

CERTIFICACIÓN

Nosotros Ana María Córdoba Lozano en calidad de Representante Legal de la Empresa Aguas del Choco, Edinson Orejuela Pino Contador Público y Wilber Perea Quintero Revisor Fiscal de la, Empresa Aguas Del Choco certificamos que los saldos reportados en los estados contables a 31 de diciembre de 2023, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad elaborados en hojas de Excel conforme al Régimen de Contabilidad Pública, Marco Normativo de Empresas que no Cotizan en el Mercado Resolución 414 de 2014

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 2023, fueron tomados de los libros de contabilidad generados en hojas de Excel y estos se elaboran conforme a lo señalado en el Marco Normativo de Empresas que no Cotizan en el Mercado Resolución 414 de 2014

Que los estados contables básicos de la **EMPRESA AGUAS DEL CHOCÓ S.A. ESP** con corte a 31 de diciembre de 2023, revelan el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos reportados en el libro mayor emitido en software denominado CONFIANZA

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 2022 - DICIEMBRE 2023

		2022	2023	VARIACION	%			2022	2,023	VARIACION	%
ACTIVO		9,422,091,495	12,444,486,878	3,025,035,384	100.00	PASIVO		209,190,905	445,880,700	236,689,794	100
1	ACTIVO CORRIENTE	9,422,091,495	12,444,486,878	3,025,035,384	100.00	2	PASIVO CORRIENTE	209,190,905	445,880,700	236,689,794	100
1.1	EFFECTIVO Nota #3	211,241,527	3,289,380,901	3,078,139,374	101.76	2.4	Cuentas por Pagar Nota #7	134,234,669	445,880,700	311,646,030	132
1.1.05	Caja	0	0	0	0	2.401	Adquisicion de bienes y servicios	0	249,628,082	249,628,082	105.47
1.1.05.0	Caja Principal	0	0	0	0.00	2.4.01.02	Proyectos nde inversion	0	249,628,082	249,628,082	105.47
1.1.10	Depositos en Inistituciones Financieras	211,241,527	3,289,380,901	3,078,139,374	101.76	2.4.07	Recursos a favor deterceros	0	31,585,080	31,585,080	13.34
1.1.10.0	Cuenta Corriente Bancolombia (PDA)	211,241,527	3,289,380,901	3,078,139,374	101.76	2.4.07.22	Estampillas	0	31,585,080	31,585,080	13.34
1.3	CUENTAS POR COBRAR	6,917,650,505	6,912,516,951	-5,133,554	-0.17	2.4.24	Descuentos de nomina	154,377	154,377	0	0.00
1.3.84	Otras Cuentas por Cobrar	6,917,650,505	6,912,516,951	-5,133,554	-0.17	2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	0	0	0	0.00
1.3.84.9	Trasferencias por Cobrar y Otros	6,917,650,505	6,912,516,951	-5,133,554	-0.17	2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	0	0	0	0.00
1.6	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO Nota #5	143,378,374	145,389,372	4,651,000	0.15	2.4.24.11	Embargos Judiciales	154,377	154,377	0	0.00
1.6.65	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	183,715,759	183,715,759	0	0.00	2.4.36	Retención en la Fuente	0	22,117,461	22,117,460	9.34
1.6.65.0	Muebles y Enseres	132,116,759	132,116,759	0	0.00	2.4.36.03	Honorarios	0	804,000	804,000	0.34
1.6.65.0	Equipos y Maquina de Oficina	51,599,000	51,599,000	0	0.00	2.4.36.05	Servicios	0	0	0	0.00
1.6.70	Equipos de Comunicaciones y Computación	106,929,487	138,929,487	32,000,000	1.06	2.4.36.06	Arrendamiento	0	0	0	0.00
1.6.70.0	Equipo de comunicación	13,080,002	13,080,002	0	0.00	2.4.36.08	Compras	0	0	0	0.00
1.6.70.0	Equipos de Computación y comunicación	93,849,485	125,849,485	32,000,000	1.06	2.4.36.15	Rentas de trabajo	0	0	0	0.00

1.6.75	Equipos de Trasporte, Tracción y elevación	78,140,000	78,140,000	0	0.00	2.4.36.28	Retención de impuesto de industria y comercio por ventas	0	21,056,514	21,056,514	8.90
1.6.75.0	Terrestre	78,140,000	78,140,000	0	0.00	2.4.36.95	Autorretenciones	0	256,947	256,947	0.11
1.6.85	Depreciación Acumulada	-225,406,872	-255,395,874	-27,349,000	-0.90	2.4.40	Impuestos, contribuciones y Tasas por pagar	116,149,918	116,149,918	0	0.00
1.6.85.0	Equipos y Maquina de Oficina	-36,119,300	-36,119,300	0	0.00	2.4.40.80	Otros Impuestos Departamentales	116,149,918	116,149,918	0	0.00
1.6.85.0	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	-83,665,449	-83,665,449	0	0.00	2.4.90	Otras cuentas por pagar	17,930,374	26,245,782	8,315,408	3.51
1.6.85.0	Equipos de Comunicaciones y Computación	-54,831,123	-57,471,126	0	0.00	2.4.90.27	Viaticos y gastos de viaje	0	1,653,997	1,653,997	0.70
1.6.85.0	Equipo de Trasporte, tracción y elevación	-50,791,000	-78,140,000	-27,349,000	-0.90	2.4.90.54	Honorarios	0	0	0	0.00
1.9	OTROS ACTIVOS	2,149,821,089	2,097,199,654	-52,621,436	-1.74	2.4.90.90	Otros Acreedores - Servicios	17,930,374	24,591,785	6,661,411	2.81
1.9.05	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	267,517	0	-267,517	-0.01	2.5	Beneficios a los Empleados	74,956,236	0	-74,956,236	-31.67
1.9.05.0	Poliza de Manejo y Seguro Todo riesgo	142,517	0	-142,517	0.00	2.5.11	Beneficios a los Empleado a Corto Plazo	74,956,236	0	-74,956,236	-31.67
1.9.05.0	Arriendo Hosting	125,000	0	-125,000	0.00	2.5.11.02	Cesantías	66,925,211	0	-66,925,211	-28.28
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS Nota #6	2,149,553,572	2,097,199,654	-52,353,919	-1.73	2.5.11.03	Intereses Sobre Censatías	8,031,025	0	-8,031,025	-3.39
1.9.06.0	Avances para Viaticos y Gastos de Viaje	0	11,474,346	11,474,346	0.38	2.5.11.23	Aportes a Seguridad Social en Salud	0	0	0	0.00
1.9.06.0	Avance para adquisición de Bienes y servicios	195,188,000	131,359,736	-63,828,265	-2.11	2.5.11.24	Aportes al ICBF, SENA, ICBF, y Cajas de Compensaciones	0	0	0	0.00
1.9.06.0	Anticipos para Proyectos de Inversión	1,932,741,345	1,932,741,345	0	0.00	2.5.11.25		0	0	0	0.00
1.9.06.9	Otros Avances(Avances para construcción de infraestructura)	21,624,227	21,624,227	0	0.00	2.5.11.26		0	0	0	0.00
TOTAL ACTIVO		9,422,091,495	12,444,486,878	3,025,035,384	100.00	TOTAL PASIVO		209,190,905	445,880,700	236,689,794	100.00
						3	PATRIMONIO	9,212,900,589	11,998,606,178	2,785,705,589	100.00
						3.2	Patrimonio de Las Empresas	9,212,900,589	11,998,606,178	2,785,705,589	100
							Nota #8				
						3.2.08	Capital Fiscal	11,611,824,152	9,184,647,662	-2,427,176,490	-87
						3.2.08.01	Capital Fiscal	11,611,824,152	9,184,647,662	-2,427,176,490	-87.13
						3.2.30	Resultado del Ejercicio	-2,398,923,563	2,813,958,516	5,212,882,079	187



3.2.30.01	Utilidad o Excedente del Ejercicio	-2,398,923,563	2,813,958,516	5,212,882,079	187.13
PASIVO Y PATRIMONIO		9,422,091,494	12,444,486,878	3,022,395,384	100.00

ANA MARIA CORDOBA LOZANO
Representante Legal
Empresa Aguas del Choco S.A E.S.P

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

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 RESULTADO COMPARATIVO

DICIEMBRE 2023 - DICIEMBRE DE 2022

COMPARATIVO

	2023	2022	VARIACION	%
4 INGRESOS	7,680,881,284	124,483,635	7,556,805,760	100.00
ACTIVIDADES ORDINARIAS	7,680,881,284	124,483,635	7,556,805,760	100.00
4.4 Transferencias	0	0	0	0.00
4.4.28 Otras Transferencias	0	0	0	0.00
4.4.28.03 Para Gastos de Funcionamiento	0	0	0	0.00
4.8 Otros Ingresos	7,680,881,284	124,483,635	7,556,805,760	100.00
4.8.02 Financieros	435	408,621	75	0.00
4.8.02.01 Intereses Sobre Depositos en Instituciones Financieras	435	510	- 75	0.00
4.8.02.23 Comisiones	0	342,950		
4.8.02.90 Otros ingresos financieros	0	65,161		
4.8.08 Ingresos Diversos	7,680,880,849	124,075,014	7,556,805,835	100.00
4.8.08.26 Recuperaciones	0	-	-	0.00
4.8.08.90 Otros ingresos diversos	7,680,880,849	124,075,014	7,556,805,835	100.00
5 GASTOS	7,680,881,284	24,528,990	7,629,003,295	100.00
5.1 De administración	4,836,933,768	2,423,452,553	2,413,481,216	31.64
5.1.01 Sueldos y Salarios	1,512,343,471	677,358,771	834,984,700	34.60
5.1.01.01 Sueldos del Personal	1,465,447,818	633,956,537	831,491,281	99.58
5.1.01.05 Gastos de Representación	23,609,975	23,478,808	131,167	0.02
5.1.01.19 Bonificaciones	23,285,678	19,923,426	3,362,252	0.40
5.1.02 Contribuciones Imputadas	87,125,379	121,732,778	-34,607,399	-1.43
5.1.02.16 Licencias	0	40,090,360	- 40,090,360	115.84
5.1.02.90 Otras Contribuciones Imputadas	87,125,379	81,642,418	5,482,961	-15.84
5.1.03 Contribuciones Efectivas	109,172,958	100,500,141	8,672,817	0.36
5.1.03.02 Aportes a Cajas de Compensación Familiar	29,043,200	26,691,300	2,351,900	27.12
5.1.03.03 Cotización a Seguridad Social en Salud	61,709,558	58,016,441	3,693,117	42.58
5.1.03.05 Cotización a Riesgos Profesionales	18,420,200	15,792,400	2,627,800	30.30
5.1.04 Aportes Sobre Nomina	36,307,800	33,231,600	3,076,200	0.13
5.1.04.01 Aportes al ICBF	21,783,100	20,019,000	1,764,100	57.35
5.1.04.02 Aportes al SENA	14,524,700	13,212,600	1,312,100	42.65
5.1.07 PRESTACIONES SOCIALES	265,142,669	233,727,773	31,414,896	1.30
5.1.07.01 Vacaciones	46,811,589	41,776,698	5,034,891	16.03
5.1.07.02 Cesantías	76,551,885	66,925,211	9,626,674	30.64
5.1.07.03 Intereses a las cesantías	9,186,221	8,031,025	1,155,196	3.68
5.1.07.04 Prima Vacacional	29,138,837	26,025,418	3,113,419	9.91
5.1.07.05 Prima de Navidad	70,663,278	61,793,917	8,869,361	28.23
5.1.07.06 Prima de Servicios	32,790,859	29,175,504	3,615,355	11.51
5.1.08 Gastos de personal diversos	44,915,610	729,751,265	-684,835,655	-28.38
5.1.08.01 Remuneracion por servicios tecnicos	1,950,000	729,751,265	- 727,801,265	106.27
5.1.08.02 Honorarios	42,965,610	0	42,965,610	-6.27
5.1.11 Generales	2,781,304,031	526,058,331	2,255,245,700	93.44



5.1.11.14	Materiales y Suministro	90,283,412	168,868,980	- 78,585,568	-3.48
5.1.11.15	Mantenimientos	8,138,820	0	8,138,820	0.36
5.1.11.16	Reparaciones	1,705,108	0	1,705,108	-2.17
5.1.11.17	Servicios Públicos	20,560,061	15,980,111	4,579,950	0.20
5.1.11.18	Arrendamiento	128,717,000	105,583,652	23,133,348	1.03
5.1.11.19	Viáticos y Gastos de Viaje	54,343,752	43,127,967	11,215,785	0.50
5.1.11.25	Seguros generales	1,316,017	1,207,664	108,353	0.00
5.1.11.46	Combustible y Lubricantes	12,272,735	15,807,277	- 3,534,542	-0.16
5.1.11.55	Elementos de aseo cafeteria y lavandería	0	23,734,200	- 23,734,200	-1.05
5.1.11.64	Gastos Legales	0	14,089,500	- 14,089,500	-0.62
5.1.11.79	Honorarios	0	19,000,000	- 19,000,000	-0.84
5.1.11.90	Otros Gastos Generales	2,463,967,126	118,658,980	2,345,308,146	103.99
5.1.20	Impuestos, Contribuciones y tasas	621,850	1,091,894	-470,044	-0.02
5.1.20.11	Impuesto Sobre Vehículo Automotor	562,350	670,575	- 108,225	23.02
5.1.20.17	Intereses de mora	0	0	-	0.00
5.1.20.24	Gravamen a los Movimientos Financieros	59,500	421,319	- 361,819	76.98
5.3	Deteriorado, depreciación amortizaciones	29,989,000	0	2,640,000	0.03
5.3.60	Depreciación de propiedades, planta y equipo	29,989,000	0	2,640,000	100.00
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	2,640,000	0	2,640,000	100.00
5.3.60.08	Equipo de transporte, tracción y elevación	27,349,000	0	0	
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	0	99,954,645	-99,954,645	#####
5.8.90.12	Sentencias	0	15,969,991	- 15,969,991	15.98
5.8.90.90	Otros gastos diversos	0	83,984,654	- 83,984,654	84.02
5.9	CIERRE DE INGRESOS GASTOS Y COSTOS	2,813,958,516	2,398,923,563	5,212,882,079	68.33
5.9.05	CIERRE DE INGRESOS GASTOS Y COSTOS	2,813,958,516	2,398,923,563	5,212,882,079	100.00
5.9.05.01	Cierre de ingresos gastos y costos	2,813,958,516	2,398,923,563	5,212,882,079	100.00
	UTILIDAD O DEFICIT DEL EJERCICIO	2,813,958,516	2,398,923,563	5,212,882,079	100.00

ANA MARIA CORDOBA LOZANO
Representante Legal
Empresa Aguas del Choco S.A E.S.P

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

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

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

NIT.: 900.354.051-1

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMINIO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Saldo del patrimonio a 31 de diciembre de 2022	9,212,900,589
Variación Patrimonial a Diciembre de 2023	2,785,705,589
Saldo del patrimonio a 31 de Diciembre de 2023	11,998,606,178

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	2023	VARIACIÓN
AUMENTO		5,212,882,079
Resultado del Ejercicio	5,212,882,079	5,212,882,079
DISMINUCION		-2,427,176,490
Capital Fiscal	-2,427,176,490	-2,427,176,490
VARIACION		2,785,705,589



ANA MARIA CORDOBA LOZANO
Representante Legal
Empresa Aguas del Choco S.A E.S.P



EDINSON OREJUELA PINO
Contador
T.P. No. 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 2023 BAJO EL MARCO NORMATIVO DE
EMPRESAS QUE NO COTIZAN EN EL MERCADO, RESOLUCION 414 DE 2014**



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 2023 han sido preparados con base en el Marco Normativo de Empresas que no Cotizan en el Mercado Resolución 414 de 2014, 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

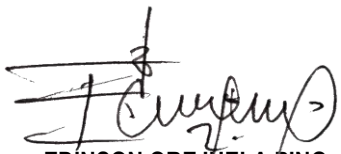
ACTIVO		12,444,486,878
1	ACTIVOS	12,444,486,878
1.1	EFFECTIVO	3,289,380,901
	Nota #3	
1.1.10	Depositos en Instituciones Financieras	3,289,380,901
1.1.10.05	Cuenta Corriente Bancolombia (PDA)	3,289,380,901
1.3	CUENTAS POR COBRAR	6,912,516,951
1.3.84	Otras Cuentas por Cobrar	6,912,516,951
1.3.84.90	Trasferencias por Cobrar y Otros deudores	6,912,516,951
1.6	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	145,389,372
	Nota #5	
1.6.65	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	183,715,759
1.6.65.01	Muebles y Enseres	132,116,759
1.6.65.02	Equipos y Maquina de Oficina	51,599,000
1.6.70	Equipos de Comunicaciones y Computación	138,929,487
1.6.70.01	Equipo de comunicación	13,080,002
1.6.70.02	Equipos de Computación y comunicación	125,849,485
1.6.75	Equipos de Transporte, Tracción y elevación	78,140,000
1.6.75.02	Terrestre	78,140,000
1.6.85	Depreciación Acumulada	-255,395,874
1.6.85.04	Equipos y Maquina de Oficina	-36,119,300
1.6.85.06	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	-83,665,449
1.6.85.07	Equipos de Comunicaciones y Computación	-57,471,126
1.6.85.08	Equipo de Transporte, tracción y elevación	-78,140,000
1.9	OTROS ACTIVOS	2,097,199,654
1.9.05	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	0
1.9.05.01	Poliza de Manejo y Seguro Todo riesgo	0

PASIVO		445,880,700
2	PASIVOS	445,880,700
24	Cuentas por Pagar	445,880,700
	Nota #7	
2.4.01	Adquisición de Bienes y servicios	249,628,082
2.4.01.02	Proyectos de inversion	249,628,082
2.4.07	Recursos a favor de terceros	31,585,080
2.4.07.22	Estampillas	31,585,080
2.4.24	Descuentos de nomina	154,377
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	0
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	0
2.4.24.11	Embargos Judiciales	154,377
2.4.36	Retención en la Fuente	22,117,461
2.4.36.03	Honorarios	804,000
2.4.36.05	Servicios	0
2.4.36.06	Arrendamiento	0
2.4.36.08	Compras	0
2.4.36.15	Rentas de trabajo	0
2.4.36.26	Contrato de construccion	21,056,514
2.4.36.90	Otras retenciones	256,947
2.4.40	Impuestos, contribuciones y Tasas por pagar	116,149,918
2.4.40.80	Otros Impuestos Departamentales	116,149,918
2.4.90	Otras cuentas por pagar	26,245,782
2.4.90.27	Viaticos y gastos de viaje	1,653,997
2.4.90.90	Otras cuentas por pagar	24,591,785
2.5	Beneficios a los Empleados	0

1.9.05.04	Arriendo Hosting		0
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	Nota #6	2,097,199,654
1.9.06.01	Anticipos para Proyectos de Inversión		1,932,741,345
1.9.06.03	Avance para viaticos y gastos de viaje		11,474,346
1.9.06.04	Avance para adquisición de Bienes y servicios		131,359,736
1.9.06.90	Otros Avances(Avances para construcción de infraestructura)		21,624,227
TOTAL ACTIVO			12,444,486,878

2.5.11	Beneficios a los Empleado a Corto Plazo		0
2.5.11.11	Aporte Riesgo Laborales		0
2.5.11.22	Intereses a las cesantias		0
2.5.11.23	Bonificaciones		0
2.5.11.24	Aportes al ICBF, SENA, ICBF, y Cajas de Compensaciones		0
2.5.11.90	Otros beneficios a los trabajadores		0
2.5.11.90	Otros beneficios a los trabajadores		0
TOTAL PASIVO			445,880,700

3	PATRIMONIO		11,998,606,178
32	Patrimonio de Las Empresas	Nota #8	11,998,606,178
3.2.08	Capital fiscal		9,184,647,662
3.2.08.01	Capital Autorizado		9,184,647,662
3.2.30	Resultado del Ejercicio		2,813,958,516
3.2.30.01	Perdida o deficit del ejercicio		2,813,958,516
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO			12,444,486,878



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



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



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

Revisor Fiscal

Reviso: Leidy Yomaira Andrade Caballero. - Financiera

AGUAS DEL CHOCÓ S.A.E.S.P
NIT.: 900354051-1
ESTADO DE DE ACTIVIDAD ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

4	INGRESOS	7,680,881,284
	ACTIVIDADES ORDINARIAS	7,680,881,284
4.1	<u>Ingresos fiscales</u>	0
4.1.95	Devoluciones y descuentos (DB)	0
4.1.95.02	Cointribuciones, tasa e ingresos no tributarios	0
4.4	<u>Transferencias</u>	0
4.4.28	Otras Tranferencias	0
4.4.28.02	Para Proyectos de Inversión	0
4.4.28.03	Para Gastos de Funcionamiento	0
4.8	<u>Otros Ingresos</u>	7,680,881,284
4.8.02	Financieros	435
4.8.02.01	Intereses Sobre Depositos en Instituciones Financieras	435
4.8.02.23	Cpomisiones	0
4.8.02.90	Otros ingresos financieros	0
4.8.08	Ingresos Diversos	7,680,880,849
480890	Otros ingresos diversos	7,680,880,849
5	GASTOS	7,680,881,284
5.1	<u>De administración</u>	4,836,933,768
5.1.01	Sueldos y Salarios	1,512,343,471
5.1.01.01	Sueldos del Personal	1,465,447,818
5.1.01.05	Gastos de Representación	23,609,975
5.1.01.19	Bonificaciones	23,285,678
5.1.02	Contribuciones Imputadas	87,125,379
5.1.02.16	Licencias	0
5.1.02.90	Otras Contribuciones Imputadas	87,125,379
5.1.03	Contribuciones Efectivas	109,172,958
5.1.03.02	Aportes a Cajas de Compensación Familiar	29,043,200
5.1.03.03	Cotización a Seguridad Social en Salud	61,709,558
5.1.03.05	Cotización a Riesgos Profesionales	18,420,200
5.1.04	Aportes Sobre Nomina	36,307,800
5.1.04.01	Aportes al ICBF	21,783,100
5.1.04.02	Aportes al SENA	14,524,700
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	265,142,669
5.1.07.01	Vacacioners	46,811,589
5.1.07.02	Cesantias	76,551,885
5.1.07.03	Intereses a las cesantias	9,186,221
5.1.07.04	Prima Vacacional	29,138,837
5.1.07.05	Prima de Navidad	70,663,278
5.1.07.06	Prima de Servicios	32,790,859
5.1.08	Gastos de personal diversos	44,915,610
5.1.08.03	Capacitación, bienestar social y estímulos	1,950,000
5.1.08.90	Otros gastos de personal diversos	42,965,610
5.1.11	Generales	2,781,304,031
5.1.11.14	Materiales y Suministro	90,283,412
5.1.11.15	Mantenimiento	8,138,820
5.1.11.16	Reparaciones	1,705,108
5.1.11.17	Servicios Públicos	20,560,061
5.1.11.18	Arrendamiento	128,717,000
5.1.11.19	Viaticos y Gastos de Viaje	54,343,752



5.1.11.25	Seguros generales	1,316,017
5.1.11.46	Combustible y Lubricantes	12,272,735
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	0
5.1.11.64	gastos legales	0
5.1.11.79	Honorarios	0
5.1.11.90	Otros Gastos Generales	2,463,967,126
5.1.20	Impuestos, Contribuciones y tasas	621,850
5.1.20.11	Impuesto Sobre Vehículo Automotor	562,350
5.1.20.24	Gravamen a los Movimientos Financieros	59,500
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	29,989,000
5.3.60	DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	29,989,000
5.3.60.07	Sentencias	2,640,000
5.3.60.08	Otros gastos diversos	27,349,000
5.9	CIERRE DE INGRESOS GASTOS Y COSTOS	2,813,958,516
5.9.05	CIERRE DE INGRESOS GASTOS Y COSTOS	2,813,958,516
5.9.05.01	Cierre de ingresos gastos y costos	2,813,958,516

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
Revisor Fiscal



EMPRESA AGUAS DEL CHOCO S.A E.SP

NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

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 notaría 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.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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. conforme al Régimen de Contabilidad Pública, Marco Normativo de Empresas que no Cotizan en el Mercado Resolución 414 de 2014

1.3 Base normativa y periodo cubierto

El balance general se elabora atendiendo la normatividad contenida en la Doctrina Contable Publica, el Manual de Procedimientos y el Plan General de Contabilidad Publica 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 2023.

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.

Los estados financieros de la Empresa Aguas del Choco SA. ESP, suministran información acerca de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos

El juego completo de estados financieros para el periodo sobre el cual se informa comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2023, se presentan de forma comparativa con los del periodo inmediatamente anterior 2021 y están compuestos por:

- a) Estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2023-2022
- b) Estado de resultados del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023-2022
- c) Estado de cambios en el patrimonio del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023-2022
- d) Notas a los estados financieros a diciembre 31 de 2023-2022

1.4 Forma de Organización y/o Cobertura

El proceso contable se lleva a cabo mediante software denominado CONFIANZA, y los estados financieros presentados no agregan o consolidan información de unidades dependientes

El proceso Contabilidad General hace parte del Macroproceso Gestión de la Empresa Aguas del Choco S.A ES.P y tiene como objetivo “ Generar información contable, oportuna y acorde con la realidad institucional, que permita planear, organizar, ejecutar y controlar los procesos contables, así como la toma de decisiones, en la Administración de la entidad, a través de la ejecución de los procedimientos que rigen la contabilidad pública y de un sistema que permita establecer la relación costo beneficio de los productos y servicios generados por los procesos.

El proceso está conformado por dos (2) subprocesos: Contabilización y Elaboración y Presentación de Estados Financieros

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los estados financieros de la Empresa Aguas del Choco S.A E.S.P a diciembre 31 de 2023-2022, han sido preparados sobre la base de medición de costo histórico.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los estados financieros de la Empresa Aguas del Choco S.A E.S.P a diciembre 31 de 2023-2022, son presentados en pesos colombianos (COP), que constituye la moneda funcional del Municipio de Quibdó

El redondeo presentado en los estados financieros y en las notas a diciembre 31 de 2023-2022, corresponde a pesos colombianos (COP).

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Durante la vigencia 2023-2022, no se presentaron transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

En los estados financieros de la Empresa Aguas del Choco S.A E.S.P a diciembre 31 de 2023-2022, no se presentaron ajustes por hechos ocurridos después del periodo contable.

2.5. Otros aspectos

La entidad aplica las políticas contables generales

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

La Empresa Aguas del Choco S.A E.S.P, aplica las políticas contables establecidas bajo el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, emitido por la Contaduría General de la Nación, de manera uniforme para las transacciones, hechos y operaciones que sean similares. No obstante, en algunos casos específicos y basándose en lo definido en el Marco Normativo para entidades de gobierno, la Empresa Aguas del Choco puede aplicar juicios profesionales para seleccionar y aplicar una política contable para el reconocimiento de un hecho económico, que permita mostrar su situación financiera, su rendimiento financiero y sus flujos de efectivo, atendiendo las características de representación fiel y relevancia de la información financiera

Ante hechos económicos que no se encuentren regulados en el Marco normativo para Entidades de Gobierno (Marco Conceptual; Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; Procedimientos Contables; Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas y la Doctrina Contable Pública), la Empresa solicita a la Contaduría General de la Nación, el estudio y la

regulación del tema, para lo cual allegará la información suficiente y pertinente, como lo establece la política contable de cambios en las estimaciones contables y corrección de errores MAHP03.18.PI30

3.2. Estimaciones y supuestos

La Empresa Aguas del Choco se realizan estimaciones posibles para determinadas partidas de los estados financieros que no se pueden valorar con exactitud. El uso de estimaciones razonables es una parte fundamental en la preparación de estados financieros. En este proceso se revisa, y de ser necesario, se ajustan las estimaciones cuando cambian las circunstancias en las que se basó o cuando hay nueva información disponible. Lo anterior, no implica que las estimaciones se encuentren relacionadas con periodos anteriores ni tampoco que constituyan la corrección de un error, por lo cual su aplicación es prospectiva.

3.3. Correcciones contables

Durante la vigencia 2023, se dio continuidad al proceso de depuración contable permanente y sostenible de conformidad con lo establecido en el numeral 3.2.15 de la Resolución 193 de mayo 05 de 2016, emitida por la Contaduría General de la Nación y el artículo vigésimo segundo del Decreto 4112.010.20.0652-2017 de septiembre 29 de 2017, los cuales se encuentran registrados en la cuenta 3109 detallada en la Nota 27. PATRIMONIO.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

En cumplimiento con lo establecido en la Ley 1474 del 2011 Estatuto Anticorrupción, orientado a establecer medidas específicas para la prevención, detección y lucha contra la corrupción; la Empresa Aguas del Choco adoptó su Política de Administración de Riesgos, la cual establece lineamientos para la administración de los riesgos a través de la aplicación de una metodología que incluye el análisis del contexto institucional, la identificación del riesgo, su análisis y valoración y las acciones para el tratamiento, monitoreo y seguimiento de los riesgos. Todo ello, para fortalecer el desempeño de la gestión institucional en la Empresa Aguas del Choco.

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

Optimización de Procedimientos Contables Virtuales

Durante la vigencia 2020 teniendo en cuenta que la atención presencial y recibo de documentos físicos de los usuarios de la entidad, maximizaba la posibilidad de contagio del COVID-19, tanto a usuarios como al personal de la Oficina de Contabilidad de la Empresa Aguas del Choco, se realizó la implementación de los procedimientos virtuales con el fin preservar la salud de los servidores públicos, familia, entorno social y del medio ambiente (aplicación de la "Política Cero Papel") durante el Estado de Emergencia Sanitaria".

La oficina de Contabilidad de la Empresa Aguas del Choco, implemento los siguientes procedimientos virtuales:

- Revisión de cuentas por pagar proveedores y acreedores financieros de bienes y servicios
- Causación de cuentas por pagar proveedores y acreedores financieros de bienes y servicios

- Elaboración y revisión de fichas técnicas de impuesto y contabilidad
- Elaboración y presentación de los estados financieros

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS 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.

CÓDIGO	NOMBRE POLÍTICA CONTABLE Y ADMINISTRATIVA
MAHP 03.03.18.PI01	POLÍTICA CONTABLE Y ADMINISTRATIVA INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ
MAHP 03.03.18.PI02	POLÍTICA CONTABLE Y ADMINISTRATIVA CUENTAS POR COBRAR CARTERA IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO
MAHP 03.03.18.PI03	POLÍTICA CONTABLE Y ADMINISTRATIVA CUENTAS POR COBRAR CARTERA IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO E IMPUESTO COMPLEMENTARIO DE AVISOS Y TABLEROS
MAHP 03.03.18.PI04	POLÍTICA CONTABLE Y ADMINISTRATIVA CUENTAS POR COBRAR CARTERA POR CONTRIBUCIÓN DE VALORIZACIÓN
MAHP 03.03.18.PI05	POLÍTICA CONTABLE Y ADMINISTRATIVA CUENTAS POR COBRAR CARTERA IMPUESTO DE CIRCULACIÓN Y TRÁNSITO O RODAMIENTO, INFRACCIONES DE TRANSITO E INFRACCIONES DE TRANSPORTE PÚBLICO DE PASAJEROS
MAHP 03.03.18.PI06	POLÍTICA CONTABLE Y ADMINISTRATIVA CUENTAS POR COBRAR CARTERA IMPUESTO SOBRE EL SERVICIO DE ALUMBRADO PÚBLICO E IMPUESTO A LA TELEFONIA URBANA
MAHP 03.03.18.PI07	POLÍTICA CONTABLE Y ADMINISTRATIVA MATERIALIDAD

Políticas contables y administrativas utilizadas en la preparación de los estados financieros de la Empresa Aguas del Choco S.A. E.S.P periodo 2023 y 2022

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Reconocimiento: La Empresa reconocerá como efectivo o equivalentes al efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en valores determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor. Su convertibilidad en estricto efectivo está sujeta a un plazo no mayor a los dos meses o menos desde la fecha de adquisición.

El efectivo y equivalentes al efectivo La Empresa está compuesto por las siguientes categorías:

- Caja general,
- Depósitos en instituciones financieras,

Medición Inicial: La Entidad reconocerá los equivalentes al efectivo por un período de vencimiento no mayor a dos (02) meses desde la fecha de adquisición. La Empresa medirá el efectivo al costo de la transacción. Cuando exista alguna limitación para la disponibilidad del efectivo de tipo contractual o legal, la Empresa lo mostrara en sus estados financieros como un efectivo de uso restringido. Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros de la empresa en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente. Su medición se realizará en unidades de la moneda funcional.

Medición Posterior: La Empresa Aguas del Choco realizará la medición posterior de los equivalentes al efectivo en las unidades monetarias que se recibirán por la liquidación de los rubros que la componen. Se reclasificará cualquier partida que no se convierta en efectivo en un periodo mayor a dos meses.

☐ **Cuentas por cobrar rentas varias**

Reconocimiento de las cuentas por cobrar: La Empresa reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la misma en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Igualmente incluirá como cuentas por cobrar los derechos originados sin contraprestación.

☐ **Inventarios**

Reconocimiento: La Empresa reconoce como inventario en su estado de situación financiera, aquellos elementos que: a. Cumple con la definición de activo y de inventario; b. Sea probable que generen beneficios económicos futuros que fluyan a la entidad; Su costo pueda ser medido en forma fiable.

La entidad también reconocerá como inventario en su estado de situación financiera, aquellos elementos que se mantengan con la intención de: a. distribuir en forma gratuita o a precios de no mercado; cuando La Entidad adquiera elementos fungibles para consumo, entre los que se incluye, por ejemplo, papelería, dotación a trabajadores, elementos de aseo y cafetería, combustibles y lubricantes, elementos de construcción, repuestos de máquinas, entre otros, que serán utilizados en el curso normal de la operación de la entidad, que no cumplan con los criterios de reconocimiento enunciados, y que desaparecen con el primer uso que se hace de ellos, los reconocerá como costo o gasto del periodo contable, estos elementos serán objeto de control.

Medición Inicial: La Entidad medirá los inventarios por el costo de adquisición. Sistema de Inventario: Los inventarios de la Institución se llevarán utilizando el sistema de inventario permanente.

Costo de los Inventarios: La Entidad incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales, como los costos de adquisición los cuales comprenden: a. El precio de compra; b. Costos de importación; c. Impuestos pagados que no sean recuperables por la entidad a través de las autoridades tributarias; d. Costos de transportes y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de la mercancía, materiales y servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducen en la determinación del costo de adquisición.

☐ **Propiedades, Planta y Equipo**

Reconocimiento: La Entidad reconocerá como propiedades, planta y equipo los activos para su uso en el suministro de bienes y servicios, para fines administrativos o para arrendarlos a terceros, cuya vida útil excede de un año. Estas propiedades se reconocerán como activo cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- ☐ Es un activo tangible que será utilizado para el suministro de bienes o servicios o para fines administrativos.
- ☐ Los beneficios económicos futuros asociados con el activo fluirán a la entidad
- ☐ El costo puede medirse con fiabilidad.
- ☐ No está destinado a la venta dentro de la actividad ordinaria de la empresa.
- ☐ Los activos adquiridos bajo la figura de leasing serán reconocidos bajo la política de Arrendamientos.

La Empresa Aguas del Choco reconocerá como propiedad, planta y equipo: los activos con las siguientes condiciones:

- ☐ activos tangibles utilizados para el suministro de bienes o servicios
- ☐ activos tangibles utilizados para fines administrativos
- ☐ con vida útil superior a un año.

- su costo puede medirse con fiabilidad.
- no se espera venderlos en el curso de actividades ordinarias

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la Empresa Aguas del Chocó. Así mismo, incluye los equivalentes al efectivo, y los fondos en efectivo y equivalentes al efectivo de uso restringido.

El tratamiento contable y administrativo del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, presentado en el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2023-2022, se llevó a cabo teniendo en cuenta lo establecido en la Política Contable y Administrativa MAHP 03.03.18.PI32 Efectivo y Equivalentes al Efectivo, relacionada en la Nota 4. Resumen de políticas contables.

La desagregación de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo, presentados en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del año 2023-2022 es la siguiente

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
Deposito en instituciones financieras	3.289.380.901	211.241.527	3.078.139.374
Cuentas corrientes	3.289.380.901	211.241.527	3.289.380.901

EL efectivo y equivalentes al efectivo a diciembre 31 de 2023, corresponden a la suma de \$3.289.380.901, Representa el valor de los fondos en dineros y equivalentes a dinero, de disponibilidad inmediata, y sin situación de fondos 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: **TRES MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y NUEVE MILLONES TRESCIENTOS OCHENTA MIL NOVECIENTOS UN PESOS MCTE (\$3.289.380.901)** 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 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)	\$4.123.455

Sin Fondos	Recursos sin asituacion de fondos	\$302.526.677
Av Villas	Cuenta de Corriente No. 530-10334-0 (P.D.A)	\$2.878.670.278
TOTAL		\$3.289.380.901

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 2023 de \$3.289.380.901 donde el saldo más representativo lo constituyen las cuentas corrientes \$ 2.986.854.224 de los depósitos en instituciones financieras.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACIÓN	
			\$	%
Caja principal	0	0	0	0
Cuenta corriente	3.289.380.901	211.241.527	3.078.139.374	93.58
Cuenta de ahorro	0	0		
TOTAL	3.289.380.901	211.241.527	3.078.139.374	93.58

El comportamiento del efectivo se manifestó con un incremento del 93.58% con respecto a los saldos de las cuentas bancarias del año 2022, equivalentes a la suma de \$ 3.078.139.374

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Representan el valor de los fondos disponibles la Empresa Aguas del Choco depositados en instituciones financieras.

La desagregación de los saldos de los Depósitos en Instituciones Financieras, presentados en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del año 2023-2022 es la siguiente

CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACIÓN	
			\$	%
Caja principal	0	0	0	0
Cuenta corriente	3.289.380.901	211.241.527	3.078.139.374	93.58
Cuenta de ahorro	0	0		
TOTAL	3.289.380.901	211.241.527	3.078.139.374	93.58

Gestión realizada en el proceso de conciliación del efectivo y equivalentes al efectivo

El objetivo del Subproceso Manejo y Control de Cuentas Bancarias es ejercer el control de las cuentas bancarias de la Empresa Aguas del Choco S.A. E.S.P a través de la conciliación de todas las cuentas de destinación específica cotejadas con la información suministrada en el libro diario elaborado en Excel, Sección Administrativa y Financiera y los Extractos Bancarios.

5.2. Efectivo de uso restringido

Representa el valor de los fondos en efectivo y equivalentes al efectivo que, por embargos, no están disponibles para su uso inmediato por parte de la Empresa Aguas del Choco. Al cierre de la vigencia 2022, no se presentan cuentas con estado de embargo, costas procesales a diciembre 31 de 2022, clasificadas de conformidad con los lineamientos establecidos por la entidad

5.3. Efectos derivados de la emergencia del COVID-19

Durante la vigencia 2023, no se destinaron recursos, de cuentas corrientes y de ahorros de la Empresa Aguas del Choco, para contener, mitigar y prevenir el COVID-19 en consideración a la situación de contingencia que se vivió en todo el territorio nacional, reportado en concordancia con el Formulario CGN2020_004_COVID_19 enviado a la Contaduría General de la Nación hasta el trimestre abril - junio de 2022, de conformidad con la Resolución 225 del 24 de agosto de 2022, por la cual se deroga la Resolución 109 del 17 de junio de 2020, que adicionó el formulario CGN2020_004_COVID_19 a la categoría información contable publica convergencia, hasta que durasen los efectos de la pandemia.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

Incluyen las cuentas de los recursos financieros representados en instrumentos de deuda o en instrumentos de patrimonio que se colocan con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia; así como aquellos representados en instrumentos de patrimonio que no se esperen negociar y no otorguen control, influencia significativa ni control conjunto. También incluye las inversiones que se efectúan con la intención de controlar, influir significativamente o controlar conjuntamente las decisiones de la entidad receptora de la inversión, las inversiones en entidades en liquidación y los instrumentos derivados con fines de especulación y con fines de cobertura.

6.1. Inversiones de administración de liquidez

Las inversiones de administración de liquidez al costo, representan el valor de los recursos financieros de la Empresa Aguas del Choco colocados eventualmente si los hubieran en: a)

instrumentos de patrimonio que no tienen valor de mercado, con independencia de que se esperen o no negociar, siempre que no otorguen control, influencia significativa ni control conjunto, y b) instrumentos de deuda que no tienen valor de mercado y que no se mantienen con la intención exclusiva de negociarlos o de conservarlos hasta su vencimiento.

Nota 7. 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 DOCE MILLONES QUINIENTOS DIEZ Y SEIS MIL NOVECIENTOS CINCO+UENTA Y UN PESOS MCTE (\$6.912.516.951)** 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 2022 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 2023.	\$ 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	\$6.912.516.951
	TOTAL	\$6.912.516.951

Incluyen las cuentas que representan los derechos adquiridos por la empresa Aguas del Choco, 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 sin contraprestación, tales como impuestos y transferencias, y en transacciones con contraprestación, tales como la venta de bienes y servicios

El tratamiento contable y administrativo de las cuentas por cobrar, presentado en el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2023-2022, se llevó a cabo teniendo en cuenta lo establecido en las Políticas Contables y Administrativas

CUENTA	CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACIÓN	
				\$	%
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	6.912.516.951	6.917.650.505	-5.133.554	-0.74
	Totales	6.912.516.951	6.917.650.505	-5.133.554	-0.74

Según el saldo que se viene arrastrando desde la vigencia anterior este presenta una variación de \$-5.133.544

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 2023.	\$ 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

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

Representa el valor de los impuestos, sus anticipos y las retenciones pendientes de recaudo, determinados durante el periodo en las declaraciones tributarias y en las liquidaciones oficiales y actos administrativos en firme, con independencia del periodo fiscal al que correspondan.

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

Representa el valor de los derechos a favor de la Empresa Aguas del Choco que se originan por conceptos tales como contribuciones, tasas, multas, sanciones, estampillas y cuotas de sostenimiento. Así mismo, incluye los derechos originados en intereses sobre obligaciones tributarias, entre otros.

7.3. Venta de Bienes

Representa el valor de los derechos a favor de la Empresa Aguas del Choco, que se originan por la venta de bienes en desarrollo de sus actividades, de los cuales no se ha realizado ninguna transacción.

7.4. Prestación de Servicios

Representa el valor de los derechos a favor de las Entidades Agregadas (No las Hay), que se originan por la prestación de servicios educativos y recreativos, culturales y deportivos en desarrollo de sus actividades.

La desagregación de las cuentas por cobrar por prestación de servicios, presentada en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2023-2022 es de Cero pesos (\$0)

7.5. Transferencias por Cobrar

Representa el valor de los derechos adquiridos por el ente público, originados en recursos recibidos sin contraprestación, que provienen, entre otros, del sistema general de participaciones, del sistema

general de regalías y del sistema general de seguridad social en salud.

La desagregación de las transferencias por cobrar, presentadas en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2023-2022 es el siguiente:

CUENTA	CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACIÓN	
				\$	%
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	6.912.516.951	6.917.650.505	-5.133.554	-0.74
	Totales	6.912.516.951	6.917.650.505	-5.133.554	-0.74

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

7.6. Otras Cuentas por Cobrar

Representa el valor de los derechos de la Empresa Aguas del Choco por concepto de operaciones diferentes a las enunciadas en cuentas anteriores relacionadas con los deudores no presenta movimiento y saldo a 31 de diciembre de 2023.

7.7. Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo

Representa el valor de las cuentas por cobrar a favor de las Entidades Agregadas pendientes de recaudo, que por su antigüedad y morosidad han sido reclasificadas desde la cuenta principal. No existen entidades agregadas.

7.8. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

La Empresa Aguas del Choco no registra cuentas por cobrar vencidas no deterioradas a diciembre 31 de 2023.

7.9. Efectos derivados de la emergencia del COVID-19

El impacto en las cuentas por cobrar por efecto de la Pandemia Generada por el Coronavirus COVID-19 fue negativo:

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Composición

Representan los recursos financieros que la Empresa Aguas del Choco destina para el uso por parte de un tercero, 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.

El tratamiento contable se debe realizar de acuerdo Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; del Marco Normativo de Empresas que no Cotizan en el Mercado Resolución 414 de 2014

8.1 Préstamos concedidos

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

Incluyen las cuentas que representan los activos adquiridos por la Empresa Aguas del Choco, que se tienen con la intención de a) distribuirse sin contraprestación en el curso normal de la operación, o b) transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.

El tratamiento contable y administrativo se llevó a cabo teniendo en cuenta lo establecido en la Política Contable y Administrativa

Los inventarios de la Empresa Aguas del Choco, son medidos por el costo de adquisición y corresponden a activos adquiridos para distribuirse sin contraprestación en el curso normal de la operación y para uso en la prestación de bienes y servicios, están conformados por, equipos de comunicación y computación, otras mercancías en existencias, impresos y comunicaciones, materiales, muebles y enseres, papelería, entre otros.

9.1. Bienes y servicios

Los inventarios conformados por mercancías en existencia, son medidos por el costo de adquisición y corresponden a activos adquiridos para distribuirse sin contraprestación en el curso normal de la operación y para uso en la prestación de bienes y servicios en cumplimiento de las funciones de cometido estatal.

NOTA 10. PROPIEDADES, 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 2023 presentan un valor de **CIENTO CUARENTA Y CINCO MILLONES TRESCIENTOS OCHENTA Y NUEVE MIL TRESCIENTOS SETENTA Y DOS PESOS MCTE (\$145.389.372)** el método utilizados para determinar la depreciación es de línea recta.

Composición

Incluyen las cuentas que representan activos tangibles empleados por la Empresa Aguas del Choco, para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; y los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable. También incluye los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado y las plantas productoras utilizadas para la obtención de productos agrícolas, así como los bienes de propiedad de terceros recibidos sin contraprestación de otras entidades del gobierno general y los bienes históricos y culturales, que cumplan con la definición de propiedades, planta y equipo

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	\$138.929.487	
Equipo de transporte tracción y elevación	\$ 78.140.000	
Depreciación Acumulada	\$255.395.874	

Cifras en pesos

CUENTA	CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	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
1.6.70.01	Equipo de comunicación	13.080.000	13.080.000	0	0
1.6.70.02	Equipo de computación	125.849.485	93.849.485	32.000.000	9.38
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 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS Representan los recursos tangibles e intangibles que son complementarios para el desarrollo de las funciones de cometido estatal a 31 de diciembre de 2023 y presentan un saldo de \$2.097.199.654 por anticipos de convenios, adquisición de bienes y servicios

Composición

Incluyen las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos. También incluye los recursos controlados por la entidad que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros, a 31 de diciembre de 2023 presentan un saldo de \$2.097.199.654 por anticipos de convenios, adquisición de bienes y servicios

La desagregación de otros derechos y garantías, presentados en el Estado de Situación Financiera

CUENTA	CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACIÓN	
				\$	%
1.9.05.01	Seguros	0	142.517	-142.517	-100
1.9.05.04	Arrendamiento operativo	0	125.000	-125.000	-100
1.9.06.01	Anticipo sobre convenios	1.932.741.345	1,932,741,345	0	0
1.9.06.03	Avances para Viaticos y Gastos de Viaje	11.474.346	0	11.474.346	
1.9.06.04	Anticipo adquisición de bienes y servicios	131.359.736	195,188,000	-63.828.265	-48.59
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 21. CUENTAS POR PAGAR

Representan las obligaciones ciertas o estimadas de la entidad que fueron adquiridas a corto o largo plazo a 31 de diciembre de 2023, y estas presentan un saldo de **CUATROCIENTOS CUARENTA Y CINCO MILLONES OCHOCIENTOS OCHENTA MIL SETECIENTOS PESOS MCTE (\$445.880.700).**

Composición

Incluyen las cuentas que representan las obligaciones adquiridas por la Empresa Aguas del Chocó 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.

El tratamiento contable y administrativo se llevó a cabo teniendo en cuenta lo establecido en la

Política Contable y Administrativa MAHP 03.03.18.PI20 Cuentas Por Pagar.

El pago de las obligaciones registradas como cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2023, no considera el pago de intereses dentro de su dinámica de oportunidad en los giros de tesorería.

Los saldos de las cuentas por pagar del año 2023 frente a los registrados al final del periodo fiscal 2022 registran un incremento, al comparar estos dos períodos contables.

La desagregación de las Cuentas Por Pagar, presentados en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del año 2023-2022 es la siguiente:

CUENTAS	VALOR
Adquisición de bienes y servicios	249.628.082
Proyectos de inversion	249.628.082
Recursos a favor de terceros	31.585.080
Estampillas	31.585.080
Derscuentos de nomina	154.377
Embargos judiciales	154.377
Retencion en la fuente	22.117.461
Honorarios	804.000
Contrato de construccion	21.056.514
Autoretenciones	256.947
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	26.547.782
Viáticos y Gastos de Viajes	1.653.997
Otros Acreedores	24.591.785

Se detallan las cuentas que se tienen por cancelar debido a las retenciones practicadas hasta a 31 de diciembre de 2023

Cifras en pesos

CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACIÓN	
			\$	%
Proyectos de inversion	249.628.082	0	249.628.082	100
Estampillas	31.585.080	0	31.585.080	100
Embargo judicial	154.377	154.377	0	0
Honorarios	804.000	0	804.000	0
Contrato de construccion	21.056.514	0	21.056.514	100
Autoretenciones	256.947	0	256.947	0
Impuestos, contribuciones	116.149.918	116.149.918	0	0

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Incluyen las cuentas que representan las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la Empresa Aguas del Choco, proporciona a sus empleados o ex trabajadores por los servicios prestados, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

Incluyen las cuentas que representan los pasivos a cargo de la Empresa Aguas del Choco, que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento, siempre que pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

El tratamiento contable y administrativo se llevó a cabo teniendo en cuenta la Política Contable y Administrativa MAHP 03.03.18.PI23 Provisiones y la Política Contable y Administrativa MAHP 03.03.18.PI24 Activos y Pasivos Contingentes.

La desagregación de las provisiones, presentadas en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del año 2022-2021 es la siguiente.

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION
PROVISIONES	0	0	0
Litigios y demandas	0	0	0

23.1. Litigios y demandas

Representa el valor estimado de las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra de la Empresa Aguas del Choco, con respecto a las cuales se ha establecido que para cancelarlas, existe la probabilidad de que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporan un potencial de servicio o beneficios económicos y pueda realizarse una estimación fiable del valor de la obligación.

La desagregación de los litigios y demandas, presentados en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del año 2023-2022 es la siguiente:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION
Litigios y demandas	0	0	0
Laborales	0	0	0
Civiles	0	0	0
administrativas	0	0	0

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

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 ONCE MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y OCHO MILLONES SEISCIENTOS SEIS MIL CIENTA OSETENTA OCHCO PESOS MCTE (\$11.998.606.178).

La desagregación del Patrimonio, presentado en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del año 2023-2022 es la siguiente:

Cifras en pesos

CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACIÓN	
			\$	%
Patrimonio de las Empresas	11.998.606.178	9.212.900.589	2.785.705.589	23.22
Capital fiscal	9.148.647.662	11.611.824.152	-2.427.176.490	-26.43
Capital fiscal	9.148.647.662	11.611.824.152	-2.427.176.490	-26.43
Resultado del ejercicio	2.813.958.516	-2.398.923.563	5.212.882.079	185.25
Utilidad o excedente del ejercicio	2.813.958.516	-2.398.923.563	5.212.882.079	185.25

Capital Fiscal

Representa el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de la empresa AGUAS DEL CHOCÓ S.A. ESP. A diciembre 31 de 2023, corresponden a la suma de \$132,494,500, conformado por los aportes de los accionistas.

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

Resultados de Ejercicios Anteriores

Representa el valor del resultado acumulado de ejercicios anteriores que está pendiente de distribución o de ser absorbido

Resultado del Ejercicio

Representa el valor del resultado obtenido por de la empresa AGUAS DEL CHOCÓ S.A. ESP. A, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el periodo contable.

El resultado del ejercicio a diciembre 31 de 2023, presenta una utilidad o excedente del ejercicio por valor de \$2.813.958.516, conformados por los saldos, presenta una variación de \$5.212.882.079, con respecto a la vigencia anterior 2022, y una variación del %187.13, como resultado del ejercicio normal de la Administración en aplicación del Marco Normativo de Empresas que no Cotizan en el Mercado Resolución 414 de 2014

NOTA 28. INGRESOS

Composición

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 2023 fueron de: **SIETE MIL SEISCIENTOS OCHENTA MILLONES OCHOCIENTOS OCHENTA Y UN MIL DOCIENTOS OCHENTA Y CUATRO PESOS MCTE. (\$7.680.881.284.00)**. de los cuales algunos fueron con situación de fondos fueron y otros sin situación de fondos

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.

La desagregación de los ingresos, presentado en el Estado de Resultados al 31 de diciembre del año 2023-2022 es la siguiente

AGUAS DEL CHOCÓ S.A.E.S.P		
NIT.: 900354051-1		
ESTADO DE RESULTADOS		
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023		
4	INGRESOS	7,680,881,284
	ACTIVADADES ORDINARIAS	7,680,881,284
4.1	Ingresos fiscales	0
4.1.95	Devoluciones y descuentos (DB)	0
4.1.95.02	Cointribuciones, tasa e ingresos no tributarios	0
4.4	Transferencias	0
4.4.28	Otras Tranferencias	0
4.4.28.02	Para Proyectos de Inversión	0
4.4.28.03	Para Gastos de Funcionamiento	0
4.8	Otros Ingresos	7,680,881,284
4.8.02	Financieros	435
4.8.02.01	Intereses Sobre Depositos en Instituciones Financieras	435
4.8.02.23	Cpomisiones	0
4.8.02.90	Otros ingresos financieros	0
4.8.08	Ingresos Diversos	7,680,880,849
480890	Otros ingresos diversos	7,680,880,849



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

Los ingresos a diciembre 31 de 2023, corresponden a la suma de \$7.680.881.284, conformado por los saldos de la Administración, presentan un incremento de \$7.556.805.805.760, con respecto a la vigencia anterior, por efecto de las Transferencias y otros ingresos como los sin situación de fondos

28.1: 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.**

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

28.3: 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.

28.4: Recuperaciones: Representan las recuperaciones de dineros por consignaciones dobles o consignaciones por mayor valor.

NOTA 29. GASTOS

Composición

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 2023 y estos presentan un Valor de **CUATRO MIL OCHOCIENTOS SESENTA Y SEIS MILLONES NOVECIENTOS VEINTIDOS MIL SETECIENTOS SESENTA Y OCHO PESOS MCTE (\$4.866.922.768).**

AGUAS DEL CHOCÓ S.A.E.S.P
NIT.: 900354051-1
ESTADO DE RESULTADO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

5	GASTOS	4,866,922,768
5.1	De administración	4,836,933,768
5.1.01	Sueldos y Salarios	1,512,343,471
5.1.01.01	Sueldos del Personal	1,465,447,818
5.1.01.05	Gastos de Representación	23,609,975
5.1.01.19	Bonificaciones	23,285,678
5.1.02	Contribuciones Imputadas	87,125,379
5.1.02.16	Licencias	0
5.1.02.90	Otras Contribuciones Imputadas	87,125,379
5.1.03	Contribuciones Efectivas	109,172,958
5.1.03.02	Aportes a Cajas de Compensación Familiar	29,043,200
5.1.03.03	Cotización a Seguridad Social en Salud	61,709,558
5.1.03.05	Cotización a Riesgos Profesionales	18,420,200
5.1.04	Aportes Sobre Nomina	36,307,800
5.1.04.01	Aportes al ICBF	21,783,100
5.1.04.02	Aportes al SENA	14,524,700
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	265,142,669
5.1.07.01	Vacacioners	46,811,589
5.1.07.02	Cesantias	76,551,885
5.1.07.03	Intereses a las cesantias	9,186,221
5.1.07.04	Prima Vacacional	29,138,837
5.1.07.05	Prima de Navidad	70,663,278
5.1.07.06	Prima de Servicios	32,790,859
5.1.08	Gastos de personal diversos	44,915,610
5.1.08.03	Capacitación, bienestar social y estímulos	1,950,000
5.1.08.90	Otros gastos de personal diversos	42,965,610
5.1.11	Generales	2,781,304,031
5.1.11.14	Materiales y Suministro	90,283,412
5.1.11.15	Mantenimiento	8,138,820
5.1.11.16	Reparaciones	1,705,108
5.1.11.17	Servicios Públicos	20,560,061
5.1.11.18	Arrendamiento	128,717,000
5.1.11.19	Viaticos y Gastos de Viaje	54,343,752
5.1.11.25	Seguros generales	1,316,017
5.1.11.46	Combustible y Lubricantes	12,272,735
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	0
5.1.11.64	gastos legales	0
5.1.11.79	Honorarios	0
5.1.11.90	Otros Gastos Generales	2,463,967,126
5.1.20	Impuestos, Contribuciones y tasas	621,850
5.1.20.11	Impuesto Sobre Vehículo Automotor	562,350
5.1.20.24	Gravamen a los Movimientos Financieros	59,500
	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y	
5.3	PROVISIONES	29,989,000

DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y		
5.3.60	EQUIPOS	29,989,000
5.3.60.07	Sentencias	2,640,000
5.3.60.08	Otros gastos diversos	27,349,000



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

Gastos de Administración

Incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la Empresa AGUAS DEL CHOCO S.A. ESP, necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración.

Cifras en pesos

CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACIÓN	
			\$	%
Sueldos del Personal	1.465.447.818	633.956.537	831.491.281	56.74
Gastos de Representación	23.609.975	23.478.808	131.167	0.55
Bonificaciones	23.285.678	19.923.426	3.362.252	14.44
Licencias	0	40.090.360	40.090.360	-100
Otras contrib imputada	87.121.379	81.642.418	5.482.961	6.29
Aportes a cajas de com	20.043.200	26.691.300	2.351.900	8.10
Contzacion seguridad social en salud	61.709.558	58.016.441	3.693.117	5.98
Cotizacion a riesgos profesionales	18.420.200	15.792.400	2.620.800	14.27
Aportes al ICBF	21.783.100	20.019.000	1.764.100	8.10
Aportes al SENA	14.524.700	13.212.600	1.312.100	9.03
Vacaciones	46.811.589	41.776.698	5.034.891	10.76
Cesantias	76.551.885	66.925.211	9.626.674	12.57
Intereses a las cesantías	9.186.221	8.031.025	1.155.196	12.57
Prima Vacacional	29.138.837	26.025.418	3.113.419	10.68
Prima de Navidad	70.663.278	61.793.917	8.869.361	12.55
Prima de Servicios	32.790.859	29.175.504	3.615.355	11.03
Remuneracion por servicios técnicos	1.950.000	729.751.265	-727.801.265	-99.84
Honorarios	42.565.610	0	42.565.610	-100

Materiales y Suministro	90.283.412	168.868.980	-78.785.568	-87.04
Mantenimientos	8.138.820	0	8.138.820	100
Reparaciones	1.705.108	0	1.705.108	100
Servicios Públicos	20.560.061	15.980.111	4.579.950	22.28
Arrendamiento	120.717.000	105.583.652	23.133.348	17.97
Viaticos y Gastos de Viaje	54.343.752	43.127.967	11.215.785	20.63
Seguros generales	1.316.017	1.207.664	108.353	8.23
Combustible y Lubricantes	12.272.735	15.807.277	-3.534.542	-28.79
Elementos de aseo cafeteria y lavanderia	0	23.734.200	-23.734.200	-100
Gastos Legales	0	14.089.500	-14.089.500	-100
Honorarios	0	19.000.000	-19.000.000	-100
Otros Gastos Generales	2.463.967.126	118.858.980	2.345.308.146	95.18
Impuesto Sobre Vehiculo Automotor	562.350	670.575	-108.225	-19-24
Gravamen a los Movimientos Financieros	59.500	421.319	-361.819	-608.09

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 2023.
 - ✓ 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 2023, 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 2023
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