



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

Código:

CERTIFICACION

Versión:

Página:

Fecha:

EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y LA CONTADORA 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 junio de 2024, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, aplicando las políticas contables de la entidad y generados por el sistema de gestión financiera APOLO SISTEMAS.

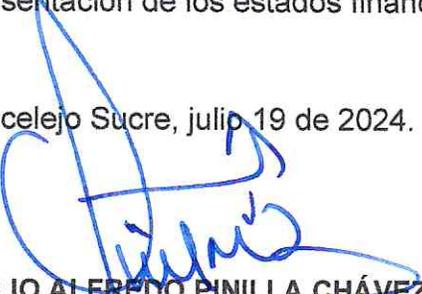
Que la contabilidad se elaboró conforme a la normatividad señalada en el marco normativo para entidades de gobierno expedido por la Resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación.

Que en los Estados contables de la EMPRESA AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P., con corte al 30 de junio 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.

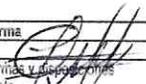
Que se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera y el resultado del periodo de la entidad.

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, julio 19 de 2024.


TULIO ALFREDO PINILLA CHÁVEZ
Representante Legal
C.C.92502890


VERONICA BEATRIZ BARRETO ALVIZ
T.P. No. 230050-T J.C.C
Contadora

	Nombres y Apellidos	Cargo o Vinculación	Firma
Revisó	Alexander Padilla Velásquez	Subgerente Administrativo y Financiero	
Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el presente documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales y/o técnicas vigentes y por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad lo presentamos para la firma del remitente.			

¡Más que Agua, Llevamos Vida!

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

aguasdesucre@aguasdesucre.com

Nit:900.258.919-6

Sincelejo-Sucre-Colombia



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 JUNIO DE 2024:

	NOTAS	A JUNIO 2024	A MARZO 2024
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	Nota 5	62.800.986	1.884.809.153
Depositos en instituciones financieras		62.800.986	1.884.809.153
CUENTAS POR COBRAR	Nota 7	57.000	-
Prestación de servicios Públicos		613.408.965	613.408.965
Otras cuentas por cobrar		57.000	-
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar		-	-
OTROS ACTIVOS	Nota 16	36.539.291	36.539.291
Bienes y servicios pagados por anticipo		-	-
Anticipos o saldo a favor por impuestos		36.539.291	36.539.291
Avances y anticipos entregados		-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		99.397.277	1.921.348.444
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	Nota 10	265.225.878	276.756.982
Muebles, enseres y equipo de oficina		207.943.651	207.943.651
Equipos de comunicación y computacion		304.710.559	304.710.559
Equipo de transporte, traccion y elevacion		-	-
Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotel.		980.000	980.000
Depreciacion acumulada (CR)		-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		265.225.878	276.756.982
TOTAL ACTIVO		364.623.154	2.198.105.426
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR	Nota 21	658.907.852	929.163.616
Adquisicion de bienes y servicios nacionales		55.763.327	52.064.740
Recursos a favor de terceros		-	-
Descuentos de nómina		42.245.177	63.469.809
Retencion en la fuente e impuesto de timbre		6.696.834	10.157.443
Créditos Judiciales		348.892.392	348.892.392
Otras cuentas por pagar		205.310.122	454.579.232
BENEFICIOS A EMPLEADOS		74.648.050	265.634.815
Beneficios a empleados a corto plazo	Nota 22	74.648.050	265.634.815
PROVISIONES		247.475.948	-
Provisiones Diversas	Nota 23	247.475.948	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		981.031.850	1.194.798.431
PASIVO NO CORRIENTE			
BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL		50.687.062	50.687.062
Indemnizaciones		50.687.062	50.687.062
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		50.687.062	50.687.062
TOTAL PASIVO		1.031.718.912	1.245.485.493



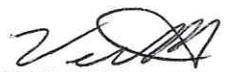
REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE SUCRE
EMPRESA AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P
NIT. 900258919-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (INDIVIDUAL)
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

EJERCICIO TERMINADO A 30 DE JUNIO DE 2024:

	NOTAS	A JUNIO 2024	A MARZO 2024
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	Nota 27		
Capital fiscal		475.239.465	475.239.465
Resultado del ejercicio	-	798.783.716	977.156.708
Resultado de ejercicios anteriores	-	343.551.506	499.776.240
TOTAL PATRIMONIO	-	667.095.757	952.619.933
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		364.623.154	2.198.105.426
CUENTAS DEUDORAS DE ORDEN			
DEUDORAS DE CONTROL	Nota 26	162.004.243.404	163.424.356.919
Bienes y derechos retirados		22.150.000	22.150.000
Ejecucion de proyectos de inversion		161.116.505.219	163.032.206.919
Responsabilidades en proceso		370.000.000	370.000.000
Otras cuentas deudoras de control		495.588.185	
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-	162.004.243.404	163.424.356.919
Bienes y derechos retirados	-	22.150.000	22.150.000
Ejecucion de proyectos de inversion	-	161.116.505.219	163.032.206.919
Responsabilidades en proceso	-	370.000.000	370.000.000
Otras cuentas deudoras de control	-	495.588.185	
TOTAL CUENTAS DEUDORAS DE ORDEN		-	-
ACREEDORAS DE CONTROL		34.547.828.198	34.052.240.013
Ejecucion de proyectos de inversion		34.052.240.013	34.052.240.013
Otras cuentas acreedoras de Control		495.588.185	
ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-	34.547.828.198	34.052.240.013
Ejecucion de proyectos de inversion	-	34.052.240.013	34.052.240.013
Otras cuentas acreedoras de Control	-	495.588.185	
TOTAL CUENTAS ACREEDORAS DE ORDEN		-	-

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 PINILLA CHÁVEZ
Representante Legal
CC. 92502890


VERONICA BEATRIZ BARRETO ALVIZ
Contadora Pública
TP. No 230050-T

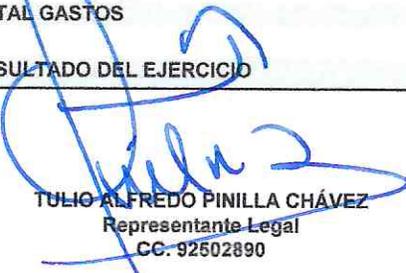

ABELARDO SEGUNDO MONTES MUÑOZ
Revisor Fiscal
TP. No. 124531-T



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

EJERCICIO TERMINADO A 30 DE JUNIO DE
 2024:

	NOTAS	A JUNIO 2024	A MARZO 2024
INGRESOS			
VENTA DE SERVICIOS		-	-
Servicio de Acueducto		-	-
Servicio de Alcantarillado		-	-
Otros servicios - Gerencia de proyectos		-	-
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		2.021.446.320	2.021.446.320
Otras Transferencias		2.021.446.320	2.021.446.320
OTROS INGRESOS	Nota 28	23.644.685	23.644.685
Financieros		11	11
Ingresos Diversos		23.644.674	23.644.674
TOTAL INGRESOS		2.045.091.005	2.045.091.005
GASTOS	Nota 29		
DE ADMINISTRACIÓN Y DE OPERACIÓN	29.1	2.820.057.015	1.055.812.385
Sueldos y Salarios		1.132.027.601	575.569.674
Contribuciones Imputadas		130.712.176	-
Contribuciones Efectivas		306.767.447	148.534.334
Aportes Sobre la Nómina		56.978.418	28.584.084
Prestaciones Sociales		379.274.264	172.964.960
Gastos de Personal Diverso		23.765.000	-
Generales		772.207.045	126.839.989
Impuestos, Contribuciones y Tasas		18.325.064	3.319.344
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	29.2	23.588.442	12.057.339
Deterioro de Cuentas por cobrar		-	-
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo		23.588.442	12.057.339
Provisión litigios y demandas		-	-
OTROS GASTOS	29.7	229.264	64.573
Financieros		229.264	64.573
GASTOS DIVERSOS		-	-
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros		-	-
COSTO DE VENTAS		-	-
Servicios Públicos		-	-
TOTAL GASTOS		2.843.874.721	1.067.934.297
RESULTADO DEL EJERCICIO		- 798.783.716	977.156.708


 TULIO ALFREDO PINILLA CHÁVEZ
 Representante Legal
 CC. 92502890


 VERONICA BEATRIZ BARRETO ALVIZ
 Contadora Pública
 TP. No. 230050-T


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



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE SUCRE
AGUAS DE SUCRE S.A E.S.P
NIT. 900258919-6
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

A JUNIO 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			- 798.783.716,04	
Saldo a marzo de 2024	475.239.465,00	- 343.551.506,21	- 798.783.716,04	- 667.095.757,25


TULIO ALFREDO PINILLA CHÁVEZ
Representante legal
CC. 92502890


VERONICA BEATRIZ BARRETO ALVIZ
Contadora Pública
TP. 230050-T


ABELARDO SEGUNDO MONTES MUÑOZ
Revisor Fiscal
TP. 124531-T



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

EJERCICIO TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2024

Flujos de efectivo por las actividades de operación		
Utilidad neta del ejercicio	-	798.783.716
Depreciaciones de propiedad planta y equipo	-	11.531.104
Provisión para gastos laborales	-	247.475.948
Excedente (Deficit) operacional antes de cambios en el capital de trabajo	-	539.776.664
Cambios en activos y pasivos operacionales		
(Aumento) disminución en deudores	-	57.000
(Aumento) disminución otras cuentas por pagar	-	249.269.110
Aumento (disminución) Adquisición de Bienes y servicios	-	3.698.587
Aumento (disminución) en impuestos, gravámenes y tasas	-	3.460.609
Aumento (disminución) Descuentos de nómina	-	21.224.632
Aumento (disminución) en Obligaciones Laborales	-	190.986.765
Efectivo neto (provisto por) usado en las actividades de operación	-	844.851.460
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de inversión	-	-
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de financiación		
Aumento del capital social	-	977.156.708
Disminución de utilidades	-	977.156.708
Pago de Dividendos	-	-
Capitalización	-	-
AUMENTO (DISMINUCION) NETO EN EFECTIVO	-	1.822.008.168
Efectivo al comienzo del año	-	1.884.809.153
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	-	62.800.985,5

TULIO ALFREDO PINILLA CHÁVEZ
 Representante Legal
 CC. 92502890

VERONICA BEATRIZ BARRETO ALVIZ
 Contadora Pública
 TP. No. 230050-T

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

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

Contenido

NOTA 1. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AGUAS DE SUCRE S.A.E.S.P. A JUNIO 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.....	5
1.3.1. Base Normativa.....	5
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	7
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	8
4.1. Políticas utilizadas en el periodo informado	8
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

¡Más que Agua, Llevamos Vida!

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

aguasdesucre@aguasdesucre.com

[Nit:900.258.919-6](tel:900.258.919-6)

Sincelejo-Sucre-Colombia

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

7.21. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	13
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	13
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE	16
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	16
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	17
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	18
NOTA 23. PROVISIONES	19
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	20
26.1. Cuentas de orden deudoras.....	21
26.2. Cuentas de orden acreedoras	22
NOTA 27. PATRIMONIO	23
NOTA 28. INGRESOS	24
NOTA 29. GASTOS	25
29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	25
29.2 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	26
29.7. OTROS GASTOS	26

¡Más que Agua, Llevamos Vida!

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

aguasdesucre@aguasdesucre.com

[Nit:900.258.919-6](tel:900.258.919-6)

Sincelejo-Sucre-Colombia

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

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

¡Más que Agua, Llevamos Vida!

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

aguasdesucre@aguasdesucre.com

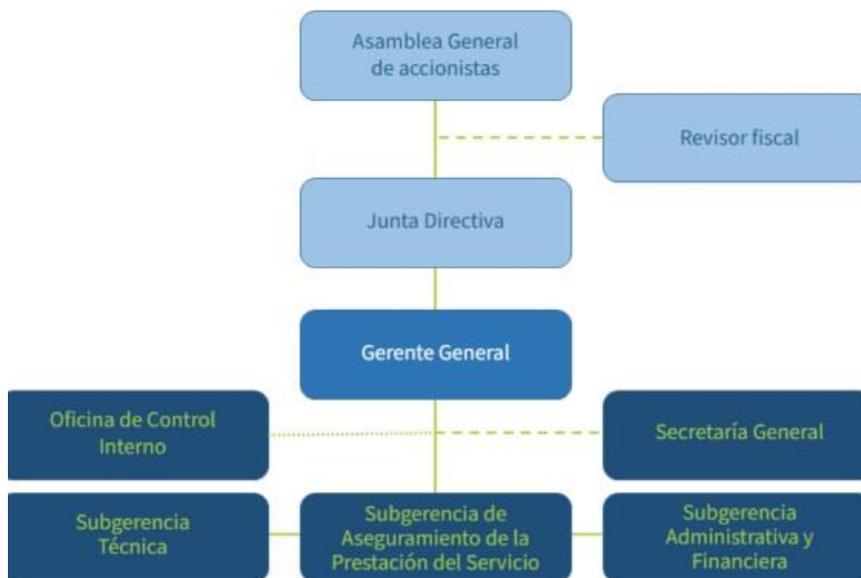
[Nit:900.258.919-6](tel:900.258.919-6)

Sincelejo-Sucre-Colombia

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

- ✓ Adelantar procesos para la vinculación de operadores especializados, suscripción de contratos de gestión de los componentes de los servicios públicos, en aquellos municipios que previamente así lo haya autorizado el comité directivo.
- ✓ Prestar asesoría a los municipios del Departamento que no han adoptado un modelo de gestión eficiente, para la implementación del esquema de regionalización que resulte de los estudios adelantados por el Gerente asesor, para lo cual podrá promover la creación de empresas de servicios públicos regionales y/o contratación de operadores especializados.
- ✓ Apoyar técnicamente y hacer seguimiento al cumplimiento de metas departamentales en ampliación de cobertura urbana y rural de los servicios de acueducto y saneamiento básico.
- ✓ Dar apoyo técnico y seguimiento al cumplimiento de metas departamentales en mejoramiento de calidad del agua y continuidad del servicio de acueducto.

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.

¡Más que Agua, Llevamos Vida!

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

aguasdesucre@aguasdesucre.com

[Nit:900.258.919-6](tel:900.258.919-6)

Sincelejo-Sucre-Colombia

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

1.3. Base normativa y periodo cubierto

1.3.1. Base Normativa

- ✓ Marco Normativo para entidades de gobierno, adoptado mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.
- ✓ Catálogo General de cuentas adoptado mediante Resolución 620 de 2015 y su versión actualizada.
- ✓ Resolución 706 de 2016, mediante la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación.
- ✓ Resolución 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 a 30 junio de 2024.

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

¡Más que Agua, Llevamos Vida!

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

aguasdesucre@aguasdesucre.com

[Nit:900.258.919-6](tel:900.258.919-6)

Sincelejo-Sucre-Colombia

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

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.

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.

¡Más que Agua, Llevamos Vida!

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

aguasdesucre@aguasdesucre.com

[Nit:900.258.919-6](tel:900.258.919-6)

Sincelejo-Sucre-Colombia

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

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.

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

La empresa corrige los errores de periodos anteriores, sean materiales o no, en el periodo en el que se descubre 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 descubre el error.

¡Más que Agua, Llevamos Vida!

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

aguasdesucres@aguasdesucres.com

[Nit:900.258.919-6](tel:900.258.919-6)

Sincelejo-Sucres-Colombia

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

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

4.1. Políticas utilizadas en el periodo informado

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

Efectivo y equivalentes al efectivo

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

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

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

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

¡Más que Agua, Llevamos Vida!

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

aguasdesucre@aguasdesucre.com

[Nit:900.258.919-6](tel:900.258.919-6)

Sincelejo-Sucre-Colombia

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

- 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 CONSECIÓN
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN REC. SEG. SOC EN PENSIONES
- NOTA 34. VAR TASA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

DESCRIPCION		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2024	MARZO 2024	VALOR VARIACION
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	62.800.986	1.884.809.153	- 1.822.008.168
1.1.10	Db	Depositos en instituciones financieras	62.800.986	1.884.809.153	- 1.822.008.168

5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

DESCRIPCION		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2024	MARZO 2024	VALOR VARIACION
1.1.10	Db	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	62.800.986	1.884.809.154	- 1.822.008.168
1.1.10.005	Db	Cuenta corriente	62.800.986	1.884.809.154	- 1.822.008.168

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 junio de 2024, posee cinco cuentas corrientes, a través de las cuales maneja los recursos transferidos para la operatividad de la empresa, para los

¡Más que Agua, Llevamos Vida!

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

aguasdesucre@aguasdesucre.com

[Nit:900.258.919-6](tel:900.258.919-6)

Sincelejo-Sucre-Colombia

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

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 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.

Se informa la cancelación de las siguientes cuentas:

- 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 - # 488012691 para Subsidio Operación San Onofre.
- Banco BBVA - # 488091496 para el Recaudo Operación San Onofre.

Posee además dos cuentas corrientes que, a junio de 2024, tienen saldo cero (0), relacionadas a continuación:

- Cuenta Corriente No. 895-87964-1 Convenio Venecia - Los Alpes.
- Banco Avvillas Cta. corriente No 831143623

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

El monto de del efectivo y equivalentes a junio 30 de 2024, asciende a \$ 62.800.986,00.

¡Más que Agua, Llevamos Vida!

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

aguasdesucres@aguasdesucres.com

[Nit:900.258.919-6](tel:900.258.919-6)

Sincelejo-Sucres-Colombia

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

Detalle de esta partida contable:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Anterior	Debitos	Creditos	Saldo Actual
1	ACTIVOS	752.132.074,25	117.000,00	387.625.920,00	364.623.154,25
11	EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	446.463.204,50	60.000,00	383.722.219,00	62.800.985,50
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	446.463.204,50	60.000,00	383.722.219,00	62.800.985,50
111005	CUENTA CORRIENTE	446.463.204,50	60.000,00	383.722.219,00	62.800.985,50
11100501	Banco de Occidente	402.836.726,50	60.000,00	354.716.969,00	48.179.757,50
1110050101	Cuenta corriente 895865335 - Principal	375.964.154,50	60.000,00	354.716.969,00	21.307.185,50
1110050102	Cuenta Corriente No. 895-86635-8 -	8.169.917,00	0	0	8.169.917,00
1110050103	Cuenta Corriente No. 895-87190-3 Plan	18.702.195,00	0	0	18.702.195,00
1110050104	Cuenta Corriente No. 895-873164	460	0	0	460
11100503	BANCO BBVA	43.626.478,00	0	29.005.250,00	14.621.228,00
1110050302	Cuenta Corriente No. 488012709	43.626.478,00	0	29.005.250,00	14.621.228,00

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

DESCRIPCION			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2024	MARZO 2024	VALOR VARIACION
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	57.000	0	57.000
1.3.18	Db	Prestacion de servicios	613.408.965	613.408.965	-
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	57.000	0	57.000
1.3.86.04	Cr	Deterioro: Servicio de acueducto	- 508.777.305	- 508.777.305	-
1.3.86.05	Cr	Deterioro: Servicio de alcantarillado	- 104.631.660	- 104.631.660	-

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

¡Más que Agua, Llevamos Vida!

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

aguasdesucres@aguasdesucres.com

[Nit:900.258.919-6](tel:900.258.919-6)

Sincelejo-Sucres-Colombia

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

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.

DESCRIPCION	CORTE JUNIO 2024			DETERIORO JUNIO 2024					DEFINITIVO	
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO	(-) REVERSION DE DETERIORO	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUES DE DETERIORO
1.3.18	PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	613.408.965	0	613.408.965		613.408.965	0	613.408.965	100	0
1.3.18.02	Servicio de acueducto	508.777.305		508.777.305		508.777.305		508.777.305	100	0
1.3.18.03	Servicio de alcantarillado	104.631.660		104.631.660		104.631.660		104.631.660	100	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.

¡Más que Agua, Llevamos Vida!

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

aguasdesucre@aguasdesucre.com

[Nit:900.258.919-6](tel:900.258.919-6)

Sincelejo-Sucre-Colombia

	EMPRESA AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P.	Código:
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Versión:
	A JUNIO DE 2024	Página:
	(Expresado en pesos)	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 junio de 2024, la empresa posee una cuenta por cobrar a trabajadores por valor de \$57.000,00 por concepto de devolución de viáticos pagados a un contratista, a continuación, se detalla la cuenta:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Anterior	Debitos	Creditos	Saldo Actual
13849008	Cuentas por cobrar a Trabajadores	60.000,00	57.000,00	60.000,00	57.000,00

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

CODIGO CONTABLE		NAT	DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACION
			CONCEPTO	JUNIO 2024	MARZO 2024	VALOR VARIACION
1.6	Db		CUENTAS POR COBRAR	265.225.877,75	276.756.980,75	- 11.531.103
1.6.65	Db		Mueble y enseres	207.943.651	207.943.651	0
1.6.70	Db		Equipos de comunicación y computacion	304.710.559	304.710.559	0
1.6.75	Db		Equipos de transporte, traccion y elevacion	0	0	0
1.6.80	Db		Equipos cocina, despensa y hoteleria	980.000	980.000	0
1.6.85.06	Cr		Depreciacion acumulada muebles y enseres	- 106.902.121	- 102.293.104	- 4.609.017
1.6.85.07	Cr		Depreciacion acumulada equipos de comunicacion y computacion	- 140.526.211	- 133.604.125	- 6.922.086
1.6.85.08	Cr		Depreciacion acumulada equipos de transporte, traccion y elevacion	0	0	0
1.6.85.09	Cr		Depreciacion acumulada equipos de cocina, despensa y hoteleria	- 980.000	- 980.000	0

El rubro Propiedades, Planta y Equipo a junio de 2024 ascienden a la suma de \$ 265.225.877,75 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

¡Más que Agua, Llevamos Vida!

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

aguasdesucre@aguasdesucre.com

[Nit:900.258.919-6](tel:900.258.919-6)

Sincelejo-Sucre-Colombia

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

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

¡Más que Agua, Llevamos Vida!

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

aguasdesucre@aguasdesucre.com

[Nit:900.258.919-6](tel:900.258.919-6)

Sincelejo-Sucre-Colombia

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

¡Más que Agua, Llevamos Vida!

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

aguasdesucre@aguasdesucre.com

[Nit:900.258.919-6](tel:900.258.919-6)

Sincelejo-Sucre-Colombia

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	EQUIPO DE COCINA, DESPENSA Y HOTEL	TOTAL
SALDO INICIAL	304.710.559	-	207.943.651	980.000	513.634.210
(+) ENTRADAS (db)	-	-	-	-	-
Adquisición en compras	-	-	-	-	-
(-) SALIDAS (cr)	-	-	-	-	-
Baja en cuentas	-	-	-	-	-
SUBTOTAL	-	-	-	-	-
(+) CAMBIOS Y MEDICION POSTERIOR	-	-	-	-	-
(+)Entrada por traslado de cuentas (db)	-	-	-	-	-
(+) Ajustes/Reclasificaciones en entradas (db)	-	-	-	-	-
(-) Ajuste/Reclasificaciones en salidas (cr)	-	-	-	-	-
SALDO FINAL	304.710.559	-	207.943.651	980.000	513.634.210
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	109.215.190	-	138.213.142	980.000	248.408.332
Saldo inicial de la depreciacion acumulada	102.293.104	-	133.604.125	980.000	236.877.229
(+)Depreciacion aplicada en vigencia actual	6.922.086	-	4.609.017	-	11.531.103
(+) Depreciacion ajustada por traslado de otros conceptos	-	-	-	-	-
(-) Otros ajustes de la depreciacion acumulada en la vigencia actual	-	-	-	-	-
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PPE	-	-	-	-	-
Saldo inicial del deterioro acumulado	-	-	-	-	-
(+) Deterioro aplicado vigencia actual	-	-	-	-	-
(+) Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos	-	-	-	-	-
(-) Reversion de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos	-	-	-	-	-
(-) Otras reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual	-	-	-	-	-
VALOR EN LIBROS	195.495.369	-	69.730.509	-	265.225.877,75
% DE DEPRECIACION ACUMULADA	35,84%	-	66,47%	100,00%	48,36%

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Esta partida a corte 30 de junio 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 Territorio, en un pago realizado en la ejecución del Contrato Interadministrativo No.1070 de 2021.

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

¡Más que Agua, Llevamos Vida!

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

aguasdesucre@aguasdesucre.com

[Nit:900.258.919-6](tel:900.258.919-6)

Sincelejo-Sucre-Colombia

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

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

DESCRIPCION			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2024	MARZO 2024	VALOR VARIACION
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	658.907.851,50	929.163.616,00	- 270.255.765
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	55.763.327	52.064.740	3698587
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	0	0	0
2.4.24	Cr	Descuentos de nomina	42.245.177	63.469.809	- 21.224.632
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	6.696.834	10.157.443	- 3.460.609
2.4.60	Cr	Creditos judiciales	348.892.392	348.892.392	0
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	205.310.122	454.579.232	- 249.269.110

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.

Descuentos de Nómina: Representa el valor de las obligaciones de la entidad originadas por los

¡Más que Agua, Llevamos Vida!

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

aguasdesucre@aguasdesucre.com

[Nit:900.258.919-6](tel:900.258.919-6)

Sincelejo-Sucre-Colombia

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

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, honorarios, servicios y los pasivos exigibles.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CODIGO CONTABLE		DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACION
	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2024	MARZO 2024	VALOR VARIACION
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	125.335.112,00	316.321.877,00	- 190.986.765
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	74.648.050	265.634.815	- 190.986.765
2.5.13	Cr	Beneficios por terminacion de vinculo laboral o contractual	50.687.062	50.687.062	0

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.

¡Más que Agua, Llevamos Vida!

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

aguasdesucre@aguasdesucre.com

[Nit:900.258.919-6](tel:900.258.919-6)

Sincelejo-Sucre-Colombia

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

Los beneficios a empleados, corresponden a las obligaciones que tiene la EMPRESA a junio 2024, por concepto de nómina de sueldos, prima de servicios, cesantías y vacaciones de los trabajadores de la empresa.

A junio 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		DESCRIPCION	SALDO
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	74.648.050
2.5.11.01	Cr	Nomina por pagar	4.227.353
2.5.11.02	Cr	Cesantias	
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre Cesantias	-
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	12.751.282
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	-
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	-
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	3.866.174
2.5.11.16	Cr	Dotacion a trabajadores	-
2.5.11.22	Cr	Aporte a fondos pensionales	21.825.920
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social	24.483.787
2.5.11.24	Cr	Aporte a caja de compensacion familiar	7.493.534

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

DESCRIPCION			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2024	MARZO 2024	VALOR VARIACION
2.7	Cr	PROVISIONES	247.475.948,00	-	247.475.948
2.07.90	Cr	Provisiones diversas	247.475.948	-	247475948

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan las provisiones mensuales por concepto de beneficios a empleados tales como cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, prima de servicios, prima de navidad.

¡Más que Agua, Llevamos Vida!

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

aguasdesucre@aguasdesucre.com

[Nit:900.258.919-6](tel:900.258.919-6)

Sincelejo-Sucre-Colombia

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

ID		DESCRIPCION	SALDO
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.7.90	Cr	PROVISIONES DIVERSAS	247.475.948
2.7.90.90.01	Cr	Cesantias ADS	90.251.817
2.7.90.90.02	Cr	Intereses sobre cesantias ADS	11.170.319
2.7.90.90.03	Cr	Vacaciones ADS	46.809.936
2.7.90.90.04	Cr	Prima de servicios ADS	8.992.059
2.7.90.90.05	Cr	Prima de Navidad ADS	90.251.817

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 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,

¡Más que Agua, Llevamos Vida!

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

aguasdesucre@aguasdesucre.com

[Nit:900.258.919-6](tel:900.258.919-6)

Sincelejo-Sucre-Colombia

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

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 junio 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.

Del mismo modo, se informa que La EMPRESA AGUAS DE SUCRE S.A. E.S.P figura como ejecutor de la 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”. Mediante el Contrato Interadministrativo No. 1070 DE 2021, suscrito con el MINISTERIO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO. Dicha Gerencia comprenderá los aspectos técnicos, administrativos, legales, ambientales, sociales, de fortalecimiento institucional y financieros, con el fin de integrar los componentes de inversión y aseguramiento de la prestación de los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y las soluciones de saneamiento básico previstas en los estudios y diseños del proyecto. Las cuentas deudoras 8390 y 891501 corresponden a pagos estimados para el alcance del objeto de la gerencia integral. Las cuentas de orden acreedoras 939001 y 991501, corresponden a obligaciones adquiridas por el gestor.

26.1. Cuentas de orden deudoras

CODIGO CONTABLE		DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACION
NAT	CONCEPTO	JUNIO 2024	MARZO 2024	VALOR VARIACION	
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
8.3	Db	DEUDORA DE CONTROL	162.004.243.404	163.424.356.919	- 1.420.113.515
8.3.15.10	Db	Bienes y derechos retirados	22.150.000	22.150.000	0
8.3.55	Db	Ejecion de proyectos de inversion	161.116.505.219	163.032.206.919	- 1.915.701.700
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso	370.000.000	370.000.000	0
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	495.588.185	0	495.588.185
8.9	Cr	DEUDORA POR EL CONTRARIO	- 162.004.243.404	- 163.424.356.919	1.420.113.515
8.9.15	Cr	Deudora de control por el contrario (cr)	- 162.004.243.404	- 163.032.206.919	1.027.963.515
8.9.15.01	Cr	Gerencia Integral Convenio 1070	- 495.588.185	0	- 495.588.185
8.9.15.06	Cr	Bienes y derechos retirados	- 22.150.000	- 22.150.000	0
8.9.15.16	Cr	Ejecion de proyectos de inversion	- 161.116.505.219	0	- 161.116.505.219
8.9.15.21	Cr	Responsabilidades en proceso	- 370.000.000	- 370.000.000	0

¡Más que Agua, Llevamos Vida!

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

aguasdesucre@aguasdesucre.com

[Nit:900.258.919-6](tel:900.258.919-6)

Sincelejo-Sucre-Colombia

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

26.2. Cuentas de orden acreedoras

DESCRIPCION		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2024	MARZO 2024	VALOR VARIACION
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	34.547.828.198	0	34547828198
9.3.55	Cr	Ejecucion de proyectos de inversion	34.052.240.013	34.052.240.013	0
9.3.90	Cr	Otras cuentas deudoras de control	495.588.185	-	495.588.185
9.9.15	Db	Acreedoras de control por el contrario (db)	- 34.547.828.198	- 34.052.240.013	- 495.588.185

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 junio 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

¡Más que Agua, Llevamos Vida!

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

aguasdesucre@aguasdesucre.com

[Nit:900.258.919-6](tel:900.258.919-6)

Sincelejo-Sucre-Colombia

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

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACION
			JUNIO 2024	MARZO 2024	VALOR VARIACION
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	- 667.095.757	952.619.933	- 1.619.715.690,00
3.1.05	Cr	Capital fiscal	475.239.465	475.239.465	0
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	- 343.551.506	- 499.776.240	156.224.734,00
3.1.10	Cr	Resultado de ejercicio	- 798.783.716	977.156.708	- 1.775.940.424,00

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.

En el segundo trimestre de la vigencia 2024 se realiza reclasificación de las obligaciones por pagar relacionadas al Contrato Interadministrativo 1070 registradas en las vigencias 2022 y 2023 por valor de \$156.224.734, estas obligaciones al cierre de cada periodo constituyeron la cuenta 311002 déficit del ejercicio, por lo que se hace pertinente su reclasificación en las cuentas de orden en la entidad. Disminuyendo así, el déficit acumulado de ejercicio a -\$343.551.506.

Esta cuenta representa el valor del resultado obtenido por la Empresa, como consecuencia de las operaciones realizadas hasta junio de 2024, lo anterior en desarrollo de sus actividades; para este periodo el resultado del ejercicio se cuantificó en la suma de (-798.783.716).

El patrimonio paso de positivo a negativo en la suma de (-667.095.757) a junio 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:

¡Más que Agua, Llevamos Vida!

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

aguasdesucre@aguasdesucre.com

[Nit:900.258.919-6](tel:9002589196)

Sincelejo-Sucre-Colombia

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%

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACION
			JUNIO 2024	MARZO 2024	VALOR VARIACION
4	Cr	INGRESOS	2.045.091.005	2.045.091.005,36	0
4.3	Cr	Venta de servicios		0	0
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	2.021.446.320,36	2.021.446.320,36	0
4.8	Cr	Otros Ingresos	23.644.685	23.644.685	0

En el primer semestre 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 para el 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

¡Más que Agua, Llevamos Vida!

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

aguasdesucre@aguasdesucre.com

[Nit:900.258.919-6](tel:900.258.919-6)

Sincelejo-Sucre-Colombia

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

Onofre Sucre, la cual se llevó a cabo hasta el 30 de agosto de 2023.

NOTA 29. GASTOS

DESCRIPCION			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2024	MARZO 2024	VALOR VARIACION
5	Db	GASTOS	2.843.874.721	1.067.934.298,00	1.775.940.423,32
5.1	Db	De administracion y operación	2.820.057.015	1.055.812.384,68	1.764.244.630,32
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	23.588.442,00	12.057.339,00	11.531.103,00
5.8	Db	Otros gastos	229.264	64.574,32	164.690,00

29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

DESCRIPCION			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2024	MARZO 2024	VALOR VARIACION
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACION, OPERACION Y VENTAS	2.820.057.015	1.055.812.385	1.764.244.630,32
5.1	Db	De administracion y operación	2.820.057.015	1.055.812.385	1.764.244.630,32
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	1.132.027.601,00	575.569.674,00	556.457.927,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	130.712.176,00	0	130.712.176,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	306.767.447	148.534.334,00	158.233.113,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nomina	56.978.418	28.584.084,00	28.394.334,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	379.274.264,00	172.964.960,00	206.309.304,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	23.765.000	0	23.765.000,00
5.1.11	Db	Generales	772.207.045	126.839.988,68	645.367.056,32
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	18.325.064	3.319.344,00	15.005.720,00

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 Imputadas: Esta cuenta representa el valor de las prestaciones proporcionadas, directamente por la entidad, a los empleados o a quienes dependen de ellos.

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

¡Más que Agua, Llevamos Vida!

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

aguasdesucre@aguasdesucre.com

[Nit:900.258.919-6](tel:9002589196)

Sincelejo-Sucre-Colombia

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

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.

Gastos diversos: Representa el valor de los gastos que se originan en pagos de personal por conceptos no especificados en las cuentas relacionadas anteriormente.

Impuestos, contribuciones y tasas: Este rubro representa el valor de los impuestos, contribuciones y tasas causados a cargo de la entidad, de conformidad con las disposiciones legales.

29.2 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

DESCRIPCION		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2024	MARZO 2024	VALOR VARIACION
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	23.588.442	12.057.339	11.531.103,00
	Db	DETERIORO	0	0	0
5.3.47	Db	Deterioro de cuentas por cobrar	0		0
	Db	DEPRECIACION	23.588.442	12.057.339	11.531.103
5.3.60	Db	De propiedad, planta y equipo	23.588.442	12.057.339	11.531.103
	Db	PROVISION, LITIGIOS Y DEMANDAS	0	0	0
5.3.68	Db	Laborales	0	0	0

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

29.7. OTROS GASTOS

DESCRIPCION		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2024	MARZO 2024	VALOR VARIACION
5.8	Db	OTROS GASTOS	229.264	64.574	164.690
5.8.04	Db	FINANCIEROS	229.264	64.574	164.690
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	229.264	64.574	164.690
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	0	0	0
5.8.90.19	Db	Perdida por baja en cuentas de activos no financieros	0	0	0

¡Más que Agua, Llevamos Vida!

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

aguasdesucre@aguasdesucre.com

[Nit:900.258.919-6](tel:900.258.919-6)

Sincelejo-Sucre-Colombia

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

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 segundo trimestre de 2024, no se realizó este tipo de operación.



VERONICA BEATRIZ BARRETO ALVIZ
 Contadora TP. 230050-T

¡Más que Agua, Llevamos Vida!

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

aguasdesucre@aguasdesucre.com

[Nit:900.258.919-6](tel:900.258.919-6)

Sincelejo-Sucre-Colombia