.830.225,00	4.134.343,00	0,00	669.964.568,00
Generales	3.839.029.335,00	76.344.264,00	53.907.790,00	3.969.281.389,00
Gastos de personal diverso	24.846.000,00	13.420.000,00		38.266.000,00
Impuestos, contribuciones y tasas	14.221.441,00	0,00	0,00	14.221.441,00
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	429.736.778,00	613.408.965,00	0,00	1.043.145.743,00
Deterioro de Cuentas por cobrar	0,00	613.408.965,00	0,00	613.408.965,00
Depreciación de Propiedad, Planta y	86.586.317,00	0,00	0,00	86.586.317,00
Provisión litigios y demandas	343.150.461,00			343.150.461,00
FINANCIEROS	8.531.523,00	853.389,00	0,00	9.384.912,00
Financieros	2.512.243,00	853.389,00	0,00	3.365.632,00
Diversos	6.019.280,00	0,00	0,00	6.019.280,00

29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	7.391.069.134,70	6.245.605.559,30	1.145.463.575,40
5.1	Db	De Administración y Operación	7.391.069.134,70	6.245.605.559,30	1.145.463.575,40
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	2.063.500.991,00	1.778.765.041,00	284.735.950,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	532.865.521,00	298.812.618,74	234.052.902,26
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	102.969.225,00	8.677.462,00	94.291.763,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	669.964.567,60	541.548.501,00	128.416.066,60
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	38.266.000,00	88.500.508,97	-50.234.508,97
5.1.11	Db	Generales	3.969.281.389,10	3.519.208.056,59	450.073.332,51
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	14.221.441,00	10.093.371,00	4.128.070,00

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.

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 auditoría 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		Versión:
	A DICIEMBRE DE 2023		Página:
	(Expresado en pesos)		Fecha:

29.2 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.043.145.742,68	51.747.352,99	991.398.389,69
		DETERIORO	613.408.965,00	0,00	613.408.965,00
5.3.47	Db	Deterioro de Cuentas por cobrar	613.408.965,00	0,00	613.408.965,00
		DEPRECIACIÓN	86.586.316,68	51.747.352,99	34.838.963,69
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	86.586.316,68	51.747.352,99	34.838.963,69
		PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	343.150.461,00	0,00	343.150.461,00
5.3.68	Db	Laborales	343.150.461,00	0,00	343.150.461,00

En estas cuentas se registran el valor de la depreciación efectuada a los bienes muebles e inmuebles de propiedad de la Entidad.

Se registra el gasto originado por la probabilidad de pérdida de un proceso laboral en contra de la empresa.

2.9.2.1. DETERIORO - ACTIVOS FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	DETERIORO 2023		
CÓDIGO CONTABLE	NAT		ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
	Db	DETERIORO	613.408.965,00	0,00	613.408.965,00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	613.408.965,00	0,00	613.408.965,00
5.3.47.04	Db	Servicio de acueducto	508.777.305,00	0,00	508.777.305,00
5.3.47.05	Db	Servicio de alcantarillado	104.631.660,00	0,00	104.631.660,00

Revelaciones

Para el año 2023, la empresa siguiendo lo establecido en el Manual de políticas contables versión 3 adoptado por la empresa; y con base en la certificación emanada de la Subgerencia de Aseguramiento de la prestación del servicio, practicó el deterioro 100% sobre las cuentas por cobrar producto de la prestación de servicios de acueducto y alcantarillado en San Onofre Sucre, superiores a 180 días.

Se evidencia que las cuentas por cobrar por ese concepto quedan deterioradas al 100%.



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

Código:

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

Versión:

Página:

Fecha:

29.7. OTROS GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	9.384.912,00	4.981.670,88	4.821.508,00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	3.365.632,00	3.783.898,88	-418.266,88
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	3.365.632,00	3.783.898,88	-418.266,88
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	6.019.280,00	1.197.772,00	4.821.508,00
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	6.019.280,00	1.197.772,00	4.821.508,00

Los otros gastos, se manifiestan a través del rubro de gastos financieros, los cuales corresponden a los gastos que se generan por el manejo de las cuentas bancarias a nombre de la Empresa.

Se reflejan de igual forma el gasto por la pérdida de baja definitiva de algunos elementos de la propiedad planta y equipo de la empresa.

30. COSTOS DE VENTAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	991.308.103,62	194.184.343,00	797.123.760,62
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	991.308.103,62	194.184.343,00	797.123.760,62
6.3.60	Db	Servicios públicos	991.308.103,62	194.184.343,00	797.123.760,62

Información por segmentos:

	Gestor PDA	Gerencia Integral			Total
		Operación A.A. San Onofre	Libertad y Sabanaetica		
COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	0,00	991.308.104,00	0,00	991.308.104,00	
Servicios Públicos	0,00	991.308.104,00	0,00	991.308.104,00	

La EMPRESA AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P, a diciembre 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