

CERTIFICACIÓN

Nosotros Ana Maria Cordoba 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 2022, 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 30 de junio 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 30 de junio de 2023, revelan el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos reportados en el libro mayor emitido en el software llamado "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



EDINSON OREJUELA PINO

Contador T.P N. 55085-T



WILBER PEREA QUINTERO

Contador

TP 109960-T DE LA J.C.C

Revisor Fiscal



ANA MARIA CORDOBA LOZANO

Gerente

**EMPRESA AGUAS DEL CHOCO S.A ESP
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA
EMPRESA AGUAS DEL CHOCO S.E ESP, CON CORTE AL
30 DE JUNIO DEL 2021 BAJO EL MARCO NORMATIVO DE
EMPRESAS QUE NO COTIZAN EN EL MERCADO
RESOLUCION 414 DE 2014**

1. Introducción

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

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

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

Los estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 30 de junio de 2022 han sido preparados con base en el Marco normativo, bajo la resolución 533 de 2015, emitida Contaduría General de la Nación mediante la cual se incorpora como parte integrante del régimen de contabilidad pública el Marco Conceptual y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos aplicable a la entidad.

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

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

Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público

1. Efectivos y equivalentes al efectivo

2. Inversiones en administración de liquidez

3. Cuentas por cobrar

4. Préstamos por cobrar

5. Instrumentos derivados

6. Inversiones en controladas

7. Inversiones en asociadas

8. Acuerdos conjuntos

9. Inversiones en entidades de liquidación

10. Inventarios

11. Propiedad, planta y equipo

12. Bienes de uso público

13. Bienes históricos y culturales

14. Propiedades de inversión

15. Activos intangibles

16. Arrendamientos

17. Costos de financiación

18. Cuentas por pagar

19. Préstamos por pagar

20. Beneficios a los empleados

21. Provisiones

22. Activos contingentes

23. Pasivos contingentes

24. Ingresos



EMPRESA AGUAS DEL CHOCO S.A ESP
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 30 DE JUNIO DE 2023
Cifras en pesos Colombianos

En Pesos		2,023
1	ACTIVO	
	CORRIENTE (1)	<u>9.052.088.605</u>
11	Efectivo	2.139.571.654
13	Cuentas por cobrar	6,912.516.951
19	Otros activos	0
	NO CORRIENTE (2)	<u>2,472.599.463</u>
16	Propiedades, planta y equipos	143.378.374
19	Otros activos	2,329.221.089
	TOTAL ACTIVO (3)	<u>11.524.688.068</u>
	PASIVO	
2	CORRIENTE (4)	<u>202.852.522</u>
24	Cuentas por pagar	201.160.269
25	Beneficio a los empleados a corto plazo	17.182.341
	Otros pasivos	0
	NO CORRIENTE (5)	<u>0</u>
	Prestamos por pagar	0
	Beneficio a los epleados	0
	TOTAL PASIVO (6)	<u>218.342.610</u>
3	PATRIMONIO	<u>11.306.345.458</u>
32	Patrimonio de las empresas	11.306.345.458
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	<u>11.524.688.068</u>



ANA MARIA CORDOBA LOZANO

Representante Legal

Empresa Aguas del Chocó S.A ESP



EDINSON OREJUELA PINO

Contador

Contador - Empresa Aguas del Chocó S.A ESP

T.P. 55085 - T



WILBER PEREA QUINTERO

Contador

TP 109960-T DE LA J.C.C

Calle 22 No. 04 - 71 Barrio Yesquita

Telefax: 673 7376 | Quibdó - Chocó

www.aguasdelschoco.gov.co

Correo Electrónico: achoco@aguasdelschoco.gov.co

EMPRESA AGUAS DEL CHOCO S.A. ESP

ESTADO DE RESULTADO

A 30 DE JUNIO DE 2023

Cifras en pesos Colombianos

En Pesos	2,023
4 INGRESOS	<u>3.455.063.261.43</u>
41 INGRESOS FISCALES	<u>0</u>
	<u>0</u>
4 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	<u>0</u>
Sistema General de Participaciones	0
Sistema General de Regalias	0
Sistema General de seguridad social en salud	0
44 Otras transferencias	<u>0</u>
OTROS INGRESOS	<u>3.455.063.261.43</u>
48 Ingresos diversos	3.455.063.261.43
	<u>3.455.063.261.43</u>
TOTAL INGRESOS)	<u>3.455.063.261.43</u>
5 GASTOS	<u>1.361.606.879.74</u>
51 DE ADMINISTRACION	<u>1.361.606.879.74</u>
5101 Sueldos y salarios	736.933.579.34
5102 Contribuciones imputadas	41.196.003.00
5103 Contribuciones efectivas	51.278.488.40
5104 Aportes sobre la nomina	17.168.400.00
5107 Prestaciones sociales	108.741.285.00
5108 Gastos de personal diversos	17.440.056.00
5111 Generales	388.849.068.00
5120 Impuestos, contribuciones y tasas	<u>0.00</u>
58 GASTOS DIVERSOS	<u>0</u>
5890 Gastos diversos	0
5366 Amortizacion intangible	0
	<u>1.361.606.879.74</u>
TOTAL GASTOS	<u>1.361.606.879.74</u>
EXCEDENTES O PERDIDAS DEL PERIODO	<u>2.093.456.381.69</u>



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



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



ANA MARIA CORDOBA LOZANO
Gerente



AGUAS DEL CHOCO S.A.E.S.P
NIT.: 900.354.051-1
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A 30 DE JUNIO DE 2023

Saldo del patrimonio a 31 de Diciembre de 2022	9.212.900.590
Variación Patrimonial a 30 de Junio de 2023	2.093.444.868
Saldo del patrimonio a 30 de Junio de 2023	11.306.345.458

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	2023	VARIACIÓN
AUMENTO		4.492.379.944
Resultado del Ejercicio	4.492.379.944	4.492.379.944
DISMINUCION		2.398.935.076
Utilidad o excedentes acumulados	2.398.935.076	2.398.935.076
VARIACIÓN		2.093.444.868
Capital Suscrito y Pagado	2.093.444.868	2.093.444.868



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



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



ANA MARIA CORDOBA LOZANO
 Gerente

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2023

Nota #1

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

❖ Entidad y Objeto Social

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

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

Régimen Jurídico

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

POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

El balance general se elabora atendiendo la normatividad contenida en la Doctrina Contable Pública, el Manual de Procedimientos y el Plan General de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de La Nación mediante la resolución 354 de 2007, acorde a estos principios se detalla a fecha de corte 30 de junio de 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 resultados obtenidos en forma de estados de presentación a sus propios modelos de decisión evaluando la gestión, los mecanismos de control y la satisfacción de sus requerimientos.

Aplicación del Marco Conceptual del PGCP

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

Aplicación del Catálogo General de Cuentas

La entidad aplica el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública, registrados en unos archivos de del software llamado CONFIANZA, 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 software Llamado “CONFIANZA” que tiene la entidad, estos informes se consideran como los informes oficiales que fueron elaborados con los documentos soportes que respaldan cada transacción que se efectúe en la entidad.

Información Referida al Proceso de Consolidación de Información Contable Pública

En el proceso de elaboración de informes: información financiera, económica, social y ambiental La **EMPRESA AGUAS DEL CHOCO S.A. ESP** a 30 de junio de 2023 la entidad tiene en cuenta los movimientos y gastos de las diferentes áreas que pertenecen a la entidad donde se generen los gastos de funcionamiento e inversión del presupuesto de la entidad.

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

Estructura del Área Financiera

Definida por la administración según el manual de funciones que aplica para esta área. En La **EMPRESA AGUAS DEL CHOCO S.A. ESP** a 30 de junio de 2023 en la labor contable hay una sola persona que es el Contador el cual está vinculado bajo la modalidad de Contratado con de orden de prestación de servicios.

Manejo de documentos soportes y contables

La documentación se conserva en la entidad bajo su manejo y responsabilidad que sirven de soporte a lo efectuado en los archivos que arroja el software llamado CONFIANZA, 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 actualizado con la fecha de adquisición de cada bien para así realizar su depreciación de acuerdo a la vida útil, ya que no existe esta información que es muy puntual para la identificación de cada uno.

Nota #2

❖ Principales Políticas y Prácticas Contables

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

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Las notas específicas se refieren a situaciones particulares en el manejo de la información contable, estructurada de acuerdo con el Catálogo 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: **DOS MIL CIENTO TREINTA Y NUEVE MILLONES QUINIENTOS SETENTA Y UN MIL SEISCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO PESOS SEIS CENTAVOS MCTE (\$2.139.571.654.06)** 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)	\$606.605
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)	\$4.123.248.33
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 Aguas del Chocó y el Municipio de Acandí – Subsidio de servicios públicos domiciliarios)	\$ 0
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
Av Villas	Recursos sin situación de fondos	\$512.817.477.50
Av Villas	Cuenta de Corriente No. 530-10334-0 (P.D.A)	\$1.518.570.437.23
	TOTAL	\$2.139.571.654.06

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

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

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

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

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

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

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

Cifras en pesos

CUENTA	CONCEPTO	JUNIO 2022	JUNIO 2023	VARIACIÓN	
				\$	%
110501	Caja principal	0	0	0	0
111005	Cuenta corriente	1.588.462.848	2.139.571.654	551.108.806	25.76
111006	Cuenta de ahorro	0			
	TOTAL	1.588.462.848	2.139.571.654	551.108.806	25.76

El comportamiento del efectivo se manifestó con un incremento del 25.76% con respecto a los saldos de las cuentas bancarias a junio del año 2022, equivalentes a la suma de \$ 551.108.806

Nota #4. CUENTAS POR COBRAR: estos representan los derechos de cobro de la entidad originados en el desarrollo de las funciones del cometido estatal, las cuales presenta un saldo de **SEIS MIL OCHOCIENTOS NOVENTA Y CINCO MILLONES CUATROCIENTOS TREINTA Y CUATRO MIL NOVECIENTOA CUARENTA PESOS MCTE (\$ 6.912.516.951)** 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 30 de junio de 2023 se encuentran sin legalizar.	\$ 0
	Corresponden a los avances realizados para la adquisición de bienes y servicios	

Avance para la Adquisición de Bienes y Servicios	que no han sido legalizados a corte 30 de junio de 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 Corresponde 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, Ungía, Condoto, Rio Iró, Unión Panamericana	\$
TOTAL		\$

Cifras en pesos

CUENTA	CONCEPTO	JUNIO 2021	JUNIO 2022	VARIACIÓN	
				\$	%
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	6.895.434.940	6.912.516.951	17.082.011	0.25
	Totales	6.895.434.940	6.912.516.951	17.082.011	0.25

Según el saldo que se viene arrastrando desde la vigencia anterior este presenta una variación del 0.25%

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

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

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

CUENTAS	VALOR	CONCEPTO
Muebles y Enseres	\$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 estimación 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	
Equipos de Transporte, tracción y elevación	\$78.140.000	
Depreciación Acumulada	\$225.406.874	

Cifras en pesos

CUENTA	CONCEPTO	JUNIO 2022	JUNIO 2023	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 comunicacion	13.080.002	13.080.002	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 para la presente vigencia no presentaron variación en muebles y enseres , Equipo de comunicación y computación

Nota #6. Otros Activos: Representan los recursos tangibles e intangibles que son complementarios para el desarrollo de las funciones de cometido estatal a 30 de junio de 2023 presentan un saldo de **\$2.329.221.089** por anticipos de convenios, adquisición de bienes y servicios

Cifras en pesos

CUENTA	CONCEPTO	JUNIO 2022	JUNIO 2023	VARIACIÓN	
				\$	%
1.9.05.01	Seguros	1.350.181	142.517	-1.207.664	-847.38
1.9.05.04	Arrendamiento operativo	1.087.500	125.000	-962.500	-770.00
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	374.588.000	201.736	53.86
1.9.06.90	Otros avances y anticipos	21.624.227	21.624.227	0	0

Se estipula que hasta el cierre del presente periodo hubo modificaciones con respecto al saldo de la cuenta seguros que disminuyo en \$ 1.207.664 y variación del 847.38% producto de la amortización llevada a gasto, arrendamiento operativo disminuyo en 962.500 el 770.00%, sin embargo se le hará seguimiento y monitoreo debido al gran saldo que presente los cuales son objeto de una eventual depuración y así obtener su saldo acorde a lo que le corresponde

Nota #7. PASIVOS: Representan las obligaciones ciertas o estimadas de la entidad que fueron adquiridas a corto o largo plazo a 30 de junio de 2023, y estas presentan un saldo de **DOCIENTOS DIEZ Y OCHO MILLONES TRECIENTOS CUARENTA Y DOS MIL SEISCIENTO NUEVE PESOS Y OCHENTA Y DOS CENTAVOS MCTE (\$ 218.342.609.82).**

Cuentas por Pagar: Representan las obligaciones contraídas con terceros que se causan por actividades complementarias en el desarrollo de sus actividades a 30 de junio de 2023, en este caso hay que resaltar que a la fecha no hay cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios.

A continuación, se detallan las cuentas que se tienen por cancelar debido a las retenciones practicadas hasta a 30 de junio de 2023.

CUENTAS	VALOR
Adquisición de bienes y servicios	\$ 20.498.280
Bienes y servicios	20.498.280
Recursos a favor de terceros	20.691.975.50
Estampilla pro Adulto mayor	10.078.373.10
Estampilla pro cultura	3.068.981.17
Estampilla pro Desarrollo	3.068.981.17
Estampilla pro Deporte	1.287.861.89
Estampilla pro Universidad	3.187.778.17
Descuentos de nomina	5.786.436
Aportes a fondos de pensiones	3.080.904
Aportes a seguridad social en salud	2.551.155
Embargo Judicial	154.377
Impuestos, contribuciones y Tasas por pagar	\$116.463.123
Otros Impuestos Departamentales (estampilla – Pro- Desarrollo)	51.685472
Otros Impuestos Departamentales (estampilla – Pro-Cultura)	52.751.763
Otros Impuestos Departamentales (estampilla - Pro Universidad)	6.604.649
Otros Impuestos Departamentales (estampilla – Pro-Ancianato)	4.684.336
Fondo de Seguridad	2.896.349
Otros Impuestos Departamentales (estampilla – Pro-Deporte)	44.011
Retenciones en el Fuentes practicadas a 31 diciembre de 2020	\$16.913.384.80
Honorarios	13718.400
Servicios	674.590
Arrendamiento	375.200
Compras	729.96
Rentas de trabajo	977.000
Impuesto industria y comercio en ventas	665.000
Auto retenciones	502.464.84
Otras cuentas por pagar	\$21.120.374.35

Aportes al ICBF, SENA	3.189.900
Otras cuentas por pagar	17.930.374.35
Beneficio a los empleados a corto plazo	17.182.341
Aportes a riesgos laborales	1.554.200
Aportes a fondos de pensiones	7.654.896
Aportes a seguridad social en salud	5.421.645
Aportes al ICBF, SENA y Cajas de CompensaCION	2.551.600

Cifras en pesos

CUENTA	CONCEPTO	JUNIO 2022	JUNIO 2023	VARIACIÓN	
				\$	%
2.4.24.11	Embargo judicial	154.377	154.377	0	0
2.4.36.03	Honorarios	1.950.253	13.718.400	11.768.147	85.78
2.4.36.05	Servicios	499.950	674.590	174.640	25.89
2.4.36.06	Arrendamiento	0	375.200	375.200	100.00
2.4.36.08	Compras	1.083.658	729	-1.082.928	-148.355
2.4.36.15	Rentas de trabajo	1.718.000	977.000	-741.000	-75.84

En los saldos de Retenciones en la fuente, se presentan cambios significativos con respecto al periodo anterior en el saldo de honorarios que incremento en \$ 11.764.147 correspondiente al 85.78%, incremento en servicios del \$ 174.640 el 25.89%, las compras presentaron disminución de \$ 1.082.928 el 148.355%, las rentas de trabajo disminuyeron el \$ 741.000 el 75.84%,

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 DOCIENTOS DOCE MILLONES OCHOCIENTOS OCHENTA Y NUEVE MIL SETENTA Y SEIS PESOS MCTE (\$9.212.889.076)**.

La Composición Accionaria de la Empresa a 30 de junio de 2023, 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

Calle 22 No. 04 - 71 Barrio Yesquita

Telefax: 673 7376 | Quibdó - Chocó

www.aguasdelschoco.gov.co

Correo Electrónico: achoco@aguasdelschoco.gov.co

16	Nuquí	2333	3.500.000	0
17	Medio San Juan	2333	3.499.500	0
18	Rio Sucio	2333	3.499.500	0
19	Cantón del San Pablo	2333	0	3.499.500
Subtotal		93000	121.995.500	17.506.500
Falta por verificar el pago de 3 Municipios			10.498.500	10.498.500
Total Recaudo a 31 de Dic. de 2019			132.494.500	7.005.500

Nota #9.

INGRESOS: Los Ingresos representan el flujo de entradas de recursos generados por la entidad, susceptibles de incrementar el patrimonio durante el periodo contable, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de los pasivos, expresados en forma cuantitativa y que reflejan el desarrollo de las actividades ordinarias los cuales a 30 de junio de 2023 fueron de: **TRES MIL CUATRO CIENTO CINCENTA Y CINCO MILLONES SESENTA Y TRES MIL DOCIENTOS SESENTA Y UN PESOS MCTE. (\$ 3.455.063.261).**

Estos recursos ingresados a la empresa fueron por concepto intereses en depósitos de cuentas bancarias \$ 227, y consignación recibidas, así como los ingresos sin situación de fondos para realizar algunas erogaciones

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

Cifras en pesos

CUENTA	CONCEPTO	JUNIO 2022	JUNIO 2023	VARIACIÓN	
				\$	%
4.8.02.01	Intereses	195	227	32	14.10
4.4.08.90	Otros ingresos diversos	40.090.360	3.455.063.034	3.414.972.674	98.54

Con respecto al periodo anterior 2022 donde los otros ingresos los constituyeron un reintegro por valor de \$ 367.000, en el presente periodo fueron por valor de \$ 40.090.360 por concepto de consignación para el pago de licencia de maternidad. Presentando una variación de 98.54%

AGUAS DEL CHOCÓ S.A.E.S.P
NIT.: 900354051-1
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 01 DE ENERO A 30 DE JUNIO 2.023

4 INGRESOS	3.455063.261.43
ACTIVIDADES ORDINARIAS	3.455063.261.43
44 Transferencias	<u>0</u>
4428 Otras Transferencias	<u>0</u>
442802 Para Proyectos de Inversión	0
442803 Para Gastos de Funcionamiento	0
48 Otros Ingresos	3.455.063.261.43
4802 Financieros	195
48052 Intereses Sobre Depósitos en Instituciones Financieras	227.43
4808 Diversos	3.455.063.034
480890 Otros ingresos diversos	3.455.063.034

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 30 de junio de 2023 y estos presentan un Valor de **MIL TRECIENTOS SESENTA Y UN MILLONES SEISCIENTOS SEIS MIL OCHOCIENTOS TETENTA Y NUEVE PESOS CON SETENTA Y CUATRO CENTAVOS MCTE (\$ 1.361.606.74).**

AGUAS DEL CHOCÓ S.A.E.S.P

NIT.: 900354051-1

ESTADO DE RESULTADO

A 30 DE JUNIO DE 2.023

5 GASTOS		1.361.606.879.74
51 DE ADMINISTRACIÓN		1.361.606.879.74
5101 Sueldos y Salarios		706.933.579.34
510101 Sueldos del Personal		705.777.909.34
510105 Gastos de Representación		7.869.992.00
510119 Bonificaciones		23.285.678.00
5102 Contribuciones Imputadas		41.196.003.00
510290 Otras Contribuciones Imputadas		41.196.003.00
5103 Contribuciones Efectivas		51.278.488.40
510302 Aportes a Cajas de Compensación Familiar		13.733.600
510303 Cotización a Seguridad Social en Salud		29.179.688.40
510305 Cotización a Riesgos Profesionales		8.365.200.00
5104 Aportes Sobre Nomina		17.168.400.00
510401 Aportes al ICBF		10.300.300.00
510402 Aportes al SENA		6.868.100.00
5107 Prestaciones sociales		108.741.285.00
510701 Vacaciones		46.811.589.00
510704 Prima de Vacacional		29.138.837.00
510706 Prima de Servicios		32.790.859.00
5108 Gastos de personal Diversos		17.440.056.00
510803 Capacitación, bienestar social y estímulos		1.950.000.00
510890 Otros gastos de personal diversos		15.490.056.00
5111 Generales		388.849.068.00
511114 Materiales y Suministro		59.988.520.00
511117 Servicios Públicos		8.084.438.00
511118 Arrendamiento		64.296.000.00
511119 Viáticos y Gastos de Viaje		20.583.730.00
511125 Seguros generales		1.173.500.00
511146 Combustible y Lubricantes		8.463.504.00
511190 Otros Gastos Generales		226.259.376.00
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		2.093.456.381.69
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		2.093.456.381.69
DEFICIT DEL EJERCICIO		2.093.456.381.69


ANA MARIA CORDOBA LOZANO
Gerente


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


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

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