	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.	Código:
	CERTIFICACIÓN	Versión:
		Página:
		Fecha:

**EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y EL CONTADOR PÚBLICO DE LA
EMPRESA AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P.**

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 30 de marzo de 2024, 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 expedido por la Resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación.

Que en los Estados contables de la EMPRESA AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P., con corte al 30 de marzo de 2024, se revela el valor de los activos, pasivos, 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 entidad.

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, abril 29 de 2024.


TULIO ALFREDO PINILLA CHÁVEZ
 Representante Legal
 C.C.92502890


ANA MILENA GONZÁLEZ BOHÓRQUEZ
 T.P. No. 112499-T J.C.C
 Contadora

¡Más que Agua, Llevamos Vida!

Carrera 20 No.24-52 Avenida Castañeda Tel: 2786279

aguasdesucre@aguasdesucre.com

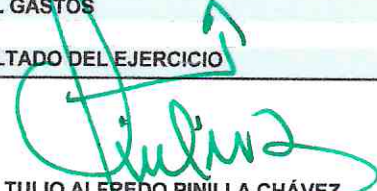
Sincelejo-Sucre-Colombia



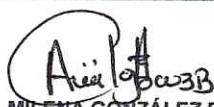
REPUBLICA DE COLOMBIA
 DEPARTAMENTO DE SUCRE
 EMPRESA AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P
 NIT. 900258919-6
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

EJERCICIO TERMINADO A 30 DE MARZO DE
 2024:


	NOTAS	A MARZO 2024	A DICIEMBRE 2023
INGRESOS			
VENTA DE SERVICIOS		\$ -	\$ 1.443.116.769,00
Servicio de Acueducto			\$ 1.182.674.652,00
Servicio de Alcantarillado			\$ 260.442.117,00
Otros servicios - Gerencia de proyectos			\$ 0,00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		\$ 2.021.446.320,00	\$ 6.656.527.377,00
Otras Transferencias		\$ 2.021.446.320,00	\$ 6.656.527.377,00
OTROS INGRESOS	Nota 28	\$ 23.644.685,00	\$ 3.563.633,00
Financieros		\$ 11,00	\$ 3.563.633,00
Ingresos Diversos		\$ 23.644.674,00	\$ 0,00
TOTAL INGRESOS		\$ 2.045.091.005,00	\$ 8.103.207.779,00
GASTOS			
DE ADMINISTRACIÓN Y DE OPERACIÓN	Nota 29	\$ 1.055.812.385,00	\$ 7.391.714.915,00
Sueldos y Salarios	29.1	\$ 575.569.674,00	\$ 2.063.500.991,00
Contribuciones Efectivas		\$ 148.534.334,00	\$ 532.865.521,00
Aportes Sobre la Nómina		\$ 28.584.084,00	\$ 103.615.005,00
Prestaciones Sociales		\$ 172.964.960,00	\$ 669.964.568,00
Gastos de Personal Diverso		\$ 0,00	\$ 38.266.000,00
Generales		\$ 126.839.989,00	\$ 3.969.281.389,00
Impuestos, Contribuciones y Tasas		\$ 3.319.344,00	\$ 14.221.441,00
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	29.2	\$ 12.057.339,00	\$ 1.043.145.743,00
Deterioro de Cuentas por cobrar		\$ 0,00	\$ 613.408.965,00
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo		\$ 12.057.339,00	\$ 86.566.317,00
Provisión litigios y demandas		\$ 0,00	\$ 343.150.461,00
OTROS GASTOS	29.7	\$ 64.573,00	\$ 3.365.632,00
Financieros		\$ 64.573,00	\$ 3.365.632,00
GASTOS DIVERSOS		\$ 0,00	\$ 6.019.280,00
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros			\$ 6.019.280,00
COSTO DE VENTAS		\$ 0,00	\$ 991.308.104,00
Servicios Públicos		\$ 0,00	\$ 991.308.104,00
TOTAL GASTOS		\$ 1.067.934.297,00	\$ 9.435.553.674,00
RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 977.156.708,00	-\$ 1.332.345.895,00



TULIO ALFREDO PINILLA CHÁVEZ
 Representante Legal
 C.C. 92502890



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 30 DE MARZO DE 2024:

	NOTAS	A MARZO 2024	A DICIEMBRE 2023
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	Nota 5	1.884.809.153,00	75.587.316,00
Depositos en instituciones financieras		1.884.809.153,00	75.587.316,00
CUENTAS POR COBRAR	Nota 7	0,00	1.188.739.806,00
Prestación de servicios Públicos		613.408.965,00	613.408.965,00
Otras cuentas por cobrar		0,00	1.188.739.806,00
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar		-613.408.965,00	-613.408.965,00
OTROS ACTIVOS	Nota 16	36.539.291,00	36.539.291,00
Bienes y servicios pagados por anticipo		0,00	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		1.921.348.444,00	1.300.866.413,00
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	Nota 10	276.756.982,00	288.814.320,00
Muebles, enseres y equipo de oficina		207.943.651,00	207.943.651,00
Equipos de comunicación y computación		304.710.559,00	304.710.559,00
Equipo de transporte, tracción y elevación		0,00	0,00
Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotel.		980.000,00	980.000,00
Depreciación acumulada (CR)		-236.877.228,00	-224.819.890,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		276.756.982,00	288.814.320,00
TOTAL ACTIVO		2.198.105.426,00	1.589.680.733,00
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR	Nota 21	929.163.616,00	1.127.333.821,00
Adquisición de bienes y servicios nacionales		52.064.740,00	74.597.717,00
Recursos a favor de terceros		0,00	16.494.430,00
Descuentos de nómina		63.469.809,00	61.780.344,00
Retención en la fuente e impuesto de timbre		10.157.443,00	35.016.298,00
Créditos Judiciales		348.892.392,00	348.892.392,00
Otras cuentas por pagar		454.579.232,00	590.552.640,00
BENEFICIOS A EMPLEADOS		265.634.815,00	436.196.625,00
Beneficios a empleados a corto plazo	Nota 22	265.634.815	436.196.625,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.194.798.431,00	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		1.245.485.493,00	1.614.217.508,00



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 MARZO DE 2024:

	NOTAS	A MARZO 2024	DICIEMBRE 2023
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO			
Capital fiscal	Nota 27	475.239.465,00	475.239.465,00
Resultado del ejercicio		977.156.708,00	- 1.332.345.895,00
Resultado de ejercicios anteriores		- 499.776.240,00	832.569.655,00
TOTAL PATRIMONIO		952.619.933,00	- 24.536.775,00
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		2.198.105.426,00	1.589.680.733,00
CUENTAS DEUDORAS DE ORDEN			
DEUDORAS DE CONTROL			
Bienes y derechos retirados	Nota 26	163.424.356.919,00	143.381.746.733,00
Ejecucion de proyectos de inversion		22.150.000,00	22.150.000,00
Responsabilidades en proceso		163.032.206.919,00	142.989.596.733,00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)		370.000.000,00	370.000.000,00
Bienes y derechos retirados		- 163.424.356.919,00	- 143.381.746.733,00
Ejecucion de proyectos de inversion		- 22.150.000,00	- 22.150.000,00
Responsabilidades en proceso		- 163.032.206.919,00	- 142.989.596.733,00
		- 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		34.052.240.013,00	34.052.240.013,00
ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA		-34.052.240.013,00	-34.052.240.013,00
Ejecucion de proyectos de inversion		-34.052.240.013,00	-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.

TULIO ALFREDO PINELA CHAVEZ
 Representante Legal
 CC. 92502890

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
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 MARZO DE 2024

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Origen/Recaudos

Prestación de servicios	-
Recibidos por otros conceptos	3.176.937.268,00

Aplicación/pagos

Bienes y servicios pagados por anticipado	
Adquisición de bienes y servicios nacionales	- 45.065.954,00
Descuentos de nomina	- 217.429.280,00
Retención en la fuente e impuesto de timbre	- 19.834.230,00
Otras cuentas por pagar	- 468.272.966,50
Beneficios a empleados a corto plazo	- 617.113.000,00

F.E ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.809.221.837,50
-------------------------------------	-------------------------

ACTIVIDADES DE INVERSION

Adquisición de propiedad planta y equipo	-
--	---

F.E ACTIVIDADES DE INVERSION	-
-------------------------------------	----------


ACTIVIDADES DE FINANCIACION

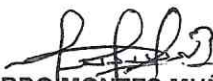
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO	1.809.221.837,50
--------------------------------	-------------------------

EFFECTIVO INICIO PERIODO	75.587.316,00
---------------------------------	----------------------

EFFECTIVO FINAL PERIODO	1.884.809.153,50
--------------------------------	-------------------------


TULIO ALFREDO PINILLA CHÁVEZ
Representante Legal
CC. 92502890


ANA MILENA GONZÁLEZ BOHÓRQUEZ
Contadora Pública
TP. No. 112499-T

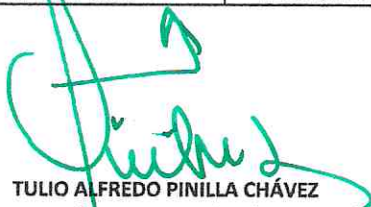

ABELARDO MONTES MUÑOZ
Revisor Fiscal
TP. No. 124531-T



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 MARZO 30 DE 2024

Movimientos de conceptos patrimoniales	CAPITAL FISCAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL DEL PATRIMONIO
Balance al 01 de enero del año 2024	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 2024				
Resultado Integral total				
Resultados				
Excedente del periodo			977.156.708,00	
Saldo a marzo de 2024	475.239.465,00	- 499.776.240,00	977.156.708,00	952.619.933,00


TULIO ALFREDO PINILLA CHÁVEZ
Representante legal
CC. 92502890



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 MARZO DE 2024	Página:
	(Expresado en pesos)	Fecha:

Contenido

NOTA 1. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P. A MARZO DE 2024.....	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	8
5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	9
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	10
7.8. PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS.....	11
7.21. OTRAS CUENTAS POR COBRAR	12
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles.....	14

	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.	Código:
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2024 (Expresado en pesos)	Versión:
		Página:
		Fecha:

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	14
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	15
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	16
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	17
26.1. Cuentas de orden deudoras.....	18
26.2. Cuentas de orden acreedoras	18
NOTA 27. PATRIMONIO	19
NOTA 28. INGRESOS	21
NOTA 29. GASTOS	21
29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	22
29.2 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	22
29.7. OTROS GASTOS	23

	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.	Código:
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Versión:
	A MARZO DE 2024	Página:
	(Expresado en pesos)	Fecha:

NOTA 1. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P. A MARZO DE 2024.

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 MARZO DE 2024	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 MARZO DE 2024	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 MARZO DE 2024	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 la vigencia 2022, definió segmento de operación - Operación A.A. San Onofre, para reflejar la información concerniente al contrato interadministrativo 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, esto le permitió para las vigencias 2022 y 2023 presentar en las revelaciones información financiera separada de cada servicio prestado, así mismo permitió 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.

La EMPRESA AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P., para la vigencia 2024, deja de revelar 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, por la razón de que el contrato descrito en el párrafo anterior se ejecutó hasta el 30 de agosto de 2023.

	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.	Código:
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2024 (Expresado en pesos)	Versión:
		Página:
		Fecha:

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
- Otros derechos y garantías
- Cuentas por pagar
- Beneficios a empleados
- Otros pasivos
- Ingresos con contraprestación
- Ingresos sin contraprestación

	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.	Código:
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Versión:
	A MARZO DE 2024	Página:
	(Expresado en pesos)	Fecha:

- 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.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	MARZO 2024	DIC 2023	VALOR VARIACIÓN	
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.884.809.153,50	75.587.316,00	1.809.221.837,50
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	1.884.809.153,50	75.587.316,00	1.809.221.837,50

	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.		Código:
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		Versión:
	A MARZO DE 2024		Página:
	(Expresado en pesos)		Fecha:

5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	MARZO 2024	DIC 2023	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2022 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.884.809.153,50	75.587.316,14	1.809.221.837,36	0,00	0,0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	1.884.809.153,50	75.159.393,22	1.809.649.760,28	0,00	0,0
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorros	0,00	427.922,92	-427.922,92	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., a marzo de 2024, posee cinco cuentas corrientes, 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 relacionados con los componentes que ejecuta el Gestor. 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 Av Villas 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.

Posee además dos cuentas corrientes que, a marzo de 2024, tienen saldo cero (0), son las siguientes:

- 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.
- Cuenta Corriente No. 895-87964-1 Convenio Venecia - Los Alpes.

	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.	Código:
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Versión:
	A MARZO DE 2024	Página:
	(Expresado en pesos)	Fecha:

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

El monto de del efectivo y equivalentes a marzo 30 de 2024, asciende a \$ 1.884.809.153.50.

Detalle de esta partida contable:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Anterior	Debitos	Creditos	Saldo Actual
11	EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	399.711.071,50	2.078.446.568,78	593.348.486,78	1.884.809.153,50
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	399.711.071,50	2.078.446.568,78	593.348.486,78	1.884.809.153,50
111005	CUENTA CORRIENTE	399.291.179,58	2.078.446.568,78	592.928.594,86	1.884.809.153,50
11100501	Banco de Occidente	293.270.113,72	2.078.446.568,78	530.681.085,00	1.841.035.597,50
1110050101	Cuenta corriente 895865335 - Principal	265.661.841,72	2.078.446.568,78	530.137.185,00	1.813.971.225,50
1110050102	Cuenta Corriente No. 895-86635-8 - Predial	8.232.617,00	0	20.900,00	8.211.717,00
1110050103	Cuenta Corriente No. 895-87190-3 Plan de Gestión Social	19.375.195,00	0	523.000,00	18.852.195,00
1110050104	Cuenta Corriente No. 895-873164 Reintegro de deducciones SGR	460	0	0	460
11100503	BANCO BBVA	106.021.065,86	0	62.247.509,86	43.773.556,00
1110050302	Cuenta Corriente No. 488012709 Mecanismo de Viabilización	99.881.791,00	0	56.108.235,00	43.773.556,00


NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	mar-24	dic-23	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	0,00	1.802.148.771,00	-1.188.739.806,00
1.3.18	Db	Prestación de servicios	613.408.965,00	613.408.965,00	0,00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	0,00	1.188.739.806,00	-1.188.739.806,00
1.3.86.04	Cr	Deterioro: Servicio de acueducto	-508.777.305,00	-508.777.305,00	0,00
1.3.86.05	Cr	Deterioro: Servicio de alcantarillado	-104.631.660,00	-104.631.660,00	0,00

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

	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.							Código:	
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS							Versión:	
	A MARZO DE 2024							Página:	
	(Expresado en pesos)							Fecha:	

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.

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.

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.

A marzo de 2024, la empresa no posee cuentas por cobrar por ningún concepto.


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 A MARZO DE 2024			DETERIORO A MARZO DE 2024					DEFINITIVO	
	CONCEPTO	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.

	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.	Código:
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2024 (Expresado en pesos)	Versión:
		Página:
		Fecha:

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 de los componentes ejecutados por el gestor. A marzo de 2024, la empresa no posee cuentas por cobrar por estos conceptos. Los dineros fueron recibidos dentro del primer trimestre de 2024 así:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Anterior	Debitos	Creditos	Saldo Actual
13849001	Cuentas por cobrar Transferencias para Funcionamiento	1.010.723.160,00	1.010.723.160,00	2.021.446.320,00	0,00

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición


DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	MARZO 2024	DIC 2023	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	276.756.980,75	288.814.319,75	-12.057.339,00
1.6.65	Db	Muebles y enseres	207.943.651,00	207.943.651,00	0,00
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	304.710.558,57	304.710.558,57	0,00
1.6.75	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	0,00	0,00	0,00
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	-102.293.103,82	-97.334.985,82	-4.958.118,00
1.6.85.07	Cr	Depreciación acumulada Equipos de comunicación y computación	-133.604.125,00	-126.504.904,00	-7.099.221,00
1.6.85.08	Cr	Depreciación acumulada Equipos de transporte, tracción y elevación	0,00	0,00	0,00
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 marzo de 2024 asciende a la suma de \$ 276.756.980.75, 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.

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

	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.	Código:
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Versión:
	A MARZO DE 2024	Página:
	(Expresado en pesos)	Fecha:

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 técnica del activo 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 técnica del activo 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

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



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

Código:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A MARZO DE 2024
(Expresado en pesos)**

Versión:

Página:

Fecha:


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 2024, 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.

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)	102.293.104,0	0,0	133.604.125,00	980.000,00	236.877.229,00
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	97.334.986,00	0,0	126.504.904,00		223.839.890,00
+ Depreciación aplicada vigencia actual	4.958.118,00		7.099.221,00	980.000,00	13.037.339,00
+ 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)	202.417.453,6	0,0	74.339.526,0	0,0	276.756.979,57
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	33,6	0,0	64,3		46,1
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0		0,0

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Esta partida a corte 30 de marzo de 2024, 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

	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.		Código:
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		Versión:
	A MARZO DE 2024		Página:
	(Expresado en pesos)		Fecha:

Territorio, en un pago realizado en la ejecución del Contrato Interadministrativo No.1070 de 2021.

A marzo de 2024, no quedaron pendientes por legalizar anticipos entregados por la empresa a contratistas, para la ejecución de contratos.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
E	NAT	CONCEPTO	Marzo 2024	dic 2023	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	929.163.616,00	1.127.333.821,10	198.170.205,10
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	52.064.740,00	74.597.717,10	22.532.977,10
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	0,00	16.494.430,00	16.494.430,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	63.469.809,00	61.780.344,00	-1.689.465,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	10.157.443,00	35.016.298,00	24.858.855,00
2.4.60	Cr	Créditos judiciales	348.892.392,00	348.892.392,00	0,00
24.90	Cr	Otras cuentas por pagar	454.579.232,00	590.552.640,00	135.973.408,00

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 espere, 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 MARZO DE 2024 (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.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición


CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
NAT			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.

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.

	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.	Código:
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2024 (Expresado en pesos)	Versión:
		Página:
		Fecha:

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.

A marzo de 2024, 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 CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PL	265.634.815,0
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	
2.5.11.02	Cr	Cesantías	47.621.070,0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre Cesantías	5.716.824,0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	59.506.840,0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	47.621.077,0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	47.621.070,0
2.5.11.11	Cr	Aporte riesgos laborales	3.843.280,0
2.5.11.16	Cr	Dotación a trabajadores	7.672.000,0
2.5.11.22	Cr	Aporte a fondos pensionales	22.212.586,0
2.5.11.23	Cr	Aporte a seguridad social	16.197.646,0
2.5.11.24	Cr	Aporte a caja de compensación familiar	7.622.422,0

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.

	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.		Código:
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		Versión:
	A MARZO DE 2024		Página:
	(Expresado en pesos)		Fecha:

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 PAP 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 deudoras 8355 y 8915 corresponden a los egresos o pagos desembolsados por el Consorcio FIA para los proyectos de inversión a marzo de 2024, 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

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	marzo 2024	dic 2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	163.424.356.919,00	143.381.746.733,00	20.042.610.186,00
8.3.15.10	Db	Bienes y derechos retirados	22.150.000,00	22.150.000,00	0,00
8.3.55	Db	Ejecución de proyectos de inversión	163.032.206.919,00	142.989.596.733,00	20.042.610.186,00
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso	370.000.000,00	370.000.000,00	0,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-163.424.356.919,00	-143.381.746.733,00	-20.042.610.186,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-163.032.206.919,00	-142.989.596.733,00	-20.042.610.186,00
8.9.15.06	Cr	Bienes y derechos retirados	-22.150.000,00	-22.150.000,00	0,00
8.9.15.21	Cr	Responsabilidades en proceso	-370.000.000,00	-370.000.000,00	0,00

26.2. Cuentas de orden acreedoras

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	marzo 2024	dic 2023	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	34.052.240.013,00	34.052.240.013,00	0,00
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	-34.052.240.013,00	-34.052.240.013,00	0,00

	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.	Código:
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2024 (Expresado en pesos)	Versión:
		Página:
		Fecha:


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 marzo de 2024, 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 VIGENCIA		VARIACIÓN
			marzo 2024	dic 2023	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	952.619.933,00	-24.536.775,00	977.156.708,00
3.1.05	Cr	Capital fiscal	475.239.465,00	475.239.465,00	0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	-499.776.240,00	832.569.655,00	-1.332.345.895,00
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	977.156.708,00	-1.332.345.895,00	2.309.502.603,00

	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.	Código:
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Versión:
	A MARZO DE 2024	Página:
	(Expresado en pesos)	Fecha:

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 marzo de 2024, lo anterior en desarrollo de sus actividades; para este periodo el resultado del ejercicio se cuantificó en la suma de (\$ 977.156.708.00).

El patrimonio paso de negativo a positivo en la suma de 952.619.733 a marzo de 2024.

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 MARZO DE 2024		Página:
	(Expresado en pesos)		Fecha:

NOTA 28. INGRESOS

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	marzo 2024	dic 2023	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	2.045.091.005,36	7.724.137.083,00	0,00
4.3	Cr	Venta de servicios	0,00	1.064.046.073,00	0,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	2.021.446.320,36	6.656.527.377,00	0,00
4.8	Cr	Otros ingresos	23.644.685,00	3.563.633,00	0,00


Para el primer trimestre de 2024, la principal fuente de ingreso de la EMPRESA AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P., fue por las transferencias realizadas por el Departamento de Sucre para la operación del Gestor del primer cuatrimestre 2024.

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.

Aguas de Sucre S.A.E.S.P., no obtuvo 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 llevó a cabo hasta el 30 de agosto de 2023.

NOTA 29. GASTOS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	marzo 2024	dic 2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	1.067.934.298,00	8.444.245.470,00	-7.376.311.172,00
5.1	Db	De administración y operación	1.055.812.384,68	7.391.714.915,00	-6.335.902.530,32
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	12.057.339,00	1.043.145.743,00	-1.031.088.404,00
5.8	Db	Otros gastos	64.574,32	9.384.812,00	-9.320.237,68

	AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.		Código:
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		Versión:
	A MARZO DE 2024		Página:
	(Expresado en pesos)		Fecha:

29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	marzo 2024	dic 2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	1.055.812.384,68	7.391.069.134,70	-6.335.256.750,02
5.1	Db	De Administración y Operación	1.055.812.384,68	7.391.069.134,70	-6.335.256.750,02
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	575.569.674,00	2.063.500.991,00	-1.487.931.317,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	148.534.334,00	532.865.521,00	-384.331.187,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	28.584.084,00	102.969.225,00	-74.385.141,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	172.964.960,00	669.964.567,60	-496.999.607,60
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	0,00	38.266.000,00	-38.266.000,00
5.1.11	Db	Generales	126.839.988,68	3.969.281.389,10	-3.842.441.400,42
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	3.319.344,00	14.221.441,00	-10.902.097,00

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.

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.

29.2 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A MARZO DE 2024
(Expresado en pesos)**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	marzo 2024	dic 2023	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	12.057.339,00	429.736.777,68	-417.679.438,68
		DETERIORO	0,00	613.408.965,00	-613.408.965,00
5.3.47	Db	Deterioro de Cuentas por cobrar	0,00	613.408.965,00	-613.408.965,00
		DEPRECIACIÓN	12.057.339,00	86.586.316,68	-74.528.977,68
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	12.057.339,00	86.586.316,68	-74.528.977,68
		PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00	343.150.461,00	-343.150.461,00
5.3.68	Db	Laborales		343.150.461,00	-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 evidencia que las cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios están deterioradas al 100%.

29.7. OTROS GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	marzo 2024	dic 2023	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	64.574,32	9.384.912,00	-6.019.280,00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	64.574,32	3.365.632,00	-3.301.057,68
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	64.574,32	3.365.632,00	-3.301.057,68
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	0,00	6.019.280,00	-6.019.280,00
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	0,00	6.019.280,00	-6.019.280,00

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, para el primer trimestre 2024, no se realizó este tipo de operación.



ANA MILENA GONZALEZ BOHÓRQUEZ
Contadora TP. 112499-T