

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

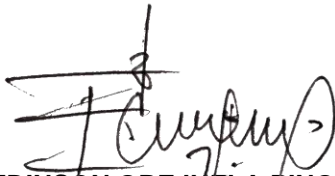
Los suscritos **ANA MARIA CORDOBA AGUILAR** Representante Legal, **EDINSON ORJUELA PINO** Contador Público y **MARIO ONED PARRA M** Revisor Fiscal de la,

CERTIFICAN

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones, y operaciones realizadas por la **EMPRESA AGUAS DEL CHOCÓ S.A. ESP** con corte a 30 de junio de 2022, fueron tomados de los libros de contabilidad generados en hojas de Excel y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo adoptado mediante resolución 533 de 2015

Que los estados contables básicos de la **EMPRESA AGUAS DEL CHOCÓ S.A. ESP** con corte a 30 de junio de 2022, revelan el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos reportados en el libro mayor emitido en hojas de Excel

Que los activos representan un potencial de los servicios o bienes económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salidas de recursos en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad contable pública en la fecha de corte



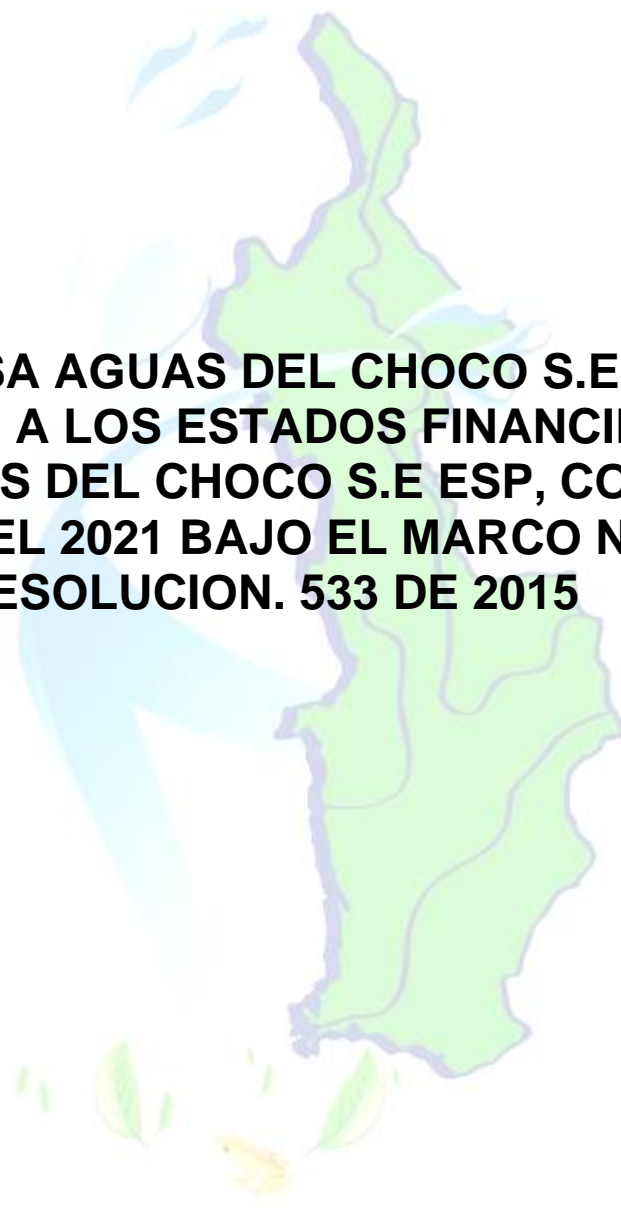
EDINSON OREJUELA PINO
Contador T.P N. 55085-T



MARIO ONED PARRA M.
Revisor Fiscal
T.P No. 36088-T



ANA MARIA CORDOBA LOZANO
Gerente



**EMPRESA AGUAS DEL CHOCO S.E ESP
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA
EMPRESA AGUAS DEL CHOCO S.E ESP, CON CORTE AL
30 DE JUNIO DEL 2021 BAJO EL MARCO NORMATIVO
RESOLUCION. 533 DE 2015**

1. Introducción

La Contaduría General de la República, emitió la resolución 533 de 2015, por lo que busca que las entidades emitan estados financieros que reflejen la realidad económica y que suministren información con características fundamentales como lo es la relevancia, la cual permite que la información influye para tomar decisiones y la presentación fiel, donde los hechos económicos se presentan tal como son.

Los estados financieros buscan mostrar la situación financiera de la entidad para la toma de decisiones.

Las notas a los estados financieros buscan la descripción o desagregación de partidas de los estados financieros presentadas en forma sistemática, en donde se debe tener en cuenta las bases para la preparación de los estados financieros y las políticas contables.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 30 de junio de 2021 han sido preparados con base en el Marco normativo, bajo la resolución 533 de 2015, emitida Contaduría General de la Nación mediante la cual se incorpora como parte integrante del régimen de contabilidad pública el Marco Conceptual y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos aplicable a la entidad.

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de la entidad.

A continuación, se detalla el listado de las normas aplicables a la entidad:

Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público

1. Efectivos y equivalentes al efectivo

2. Inversiones en administración de liquidez

3. Cuentas por cobrar

4. Préstamos por cobrar

5. Instrumentos derivados

6. Inversiones en controladas

7. Inversiones en asociadas

8. Acuerdos conjuntos

9. Inversiones en entidades de liquidación

10. Inventarios

11. Propiedad, planta y equipo

12. Bienes de uso público

13. Bienes históricos y culturales

14. Propiedades de inversión

15. Activos intangibles

16. Arrendamientos

17. Costos de financiación

18. Cuentas por pagar

19. Préstamos por pagar

20. Beneficios a los empleados

21. Provisiones

22. Activos contingentes

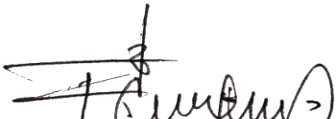
23. Pasivos contingentes


24. Ingresos



EMPRESA AGUAS DEL CHOCO S.A ESP
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 30 DE JUNIO DE 2022
Cifras en pesos Colombianos

En Pesos		2,022
1	ACTIVO	
	CORRIENTE (1)	<u>8.506.113.353</u>
11	Efectivo	1.588.462.848
13	Cuentas por cobrar	6,917.650.505
19	Otros activos	0
	NO CORRIENTE (2)	<u>2,273.033.627</u>
16	Propiedades, planta y equipos	143.378.374
19	Otros activos	2,129.655.254
	TOTAL ACTIVO (3)	<u>10.779.146.980</u>
	PASIVO	
2	CORRIENTE (4)	<u>202.852.522</u>
24	Cuentas por pagar	202.852.522
25	Beneficio a los empleados a corto plazo	0
	Otros pasivos	0
	NO CORRIENTE (5)	<u>0</u>
	Prestamos por pagar	0
	Beneficio a los epleados	0
	TOTAL PASIVO (6)	<u>202.852.522</u>
3	PATRIMONIO	<u>10.576.294.458</u>
32	Patrimonio de las empresas	<u>10.576.294.458</u>
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	<u>10.779.146.980</u>


EDINSON OREJUELA PINO
Contador T.P N. 55085-T


MARIO ONED PARRA M.
Revisor Fiscal
T.P No. 36088-T

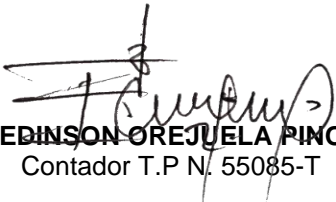



ANA MARIA CORDOBA LOZANO
Gerente

Calle 22 No. 04 - 71 Barrio Yesquita
Telefax: 673 7376 | Quibdó - Chocó
www.aguasdelschoco.gov.co
Correo Electrónico: achoco@aguasdelschoco.gov.co

EMPRESA AGUAS DEL CHOCO S.A. ESP
ESTADO DE RESULTADO
A 30 DE JUNIO DE 2022
Cifras en pesos Colombianos

En Pesos	2,021
4 INGRESOS	40.090.555
41 INGRESOS FISCALES	0
	0
4 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0
Sistema General de Prticipaciones	0
Sistema General de Regalias	0
Sistema General de seguridad social en salud	0
44 Otras transferencias	0
OTROS INGRESOS	40.090.555
48 Ingresos diversos	40.090.555
	40.090.555
TOTAL INGRESOS)	40.090.555
5 GASTOS	1.100.933.050
51 DE ADMINISTRACION	1.084.963.059
5101 Sueldos y salarios	333.476.569
5102 Contribuciones imputadas	81.483.438
5103 Contribuciones efectivas	50.398.879
5104 Aportes sobre la nomina	16.457.400
5107 Prestaciones sociales	68.536.63
5108 Gastos de personal diversos	345.028.831
5111 Generales	188.631.023
5120 Impuestos, contribuciones y tasas	950.284
58 GASTOS DIVERSOS	15.969.991
5890 Gastos dicevrtsos	15.969.991
5366 Amortizacion intangible	0
TOTAL GASTOS	1.100.933.050
EXCEDENTES O PERDIDAS DEL PERIODO	-1.060.842.495


EDINSON OREJUELA PINO
Contador T.P N. 55085-T


MARIO ONED PARRA M.
Revisor Fiscal
T.P No. 36088-T


ANA MARIA CORDOBA LOZANO
Gerente

Calle 22 No. 04 - 71 Barrio Yesquita
Telefax: 673 7376 | Quibdó - Chocó
www.aguasdelschoco.gov.co
Correo Electrónico: achoco@aguasdelschoco.gov.co



AGUAS DEL CHOCO S.A.E.S.P

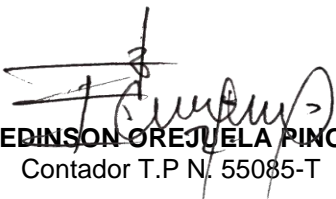
NIT.: 900.354.051-1


ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMINIO

A 30 DE JUNIO DE 2022

Saldo del patrimonio a 31 de Diciembre de 2020	11.637.136.953
Variación Patrimonial a 30 de Junio de 2021	-1.060.842.495
Saldo del patrimonio a 30 de Junio de 2021	10,576.294.458

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	2021	2022	VARIACIÓN
AUMENTO			-1.140.702.971
Resultado del Ejercicio	705.491.773	-1.060.495	-355.350.722
Resultado de Ejercicios Anteriores	10.719.290.205	11.504.642.453	785.352.248
PARTIDAS SIN VARIACIÓN			
Capital Suscrito y Pagado	132,494,500	132,494,500	
Patrimonio Institucional Incorporado	79,860,476	79,860,476	


EDINSON OREJUELA PINO
Contador T.P N. 55085-T


MARIO ONED PARRA M.
Revisor Fiscal
T.P No. 36088-T


ANA MARIA CORDOBA LOZANO
Gerente

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2022

Nota #1

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

❖ Entidad y Objeto Social

AGUAS DEL CHOCO S.A. ESP, Sociedad anónima con vigencia indefinida, con domicilio en la ciudad de Quibdó – Choco, con NIT 900354051-1, constituida mediante escritura pública No. 66 del 30 de enero de 2010, otorgada en la notaria 2ª de la ciudad de Quibdó, inscrita en Cámara de Comercio el 26 de abril de 2010, bajo el número 3814 de libro IX del registro mercantil.

El objeto social principal de la sociedad **AGUAS DEL CHOCO S.A. ESP**; es la prestación de los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo y sus actividades complementarias en el Departamento del Chocó.

Régimen Jurídico

La **EMPRESA AGUAS DEL CHOCO S.A. ESP** Se rige por la Constitución Política de Colombia y todas aquellas leyes, decretos, disposiciones que apliquen para ella. Realiza los pagos correspondientes de seguridad social, los parafiscales de manera mensual así como los servicios públicos dentro de los plazos establecidos para ello, como también el pago de las retenciones aplicadas.

POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

El balance general se elabora atendiendo la normatividad contenida en la Doctrina Contable Pública, el Manual de Procedimientos y el Plan General de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de La Nación mediante la resolución 354 de 2007, acorde a estos principios se detalla a fecha de corte 30 de junio de 2022.

Las normas actuales para la presentación de la información en el ámbito público expedidas por la Contaduría General de La Nación están obtenidas en las Resoluciones 354, 355 y 356 del año 2007, en las cuales se adopta el Régimen de Contabilidad Pública, Plan General de Contabilidad Pública y el Manual de Procedimientos y la Resolución 357 de 2008 por la cual se adopta el Procedimiento de Control Interno Contable, documentos que señalan las estrategias conceptos y métodos que hacen viable la funcionalidad del sistema contable público en el contexto de rendición de cuentas y gestión eficiente de recursos estructurados de tal manera que permitan la revelación de las operaciones en que incurran los diferentes entes públicos que convergen a su campo de aplicación, de modo que los usuarios sometan sus resultados obtenidos en forma de estados de presentación a sus propios modelos de decisión evaluando la gestión, los mecanismos de control y la satisfacción de sus requerimientos.

Aplicación del Marco Conceptual del PGCP

La **EMPRESA AGUAS DEL CHOCO S.A. ESP** aplica el marco conceptual de contabilidad pública emanado por la Contaduría General de la Nación.

Aplicación del Catálogo General de Cuentas

La entidad aplica el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública, registrados en unos archivos de excel para llevar a cabo todas las transacciones de índole financiero como contabilidad, presupuesto y tesorería.

REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTES

El registro de los libros de contabilidad y preparación de los documentos soportes se aplican las normas y procedimientos establecidos por la CGN, se sustentan con la elaboración de los registros contables en archivos de excel que tiene la entidad, estos informes se consideran como los informes oficiales que fueron elaborados con los documentos soportes que respaldan cada transacción que se efectúe en la entidad.

Información Referida al Proceso de Consolidación de Información Contable Pública

En el proceso de elaboración de informes: información financiera, económica, social y ambiental La **EMPRESA AGUAS DEL CHOCO S.A. ESP** a 30 de junio de 2022 la entidad tiene en cuenta los movimientos y gastos de las diferentes áreas que pertenecen a la entidad donde se generen los gastos de funcionamiento e inversión del presupuesto de la entidad.

LIMITACIONES, DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN EL PROCESO CONTABLES

Estructura del Área Financiera

Definida por la administración según el manual de funciones que aplica para esta área. En La **EMPRESA AGUAS DEL CHOCO S.A. ESP** a 30 de junio de 2022 en la labor contable hay una sola persona que es el Contador el cual está vinculado bajo la modalidad de Contratado con de orden de prestación de servicios.

Manejo de documentos soportes y contables

La documentación se conserva en la entidad bajo su manejo y responsabilidad que sirven de soporte a lo efectuado en las hojas de excel para llevar a cabo los procesos contables, de tesorería y de presupuesto.

EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

Cambios en la aplicación de métodos y procedimientos

En el proceso de adaptación a los cambios estructurales del manejo de la información se efectuó la homologación de las cuentas contables con el proceso de convergencia que implicó la cancelación o ajustes de partida para así ubicarlo en la cuenta correspondiente.

La depreciación que se debe realizar según lo definido es por el método de línea recta en La **EMPRESA AGUAS DEL CHOCO S.A. ESP**, y se aplica cuando el activo es utilizado de manera regular o constante.

164000	Edificación	50 años
164500	Plantas, ductos y túneles	15 años
165500	Maquinaria y equipo	15 años
166500	Muebles, enseres y equipos de oficina	10 años
167000	Equipo de transporte, tracción y elevación	10 años
167001	Equipo de comunicación	10 años
167002	Equipo de computación	5 años

Sin embargo, es necesario realizar un inventario con la fecha de adquisición de cada bien para así realizar su depreciación de acuerdo a la vida útil, ya que no existe esta información que es muy puntual para la identificación de cada uno.

Nota #2

❖ Principales Políticas y Prácticas Contables

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados financieros, la empresa **AGUAS DEL CHOCO S.A. ESP**, emplea el sistema de causación, dentro del marco conceptual de la contabilidad pública según resolución 354 del 5 de septiembre de 2007, expedida por la Contaduría General de la Nación; así mismo las normas y procedimientos establecidos en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Las notas específicas se refieren a situaciones particulares en el manejo de la información contable, estructurada de acuerdo con el Catalogo General de Cuentas y que por su naturalidad deben revelarse, muestran información adicional cualitativa y cuantitativa con valor agregado para interpretar las cifras de los estados contables

❖ Aspectos Relativos a situaciones particulares de cada Clase, Grupo, Cuenta y Subcuenta

Nota #3. EFECTIVO: Representa el valor de los fondos en dineros y equivalentes a dinero, de disponibilidad inmediata, además constituyen liquidez en caja, cuentas corrientes, de ahorro y en fondos disponibles para el normal desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad contable pública. Este grupo tiene un saldo de: **MIL QUINIENTOS OCHENTA Y OCHO MILLONES CUATROCIENTOS SESENTA Y DOS MIL OCHOCIENTOS CUARENTA NY OCHO PESOS MCTE (\$1.588.462.848.00)** los cuales corresponden a los dineros existentes o depositados en Instituciones Financieras, y se discriminan de la siguiente manera:

ENTIDAD FINANCIERA	CONCEPTO	VALOR
Bancolombia	Cuenta Corriente No. 536-633766-28 (Recursos del Plan Departamental de Aguas – PDA)	\$754.230
Bancolombia	Cuenta Corriente No. 536-906141-41 (Aseguramiento en la prestación de Servicios Domiciliarios)	\$3.143.121
Banco Agrario	Cuenta Corriente No. 33303-000326-8 (Recursos del Plan Departamental de Aguas – Socios)	\$3.790.525
Banco Bogotá	Cuenta de Ahorros No. 578-49388-4 (Programa Agua potable y Saneamiento Básico, comunidades Indígenas, Afrocolombianas rurales y población campesina del departamento del Chocó)	\$0

Banco Bogotá	Cuenta Corriente No. 578-43588 (Programa Agua potable y Saneamiento Básico, comunidades Indígenas, Afrocolombianas rurales y población campesina del departamento del Chocó)	\$3.142.309
Av Villas	Cuenta de Ahorros No. 530-10084-1 (Proyecto Filtros)	\$3.243.305
Banco Bogotá	Cuenta Corriente No. 097901385-1 (Convenio Interadministrativo No 003 del 28 de abril de 2016, entre Aguas del Chocó y el Municipio de Istmina – Subsidio de servicios públicos domiciliarios)	\$70.661
Banco Bogotá	Cuenta Corriente No. 097901383-6 (Convenio Interadministrativo No 007 del 29 de abril de 2016, entre Aguas del Chocó y el Municipio de Acandí – Subsidio de servicios públicos domiciliarios)	\$1.191.225
Banco Bogotá	Cuenta Corriente No. 09790138-4 (Convenio Interadministrativo No 008 del 29 de abril de 2016, entre Aguas del Chocó y el Municipio del Carmen del Darién – Subsidio de servicios públicos domiciliarios)	\$53.406
Banco Bogotá	Cuenta Corriente No. 097901381-0 (Convenio Interadministrativo No 004 del 28 de abril de 2016, entre Aguas del Chocó y el Municipio de Tadó – Subsidio de servicios públicos domiciliarios)	\$54.279
Banco Bogotá	Cuenta Corriente No. 097901878-5 (Convenio interadministrativo, entre Aguas del Chocó y el Municipio de Unguía – Subsidio de servicios públicos domiciliarios.)	\$5.233
Banco Bogotá	Cuenta Corriente No. 097902261-3 (Convenio interadministrativo entre Aguas del Chocó y el Municipio de Condóto – Subsidio de servicios públicos domiciliarios.)	\$21.444
Banco Bogotá	Cuenta Corriente No. 097901382-8 (Convenio interadministrativo entre Aguas del Chocó y el Municipio de Rio Iro – Subsidio de servicios públicos domiciliarios.)	\$18.972
Banco Bogotá	Cuenta de Ahorro No. 097902820-6 (Convenio interadministrativo entre Aguas del Chocó y el Municipio de Unión Panamericana – Subsidio de servicios públicos domiciliarios.)	\$13.096.478
Banco Bogotá	Cuenta de Ahorro No. 097903272-9 (Convenio interadministrativo entre Aguas del Chocó y el Municipio de Sipí – Subsidio de servicios públicos domiciliarios.)	\$1.706
Banco Bogotá	Cuenta Corriente No. 097901382-8 (Convenio interadministrativo entre Aguas del Chocó y el Municipio de Lloró – Subsidio de servicios públicos domiciliarios.)	\$280.896
Av Villas	Cuenta de Corriente No. 530-10334-0 (P.D.A)	\$1.559.585.158
	TOTAL	\$1.588.462.848

Los depósitos realizados en Bancolombia Cuenta Corriente No. 536-633766-28 y el Banco Av Villas Cuenta Corriente; representan las transferencias del Sistema General de Participaciones (SGP), para los gastos de sostenibilidad del gestor para la implementación de políticas PDA – APP en los Municipios que pertenecen a PDA – Chocó.

En el Bancolombia Cuenta Corriente No. 536-906141-41; se administran los recursos para el Aseguramiento en la prestación de servicios públicos domiciliarios fase II, aprobada mediante acta número 13 de comité directivo virtual, del 17 de enero de 2014.

En la cuenta Baco Agrario de Colombia No. 33303-000326-8; se administran los aportes realizados por los socios de la Empresa Aguas del Chocó S.A. ESP.

En las cuentas del Banco de Bogotá (Corriente y Ahorro) se administran los recursos del proyecto denominado "Programa de agua potable y saneamiento básico para contribuir al desarrollo humano sostenible de los pueblos indígenas, comunidades afrocolombianas rurales y población campesina del departamento del chocó" con la que se busca dotar a 444 asentamientos rurales de los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo, con criterios de calidad continua, eficiente y eficacia; Adoptado mediante convenio interadministrativo No. 009 del 25 de febrero de 2013, celebrado entre la Gobernación del Chocó y la empresa Aguas del Chocó S.A. ESP.

Los Recursos existente en la cuenta de ahorro No. 530-10084-1 del Banco Av Villas (Proyecto Filtros) provienen del convenio No. 054 cuyo objeto es "aunar esfuerzos administrativos técnicos y financieros entre la Gobernación del Chocó y aguas del Chocó para la ejecución del proyecto código BPIN 2014000030070 denominado suministro de sistema unifamiliares del filtros para mejorar la calidad del agua que consumen en 30 comunidades rurales dispersas del departamento del Chocó.

Los recursos depositados en las cuentas tanto de ahorro como corriente diferentes a las antes relacionadas corresponden a los convenios interadministrativos con los municipios descertificados para asegurar la prestación de servicios básicos de Aseo, Acueducto y Alcantarillado para los estratos I,II y III de dichos municipios.

El grupo de efectivo registra un saldo al cierre de diciembre 31 de 2020 de \$ 1.927.976.997 donde el saldo más representativo lo constituyen las cuentas corrientes \$ 1.927.976.997 de los depósitos en instituciones financieras.

Cifras en pesos

CUENTA	CONCEPTO	JUNIO 2021	JUNIO 2022	VARIACIÓN	
				\$	%
110501	Caja principal	0	0	0	0
111005	Cuenta corriente	859.927.995	1.588.462.848	728.534.853	45.86
111006	Cuenta de ahorro	0	0		
	TOTAL	859.927.995	1.588.462.848	728.534.853	45.86

El comportamiento del efectivo se manifestó con un incremento del 45.86% con respecto a los saldos de las cuentas bancarias del año 2021, equivalentes a la suma de \$ 728.534.853

Nota #4. CUENTAS POR COBRAR: estos representan los derechos de cobro de la entidad originados en el desarrollo de las funciones del cometido estatal, las cuales presenta un saldo de **SEIS MIL OCHOCIENTOS NOVENTA Y CINCO MILLONES CUATROCIENTOS TREINTA Y CUATRO MIL NOVECIENTOA CUARENTA PESOS MCTE (\$ 6.917.650505)** representados así:

CUENTAS	CONCEPTOS	VALOR
Avance para Viáticos y Gastos de Viajes	Corresponde a los avances realizados a empleados de la empresa aguas del Chocó S.A. ESP, los cuales hasta la fecha con corte 30 de junio de 2022 se encuentran sin legalizar.	\$ 0
	Corresponden a los avances realizados para la adquisición de bienes y servicios	

Avance para la Adquisición de Bienes y Servicios	que no han sido legalizados a corte 30 de junio de 2021.	\$ 0
Anticipos para proyectos de Inversión	Representan el valor de los costos de adquisición o desarrollo del conjunto de bienes inmateriales o sin apariencia física, que pueden identificarse, controlarse de cuya utilización o explotación puede obtenerse beneficios económicos futuros o un potencial de servicios	\$ 0
Otros Avances y Anticipos (Construcción de Infraestructura)	Representa los Avances y Anticipos girados para el normal funcionamiento y desarrollo de la Empresa y avances para construcción de infraestructura.	\$ 0
TOTAL		\$ 0

TRANSFERENCIAS POR COBRAR: Representa el valor de los derechos adquiridos por la entidad contable pública para el desarrollo de sus funciones de cometido estatal, por conceptos de los recursos establecidos en el presupuesto que se reciben sin contraprestación y estas Corresponden a transferencias que están pendiente de cobro a la Gobernación del Chocó y el Consorcio FIA, discriminados así:

	CONCEPTOS	VALOR
Gobernación del Chocó	Transferencia para subsidiar en parte los servicios públicos domiciliarios de Acueducto, alcantarillado y aseo en los Municipios de Acandí, Istmina, Carmen del Darién, Unguía, Condoto, Rio Iró, Unión Panamericana	\$
TOTAL		\$

Cifras en pesos

CUENTA	CONCEPTO	JUNIO 2021	JUNIO 2022	VARIACIÓN	
				\$	%
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	6.895.434.940	6.895.434.940	0	0
	Totales	6.895.434.940	6.895.434.940	0	0

Según el saldo que se viene arrastrando desde la vigencia anterior este no presenta ninguna variación

Otros Deudores: Este representa el valor de los derechos de la entidad contable pública por concepto de operaciones diferentes a las enunciadas en cuentas anteriores y presentan un saldo de: **CERO PESOS MCTE (0)**

CUENTAS	CONCEPTOS	VALOR
Otros Deudores	Corresponde a Cuentas por Cobrar efectivamente conciliadas a corte 30 de junio de 2022.	\$ 0
	Cuentas por Cobrar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales Dian por Mayor Valor pago en Impuestos mes de de 2016.	\$ 0

	TOTAL	\$ 0
--	--------------	-------------

Nota #5. Propiedad Planta y Equipo: Representan todos aquellos bienes tangibles que son de propiedad de la empresa, que son utilizados para la producción, comercialización de bienes y prestación de servicios, la administración de la entidad contable publica a 31 de Diciembre de 2020 presentan un valor de **CIENTO DIECIOCHO MILLONES DOCIENTOS TREINTA Y OCHO MIL TRECIENTOS SETENTA Y NUEVE PESOS MCTE (\$ 118.238.379)** el método utilizados para determinar la depreciación es de línea recta.

CUENTAS	VALOR	CONCEPTO
Muebles y Enseres	\$180.315.075	Corresponden a la Cuantificación de las Propiedades de la Empresa, extraídas del inventario del Almacén de la Empresa Aguas del Chocó S.A. ESP. (Hay que tener en cuenta que se realizó una estimación porque algunos activos ya se habían depreciado totalmente y por eso existen variaciones con respecto al año anterior.
Equipos de Computación y Comunicación	\$85.190.176	
Equipos de Transporte, tracción y elevación	\$78.140.000	
Depreciación Acumulada	\$225.406.874	

Cifras en pesos

CUENTA	CONCEPTO	JUNIO 2021	JUNIO 2022	VARIACIÓN	
				\$	%
1.6.65.01	Muebles y en seres	128.716.075	132.116.759	3.400.684	2.57
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	51.599.000	51.599.000	0	0
1.6.70.01	Equipo de comunicacion	13.080.002	13.080.002	0	0
1.6.70.02	Equipo de computacion	83.741.176	93.849.485	10.108.309	10.77
1.6.75.02	Terrestre	78.140.000	78.140.000	0	0

Los activos fijos para la presente vigencia presentaron una variación en muebles y enseres de \$ 3.400.684 que significaron incremento del 2.57%, también los equipos de comunicación que incrementaron \$ 10.108.309 correspondiente al 10.77%

Nota #6. Otros Activos: Representan los recursos tangibles e intangibles que son complementarios para el desarrollo de las funciones de cometido estatal a 30 de junio de 2022 presentan un saldo de **\$2.129.655.254** por anticipos de convenios, adquisición de bienes y servicios

Cifras en pesos

CUENTA	CONCEPTO	JUNIO 2021	JUNIO 2022	VARIACIÓN	
				\$	%
1.9.05.01	Seguros	1.310.321	1.350.181	40.060	2.97
1.9.05.04	Arrendamiento operativo	337.500	1.087.500	571.800	69.13
1.9.06.01	Anticipo sobre convenios	1.932.741.345	1.932.741.345	0	0
1.9.06.04	Anticipo adquisición de bienes y servicios	172.852.000	172.852.000	0	0
1.9.06.90	Otros avances y anticipos	21.624.227	21.624.227	0	0

Se estipula que hasta el cierre de la presente periodo hubo modificaciones con respecto al saldo de seguros que incremento en \$ 40.040 y variación del 297%, arrendamiento operativo incremento en 571.800 el 69.13%, sin embargo se le hará seguimiento y monitoreo debido al gran saldo que presente los cuales son objeto de una eventual depuración y así obtener su saldo acorde a lo que le corresponde

Nota #7. PASIVOS: Representan las obligaciones ciertas o estimadas de la entidad que fueron adquiridas a corto o largo plazo a 30 de junio de 2022, y estas presentan un saldo de **DOCIENTOS DOS MILLONES OCHOCIENTOS CINCUENTA Y DOS MIL QUINIENTOS VEINTI DOS PESOS MCTE (\$ 202.852.522).**

Cuentas por Pagar: Representan las obligaciones contraídas con terceros que se causan por actividades complementarias en el desarrollo de sus actividades a 30 de junio de 2022, en este caso hay que resaltar que a la fecha no hay cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios.

A continuación, se detallan las cuentas que se tienen por cancelar debido a las retenciones practicadas hasta a 30 de junio de 2022.

CUENTAS	VALOR
Descuentos de nomina	154.377
Embargo Judicial	154.377
Impuestos, contribuciones y Tasas por pagar	\$116.463.123
Otros Impuestos Departamentales (estampilla – Pro- Desarrollo)	53.558.140
Otros Impuestos Departamentales (estampilla – Pro-Cultura)	51.074.507
Otros Impuestos Departamentales (estampilla - Pro Universidad)	4.205.780
Otros Impuestos Departamentales (estampilla – Pro-Ancianato)	4.684.336
Fondo de Seguridad	2.896.349
Otros Impuestos Departamentales (estampilla – Pro-Deporte)	44.011
Retenciones en el Fuentes practicadas a 31 diciembre de 2020	\$6.277.985
Honorarios	1.950.243
Retención en la fuente por Servicios	499.950
Arrendamiento	0
Retención en la fuente por Compras	1.083.658
Retención en la fuente por Rentas de trabajo	1.718.000
Impuesto a las ventas retenido	1.025.875
Retenciones en la fuente por contratos de construccion	248
Otras cuentas por pagar	\$79.957.036
Honorarios	62.026.662
Otras cuentas por pagar	17.930.374

Cifras en pesos

CUENTA	CONCEPTO	JUNIO 2021	JUNIO 2022	VARIACIÓN	
				\$	%
2.4.24.11	Embargo judicial	154.377	154.377	0	0
2.4.36.03	Honorarios	666	1.950.253	1.949.587	99.97
2.4.36.05	Servicios	695.610	499.950	-195.660	-39.14
2.4.36.06	Arrendamiento	0	0	0	
2.4.36.08	Compras	2.529	1.083.658	1.081.129	99.77
2.4.36.15	Rentas de trabajo	1.012.000	1.718.000	706.000	41.09
2.4.36.25	Impuestos a las ventas retenidos	5.916	1.025.875	1.019.959	99.42
2.4.36.26	Contrato de construcción	248	248	0	0

En los saldos de Retenciones en la fuente, se presentan cambios significativos con respecto al periodo anterior en el saldo de honorarios que incremento en \$ 1.949.587 correspondiente al 99.97%, disminución en servicios del \$ -195.660 el -39.14%, las compras presentaron incremento de \$ 1.081.129 el 99.97%, las rentas de trabajo incrementaron el \$ 706.000 el 41.09%, Iva retenido incremento \$ 1.109.959 el 99.92%

Nota #8. PATRIMONIO: Representa los bienes y derechos de la empresa una vez deducidas las obligaciones, para el cumplimiento de las funciones de cometido social de la entidad.

El Patrimonio de la empresa **AGUAS DEL CHOCÓ S.A. ESP**, está constituido por aportes de los accionistas, los excedentes de algunos periodos y el patrimonio incorporado del periodo anterior, los cuales presentan un saldo de **NUEVE MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA Y UN MILLONES CUATROCIENTOS DIECISEIS MIL CUAYTRCIENTOS SIETE PESOS MCTE (\$9.851.416.407)**. La Composición Accionaria de la Empresa a 30 de junio de 2022, se detalla así:

No.	SOCIOS	ACCIONES	CANCELADO	ACCIONES POR COBRAR
1	Gobernación del Chocó	51006	76.500.000	9.000
2	Bajo Baudó	2333	3.499.500	0
3	Istmina	2333	3.499.500	0
4	Lloró	2333	3.499.500	0
5	Tadó	2333	0	3.499.500
6	Unión Panamericana	2333	3.499.500	0
7	Medio Baudó	2333	3.500.000	0
8	Atrato	2333	0	3.499.500
9	Certegui	2333	3.499.500	0
10	Litoral del San Juan	2333	0	3.499.500
11	Unguía	2333	0	3.499.500
12	Bahía Solano	2333	3.500.000	0
13	Rio Quito	2333	3.499.500	0
14	Sipí	2333	3.500.000	0
15	Quibdó	2333	3.499.500	0
16	Nuquí	2333	3.500.000	0
17	Medio San Juan	2333	3.499.500	0
18	Rio Sucio	2333	3.499.500	0
19	Cantón del San Pablo	2333	0	3.499.500
	Subtotal	93000	121.995.500	17.506.500
	Falta por verificar el pago de 3 Municipios		10.498.500	10.498.500
	Total Recaudo a 31 de Dic. de 2019		132.494.500	7.005.500

Nota #9.

INGRESOS: Los Ingresos representan el flujo de entradas de recursos generados por la entidad, susceptibles de incrementar el patrimonio durante el periodo contable, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de los pasivos, expresados en forma cuantitativa y que reflejan el desarrollo de las actividades ordinarias los cuales a 30 de junio de 2022 fueron de: **CUARENTA MILLONES NOVENTA MIL QUINIENTOS CINCUENTA Y CINCO PESOS MCTE. (\$ 40.090.555).**

Estos recursos ingresados a la empresa fueron por concepto intereses en depósitos de cuentas bancarias \$ 195, y consignación recibida para posteriormente efectuar el pago de licencia de maternidad por valor de \$ 40.090.360

Los ingresos de la empresa **AGUAS DEL CHOCÓ S.A. ESP**, se constituyen con aportes de la Gobernación del Chocó del sistema general de Participaciones (sector Agua potable y saneamiento básico) los cuales son utilizados para los gastos de sostenibilidad del gestor.

Cifras en pesos

CUENTA	CONCEPTO	JUNIO 2021	JUNIO 2022	VARIACIÓN	
				\$	%
4.8.02.01	Intereses	194	195	1	0.51
4.4.08.90	Otros ingresos diversos	367.000	40.090.360	39.723.360	99.08

Con respecto al periodo anterior 2021 donde los otros ingresos los constituyeron un reintegro por valor de \$ 367.000, en el presente periodo fueron por valor de \$ 40.090.360 por concepto de consignación para el pago de licencia de maternidad. Presentando una variación de 99.08%

AGUAS DEL CHOCÓ S.A.E.S.P

NIT.: 900354051-1

**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 01 DE ENERO A 30 DE JUNIO 2.022**

4 INGRESOS	40.090.555
ACTIVIDADES ORDINARIAS	40.090.555
44 Transferencias	0
4428 Otras Transferencias	0
442802 Para Proyectos de Inversión	0
442803 Para Gastos de Funcionamiento	0
48 Otros Ingresos	40.090.555
4802 Financieros	195
48052 Intereses Sobre Depósitos en Instituciones Financieras	195
4808 Diversos	40.090.360
480890 Otros ingresos diversos	40.090.360

Nota #9.1: Transferencia: Representan los recursos para el subsidio de los servicios públicos domiciliarios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo en los Municipios anteriormente detallados a través de convenios interadministrativos con la **Empresa AGUAS DEL CHOCO S.A. ESP.**

Calle 22 No. 04 - 71 Barrio Yesquita

Telefax: 673 7376 | Quibdó - Chocó

www.aguadelchoco.gov.co

Correo Electrónico: achoco@aguadelchoco.gov.co

Nota #9.2: Gastos de Funcionamiento: Recursos para la implementación de políticas del PDA – APP en los municipios que pertenecen al PDA – Chocó.

Nota #9.3: Representan los intereses ganados, los Devoluciones de los Gravámenes a los movientes financieros (GMF), las Incapacidades y Licencias de Maternidad en las cuentas de ahorros de la empresa Aguas del Chocó.

Nota #9.4: Recuperaciones: Representan las recuperaciones de dineros por consignaciones dobles o consignaciones por mayor valor.

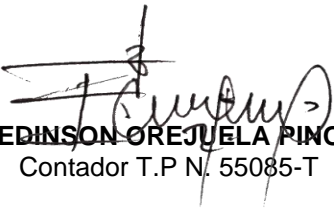
Nota #10.


GASTOS: los gastos representan flujos de salidas de recursos, en forma de disminuciones del activo o el incremento del pasivo o una combinación de ambos, que conllevan o generan disminuciones del patrimonio, incurridos en las actividades de administración, comercialización, investigación y financiación, realizado durante un periodo, que no provienen de los retiros de capital o de utilidades. A 30 de junio de 2022 y estos presentan un Valor de **MIL OCHENTA MILLONES QUINIENTOS NOVENTA Y CINCO MIL CUAYTROCIENTOS CINCUENTA PESOS MCTE (\$ 1.080.595.450).**

AGUAS DEL CHOCÓ S.A.E.S.P	
NIT.: 900354051-1	
ESTADO DE RESULTADO	
A 30 DE JUNIO DE 2.022	
5 GASTOS	1.100.933.050
51 DE ADMINISTRACIÓN	1.084.963.059
5101 Sueldos y Salarios	333.476.569
510101 Sueldos del Personal	310.393.097
510105 Gastos de Representación	11.673.820
510119 Bonificaciones	11.409.6562
510123 Auxilio de Transporte	0
5102 Contribuciones Imputadas	81.483.438
510216 LICENCIAS	40.090.360
510290 Otras Contribuciones Imputadas	41.393.078
5103 Contribuciones Efectivas	50.398.879
510302 Aportes a Cajas de Compensación Familiar	13.272.900
510303 Cotización a Seguridad Social en Salud	29.506.779
510305 Cotización a Riesgos Profesionales	7.619.200
5104 Aportes Sobre Nomina	16.457.400
510401 Aportes al ICBF	9.955.200
510402 Aportes al SENA	6.502.200
5107 Prestaciones sociales	68.536.635
510701 Vacaciones	24.001.082
510702 Cesantias	0
510703 Remuneración por Servicios Técnicos	0
510704 Prima de Vacacional	15.360.049
510705 Prima de Navidad	0
510706 Prima de Servicios	29.175.504
5108 Gastos de personal Diversos	345.028.831
510802 Honorarios	345.028.831



5111 Generales	188.631.023
511114 Materiales y Suministro	23.106.600
511115 Mantenimientos	0
511117 Servicios Públicos	8.077.840
51111701 Energía	6.822.770
51111702 Alumbrado Público	743.019
51111703 Teléfono	402.731
51111704 Acueducto y Alcantarillado	109.320
511118 Arrendamiento	52.185.576
511119 Viáticos y Gastos de Viaje	11.831.335
511146 Combustible y Lubricantes	5.559.992
511155 Elementos de aseo, lavandería y cafetería	23.734.200
511164 Gastos Legales	2.188.500
511179 Honorarios	19.000.000
511190 Otros Gastos Generales	42.945.980
5120 Impuestos, Contribuciones y tasas	950.284
512011 Impuesto Sobre Vehículo Automotor	670.575
512017 Intereses de Mora	0
512024 Gravamen a los Movimientos Financieros	279.709
512090 Otros Impuestos (Comisión e IVA)	0
53 Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	0
5366 Amortización Intangible	0
536690 Otros intangibles – Seguros	0
5360 Depreciación de Propiedades, planta y equipo	0
536004 Máquina y equipo	0
536005 Otros intangibles - Arrendamiento	0
536006 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	0
536007 Equipos de Comunicaciones y Computación	0
536008 Equipo de Transporte, tracción y elevación	0
5890 GASTOS DIVERSOS	363.000
589012 Sentencias	15.969.991
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	-1.060.842.495
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-1.060.842.495
DEFICIT DEL EJERCICIO	-1.060.842.495


EDINSON OREJUELA PINO
Contador T.P N. 55085-T


MARIO ONED PARRA M.
Revisor Fiscal
T.P No. 36088-T


ANA MARIA CORDOBA LOZANO
Gerente