

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos **ANA MARIA CORDOBA LOZANO** Representante Legal, **EDINSON ORJUELA PINO** Contador Público y **WILBER PEREA QUINTERO** Revisor Fiscal de la, Empresa Aguas Del Choco

CERTIFICAN

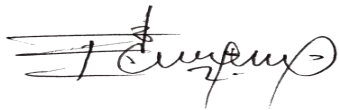
Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones, y operaciones realizadas por la **EMPRESA AGUAS DEL CHOCÓ S.A. ESP** con corte a 31 de diciembre de 2022, fueron tomados de los libros de contabilidad generados en hojas de Excel y estos se elaboran conforme a lo señalado en 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 31 de diciembre 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 d la entidad contable publica en la fecha de corte



ANA MARIA CORDOBA LOZANO
Reoresentante Legal
Empresa Aguas del Chocó S.A ESP



EDINSON OREJUELA PINO



WILBER PEREA QUINTERO
Contador
TP 109960-T DE LA J.C.C
Revisor Fiscal

EMPRESA AGUAS DEL CHOCÓ S.A.E.S.P

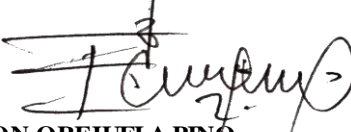


NIT: 900354051-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

COMPARATIVO DICIEMBRE 2021 - DICIEMBRE 2022

		2021	2022	DIFERENCIA	%			2021	2022	DIFERENCIA	%
ACTIVO		11,851,150,744	9,422,091,495	-2,429,059,249	100.00	PASIVO		214,013,791	209,190,905	-797,068	100
ACTIVO CORRIENTE		11,851,150,744	9,422,091,495	-2,429,059,249	100.00	PASIVO CORRIENTE		214,013,791	209,190,905	-797,068	100
11	EFECTIVO	2,661,935,847	211,241,527	-2,450,694,320	102.55	24	Cuentas por Pagar	135,499,963	134,234,669	-1,265,293	159
1105	Caja	0	0	0	0	2401	Adquisición de Bienes y S	0	0	0	0
110501	Caja Principal	0	0	0	0.00	240101	Bienes y Servicios	0	0	0	0.00
1110	Depositos en Instituciones	2,661,935,847	211,241,527	-2,450,694,320	102.55	2424	Descuentos de nomina	154,377	154,377	0	0.00
11100501	Cuenta Corriente Bancolombia	754,230	606,005	-148,225	0.01	242411	Embargos Judiciales	154,377	154,377	0	0.00
11100502	Cuenta Corriente Agrario	97,790,525	97,464,525	-326,000	0.01	2436	Retención en la Fuente	493,792	0	-493,792	62
11100503	Cuenta Corriente Banco de Bogotá	3,143,121	2,847,652	-295,469	0.01	243603	Honorarios	666	0	-666	0.08
11100504	Cuenta Ahorros (Banco de Bogotá)	0	0	0	0.00	243605	Servicios	490,874	0	-490,874	61.58
11100505	Cuenta Corriente Bancolombia	3,142,309	3,142,309	0	0.00	243606	Arrendamiento	0	0	0	0.00
11100506	Cuenta Ahorros (Banco Av Villasana)	4,122,510	4,123,021	511	0.00	243608	Compras	30	0	-30	0.00
11100507	Cuenta Corriente (Banco de Bogotá)	70,661	0	-70,661	0.00	243615	Rentas de trabajo	0	0	0	0.00
11100508	Cuenta Corriente (Banco de Bogotá)	1,191,225	0	-1,191,225	0.05	243625	Impuestos a las ventas retenidas	1,973	0	-1,973	0.25
11100509	Cuenta Corriente (Banco de Bogotá)	53,406	0	-53,406	0.00	243626	Contratos de Obras	248	0	-248	0.03
11100510	Cuenta Corriente (Banco de Bogotá)	54,279	0	-54,279	0.00	243690	Otras retenciones	0	0	0	0.00
11100511	Cuenta Corriente (banco de Bogotá)	5,233	0	-5,233	0.00	2440	Impuestos, contribuciones	116,149,916	116,149,918	2	0.00
11100512	Cuenta Corriente (banco de Bogotá)	21,444	0	-21,444	0.00	24408001	Otros Impuestos Departamentales	53,618,029	52,751,763	-866,266	108.68
11100513	Cuenta Corriente (banco de Bogotá)	18,972	0	-18,972	0.00	24408002	Otros Impuestos Departamentales	50,648,754	51,685,472	1,036,718	-130.07
11100514	Cuenta Corriente (banco de Bogotá)	13,096,478	0	-13,096,478	0.54	24408003	Otros Impuestos Departamentales	4,437,900	6,604,649	2,166,749	-271.84
11100515	Cuenta Ahorro (banco de Bogotá)	1,706	0	-1,706	0.00	24408004	Otros Impuestos Departamentales	4,548,884	2,211,684	-2,337,200	293.22
11100516	Cuenta Corriente (banco de Bogotá)	280,896	0	-280,896	0.01	24408005	Fondo de Seguridad	2,896,349	2,896,349	0	0.00
11100517	Cuenta Corriente (Banco Av Villasana)	2,538,188,852	103,058,015	-2,435,130,837	101.91	24408006	Otros Impuestos Departamentales	0	0	0	0.00
						2490	Otras cuentas por pagar	18,701,877	17,930,374	-771,503	96.79



					3255	Patrimonio institucional	79,860,476	79,860,476	0	
					325525	Bienes y Servicios	79,860,476	79,860,476	0	0.00
TOTAL ACTIVO	11,851,150,744	9,422,091,495	-2,429,059,249	100.00	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		11,851,150,744	9,422,091,496	-2,354,082,403	100.00
<div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: flex-end;"> <div style="text-align: center;">  EDINSON OREJUELA PINO Contador - Empresa Aguas del Chocó S.A E T.P. 55085 - T </div> <div style="text-align: center;">  ANA MARIA CORDOBA LOZANO Representante Legal Empresa Aguas del Chocó S.A ESP </div> <div style="text-align: center;">  WILBER PEREA QUINTERO Contador TP 109960-T DE LA J.C.C Revisor Fiscal </div> </div>										

EMPRESA AGUAS DEL CHOCÓ S.A.E.S.P

NIT.: 900354051-1

ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO

DICIEMBRE 2022 - DICIEMBRE DE 2021

COMPARATIVO

	2022	2021	DIFERENCIA	%
4 INGRESOS	124,483,635	2,939,991,390	2,815,915,866	100.00
ACTIVIDADES ORDINARIAS	124,483,635	2,939,991,390	2,815,915,866	100.00
44 Transferencias	0	0	0	0.00
4428 Otras Tranferencias	0	0	0	0.00
442803 Para Gastos de Funcionamiento	0	0	0	0.00
48 Otros Ingresos	124,483,635	2,939,991,390	2,815,915,866	100.00
4802 Financieros	408,621	430	80	0.00
480201 Intereses Sobre Depositos en Instituciones Financieras	510	430	80	0.00
480223 Comisiones	342,950	-	-	-
480290 Otros ingresos financieros	65,161	-	-	-
4808 Ingresos Diversos	124,075,014	2,939,990,960	2,815,915,946	100.00
480826 Recuperaciones	0	-	-	0.00
480890 Otros ingresos diversos	124,075,014	2,939,990,960	2,815,915,946	100.00
5 GASTOS	2,523,407,198	2,234,499,617	288,907,581	100.00
51 De administración	2,423,452,553	2,234,127,129	189,325,424	65.53
5101 Sueldos y Salarios	677,358,771	641,517,932	35,840,839	18.93
510101 Sueldos del Personal	633,956,537	594,627,768	39,328,769	109.73
510105 Gastos de Representación	23,478,808	23,544,393	65,585	-0.18
510119 Bonificaciones	19,923,426	23,345,771	3,422,345	-9.55
5102 Contribuciones Imputadas	121,732,778	75,835,588	45,897,190	-1,159
510216 Licencias	40,090,360	0	40,090,360	1,171.43
510290 Otras Contribuciones Imputadas	81,642,418	75,835,588	5,806,830	12.65
5103 Contribuciones Efectivas	100,500,141	93,912,365	6,587,776	3.48
510302 Aportes a Cajas de Compensación Familiar	26,691,300	25,064,500	1,626,800	24.69
510303 Cotización a Seguridad Social en Salud	58,016,441	53,992,465	4,023,976	61.08
510305 Cotización a Riesgos Profesionales	15,792,400	14,855,400	937,000	14.22
5104 Aportes Sobre Nomina	33,231,600	29,348,200	3,883,400	2.05
510401 Aportes al ICBF	20,019,000	18,800,800	1,218,200	31.37
510402 Aportes al SENA	13,212,600	10,547,400	2,665,200	68.63
5107 PRESTACIONES SOCIALES	233,727,773	281,950,302	-48,222,529	-25.47
510701 Vacacioners	41,776,698	39,727,223	2,049,475	-4.25
510702 Cesantias	66,925,211	116,286,680	49,361,469	102.36
510703 Intereses a las cesantias	8,031,025	13,488,509	5,457,484	11.32
510704 Prima Vacacional	26,025,418	29,216,056	3,190,638	6.62
510705 Prima de Navidad	61,793,917	57,629,898	4,164,019	-8.64
510706 Prima de Servicios	29,175,504	25,601,936	3,573,568	-7.41
5108 Gastos de personal diversos	729,751,265	717,323,932	12,427,333	6.56
510801 Remuneracion por servicios tecnicos	0	717,323,932	717,323,932	5,772.15

510802	Honorarios	729,751,265	0	729,751,265	5,872.15
5111	Generales	526,058,331	392,924,258	133,134,073	70.32
511114	Materiales y Suministro	168,868,980	36,939,999	131,928,981	99.09
511115	Mantenimientos	0	8,200,000	8,200,000	-6.16
511117	Servicios Públicos	15,980,111	15,440,424	539,687	0.41
5.1E+07	Energía	13,490,260	13,123,445	366,815	67.97
5.1E+07	Alumbrado Público	1,465,328	1,469,011	3,683	-0.68
5.1E+07	Telefono	806,093	655,858	150,235	27.84
5.1E+07	Acueducto y Alcatarrillado	218,430	192,110	26,320	4.88
511118	Arrendamiento	105,583,652	90,585,200	14,998,452	11.27
511119	Viaticos y Gastos de Viaje	43,127,967	50,791,324	7,663,357	-5.76
511125	Seguros generales	1,207,664	679,375	528,289	0.40
511146	Combustible y Lubricantes	15,807,277	16,752,221	944,944	-0.71
511155	Elementos de aseo cafetería y lavandería	23,734,200	23,799,999	65,799	-0.05
511164	Gastos Legales	14,089,500	2,010,700	12,078,800	9.07
511179	Honorarios	19,000,000	34,100,000	15,100,000	-11.34
511190	Otros Gastos Generales	118,658,980	113,625,016	5,033,964	3.78
5120	Impuestos, Contribuciones y tasas	1,091,894	1,314,552	-222,658	-0.12
512011	Impuesto Sobre Vehículo Automotor	670,575	526,500	144,075	-64.71
512017	Intereses de mora	0	4,000	4,000	1.80
512024	Gravamen a los Movimientos Financieros	421,319	784,052	362,733	162.91
512090	Otros Impuestos (Comisión e Iva)	0	0	-	0.00
53	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	0	0	0	0.00
5366	Amortización Intangible	0	0	0	0.00
536690	Otros intangibles - Seguros	0	0	-	0.00
5360	Depreciación de Propiedades, planta y equipo	0	0	0	0.00
536004	Maquina y equipo	0	0	-	0.00
536006	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	0	0	-	0.00
536007	Equipos de Comunicaciones y Computación	0	0	-	0.00
536008	Equipo de Transporte, tracción y elevación	0	0	-	0.00
55	Gasto Público Social	0	0	0	0.00
5503	Agua Potable y Saneamiento Básico	0	0	0	0.00
550306	Asignación de Bienes y Servicios	0	0	-	0.00
58	Otros gastos	99,954,645	372,488	99,582,157	34.47
5804	Financieros	0	9,488	-9,488	100.00
580490	Otros gastos financieros	0	9,488	-9,488	100.00
5890	GASTOS DIVERSOS	99,954,645	363,000	99,591,645	100
589012	Sentencias	15,969,991	0	15,969,991	16.04
589025	Multas y Sanciones	83,984,654	363,000	83,621,654	83.96
	DEFICIT DEL EJERCICIO	-2,398,923,563	705,491,773	3,104,823,447	0.00
	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-2,398,923,563	705,491,773	3,104,823,447	0.00



Empresa
Aguas del Chocó
S.A. - ESP
Agua que genera confianza

DEFICIT DEL EJERCICIO	-2,398,923,563	705,491,773	3,104,823,447	-	0.00
-----------------------	----------------	-------------	---------------	---	------

**ANA MARIA
CORDOBA LOZANO**
Representante Legal
Empresa Aguas del
Chocó S.A ESP

EDINSON OREJUELA PINO
Contador
T.P. 55085 - T

WILBER PEREA QUINTERO
Contador
TP 109960-T DE LA J.C.C

Revisor Fiscal



AGUAS DEL CHOCÓ S.A.E.S.P

NIT.: 900.354.051-1

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

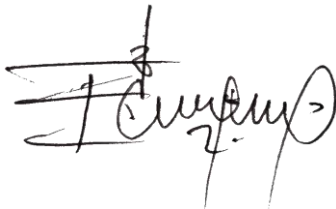
Saldo del patrimonio a 31 de diciembre de 2021	11,637,136,953
Variación Patrimonial a diciembre de 2022	-2,424,236,363
Saldo del patrimonio a 31 de diciembre de 2022	9,212,900,590

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	2021	2022	VARIACIÓN
AUMENTO			-2,478,784,040
Resultado del Ejercicio	705,491,773	-2,398,923,563	-1,693,431,791
Resultado de Ejercicios Anteriores	10,693,977,404	11,479,329,653	785,352,249
PARTIDAS SIN VARIACIÓN			
Capital Suscrito y Pagado	132,494,500	132,494,500	
Patrimonio Institucional Incorporado	79,860,476	79,860,476	



**ANA MARIA CORDOBA
LOZANO**

Representante Legal
Empresa Aguas del Chocó S.A.ESP



EDINSON OREJUELA PINO
Contador Empresa Aguas del Chocó S.A.ESP
T.P. 55085 - T



WILBER PEREA QUINTERO
Contador
TP 109960-T DE LA J.C.C

Revisor Fiscal



**EMPRESA AGUAS DEL CHOCO S.E ESP
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA
EMPRESA AGUAS DEL CHOCO S.E ESP, CON CORTE AL
31 DE DICIEMBRE 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 31 de diciembre 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



AGUAS DEL CHOCÓ S.A.E.S.P

NIT: 900354051-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 30 DE JUNIO DE 2022



ACTIVO		9,422,091,495	PASIVO		209,190,905
ACTIVO CORRIENTE		9,422,091,495	PASIVO CORRIENTE		209,190,905
11 EFECTIVO	Nota #3	211,241,527	24 Cuentas por Pagar	Nota #7	134,234,669
1105 Caja		0	2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales		0
110501 Caja Principal		0	240101 Bienes y Servicios		0
1110 Depósitos en Instituciones Financieras		211,241,527	2424 Descuentos de nomina		154,377
11100501 Cuenta Corriente Bancolombia (PDA)		606,005	242411 Embargos Judiciales		154,377
11100502 Cuenta Corriente Agrario		97,464,525	2436 Retención en la Fuente		0
11100503 Cuenta Corriente Banco de Bogotá (Proyecto Comunidades Indígenas)		2,847,652	243603 Honorarios		0
11100504 Cuenta Ahorros (Banco de Bogotá) (Proyecto Comunidades Indígenas)		0	243605 Servicios		0
11100505 Cuenta Corriente Bancolombia (Aseguramiento)		3,142,309	243606 Arrendamiento		0
11100506 Cuenta Ahorros (Banco Av Villas) - (Proyecto Filtros)		4,123,021	243608 Compras		0
11100507 Cuenta Corriente (Banco de Bogotá) - Conv. Mu/pio ISTMINA		0	243615 Rentas de trabajo		0
11100508 Cuenta Corriente (Banco de Bogotá) - Conv. Mu/pio ACANDI		0	243625 Impuestos a las ventas retenidos		0
11100509 Cuenta Corriente (Banco de Bogotá) - Conv. Carmen del Darien		0	243626 Contratos de Obras		0
11100510 Cuenta Corriente (Banco de Bogotá) - Conv. Mu/pio TADO		0	243690 Otras retenciones		0
11100511 Cuenta Corriente (banco de Bogotá) Convenio Municipio de Unguía		0	2440 Impuestos, contribuciones y Tasas por pagar		116,149,918
11100512 Cuenta Corriente (banco de Bogotá) Convenio Municipio de Condoto		0	24408001 Otros Impuestos Departamentales (estampilla - Pro-Desarrollo)		52,751,763
11100513 Cuenta Corriente (banco de Bogotá) Convenio Municipio de Río Iró		0	24408002 Otros Impuestos Departamentales (estampilla - Pro-Cultura)		51,685,472
11100514 Cuenta Corriente (banco de Bogotá) Convenio Municipio de Unión Panamericana		0	Otros Impuestos Departamentales (estampilla - Pro-Universidad)		6,604,649
11100515 Cuenta Ahorro (banco de Bogotá) Convenio Municipio de Sipí		0	24408004 Otros Impuestos Departamentales (estampilla - Proancianato)		2,211,684
11100516 Cuenta Corriente (banco de Bogotá) Convenio Municipio de Lloró		0	24408005 Fondo de Seguridad		2,896,349
11100517 Cuenta Corriente (Banco Av Villas) - PDA		103,058,015	24408006 Otros Impuestos Departamentales (estampilla - Prodeporte)		0
			2490 Otras cuentas por pagar		17,930,374



13 CUENTAS POR COBRAR		6,917,650,505	249027 Viaticos y Gastos de Viaje	0
1384 Otras Cuentas por Cobrar		6,917,650,505	249028 Seguros	0
138490 Transferencias por Cobrar y Otros deudores		6,917,650,505	249050 Aportes al ICBF y SENA	0
			249054 Honorarios	0
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	Nota #5	143,378,374	249090 Otros Acreedores - Servicios	17,930,374
1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina		183,715,759	25 Beneficios a los Empleados	74,956,236
166501 Muebles y Enseres		132,116,759	2511 Beneficios a los Empleado a Corto Plazo	74,956,236
166502 Equipos y Maquina de Oficina		51,599,000	251102 Cesantias	66,925,211
1670 Equipos de Comunicaciones y Computación		106,929,487	251103 Intereses a las cesantias	8,031,025
167001 Equipo de comunicación		13,080,002	251104 Vacaciones	0
167002 Equipos de Computación y comunicación		93,849,485	251105 Prima de vacaciones	0
1675 Equipos de Transporte, Tracción y elevación		78,140,000	251109 Bonificaciones	0
167502 Terrestre		78,140,000	251123 Aportes a Seguridad Social en Salud	0
1685 Depreciación Acumulada		-225,406,872	251124 Aportes al ICBF, SENA, ICBF, y Cajas de Compensaciones	0
168504 Equipos y Maquina de Oficina		-36,119,300		
168506 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina		-83,665,449		
168507 Equipos de Comunicaciones y Computación		-54,831,124		
168508 Equipo de Transporte, tracción y elevación		-50,791,000		
19 OTROS ACTIVOS		2,149,821,090		
1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		267,517	3 PATRIMONIO	9,212,900,590
190501 Poliza de Manejo y Seguro Todo riesgo		142,517	32 Patrimonio de Las Empresas	9,212,900,590
190504 Arriendo Hosting		125,000	3204 Capital Suscrito y Pagado	132,494,500
1906 AVANCES Y ANTIPOPOS ENTREGADOS	Nota #6	2,149,553,572	320401 Capital Autorizado	150,000,000
190601 Anticipos para Proyectos de Inversión		1,932,741,345	320402 Capital Por Suscribir	-10,500,000
190603 Avances para Viaticos y Gastos de Viaje		0	320402 Capital Suscrito por Cobrar	-7,005,500
190604 Avance para adquisición de Bienes y servicios		195,188,000	3225 Resultado de Ejercicio Anteriores	11,479,329,653
190690 Otros Avances(Avances para construcción de infraestructura)		21,624,227	322501 Utilidad o Excedente Acumulados	11,479,329,653
			3230 Resultado del Ejercicio	-2,398,923,563
			323001 Utilidad o Excedente del Ejercicio	-2,398,923,563
TOTAL ACTIVO		9,422,091,495	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	9,422,091,495



EDINSON OREJUELA PINO
Contador - Empresa Aguas del Chocó S.A ESP
T.P. 55085 - T

ANA MARIA CORDOBA LOZA
Representante Legal
Empresa Aguas del Chocó S.A
ESP

WILBER PEREA QUINTERO
Contador
TP 109960-T DE LA J.C.C

Reviso: Leidy Yomaira Andrade Caballero. - Financiera

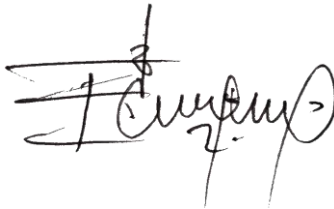
AGUAS DEL CHOCÓ S.A.E.S.P
NIT.: 900354051-1
ESTADO DE RESULTADO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

4 INGRESOS	124,483,635
ACTIVIDADES ORDINARIAS	124,483,635
41 Ingresos fiscales	0
4195 Devoluciones y descuentos (DB)	0
419502 Cointribuciones, tasa e ingresos no tributarios	0
44 Transferencias	-
4428 Otras Transferencias	-
442802 Para Proyectos de Inversión	-
442803 Para Gastos de Funcionamiento	-
48 Otros Ingresos	124,483,635
4802 Financieros	408,621
480201 Intereses Sobre Depositos en Instituciones Financieras	510
480223 Cpmisiones	342,950
480290 Otros ingresos financieros	65,161
4808 Ingresos Diversos	124,075,014
480890 Otros ingresos diversos	124,075,014
5 GASTOS	2,523,407,198
51 De administración	2,423,452,553
5101 Sueldos y Salarios	677,358,771
510101 Sueldos del Personal	633,956,537
510105 Gastos de Representación	23,478,808
510119 Bonificaciones	19,923,426
510123 Auxilio de Transporte	0
5102 Contribuciones Imputadas	121,732,778
510216 Licencias	40,090,360
510290 Otras Contribuciones Imputadas	81,642,418
5103 Contribuciones Efectivas	100,500,141
510302 Aportes a Cajas de Compensación Familiar	26,691,300
510303 Cotización a Seguridad Social en Salud	58,016,441
510305 Cotización a Riesgos Profesionales	15,792,400
5104 Aportes Sobre Nomina	33,231,600
510401 Aportes al ICBF	20,019,000
510402 Aportes al SENA	13,212,600
5107 PRESTACIONES SOCIALES	233,727,773
510701 Vacacioners	41,776,698
510702 Cesantias	66,925,211
510703 Intereses a las cesantias	8,031,025
510704 Prima Vacacional	26,025,418
510705 Prima de Navidad	61,793,917
510706 Prima de Servicios	29,175,504
5108 Gastos de personal diversos	729,751,265
510801 Remunberacion por serviciosos tecnicos	0
510802 Honorarios	729,751,265
5111 Generales	526,058,331
511114 Materiales y Suminstro	168,868,980

511115	Mantenimientos	0
511117	Servicios Públicos	15,980,111
5E+07	Energía	13,490,260
5E+07	Alumbrado Público	1,465,328
5E+07	Telefono	806,093
5E+07	Acueducto y Alcatarillado	218,430
511118	Arrendamiento	105,583,652
511119	Viaticos y Gastos de Viaje	43,127,967
511125	Seguros generales	1,207,664
511146	Combustible y Lubricantes	15,807,277
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	23,734,200
511164	gastos legales	14,089,500
511179	Honorarios	19,000,000
511190	Otros Gastos Generales	118,658,980
5120	Impuestos, Contribuciones y tasas	1,091,894
512011	Impuesto Sobre Vehículo Automotor	670,575
512017	Intereses de Mora	0
512024	Gravamen a los Movimientos Financieros	421,319
512090	Otros Impuestos (Comisión e Iva)	0
5804	Financieros	0
580490	Otros gastos financieros	0
5890	GASTOS DIVERSOS	99,954,645
589012	Sentencias	15,969,991
589090	Otros gastos diversos	83,984,654
DEFICIT DEL EJERCICIO		-2,398,923,563
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		-2,398,923,563
DEFICIT DEL EJERCICIO		-2,398,923,563



ANA MARIA CORDOBA LOZANO
 Representante Legal
 Empresa Aguas del Choco



EDINSON OREJUELA PINO
 Contador
 T.P No. 55085-T



WILBER PEREA QUINTERO
 Contador
 TP 109960-T DE LA J.C.C



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

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 31 de diciembre 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 resultado 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 31 de diciembre 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 31 de diciembre de 2022 en la labor contable hay una sola persona que es el Contador el cual está vinculado bajo la modalidad de Contratado con 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 CHOCÓ 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: **DOSCIENTOS ONCE MILLONES DOSCIENTOS CUARENTA Y UN MIL QUINIENTOS VEINTISIETE PESOS MCTE (\$211.241.527)** 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)	\$606.005
Bancolombia	Cuenta Corriente No. 536-906141-41 (Aseguramiento en la prestación de Servicios Domiciliarios)	\$3.142.309
Banco Agrario	Cuenta Corriente No. 33303-000326-8 (Recursos del Plan Departamental de Aguas – Socios)	\$97.464.525
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)	\$2.847.652
Av Villas	Cuenta de Ahorros No. 530-10084-1 (Proyecto Filtros)	\$4.123.021
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)	\$0
Banco Bogotá	Cuenta Corriente No. 097901383-6 (Convenio Interadministrativo No 007 del 29 de abril de 2016, entre	\$0

	Aguas del Chocó y el Municipio de Acandí – Subsidio de servicios públicos domiciliarios)	
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)	\$0
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)	\$0
Banco Bogotá	Cuenta Corriente No. 097901878-5 (Convenio interadministrativo, entre Aguas del Chocó y el Municipio de Unguía – Subsidio de servicios públicos domiciliarios.)	\$0
Banco Bogotá	Cuenta Corriente No. 097902261-3 (Convenio interadministrativo entre Aguas del Chocó y el Municipio de Condóto – Subsidio de servicios públicos domiciliarios.)	\$0
Banco Bogotá	Cuenta Corriente No. 097901382-8 (Convenio interadministrativo entre Aguas del Chocó y el Municipio de Rio Iro – Subsidio de servicios públicos domiciliarios.)	\$0
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.)	\$0
Banco Bogotá	Cuenta de Ahorro No. 097903272-9 (Convenio interadministrativo entre Aguas del Chocó y el Municipio de Sipí – Subsidio de servicios públicos domiciliarios.)	\$0
Banco Bogotá	Cuenta Corriente No. 097901382-8 (Convenio interadministrativo entre Aguas del Chocó y el Municipio de Lloró – Subsidio de servicios públicos domiciliarios.)	\$0
Av Villas	Cuenta de Corriente No. 530-10334-0 (P.D.A)	\$103.058.015
	TOTAL	\$211.241.527

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 \$2.661.935.847 donde el saldo más representativo lo constituyen las cuentas corrientes \$ 2.661.935.847 de los depósitos en instituciones financieras.

Cifras en pesos

CUENTA	CONCEPTO	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2022	VARIACIÓN	
				\$	%
110501	Caja principal	0	0	0	0
111005	Cuenta corriente	2.661.935.847	211.241.527	-2.450.694.320	-1.160.14
111006	Cuenta de ahorro	0	0	0	0
	TOTAL	2.661.935.847	211.241.527	-2.450.694.320	1.160.14

El comportamiento del efectivo se manifestó con una disminución del 1.160% con respecto a los saldos de las cuentas bancarias del año 2021, equivalentes a la suma de \$ 2.450.694.320

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 NOVECIENTOS DIESISIETE MILLONES SEICIENTOS CINCUENTA MIL QUINIENTOS CINCO PESOS MCTE (\$6.917.650.505)** 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 31 de Diciembre de 2021 se encuentran sin legalizar.	\$ 0
Avance para la Adquisición de Bienes y Servicios	Corresponden a los avances realizados para la adquisición de bienes y servicios que no han sido legalizados a corte 31 de Diciembre de 2021.	\$ 0
Anticipos para proyectos de Inversión	Representan el valor de los costos de adquisición o desarrollo del conjunto de bienes in materiales 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	\$6.917.650.505
	TOTAL	\$6.917.650.505

Cifras en pesos

CUENTA	CONCEPTO	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2021	VARIACIÓN	
				\$	%
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	6.917.650.505	6.917.650.505	0	0
	Totales	6.917.650.505	6.917.650.505	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 31 de Diciembre de 2022.	\$ 0
	Cuentas por Cobrar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales Dian por Mayor Valor pago en Impuestos mes de Mayo 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 pública a 31 de Diciembre de 2022 presentan un valor de **CIENTO CUARENTA Y TRES MILLONES TRECIENTOS SETENTA Y OCHO MIL TRECIENTOS SETENTA Y CUATRO PESOS MCTE (\$143.378.374)** el método utilizados para determinar la depreciación es de línea recta.

CUENTAS	VALOR	CONCEPTO
Muebles y Enseres	\$183.715.759	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 <u>estimación</u> porque algunos activos ya se habían depreciado totalmente y por eso existen variaciones con respecto al año anterior.
Equipos de Computación y Comunicación	\$106.929.487	
Equipo de transporte tracción y elevación	\$ 78.140.000	
Depreciación Acumulada	\$225.406.874	

Cifras en pesos

CUENTA	CONCEPTO	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2021	VARIACIÓN	
				\$	%
1.6.65.01	Muebles y en seres	132.116.759	132.116.759	0	0
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	51.599.000	51.599.000	0	0
1.6.70.02	Equipo de computacion	93.849.485	93.849.485	0	0
1.6.75.02	Terrestre	78.140.000	78.140.000	0	0

Los activos fijos como equipo de transporte, tracción y elevación para la presente vigencia no presentaron variación, es decir no hubo adquisiciones ni bajas de ningún elemento

Nota #6. Otros Activos: Representan los recursos tangibles e intangibles que son complementarios para el desarrollo de las funciones de cometido estatal a 31 de diciembre de 2022 y presentan un saldo de **\$2.128.186.019** por anticipos de convenios, adquisición de bienes y servicios

Cifras en pesos

CUENTA	CONCEPTO	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2022	VARIACIÓN	
				\$	%
1.9.05.01	Seguros	630.946	142.517	-488.429	342.72
1.9.05.04	Arrendamiento operativo	337.500	125.000	- 212.500	-170
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	195,188,000	22.336.000	11.44
1.9.06.90	Otros avances y anticipos	21.624.227	21,624,227.00	0	0

Se estipula que hasta el cierre de la presente vigencia no hubo modificaciones ni movimientos en estas cuentas, 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 31 de Diciembre de 2022, y estas presentan un saldo de **DOCIENTOS NUEVE MILLONES CIENTO NOVENTA MIL NOVECIENTOS CINCO PESOS MCTE (\$209.190.905)**.

Cuentas por Pagar: Representan las obligaciones contraídas con terceros que se causan por actividades complementarias en el desarrollo de sus actividades a 31 de diciembre de 2021, 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 31 de diciembre de 2021.

CUENTAS	VALOR
Descuentos de nomina	154.377
Embargo Judicial	154.377
Impuestos, contribuciones y Tasas por pagar	\$116.149.916
Otros Impuestos Departamentales (estampilla – Pro- Desarrollo)	51.685.472
Otros Impuestos Departamentales (estampilla – Pro-Cultura)	52.751.763
Otros Impuestos Departamentales (estampilla - Pro Universidad)	6.604.649
Otros Impuestos Departamentales (estampilla – Pro-Ancianato)	221.684
Fondo de Seguridad	2.896.349
Otras cuentas por pagar	17.930.374
Viáticos y Gastos de Viajes	0
Otros Acreedores	17.930.374
Retenciones en el Fuentes practicadas a 31 diciembre de 2020	\$0
Honorarios	0
Retención en la fuente por Rentas de trabajo	0
Retención en la fuente por Compras	0

Retención en la fuente por Servicios	0
Retención en la Fuente por Arrendamiento bien Inmueble	0
Impuesto a las ventas retenido	0
Retenciones en la fuente por contratos de construcción	0
Beneficio a los empleados	\$78.513.828
Cesantías	66.925.211
Intereses a las cesantías	8.031.025
Vacaciones	0
Prima de vacaciones	0
Bonificaciones	0

Cifras en pesos

CUENTA	CONCEPTO	DICIEMBRE 2021	DICIEMB RE 2022	VARIACIÓN	
				\$	%
2.4.24.11	Embargo judicial	154.377	154.377	0	0
2.4.36.03	Honorarios	666	0	-666	0
2.4.36.05	Servicios	490.874	0	-490874	100
2.4.36.06	Arrendamiento	0	0	0	0
2.4.36.08	Compras	30	0	-30	100
2.4.36.15	Rentas de trabajo	0	0		0
2.4.36.25	Impuestos a las ventas retenidos	1.973	0	-1973	100
2.4.36.26	Contrato de construcción	249	0	-249	100
2.4.40.80	Otros impuestos Departamentales	116.149.916	116.149.916	0	0
2.4.90.90	Otras cuentas por pagar	17.930.374	17.930.374	0	0
2.5.11.02	Cesantías	63.059.552	66.925.211	3.865.659	5.78
2.5.11.03	Intereses sobre cesantías	7.562.800	8.031.025	448.225	5.58

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 CIENTO VEINTITRES MILLONES SEISCIENTOS NOVENTA Y DOS MIL CUARENTA Y OCHO PESOS MCTE (\$9.123.692.048)**.

La Composición Accionaria de la Empresa a 31 de diciembre de 2021, 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 31 de diciembre de 2022 fueron de: **CIENTO VEINTICUATRO MILLONES CUATROCIENTOS OCHENTA Y TRES MIL SEISCIENTOS TREINTA Y CINCO PESOS MCTE. (\$124,483,635.00).**

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.

AGUAS DEL CHOCÓ S.A.E.S.P	
NIT.: 900354051-1	
ESTADO DE RESULTADO	
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	
4 INGRESOS	124,483,635
ACTIVIDADES ORDINARIAS	124,483,635
41 Ingresos fiscales	0
4195 Devoluciones y descuentos (DB)	0
419502 Contribuciones, tasa e ingresos no tributarios	0
44 Transferencias	-
4428 Otras Transferencias	-
442802 Para Proyectos de Inversión	-
442803 Para Gastos de Funcionamiento	-
48 Otros Ingresos	124,483,635
4802 Financieros	408,621
480201 Intereses Sobre Depositos en Instituciones Financieras	510
480223 Cpromisiones	342,950
480290 Otros ingresos financieros	65,161
4808 Ingresos Diversos	124,075,014
480890 Otros ingresos diversos	124,075,014



ANA MARIA CORDOBA LOZANO
Reoresentante Legal
Empresa Aguas del Chocó S.A ESP



EDINSON OREJUELA PINO
Contador
T.P 55085-T



WILBER PEREA QUINTERO
Contador
TP 109960-T DE LA J.C.C

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.**

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 31 de diciembre de 2022 y estos presentan un Valor de **DOS MIL QUINIENTOS VEINTITRES MILLONES CUATROCIENTOS SIETE MIL CIENTO NOVENTA Y OCHO PESOS MCTE (\$2,523,407,198.00).**

AGUAS DEL CHOCÓ S.A.E.S.P	
NIT.: 900354051-1	
ESTADO DE RESULTADO	
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	
5 GASTOS	2,523,407,198
51 De administración	2,423,452,553
5101 Sueldos y Salarios	677,358,771
510101 Sueldos del Personal	633,956,537
510105 Gastos de Representación	23,478,808
510119 Bonificaciones	19,923,426
510123 Auxilio de Transporte	0
5102 Contribuciones Imputadas	121,732,778
510216 Licencias	40,090,360
510290 Otras Contribuciones Imputadas	81,642,418
5103 Contribuciones Efectivas	100,500,141

510302	Aportes a Cajas de Compensación Familiar	26,691,300
510303	Cotización a Seguridad Social en Salud	58,016,441
510305	Cotización a Riesgos Profesionales	15,792,400
5104	Aportes Sobre Nomina	33,231,600
510401	Aportes al ICBF	20,019,000
510402	Aportes al SENA	13,212,600
5107	PRESTACIONES SOCIALES	233,727,773
510701	Vacacioners	41,776,698
510702	Cesantias	66,925,211
510703	Intereses a las cesantias	8,031,025
510704	Prima Vacacional	26,025,418
510705	Prima de Navidad	61,793,917
510706	Prima de Servicios	29,175,504
5108	Gastos de personal diversos	729,751,265
510801	Remunberacion por serviciosos tecnicos	0
510802	Honorarios	729,751,265
5111	Generales	526,058,331
511114	Materiales y Suminstro	168,868,980
511115	Mantenimientos	8,200,000
511117	Servicios Públicos	15,980,111
511118	Arrendamiento	105,583,652
511119	Viaticos y Gastos de Viaje	43,127,967
511125	Seguros generales	1,207,664
511146	Combustible y Lubricantes	15,807,277
511155	Elementos de aseo, lavanderia y cafeteria	23,734,200
511164	gastos legales	14,089,500
511179	Honorarios	19,000,000
511190	Otros Gastos Generales	118,658,980
5120	Impuestos, Contribuciones y tasas	1,091,894
512011	Impuesto Sobre Vehiculo Automotor	670,575
512017	Intereses de Mora	0
512024	Gravamen a los Movimientos Financieros	421,319
512090	Otros Impuestos (Comision e Iva)	0
5208	PRESTACIONES SOCIALES	0
520801	Vacaciones	0
520802	Casantías	0
520803	Intereses a las Cesantias	0
520804	Prima Vacacional	0
520806	Prima de Servicios	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	Maquina y equipo	0
536006	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	0
536007	Equipos de Comunicaciones y Computación	0
536008	Equipo de Trasporte, tracción y elevación	0
5423	Otras Transferencias	0
542390	Otras Transferencias - Proyectos de Inversion	0
55	Gasto Público Social	0
5503	Agua Potable y Saneamiento Basico	0
550306	Asignación de Bienes y Servicios	0
5804	Financieros	9,488
580490	Otros gastos financiero	9,488
5890	GASTOS DIVERSOS	99,954,645
589012	Sentencias	15,969,991
589090	Otros gastos diversos	83,984,654

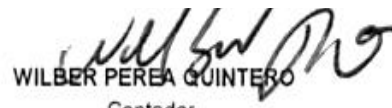
DEFICIT DEL EJERCICIO	-2,398,923,563
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-2,398,923,563
DEFICIT DEL EJERCICIO	-2,398,923,563



ANA MARIA CORDOBA LOZANO
Reoresentante Legal
Empresa Aguas del Chocó S.A ESP



EDINSON OREJUELA PINO
Contador
T.P 55085-T



WILBER PEREA QUINTERO
Contador
TP 109960-T DE LA J.C.C
Revisor Fiscal

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

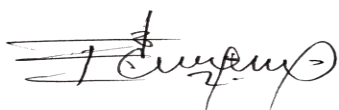
El suscrito Representante Legal, el Contador Público y el Revisor Fiscal de la **EMPRESA AGUAS DEL CHOCÓ S.A. ESP**, en concordancia con el decreto 2649 de 1993 y la ley 43 de 1990, declaramos que:

1. Con base en los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, en forma uniforme con el año inmediatamente anterior, se han preparado los estados financieros a 31 de diciembre de 2022.
 - ✓ Balance General o Estado de Situación Financiera
 - ✓ Estado de Actividad Financiera, Económica, social y Ambiental
 - ✓ Estado de Cambio en Patrimonio
 - ✓ Notas a los Estados Financieros.
2. A 31 de diciembre de 2022, las notas explicativas representan razonablemente la situación financiera.
3. Las cifras incluidas en los estados financieros fueron fielmente tomados de los libros oficiales y auxiliares.
4. No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan tener efectos sobre los estados enunciados.
5. Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como los derechos y obligaciones que fueron registradas de acuerdo con el derecho de documentos a 31 de diciembre de 2022
6. Los hechos económicos se han registrado, clasificados, descritos y revelados dentro de los estados financieros y las respectivas notas.

Cordialmente,



ANA MARIA CORDOBA LOZANO
Reoresentante Legal
Empresa Aguas del Chocó S.A ESP



EDINSON OREJUELA PINO
Contador
T.P 55085-T



WILBER PEREA QUINTERO
Contador
TP 109960-T DE LA J.C.C
Revisor Fiscal