

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EMPRESA REGIONAL AGUAS DEL TEQUENDAMA

Nit. 900.126.313-7



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE:

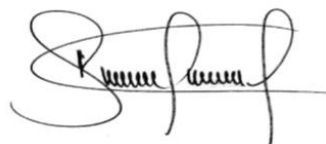
(Valores expresados en pesos colombianos)

	NOTA	2022	2021	VARIACION ANUAL	
				VALOR	VALOR
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE		5,140,466,867	1,726,214,040	3,414,252,827	197.79%
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	1,057,337,327	290,113,895	767,223,432	264.46%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7	3,669,010,945	1,256,958,263	2,412,052,682	191.90%
Inventarios	9	414,118,595	179,141,882	234,976,713	131.17%
ACTIVO NO CORRIENTE		1,498,522,274	1,622,429,663	(123,907,389)	-7.64%
Propiedad, Planta y Equipo	10	1,083,046,692	979,049,559	103,997,133	10.62%
Otros Activos	16	415,475,581	643,380,104	(227,904,522)	-35.42%
TOTAL ACTIVO		6,638,989,140	3,348,643,703	3,290,345,438	98.26%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE		4,585,480,312	2,099,847,983	2,485,632,329	118.37%
Cuentas por pagar	21	4,321,346,011	1,847,929,810	2,473,416,201	133.85%
Beneficios A Empleados	22	264,134,301	251,918,173	12,216,128	4.85%
PASIVO NO CORRIENTE		1,264,859,000	780,921,330	483,937,670	61.97%
Provisiones	23	1,264,859,000	714,063,640	550,795,360	77.14%
Otros pasivos	24	-	66,857,690	(66,857,690)	-100.00%
CONTINGENCIAS	32				
TOTAL PASIVO		5,850,339,312	2,880,769,314	2,969,569,999	103.08%
PATRIMONIO					
Capital Fiscal	27.1	625,000,000	625,000,000	-	0.00%
Resultado del Ejercicio		320,775,439	208,375,046	112,400,393	53.94%
Resultados de Ejercicios Anteriores		(157,125,611)	(365,500,657)	208,375,046	-57.01%
TOTAL PATRIMONIO		788,649,828	467,874,389	320,775,439	68.56%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		6,638,989,140	3,348,643,703	3,290,345,438	98.26%



JOSE WILLIAM TEJEDOR B.

Representante Legal



LEIDY LILIANA MENDOZA L.

Contador Público

T.P. 204136-T



CARLOS VIASUS ROJAS

Revisor Fiscal

T.P. 3290-T

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL


EMPRESA REGIONAL AGUAS DEL TEQUENDAMA
Nit. 900.126.313-7



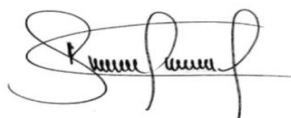
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y 31 DE DICIEMBRE DE:

(Valores expresados en pesos colombianos)

	NOTA	2022	2021	VARIACION ANUAL	
				VALOR	%
INGRESOS OPERACIONALES	28.1				
Venta de bienes		336,549,266	172,301,620	164,247,646	95.33%
Venta de Servicios Acueducto		4,713,275,507	4,009,344,484	703,931,023	17.56%
Venta de Servicios Alcantarillado		1,860,416,674	1,867,142,473	- 6,725,799	-0.36%
Venta de Servicios Aseo		1,974,227,751	1,420,397,983	553,829,768	38.99%
Devoluciones, Descuentos y Rebajas		7,663,260	4,147,956	3,515,304	84.75%
Total Ingresos Operacionales		8,876,805,938	7,465,038,604	1,411,767,334	18.91%
COSTO DE VENTAS SERVICIOS Y OPERACIÓN	30				
Costo de Venta Bienes Comercializados	30.1	109,337,138	75,717,716	33,619,422	44.40%
Costo de Ventas Acueducto	30.2	2,143,278,675	2,219,871,983	- 76,593,308	-3.45%
Costo de Ventas Alcantarillado	30.3	736,061,474	615,674,115	120,387,359	19.55%
Costo de Ventas Aseo	30.4	1,478,847,496	1,106,945,721	371,901,775	33.60%
Total Costo de Ventas y Servicios		4,467,524,784	4,018,209,535	- 205,332,127	-5.11%
RESULTADO BRUTO OPERACIONAL		4,409,281,154	3,446,829,069	962,452,084	27.92%
GASTOS OPERACIONALES	29				
Administración y Operación	29.1	3,255,271,427	2,750,914,397	504,357,030	18.33%
Total Gastos Operacionales		3,255,271,427	2,750,914,397	504,357,030	18.33%
RESULTADO OPERACIONAL		1,154,009,727	695,914,672	458,095,055	65.83%
OTROS INGRESOS OPERACIONALES	28.2				
Financieros		67,710,697	58,122,526	9,588,171	16.50%
Diversos		30,912,630	19,627,133	11,285,497	57.50%
Total Otros Ingresos No Operacionales		98,623,327	77,749,660	20,873,667	26.85%
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	29				
Agotamiento y Amortizaciones		7,544,856	7,002,360	542,496	7.75%
Deterioro de Cuentas por Cobrar	29.2	200,000,000	47,493,757	152,506,243	321.11%
Financieros		64,741,445	58,959,046	5,782,399	9.81%
Provisiones Diversas		-	120,000,000	- 120,000,000	-100.00%
Otros Gastos Diversos	29.7	239,402,314	51,834,123	187,568,191	361.86%
Total Otros Gastos No Operacionales		511,688,615	285,289,286	226,399,329	79.36%
RESULTADO DEL EJERCICIO		740,944,439	488,375,046	252,569,393	51.72%
Provisión Impuestos a las Ganancias	35	420,169,000	280,000,000	140,169,000	50.06%
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		320,775,439	208,375,046	112,400,393	53.94%



JOSE WILLIAM TEJEDOR B.
Representante Legal



LEYDI LILIANA MENDOZA L.
Contador Público
T.P. 204136-T



CARLOS VIASUS ROJAS
Revisor Fiscal
T.P. 3290-T



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EMPRESA REGIONAL AGUAS DEL TEQUENDAMA
Nit. 900.126.313-7



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Valores expresados en pesos colombianos)

SALDO DEL PATRIMONIO CON CORTE: DICIEMBRE 31 DEL AÑO 2021	467,874,389
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO	320,775,439
SALDO DEL PATRIMONIO CON CORTE: DICIEMBRE 31 DEL AÑO 2022	788,649,828

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	AÑO ACTUAL 2022	AÑO ANTERIOR 2021	VARIACION 320,775,439
INCREMENTO/DISMINUCIONES:			
Capital Fiscal	625,000,000	625,000,000	
Resultado del Ejercicio	320,775,439	208,375,046	112,400,393
Resultado de Ejercicios Anteriores	(157,125,611)	(365,500,657)	208,375,046
TOTAL PATRIMONIO	788,649,828	467,874,389	320,775,439

JOSE WILLIAM TEJEDOR B.
Representante Legal

LEIDY LILIANA MENDOZA L.
Contador Público
T.P. 204136-T

CARLOS VIASUS ROJAS
Revisor Fiscal
T.P. 3290-T

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EMPRESA REGIONAL AGUAS DEL TEQUENDAMA
Nit. 900.126.313-7

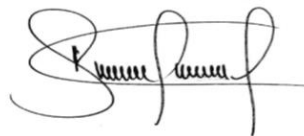


ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO
PARA LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

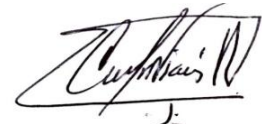
CONCEPTO	2022	2021
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (RESUMEN)		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	8,876,805,938	7,465,038,604
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias		
Otros cobros por actividades de operación	98,623,327	77,749,660
CLASES DE PAGOS EN EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (RESUMEN)		
Pagos a Proveedores por el suministro de bienes y servicios	4,467,524,784	4,018,209,535
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar		
Pagos a y por cuenta de los empleados		
Pagos y devoluciones de impuestos sobre las ganancias (a menos que puedan clasificarse específicamente dentro de las actividades de inversión o financiación)		
Otros pagos por actividades de operación	3,766,960,042	3,036,203,683
Flujos de efectivo procedentes (utilizadas en) operaciones	8,234,484,826	7,054,413,218
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	740,944,439	488,375,046
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	767,223,432	261,376,882
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo (Resumen)		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	767,223,432	261,376,882
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	290,113,895	28,737,013
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	1,057,337,327	290,113,895



JOSE WILLIAM TEJEDOR B.
Representante Legal



LEIDY LILIANA MENDOZA L.
Contador Público
T.P. 204136-T



CARLOS VIASUS ROJAS
Revisor Fiscal
T.P. 3290-T



Empresa Regional Aguas del Tequendama S.A. E.S.P.
Anapoima – La Mesa

EMPRESA REGIONAL AGUAS DEL TEQUENDAMA S.A. E.S.P.
NIT: 900.126.313 – 7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021

NOTA 1. INFORMACION DE LA EMPRESA

Denominación: EMPRESA REGIONAL AGUAS DEL TEQUENDAMA S.A. E.S.P. se identifica como ERAT S.A. E.S.P

1.1 Naturaleza Jurídica y Régimen Jurídico:

La Empresa Regional de Aguas del Tequendama S.A. E.S.P. se constituyó mediante escritura pública No. 2027 del 25 de septiembre de 2006 de la Notaría Única de La Mesa, y se registró ante la Cámara de Comercio de Girardot, Alto Magdalena y Tequendama bajo el número 6485 del libro IX del registro mercantil el 29 de diciembre de 2006, como una sociedad anónima de carácter oficial, con el objeto social de prestar los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y/o aseo en los municipios, especialmente en los municipios asociados, incluida la prestación de las actividades complementarias de estos servicios, en los términos de la legislación aplicable y de acuerdo con los principios, metas y lineamientos de política de saneamiento básico nacional y/o departamental..

Posteriormente, la Empresa Regional de Aguas del Tequendama S.A. E.S.P. asumió la operación de los sistemas de acueducto y alcantarillado de los municipios de La Mesa y Anapoima mediante los convenios interadministrativos de usufructo No. 15-2009-JGMP y No. 008-2009 del 02 de octubre de 2009 suscritos con los municipios de La Mesa y Anapoima, respectivamente. El objeto de los convenios es:

Con el fin de materializar el aporte en especie a que se obligó el municipio en el contrato de constitución de la sociedad “Empresa Regional de Aguas del Tequendama S.A. E.S.P., por medio de este documento el nudo propietario transfiere a favor de la usufructuaria, el derecho real de usufructo sobre la totalidad de la infraestructura física a través de la cual se prestan actualmente los servicios públicos de acueducto, alcantarillado y aseo en el área delimitada por el perímetro sanitario o área de servicios de la cabecera urbana del municipio, la que se encuentra compuesta por los tanques de almacenamiento, plantas de tratamiento, tuberías de distribución, válvulas, redes de alcantarillado sanitario y pluvial, vehículos destinados a la recolección transporte de residuos sólidos y demás elementos que conforman dichas redes de distribución, todo lo cual consta en el inventario que por separado se firma, el que ha sido elaborado por los contratantes y se considera como parte integrante del presente convenio”. Ambos convenios cuentan con una duración hasta el día 31 de diciembre de 2056.

Su objeto social principal comprende la prestación de los servicios públicos domiciliarios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo. Es una entidad oficial que tiene como socios a la Gobernación de Cundinamarca, La Empresa de Licores de Cundinamarca, La Empresa Inmobiliaria de Cundinamarca, y los municipios de La Mesa y Anapoima. Por su naturaleza está vigilada por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios y la Comisión de Regulación de Agua Potable.



Composición accionaria

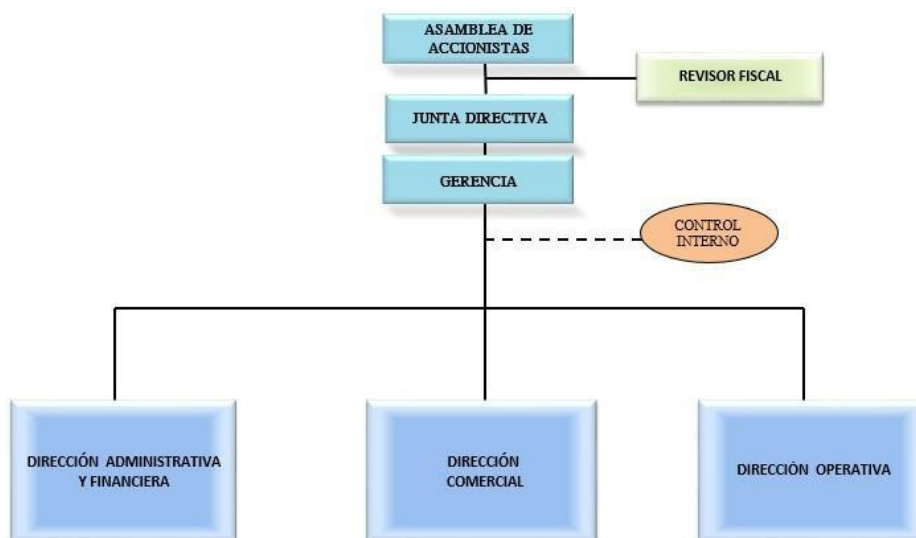
La empresa cuenta con la siguiente distribución del capital social y accionario, a **Diciembre 31 de 2022**

ACCIONISTA	Número de Acciones	Participación	Aporte Suscrito	Capital Pagado		Observaciones
				EFFECTIVO	ESPECIE	
Municipio de la Mesa	3,300	33%	206,250,000	103,125,000	103,125,000	Efectivo 50% y Especie 50%
Municipio de Anapoima	3,300	33%	206,250,000	103,125,000	103,125,000	Efectivo 50% y Especie 50%
Departamento de Cundinamarca	3,200	32%	200,000,000	200,000,000	-	Efectivo
Empresa Inmobiliaria de Cundinamarca	100	1%	6,250,000	6,250,000	-	Efectivo
Empresa de Licores de Cundinamarca	100	1%	6,250,000	6,250,000	-	Efectivo
TOTAL	10,000	100%	625,000,000	418,750,000	206,250,000	

Estructura Organizacional

Aguas del Tequendama cuenta con una estructura organizacional de forma piramidal contiene una estructura compuesta en su cabeza de la Asamblea de Accionistas, seguida de la Junta Directiva y la Gerencia, de la cual se desprenden tres (3) Direcciones: Operativa, Comercial y Administrativa y Financiera; así como la Oficina de Control Interno.

Organigrama Organizacional





1.2 Declaración de cumplimiento del Marco Normativo y limitaciones

Los presentes estados financieros se elaboran y cumplen con lo dispuesto en el marco normativo para empresa que No cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran Ahorro público. Dicho marco normativo hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución N°414 de 2014; modificada por la Resolución N°426 de 2019.

El registro, análisis, elaboración y presentación y divulgación de la información financiera y contable se rige por las normas sobre la materia, promulgadas por la Contaduría General de la Nación (CGN).

La inspección, vigilancia y control, de la gestión es ejercida por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, en los términos de ley.

La determinación de las tarifas y la aplicación del régimen tarifario, esta con estricta sujeción, a los principios establecidos en la ley 142 de 1994, y las normas que las reglamenten, sustituyen o adicionen. Se ciñen a las pautas y fórmulas establecidas por la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico (CRA).

Convergencia a Normas de Información Financiera – NIIF

La Empresa a partir del 1 de enero de 2015 cumple con los decretos reglamentarios de conversión a los estándares internacionales de contabilidad establecidos mediante la Ley 1314 de 2009.

Elaboró su Estado de Situación Financiera de Apertura – ESFA, cumpliendo con el Marco Normativo establecido por la Contaduría General de la Nación (CGN), y en concordancia con la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN).

De acuerdo con la naturaleza jurídica pública, La Empresa Regional Aguas del Tequendama S.A. ESP viene aplicando el marco normativo emitido por la Contaduría General de la Nación, según la Resolución 414 de 2014 en la preparación y presentación de sus estados financieros del año 2016 en adelante.

Que el artículo 12 de la Ley 1314 de 2009 establece que esta Ley está orientada a regular la transparencia de las operaciones económicas y a dar seguridad a la información producida por las empresas, lo que permite que Colombia dirija el régimen jurídico contable hacia la convergencia internacional.

La Entidad estableció las políticas contables sobre las Normas Internacionales – NIIF, aplicables a nuestra Entidad, las cuales son aplicadas de acuerdo a la resolución 414 del 2014 y las demás que siguen actualizando la normatividad NIIF. Y son utilizadas para hacer las correspondientes conversiones en los reportes a la CGN y la Contraloría General de La Nación.

Se da aplicación al marco conceptual y a la doctrina propuesta por la Contaduría General de la Nación por el Sistema de Homologación de cuentas hacia El Nuevo Marco Normativo de Convergencia.



1.3 Base normativa y periodo cubierto

Los Estados Financieros presentados, los cuales son sometidos a aprobación de la Junta Directiva, comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, preparados con base en el Marco Normativo para Empresas que No cotizan en el Mercado de Valores y que no captan. Dicho marco hace parte integrante del Regimen de –contabilidad Publica expedido por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución N°414 de 2014; modificada por la Resolución N°426 de 2019. La empresa tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre.

1.4 Forma de Organización y/o Cobertura

La Empresa Regional Aguas del Tequendama S.A. E.S.P. presenta sus estados financieros individual de acuerdo con lo estipulado en el Artículo 22 de la Resolución 437 de 12 de agosto de 2015 emanada por la Contaduría General de la Nación, pues no tienen que agregar ni consolidar información con otras entidades.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Las bases de medición utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros y aspectos relacionados con la presentación son:

2.1 Bases de medición

Estos Estados Financieros han sido preparados por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022, han sido preparados de acuerdo con el Marco Conceptual y normativo para las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, el reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con la importancia relativa. Un hecho económico es material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puedan alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. En la preparación de los Estados Financieros la materialidad se determina con relación al total de los activos y pasivos; al capital de trabajo o a los resultados del ejercicio, según corresponda originados durante los periodos contables presentados.

2.2 Periodo cubierto por los estados financieros

Corresponde a los estados de situación financiera, estado de resultado integral, estado de flujo de efectivo y estado de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2022 y 31 dediciembre de 2021.

2.3 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

De acuerdo con el Marco Normativo y lo definido en el Manual de Políticas Contables de la Empresa, a continuación se presenta el Resumen de las políticas contables aplicables a la Empresa:

➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y bancos, y las inversiones de alta liquidez con vencimiento inferior a tres meses.

➤ CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se reconocerán los derechos adquiridos por la entidad por concepto de suministro de agua potable, instalación de acometidas de acueducto y alcantarillado, reconexiones, reinstalación, venta de accesorios para redes domiciliarias, derechos de conexión a la red primaria y servicio transporte y tratamiento de aguas residuales. Así mismo por el servicio de aseo y recolección de residuos sólidos; este último en el municipio de La Mesa. Su facturación se efectúa en forma Bimensual.

➤ INVENTARIOS

Se reconocerán como inventarios, los bienes adquiridos, los que se encuentren en proceso de transformación y los producidos, que se tengan con la intención de: A) Comercializar en el curso normal de la operación o, B) Transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios

Reconocimiento: LA EMPRESA REGIONAL AGUAS DEL TEQUENDAMA S.A E.S.P. Reconocerá como inventarios todos los activos que cumplan con los siguientes criterios:

- (a) que sean mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones;
- (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o
- (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

Medición de los Inventarios: LA EMPRESA REGIONAL AGUAS DEL TEQUENDAMA S.A E.S.P. Medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta, es decir el valor neto realizable.

Costo de los inventarios: LA EMPRESA REGIONAL AGUAS DEL TEQUENDAMA S.A E.S.P. Incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de adquisición, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

Costos de adquisición: Comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (Impuestos que no sean recuperables), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de los repuestos para las maquinas, o los servicios. Descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

➤ **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades, planta y equipo comprenden terrenos y edificios; maquinaria; vehículos; muebles y enseres; equipo de oficina (incluyendo equipos de comunicación y cómputo); plantas, ductos y túneles; redes, líneas y cables; entre otros. Para efectos de su reconocimiento la Empresa medirá sus activos utilizando el costo y en su medición posterior se utilizará el costo depreciado. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o montaje de los elementos. Este también incluye los costos de intereses de deudas generales y específicas directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos cualificados. Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las propiedades, planta y equipo y afectará la base de depreciación. El costo depreciado de los activos fijos corresponde a su costo histórico menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro en caso de producirse. La depreciación de una propiedad, planta y equipo iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración de la Empresa. El cargo por depreciación de un período se reconocerá en el resultado de este. La Empresa utilizará el método de línea recta para el reconocimiento de la depreciación de los activos de propiedad planta y equipo.

➤ **ACTIVOS INTANGIBLES**

Los activos intangibles se medirán al costo, dependiendo de la forma mediante la cual haya obtenido el intangible. El costo de un activo intangible que se adquiere en forma separada estará conformado por el precio de adquisición, los aranceles de importación e impuestos no recuperables que recaigan sobre la adquisición y cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto. Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor del activo intangible y afectará la base de amortización. La Empresa no reconocerá activos intangibles generados internamente, excepto cuando estos sean producto de una fase de desarrollo. En consecuencia, para esta clase de activos intangibles, la Empresa identificará qué desembolsos hacen parte de la fase de investigación y cuáles corresponden a la fase de desarrollo.

➤ **DETERIORO DE VALOR DE LOS ACTIVOS**

Como mínimo al final del período contable, la Empresa evalúa si existen indicios de deterioro del valor de sus activos. Si existe algún indicio, la Empresa estimará el valor recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, la Empresa no estará obligada a realizar una estimación formal del valor recuperable. Para el caso de a) los activos intangibles con vida útil indefinida, b) los activos intangibles que aún no estén disponibles para su uso y c) la plusvalía adquirida en una combinación de negocios, la Empresa comprobará anualmente si el activo se ha deteriorado independientemente de que existan indicios de deterioro de su valor. Esta misma periodicidad aplicará para las unidades generadoras de efectivo a las que se haya distribuido la plusvalía de acuerdo con esta política.

➤ **CUENTAS POR PAGAR**

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la ERAT S.A. E.S.P. con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Las cuentas por pagar se clasificarán en la categoría de costo. Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar se mantendrán por el valor de la transacción. Se dejará de reconocer, total o parcialmente, una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, expire, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero. La diferencia entre el valor en libros de la cuenta por pagar que se da de baja y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido diferente del efectivo o pasivo



asumido, se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

➤ **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Son todas las formas de contraprestación concedida por LA EMPRESA REGIONAL AGUAS DELTEQUENDAMA S.A. E.S.P. a cambio de los servicios prestados por los empleados.

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que **AGUAS DEL TEQUENDAMA S.A. E.S.P.** Proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. Los diferentes tipos de beneficios a empleados a los que se hace referencia en esta política son:

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO son beneficios a los empleados que se esperan liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del periodo anual sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados.

AGUAS DEL TEQUENDAMA S.A. E.S.P. Comprenderá como beneficios a corto plazo los siguientes:

- Sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social.
- Prestaciones sociales (cesantías, intereses sobre cesantías, primas, vacaciones), pagaderos dentro los doce (12) meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes.
- Ausencias remuneradas a corto plazo (tales como ausencias anuales remuneradas o las ausencias remuneradas por enfermedad), cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce (12) meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes.
- Pagos en dinero o especie que constituyan salario.
- Primas, sobresueldos y bonificaciones habituales.
- Valor del trabajo suplementario o de las horas extras, valor del trabajo en días de descanso obligatorio.
- Los viáticos para manutención, alojamiento y transporte.
- Los beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvencionados).
- Todos aquellos pagos que constituyan o no salario y que se consideren un beneficio Al empleado.
- Todo aquello reglamentado por ley o norma.

➤ **PROVISIONES Y CONTINGENCIAS.**

Se reconocerán como provisiones, los pasivos a cargo de la Empresa que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. La Empresa reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones: se tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; cuando probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación; y puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Reconocimiento: LA EMPRESA REGIONAL AGUAS DEL TEQUENDAMA S.A E.S.P. Reconocerá una provisión cuando;

- a) Tenga una obligación en la fecha en la que se informa como resultado de un suceso pasado;



- b) Es probable que LA EMPRESA REGIONAL AGUAS DEL TEQUENDAMA S.A E.S.P.tenga que desprenderse de recursos que comprometen beneficios económicos, para liquidar la obligación,
- c) El importe de la obligación pueda ser medido de forma fiable.

Es decir, la compañía no tiene otra opción más realista que liquidar la obligación, esto puede ocurrir cuando la compañía tiene una obligación legal que puede ser exigida por ley, o cuando la compañía tiene una obligación implícita porque el evento que sucedió previamente creó una expectativa válida ante terceros que se cumplirá.

➤ **ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.**

Activo Contingente Los activos contingentes no serán objeto de reconocimiento como activo en el Estado de la Situación Financiera, los mismos serán objeto de revelación a través de las cuentas de orden. Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o por la no ocurrencia de uno o más sucesos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la Empresa. Los activos contingentes se evalúan cuando la Empresa obtenga nueva información de los hechos económicos asociados o, como mínimo, al final del periodo contable, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros.

Pasivo Contingente Los pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento como pasivo en el Estado de Situación Financiera, los mismos serán objeto de revelación a través de las cuentas de orden. Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros, bien sea porque no es probable que, para satisfacerla, se requiera que la Empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

➤ **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Esta política aplica para aquellos ingresos que la EMPRESA REGIONAL AGUAS DEL TEQUENDAMA S.A E.S.P., mantiene para la ejecución de su actividad de prestación de los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo en los municipios de La Mesa y Anapoima - Cundinamarca

Incluye las siguientes actividades:

- a) Prestación de Servicio Públicos domiciliarios de Acueducto en los municipios de La Mesa y Anapoima - Cundinamarca.
- b) Prestación de Servicio Públicos domiciliarios de Aseo en los municipios de La Mesa y Anapoima - Cundinamarca.
- c) Prestación de Servicio Públicos domiciliarios de Alcantarillado en los municipios de La Mesa y Anapoima - Cundinamarca.
- d) Ingresos por Conexión de nuevos usuarios
- e) Ingresos por Reconexión de los servicios del servicio de Acueducto
- f) Ingresos por recargos por Mora
- g) Ingresos por ventas de medidores y otros del servicio.

EMPRESA REGIONAL AGUAS DEL TEQUENDAMA S.A E.S.P. reconoce como ingresos:



- a) Cuando el valor del servicio prestado se puede medir fiablemente.
- b) Cuando los derechos son exigibles sobre el servicio en el momento de prestar el servicio.
- c) Las estimaciones son revisables en la medida en que se presta el servicio.

➤ **COSTOS Y GASTOS**

El objetivo de esta política es definir los criterios que LA EMPRESA REGIONAL AGUAS DEL TEQUENDAMA S.A E.S.P., aplicara para el reconocimiento, contabilización, y revelación de los respectivos costos y gastos incurridos de las siguientes transacciones y sucesos:

- a. Beneficios o retribuciones a empleados.
- b. Costos por préstamos.
- c. Gastos de Administración
- d. Costos de Operación
- e. Valoración de inventarios y costos de ventas.
- f. Provisiones y contingencias para actividades que generen incertidumbres en el ejercicio.
- g. Deterioro de valor de los activos

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CONTABLES.	Y	CORRECCION	DE	ERRORES
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS				
NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR				
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTORICO Y CULTURALES				
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES				
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS				
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS				
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION				
NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA				
NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR				
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION – ENTIDAD CONCEDENTE				
NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES.				
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LAMONEDA EXTRANJERA.				
NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES				

➤ **NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

La composición del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,054,337,326.57	287,253,894.50	767,083,432.07
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,054,337,326.57	287,253,894.50	767,083,432.07
111005	Cuenta corriente	210,756,991.90	23,182,047.29	187,574,944.61
111006	Cuenta de ahorro	843,580,334.67	264,071,847.21	579,508,487.46

El sistema de recaudo se efectúa a través de cuentas de ahorro; de las cuales se transfieren los fondos a las cuentas corrientes para realizar los pagos y compromisos adquiridos por la Empresa. Las cuentas bancarias son conciliadas en forma mensual. Los saldos incluyen recaudos por identificar de servicios prestados, los cuales se registran con naturaleza Cr; con efecto neto en la Cartera. Se han venido aplicando con los Bancos recaudadores mecanismos de mejoramiento para evitar el crecimiento de este rubro por identificar. Sin embargo, se siguen teniendo dificultades en el proceso de identificación de usuarios que pagan y no reportan sus datos o código interno. En el mes de octubre del año 2021, entro en funcionamiento el aplicativo por pagos PSE, el cual ha mejorado notablemente el Recaudo y la oportunidad de recepción de los pagos por los usuarios. El pago se aplica a cartera cuando Los Usuarios se acercan a hacer reclamación correspondiente.

El recaudo de La facturación de los servicios se realiza con periodicidad bimensual; a través de la red bancaria local de los Municipios de la Mesa y Anapoima, y el control de recaudo y cuentas por cobrar se realiza con el módulo informático de facturación del aplicativo HASSQL.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

A continuación se detallan los saldos de las cuentas bancarias a diciembre 31 de 2022 y 2021:

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,054,337,326.57	287,253,894.50	767,083,432.07
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,054,337,326.57	287,253,894.50	767,083,432.07
111005	Cuenta corriente	210,756,991.90	23,182,047.29	187,574,944.61
11100509	Banco Colmena Cta Cte No. 21500403524 LA MESA	0.00	0.00	0.00
11100510	Banco Agrario Cta Cte No. 3142000461-5 LA MESA	85,472.05	85,472.05	0.00
11100512	Bancolombia Cta Cte No. 730688681.56 LA MESA	58,521.77	58,521.77	0.00
11100515	Banco Agrario de Colombia 331060000436 Anapoima	419,748.16	419,748.16	0.00
11100516	Banco Agrario de Colombia 331060000576 Anapoima Cte- 2012	129,543.42	129,543.42	0.00
11100519	Banco Davivienda Cta Cte LM No 468069999513 - Recaudo	163,091,743.00	9,291,963.52	153,799,779.48
11100520	Banco Davivienda Cta Cte Anapoima No 468569999864 - recaudo	46,954,470.50	13,179,305.37	33,775,165.13
11100599	Recaudos Anapoima	17,493.00	17,493.00	0.00



111006	Cuenta de ahorro	843,580,334.67	264,071,847.21	579,508,487.46
11100602	Banco Colmena Cta Ah No. 2452494 5054 Fondo Comun LA MESA	-0.01	-0.01	0.00
11100613	Banco Davivienda Cta Ahorros LM No 468000028877-ventas	55,585,504.32	1,372,785.27	54,212,719.05
11100614	Ventas	62,781,980.10	683,289.73	62,098,690.37
11100616	No.CI088-2016	51.51	51.51	0.00
11100617	Banco Davivenda Cta Ahorros 468000055011 CONV EFECTY	691,573,343.93	250,498,749.38	441,074,594.55
11100618	Banco Davivenda Cta Ahorros 468000076371 CI 104-2021	9,466,375.90	628,438.17	8,837,937.73
11100619	2021	406,481.82	6,269,606.97	-5,863,125.15
11100620	INTERADMINISTRATIVO CI209-2021	4,623,547.16	4,618,926.19	4,620.97
11100622	TRANSFERENCIA ELECTRONICA	19,143,049.94	0.00	19,143,049.94

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION
13	CUENTAS POR COBRAR	3,668,643,221.05	1,256,590,539.48	2,412,052,681.57
1316	VENTA DE BIENES	229,928,093.62	80,277,582.62	149,650,511
1318	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	1,705,428,939.46	1,764,143,001.01	(58,714,062)
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,533,286,187.97	12,169,955.85	2,521,116,232
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-800,000,000.00	-600,000,000.00	(200,000,000)

La composición de las cuentas por cobrar presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION
13	CUENTAS POR COBRAR	3,668,643,221.05	1,256,590,539.48	2,412,052,681.57
1316	VENTA DE BIENES	229,928,093.62	80,277,582.62	149,650,511.00
131606	Bienes comercializados	229,928,093.62	80,277,582.62	149,650,511.00
1318	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	1,705,428,939.46	1,764,143,001.01	(58,714,061.55)
131802	Servicio de acueducto	998,623,271.46	1,073,312,361.01	(74,689,089.55)
131803	Servicio de alcantarillado	350,219,922.00	458,490,424.00	(108,270,502.00)
131804	Servicio de aseo	302,265,279.00	178,023,086.00	124,242,193.00
131808	Subsidio servicio de acueducto	22,915,795.00	22,913,376.00	2,419.00
131809	Subsidio servicio de alcantarillado	11,903,261.00	11,902,343.00	918.00
131810	Subsidio servicio de aseo	19,501,411.00	19,501,411.00	-
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,533,286,187.97	12,169,955.85	2,521,116,232.12
138490	Otras cuentas por cobrar	2,533,286,187.97	12,169,955.85	2,521,116,232.12

Para la vigencia 2022, se realizó Provisión de Cartera, de acuerdo con los análisis de cartera históricos, considerando que se debe ajustar la provisión por la cartera mayor a 360 días, aun cuando la gestión en el cobro de la misma a avanzado satisfactoriamente. La empresa durante el año 2022 aplico distintos mecanismos que fuero efectivos en la Recuperación de Cartera.

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	800,000,000.00	600,000,000.00	200,000,000.00
138601	Venta de bienes	0.00	0.00	-
138604	Servicio de acueducto	489,741,599.00	370,841,872.00	118,899,727.00
138605	Servicio de alcantarillado	129,009,513.00	95,698,767.00	33,310,746.00
138606	Servicio de aseo	181,248,888.00	133,459,361.00	47,789,527.00

7.6 Venta De Bienes

Los saldos a diciembre 31 de 2022 correspondientes a la cuenta (131606) por bienes comercializados adeudado por los usuarios son aquellos causados por la venta de medidores, registros, cajillas. Estos se reconocen en el momento de la entrega de los bienes y son recuperación de acuerdo con la negociación con el usuario. En la medida que el usuario cumpla con sus cuotas se cera reflejado en la disminución de la cuenta.

7.8 Prestación De Servicios Públicos

La prestación de los servicios públicos se identifican mediante las cuentas contables para servicio de Acueducto (131802), para servicio de alcantarillado (131803) y para el servicio de aseo (131804), se incrementaron en comparación con el año 2021, por el incremento en las ventas y la aplicación de programas para la reducción de pérdidas, y la búsqueda y legalización de usuarios con promedios o consumo cero.

7.21 Otras cuentas por cobrar

Incapacidades

Saldo originado por el pago a Los Empleados en el cubrimiento de sus incapacidades; las cuales son reembolsadas por las E.P.S.

➤ NOTA 9. INVENTARIOS

Corresponde al valor de las existencias de las materias primas y elementos necesarios para el mantenimiento y operación de cada servicio, los cuales son asignados a los centros de costos en la medida en que son asignados por las salidas de Almacén para los Municipios de la Mesa y Anapoima.

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION
15	INVENTARIOS	414,118,595.12	179,141,881.72	234,976,713.40
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	54,177,213.28	51,085,460.00	3,091,753.28
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	359,941,381.84	128,056,421.72	231,884,960.12



Empresa Regional Aguas del Tequendama S.A. E.S.P.
Anapoima – La Mesa

La composición de los inventarios presentados en el Estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION
15	INVENTARIOS	414,118,595.12	179,141,881.72	234,976,713.40
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	54,177,213.28	51,085,460.00	3,091,753.28
151032	Medidores de agua, luz y gas	54,177,213.28	51,085,460.00	3,091,753.28
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	359,941,381.84	128,056,421.72	231,884,960.12
151405	Materiales reactivos y de laboratorio	82,310,364.50	22,642,686.50	59,667,678.00
151413	Elementos y accesorios de acueducto	253,159,022.03	83,515,058.46	169,643,963.57
151414	Elementos y accesorios de alcantarillado	24,423,995.31	21,889,394.76	2,534,600.55
151417	Elementos y accesorios de aseo	48,000.00	9,282.00	38,718.00

Dentro de los procedimientos implementados en la entidad, está la verificación bimensual de los inventarios en físico y cada mes se coteja la información suministrada por el Modulo de Almacén contra los datos que se muestran en contabilidad.

➤ **NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,083,046,692.40	979,049,559.40	103,997,133.00
1605	TERRENOS	40,442,854.00	40,442,854.00	0.00
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	37,558,702.00	37,558,702.00	0.00
1640	EDIFICACIONES	68,153,554.00	68,153,554.00	0.00
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	116,165,418.62	116,165,418.62	0.00
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	519,331,040.37	519,331,040.37	0.00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	576,724,647.93	457,312,450.93	119,412,197.00
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	93,539,114.60	93,539,114.60	0.00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	95,523,524.28	95,523,524.28	0.00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	175,709,607.75	175,709,607.75	0.00
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	113,874,728.00	91,224,724.00	22,650,004.00
1685	EQUIPO (CR)	753,976,499.15	715,911,431.15	38,065,068.00

Corresponde a los activos tangibles empleados por la Entidad para la producción y comercialización de bienes; para la prestación de servicios de acueducto y alcantarillado, para propósitos administrativos, estos activos se caracterizan por que no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

La propiedad planta y equipo de la ERAT S.A E.S.P., está representada por aquellos bienes que se adquirieron con el objetivo de utilizarlos en la captación, tratamiento, distribución y comercialización en la prestación de servicio de Acueducto y Alcantarillado.

GRUPO	VIDA UTIL- AÑOS
Terrenos	No se deprecian
Edificaciones	Entre 10 y 65
Flota y Equipo de Transporte	5



Plantas, Redes, ductos e infraestructura de la prestación de los servicios públicos de acueducto y alcantarillado	20
Líneas y Cables	
Muebles, Enceres y Equipos de Uso Administrativo	10
Equipo de Oficina	10
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	Entre 3 y 5

Composición de las propiedades, planta y equipo La composición de las propiedades, planta y equipo presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2022 y 31 de diciembre el año 2021 es la siguiente:

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,083,046,692.40	979,049,559.40	103,997,133.00
1605	TERRENOS	40,442,854.00	40,442,854.00	0.00
160502	Rurales	40,442,854.00	40,442,854.00	0.00
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	37,558,702.00	37,558,702.00	0.00
161501	Edificaciones	3,520,589.00	3,520,589.00	0.00
161505	Redes, líneas y cables	28,438,113.00	28,438,113.00	0.00
161590	Otras construcciones en curso	5,600,000.00	5,600,000.00	0.00
1640	EDIFICACIONES	68,153,554.00	68,153,554.00	0.00
164090	Otras edificaciones	68,153,554.00	68,153,554.00	0.00
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	116,165,418.62	116,165,418.62	0.00
164502	Plantas de tratamiento	116,165,418.62	116,165,418.62	0.00
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	519,331,040.37	519,331,040.37	0.00
165002	Redes de distribución	204,469,128.00	204,469,128.00	0.00
165090	Otras redes, líneas y cables	314,861,912.37	314,861,912.37	0.00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	576,724,647.93	457,312,450.93	119,412,197.00
165511	Herramientas y accesorios	24,000.40	24,000.40	0.00
165512	Equipo para estaciones de bombeo	9,700,340.00	9,700,340.00	0.00
165523	Equipo de aseo	815,000.00	815,000.00	0.00
165590	Otra maquinaria y equipo	566,185,307.53	446,773,110.53	119,412,197.00
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	93,539,114.60	93,539,114.60	0.00
166002	Equipo de laboratorio	93,539,114.60	93,539,114.60	0.00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	95,523,524.28	95,523,524.28	0.00
166501	Muebles y enseres	92,663,568.28	92,663,568.28	0.00
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	2,859,956.00	2,859,956.00	0.00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	175,709,607.75	175,709,607.75	0.00
167001	Equipo de comunicación	55,594,122.36	55,594,122.36	0.00
167002	Equipo de computación	119,721,085.39	119,721,085.39	0.00
167090	Otros equipos de comunicación y computación	394,400.00	394,400.00	0.00
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	113,874,728.00	91,224,724.00	22,650,004.00
167502	Terrestre	113,874,728.00	91,224,724.00	22,650,004.00
1685	EQUIPO (CR)	753,976,499.15	715,911,431.15	38,065,068.00
168501	Edificaciones	17,504,088.00	16,527,648.00	976,440.00
168502	Plantas, ductos y túneles	52,279,682.48	51,062,282.48	1,217,400.00
168503	Redes, líneas y cables	181,799,386.00	175,307,746.00	6,491,640.00
168504	Maquinaria y equipo	221,859,916.35	206,528,572.35	15,331,344.00
168505	Equipo médico y científico	23,358,006.00	20,484,618.00	2,873,388.00
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	74,790,484.93	67,245,628.93	7,544,856.00
168507	Equipos de comunicación y computación	95,960,211.39	92,330,211.39	3,630,000.00
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	86,424,724.00	86,424,724.00	0.00

➤ **NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES**

14.1. Detalle saldos y movimientos

La composición de los activos intangibles en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION
19	OTROS ACTIVOS	415,475,581.32	643,380,103.81	-227,904,522.49
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	86,743,370.00	86,743,370.00	0.00
197007	Licencias	7,238,400.00	7,238,400.00	0.00
197008	Softwares	75,518,250.00	75,518,250.00	0.00
197090	Otros intangibles	3,986,720.00	3,986,720.00	0.00
1975	(CR)	86,743,370.00	84,243,377.00	2,499,993.00
197507	Licencias	7,238,400.00	7,238,400.00	0.00
197508	Softwares	75,518,250.00	73,018,257.00	2,499,993.00
197590	Otros intangibles	3,986,720.00	3,986,720.00	0.00

Se reconoce variación por adecuaciones del software para la puesta en marcha del aplicativo de Facturación Electrónica y el Botón PSE, en integración con los módulos de HAS SQL, en Comercial Y Contable y Tesorería.

➤ **NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS**

La composición de los otros derechos intangibles en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION
19	OTROS ACTIVOS	415,475,581.32	643,380,103.81	-227,904,522.49
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	106,968,686.32	16,107,755.88	90,860,930.44
190501	Seguros	0.00	0.00	0.00
190514	Bienes y servicios	79,937,756.17	461,964.85	79,475,791.32
190590	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	27,030,930.15	15,645,791.04	11,385,139.11
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2,153,148.00	169,292,241.32	-167,139,093.32
190601	ANTICIPO SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	0.00	120,000,000.00	-120,000,000.00
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	2,153,148.00	45,285,987.32	-43,132,839.32
190690	Otros Avances y Anticipos	0.00	4,006,254.00	-4,006,254.00
1907	CONTRIBUCIONES	306,353,747.00	455,480,113.60	-149,126,366.60
190711	Anticipo sobretasa al impuesto sobre la renta y complementarios	306,353,747.00	455,480,113.60	-149,126,366.60

Anticipos sobre Convenios y Acuerdos

Corresponde al Anticipo Convenio EPC Proyecto Acueducto Bogotá-La Mesa. Se amortiza en su totalidad en la vigencia 2022.

Anticipo sobre la tasa al impuesto de Renta y Complementarios

Producto de las liquidaciones mensuales de autorretención que se calculan sobre los ingresos por venta de servicios.



➤ **NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR**

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION
24	CUENTAS POR PAGAR	4,321,346,012.46	1,847,929,810.35	2,473,416,202.11
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	155,665,851.16	154,834,776.97	831,074.19
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	666,300,377.00	645,450,935.00	20,849,442.00
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	129,645,508.00	73,206,487.00	56,439,021.00
2425	ACREEDORES	302,342.00	0.00	302,342.00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	102,929,650.52	61,436,491.56	41,493,158.96
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	62,361,870.00	123,113,370.00	-60,751,500.00
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	5,587,993.26	7,181,077.26	-1,593,084.00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3,198,552,420.52	782,706,672.56	2,415,845,747.96

La composición de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

21.1. Revelaciones generales

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la ERAT S.A. E.S.P, con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo odeterminable a través de efectivo, equivalente de efectivo u otro instrumento.

21.1.1. Revelaciones generales Adquisición de bienes y servicios nacionales

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION
24	CUENTAS POR PAGAR	4,321,346,012.46	1,847,929,810.35	2,473,416,202.11
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	155,665,851.16	154,834,776.97	831,074.19
240101	Bienes y servicios	155,665,851.16	154,834,776.97	831,074.19

Corresponde a saldos que posee la empresa en la (2401) adquisición de bienes y servicios nacionales; Está conformado por la deuda a Proveedores de bienes y servicios relacionados con la actividad Operacional de La entidad

21.1.5. Revelaciones generales Recursos a Favor de Terceros

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	666,300,377.00	645,450,935.00	20,849,442.00
240706	Cobro cartera de terceros	102,596,033.00	102,596,033.00	0.00
240790	Otros recaudos a favor de terceros	563,704,344.00	542,854,902.00	20,849,442.00

El saldo de la cuenta (2407) recursos a favor de terceros corresponde Se relaciona la deuda por recaudo Aseo a favor del Municipio de Anapoima con corte a diciembre 31 de 2022, los cuales son recaudados por la entidad, y deben ser girados al municipio. Así mismo, el recaudo de cartera recibida y recaudada a favor del municipio de la mesa.

21.1.7 Revelaciones generales descuento de nómina

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	129,645,508.00	73,206,487.00	56,439,021.00
242401	Aportes a fondos pensionales	114,992,849.00	58,679,876.00	56,312,973.00
242402	Aportes a seguridad social en salud	7,167,893.00	7,302,984.00	-135,091.00
242405	Cooperativas	6,416,866.00	6,256,527.00	160,339.00
242490	Otros descuentos de nómina	1,067,900.00	967,100.00	100,800.00
2425	ACREEDORES	302,342.00	0.00	302,342.00
242522	Cooperativas	302,342.00	0.00	302,342.00

La cuenta (2424) descuentos de nómina corresponde a libranzas y embargos. En este rubro se encuentran saldos por pagar a: Fondos de Pensiones, EPS, Fondos por transferir a Cooperativas por préstamos; descontados a Empleados de la ERAT S.A. ESP

21.1.9 Revelaciones generales impuestos, contribuciones y tasas

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	102,929,650.52	61,436,491.56	41,493,158.96
243603	Honorarios	400,000.00	1,199,820.00	-799,820.00
243605	Servicios	10,373,669.50	2,262,482.00	8,111,187.50
243606	Arrendamientos	99,426.00	82,320.00	17,106.00
243608	Compras	11,459,787.30	7,040,028.32	4,419,758.98
243615	A empleados artículo 383 ET	4,728,000.00	1,243,000.00	3,485,000.00
243625	Impuesto a las ventas retenido pendiente de consignar	15,783,201.19	6,134,368.47	9,648,832.72
243626	Contratos de obra	354,214.00	711,247.00	-357,033.00
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	59,731,185.53	42,763,058.77	16,968,126.76
243690	Otras retenciones	167.00	167.00	0.00
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	62,361,870.00	123,113,370.00	-60,751,500.00
244004	Impuesto de industria y comercio	0.00	83,405,000.00	-83,405,000.00
244011	Licencias, registro y salvoconducto	794,960.00	794,960.00	0.00
244023	Contribuciones	45,895,000.00	25,242,000.00	20,653,000.00
244024	Tasas	13,671,410.00	13,671,410.00	0.00
244090	Otros impuestos distritales	2,000,500.00	0.00	2,000,500.00
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	5,587,993.26	7,181,077.26	-1,593,084.00
244501	Venta de bienes	5,570,893.26	7,163,977.26	-1,593,084.00
244502	Venta de servicios	17,100.00	17,100.00	0.00

La cuenta (2436) Retención en la fuente e impuesto de timbre corresponde a las retenciones practicadas en el mes de diciembre del 2022.

La cuenta (2440) Impuestos contribuciones y tasas por pagar. Contribuciones y Tasas a Súper Servicios, CAR, Industria y Comercio

La cuenta (2445) Impuestos al valor agregado – IVA por pagar.

21.1.17 Revelaciones generales otras cuentas por pagar

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3,198,552,420.52	782,706,672.56	2,415,845,747.96
249011	Esquemas de pago	205,555,528.00	511,237,765.00	-305,682,237.00
249040	Saldos a favor de beneficiarios	839,113.56	839,113.56	0.00
249045	Multas y sanciones	0.00	101,344,000.00	-101,344,000.00
249051	Servicios Públicos	28,040.00	3,359,361.00	-3,331,321.00
249054	Honorarios	12,471,000.00	15,131,302.00	-2,660,302.00
249055	Servicios	408,068,832.99	150,795,131.00	257,273,701.99
249090	Otras cuentas por pagar	2,571,589,905.97	0.00	2,571,589,905.97

En la cuenta (2490) se encuentran clasificadas las cuentas por pagar a Servicios Públicos, las OPS por servicios y honorarios así como los cálculos por multas y sanciones.

➤ NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	264,134,301.00	251,918,173.00	12,216,128.00
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	264,134,301.00	251,918,173.00	12,216,128.00

La composición de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	264,134,301.00	251,918,173.00	12,216,128.00
251101	Nómina por pagar	246,430.00	246,430.00	0.00
251102	Cesantías	77,502,142.00	86,381,561.00	-8,879,419.00
251103	Intereses sobre cesantías	35,906,519.00	12,342,427.00	23,564,092.00
251104	Vacaciones	50,725,851.00	57,771,360.00	-7,045,509.00
251105	Prima de vacaciones	120,461,854.00	91,280,466.00	29,181,388.00
251106	Prima de servicios	1,718,280.00	0.00	1,718,280.00
251107	Prima de navidad	5,566,872.00	0.00	5,566,872.00
251111	Aportes a riesgos laborales	2,971,504.00	3,262,018.00	-290,514.00
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	-31,362,846.00	0.00	-31,362,846.00
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	397,695.00	633,911.00	-236,216.00

Corresponde a Liquidaciones de Contratos de Trabajo con Terminación al cierre del trimestre. Acumula los valores prestacionales de la planta de personal de la Empresa.

22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION
2513	CONTRACTUAL	0.00	0.00	0.00
251301	Indemnizaciones	0.00	0.00	0.00

➤ NOTA 23. PROVISIONES

La composición de las provisiones presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2022 y 31 de diciembre el año 2021 es la siguiente:

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION
27	PROVISIONES	1,264,859,000.00	714,063,640.00	550,795,360.00
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	825,545,000.00	400,000,000.00	425,545,000.00
270104	Obligaciones fiscales	825,545,000.00	280,000,000.00	545,545,000.00
270105	LABORALES	0.00	120,000,000.00	-120,000,000.00
2790	PROVISIONES DIVERSAS	439,314,000.00	314,063,640.00	125,250,360.00
279090	Otras provisiones diversas	439,314,000.00	314,063,640.00	125,250,360.00

La provisión para obligaciones fiscales del año gravable 2022 corresponde a la provisión de impuesto sobre la renta, según la conciliación entre la utilidad contable y la renta líquida gravable, la cual considero los gastos no deducibles para fines fiscales.

Como se menciona más ampliamente en la NOTA 32, las provisiones para casos laborales NO se realizan en la vigencia de acuerdo con los soportes y resumen emitido por la Defensa Jurídica de la entidad, ya que ninguno de los casos representa un riesgo superior al 50% de probabilidad de condena.

Las provisiones diversas incluyen la suma de \$439.314.000 correspondiente a Multas y Sanciones por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios de vigencias anteriores. Y \$405.376.000 correspondiente a la sanción por la presentación extemporánea de los medios magnéticos año gravable 2017. Y \$420.169.000 corresponden a la provisión para impuesto de renta y complementarios.

Para la presentación de los medios magnéticos año gravable 2018 y 2019, se origina una contingencia por la posibilidad de ser requerido y sancionado por este incumplimiento.

Estamos a la espera de la contestación de la DIAN frente al Recurso de Reconsideración frente a la sanción por medios magnéticos año gravable 2017.

➤ NOTA 24. OTROS PASIVOS

La composición de los otros pasivos en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2022 y 31 de diciembre el año 2021 es la siguiente:



CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION
29	OTROS PASIVOS	0.60	66,857,690.40	-66,857,689.80
2901	AVANCES Y ABTICIPOS RECIBIDOS	0.60	22,704,034.40	-22,704,033.80
290101	ANTICIPO SOBRE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	0.60	22,704,034.40	-22,704,033.80
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0.00	44,153,656.00	-44,153,656.00
291001	Intereses	0.00	0.00	0.00
291007	Ventas	0.00	44,153,656.00	-44,153,656.00
291013	Contribuciones	0.00	0.00	0.00
2918	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00
291814	Cuentas por pagar	0.00	0.00	0.00

Conformada por Anticipos sobre ventas de servicios, y Contribuciones del Municipio de Anapoima

➤ **NOTA 27. PATRIMONIO**

El capital fiscal de la empresa presentado en el estado de situación financiera individual al 31 dediciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 se muestra a continuación:

27.1. Capital

El capital fiscal de la empresa presentado en el estado de situación financiera individual al 31 dediciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 se muestra a continuación:

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION
3	PATRIMONIO	788,649,828.16	467,874,389.41	320,775,438.75
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	788,649,828.16	467,874,389.41	320,775,438.75
3204	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	625,000,000.00	625,000,000.00	0.00
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-157,125,610.84	-365,500,656.59	208,375,045.75
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	320,775,439.00	208,375,046.00	112,400,393.00

Dentro del capital fiscal se incluye el monto inicialmente invertido por Los Accionistas para la Creación de la Empresa. Adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de diciembre de 2015, en el saldo del capital fiscal se incluyeron los siguientes conceptos que se originaron con anterioridad a la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público:

El valor de la reclasificación de los excedentes de los ejercicios anteriores, al inicio de cada período contable.

El Impacto a la transición del nuevo marco regulatorio cifra reclasificada según Circular Externa No.003 del 03 de agosto de 2016 de la CGN.

➤ **NOTA 28. INGRESOS**

La composición de los ingresos presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2022 y 31/12/2021 es la siguiente:

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION
42	VENTA DE BIENES	336,549,266.00	172,301,620.36	164,247,645.64
4210	BIENES COMERCIALIZADOS	336,549,266.00	172,301,620.36	164,247,645.64
43	VENTA DE SERVICIOS	8,540,256,672.00	7,292,736,984.00	1,247,519,688.00
4321	SERVICIO DE ACUEDUCTO	4,713,275,507.00	4,009,344,484.00	703,931,023.00
4322	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	1,860,416,674.00	1,867,142,473.00	-6,725,799.00
4323	SERVICIO DE ASEO	1,974,227,751.00	1,420,397,983.00	553,829,768.00
4395	SERVICIOS (DB)	7,663,260.00	4,147,956.00	3,515,304.00

La cuenta de ingresos está representada por los ingresos producto de la actividad comercial en la venta de bienes y servicios, los cuales son facturados por periodicidad bimensual.

Los ingresos se contabilizan por el sistema de causación, y se registran en contabilidad por interfaces desde el Módulo de Facturación y Ventas de Servicios Públicos, de HASSQL.

28.1 Ingresos operacionales

Están dados por las ventas de Los servicios de: Acueducto, Alcantarillado y Aseo; generada por la facturación de los municipios La Mesa (Acueducto, Alcantarillado y Aseo) y Anapoima (Acueducto, Alcantarillado).

28.2 Ingresos No operacionales

La composición de los ingresos financieros presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2022 y 31/12/2021 es la siguiente:

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION
48	OTROS INGRESOS	98,623,327.07	77,749,659.78	20,873,667.29
4802	FINANCIEROS	67,210,697.07	58,122,526.34	9,088,170.73
480221	Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	66,411,138.00	57,811,499.00	8,599,639.00
480290	Otros ingresos financieros	799,559.07	311,027.34	488,531.73
4805	FINANCIEROS	500,000.00	0.00	500,000.00
480513	INTERESES Y RECARGOS AAA	500,000.00	0.00	500,000.00
4808	INGRESOS DIVERSOS	30,912,630.00	19,627,133.44	11,285,496.56
480808	Honorarios	13.00	0.00	13.00
480827	Aprovechamientos	61,244.00	59,642.44	1,601.56
480890	Otros ingresos diversos	30,851,373.00	19,567,491.00	11,283,882.00

El saldo de la cuenta (4802) Financiero corresponde a los intereses sobre depósitos en instituciones financieras, rendimientos sobre recursos entregados en administración e intereses de mora por laprestación de servicios de acueducto, alcantarillado y comercialización de bienes y servicios, la cuenta (4808) por ingresos diversos corresponde a aprovechamientos y facturación conjunta.

➤ **NOTA 29. GASTOS**

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION
5	GASTOS	4,187,129,042.45	3,316,203,683.37	870,925,359.08
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3,247,771,427.45	2,743,414,397.17	504,357,030.28
52	DE VENTAS	7,500,000.00	7,500,000.00	0.00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO, AMORTIZACION	627,713,856.00	454,496,117.00	173,217,739.00
58	OTROS GASTOS	304,143,759.00	110,793,169.20	193,350,589.80

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

La composición de los Gastos presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2022 y 31/12/2021 es la siguiente:

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION
5	GASTOS	4,187,129,042.45	3,316,203,683.37	870,925,359.08
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3,247,771,427.45	2,743,414,397.17	504,357,030.28
5101	SUELDOS Y SALARIOS	433,806,367.00	422,517,174.00	11,289,193.00
510101	Sueldos	409,714,279.00	393,473,665.00	16,240,614.00
510103	Horas extras y festivos	1,545,992.00	6,355,403.00	-4,809,411.00
510123	Auxilio de transporte	13,923,943.00	13,881,601.00	42,342.00
510160	Subsidio de alimentación	8,622,153.00	8,806,505.00	-184,352.00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	949,000.00	4,859,000.00	-3,910,000.00
510204	Gastos médicos y drogas	949,000.00	4,859,000.00	-3,910,000.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	89,611,508.00	71,300,711.00	18,310,797.00
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	18,318,890.00	17,272,357.00	1,046,533.00
510305	Cofizaciones a riesgos laborales	4,748,610.00	4,721,170.00	27,440.00
510307	individual	66,544,008.00	49,307,184.00	17,236,824.00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	4,196,751.00	0.00	4,196,751.00
510402	Aportes al SENA	4,196,751.00	0.00	4,196,751.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	138,595,235.00	124,555,607.00	14,039,628.00
510701	Vacaciones	33,147,813.00	25,350,209.00	7,797,604.00
510702	Cesantías	38,271,898.00	36,614,410.00	1,657,488.00
510703	Intereses a las cesantías	4,592,637.00	4,393,702.00	198,935.00
510704	Prima de vacaciones	19,158,892.00	18,329,172.00	829,720.00
510705	Prima de navidad	38,271,898.00	36,614,410.00	1,657,488.00
510706	Prima de servicios	5,152,097.00	3,253,704.00	1,898,393.00



5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	591,555,071.44	538,872,572.66	52,682,498.78
510801	Remuneración por servicios técnicos	456,657,576.60	401,355,833.00	55,301,743.60
510802	Honorarios	3,600,000.00	0.00	3,600,000.00
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	44,382,419.48	28,838,200.00	15,544,219.48
510804	Dotación y suministro a trabajadores	86,654,161.36	108,678,539.66	-22,024,378.30
510810	Viáticos	260,914.00	0.00	260,914.00
5111	GENERALES	1,658,003,207.33	1,046,480,680.80	611,522,526.53
511106	Estudios y proyectos	519,286,200.00	0.00	519,286,200.00
511114	Materiales y suministros	34,033,974.90	52,646,802.30	-18,612,827.40
511115	Mantenimiento	240,553,439.15	236,472,792.20	4,080,646.95
511116	Reparaciones	0.00	0.01	-0.01
511117	Servicios públicos	39,672,791.00	39,692,448.00	-19,657.00
511120	Publicidad y propaganda	23,741,000.00	16,366,667.00	7,374,333.00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	5,778,225.00	15,475,780.00	-9,697,555.00
511123	Comunicaciones y transporte	2,107,000.00	5,027,667.00	-2,920,667.00
511125	Seguros generales	67,278,025.00	64,460,084.00	2,817,941.00
511132	Diseños y estudios	24,000,000.00	0.00	24,000,000.00
511146	Combustibles y lubricantes	16,246,119.01	62,872,197.10	-46,626,078.09
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	7,787,884.80	16,475,867.00	-8,687,982.20
511150	Procesamiento de información	2,499,993.00	0.00	2,499,993.00
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	0.00	32,680.00	-32,680.00
511164	Gastos legales	2,000,500.00	1,815,950.00	184,550.00
511179	HONORARIOS	487,720,000.00	402,186,668.00	85,533,332.00
511190	Otros gastos generales	185,298,055.47	132,955,078.19	52,342,977.28
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	331,054,287.68	534,828,651.71	-203,774,364.03
512001	Impuesto predial unificado	0.00	55,235.00	-55,235.00
512009	Impuesto de industria y comercio	0.00	81,574,000.00	-81,574,000.00
512011	Impuesto sobre vehículos automotores	240,600.00	260,400.00	-19,800.00
512017	Intereses de mora	6,000,000.00	86,000.00	5,914,000.00
512024	Gravamen a los movimientos financieros	45,149,843.08	36,076,376.71	9,073,466.37
512026	Contribuciones	42,231,000.00	0.00	42,231,000.00
512090	Otros impuestos	237,432,844.60	416,776,640.00	-179,343,795.40
52	DE VENTAS	7,500,000.00	7,500,000.00	0.00
5212	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	7,500,000.00	7,500,000.00	0.00
521209	Gastos de representación	7,500,000.00	7,500,000.00	0.00

Corresponde a gastos por salarios y prestaciones sociales; Asesorías, Servicios Técnicos y Gastos Generales que la empresa incurre para la prestación de los servicios públicos domiciliarios con calidad, eficiencia y continuidad al 31 de diciembre de 2022.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

La composición de los deterioros, depreciaciones, amortizaciones y provisiones para los periodos contables terminados el 31/12/2022 y 31/12/2021 es la siguiente:



CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION
53	AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	627,713,856.00	454,496,117.00	173,217,739.00
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	200,000,000.00	47,493,757.00	152,506,243.00
534704	Servicio de acueducto	118,899,727.00	45,965,323.00	72,934,404.00
534705	Servicio de alcantarillado	33,310,747.00	1,528,434.00	31,782,313.00
534706	Servicio de aseo	47,789,526.00	0.00	47,789,526.00
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7,544,856.00	7,002,360.00	542,496.00
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	7,544,856.00	7,002,360.00	542,496.00
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	420,169,000.00	400,000,000.00	20,169,000.00
536804	Obligaciones fiscales	420,169,000.00	280,000,000.00	140,169,000.00
536805	Laborales	0.00	120,000,000.00	-120,000,000.00
5373	PROVISIONES DIVERSAS	0.00	0.00	0.00
537390	Otras provisiones diversas	0.00	0.00	0.00

Por efectos del deterioro de la cartera superior a 360 días; se realiza provisión para el año en curso, de acuerdo con un análisis de la cartera, tomando los cierres de años anteriores y determinar la probabilidad efectiva de cobro de acuerdo con las circunstancias y la antigüedad de la misma.

En cuanto a la provisión de renta y complementarios se aprovisiona un valor de \$420.169.000 de acuerdo con la depuración fiscal realizada.

29.7. Otros gastos

La composición de los deterioros, depreciaciones, amortizaciones y provisiones para los periodos contables terminados el 31/12/2022 y 31/12/2021 es la siguiente:

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION
58	OTROS GASTOS	304,143,759.00	110,793,169.20	193,350,589.80
5804	FINANCIEROS	64,741,445.00	58,959,046.02	5,782,398.98
580490	Otros gastos financieros	64,741,445.00	58,959,046.02	5,782,398.98
5890	OTROS GASTOS DIVERSOS	203,084,551.00	36,967,165.00	166,117,386.00
589003	Impuestos asumidos	0.00	23,610,165.00	-23,610,165.00
589025	Multas y sanciones	203,084,551.00	13,357,000.00	189,727,551.00
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	36,317,763.00	0.00	36,317,763.00
589301	Ingresos no tributarios	36,317,763.00	0.00	36,317,763.00
5895	SERVICIOS	0.00	14,866,958.18	-14,866,958.18
589511	Servicio de acueducto	0.00	10,438,206.00	-10,438,206.00
589516	Otros servicios	0.00	4,428,752.18	-4,428,752.18

El código 580490 Acumula los costos y gastos por las operaciones bancarias generados en los procesos de recaudo de la facturación y GMF. El código 589025 registra resolución generada por la Superintendencia de Servicios Públicos. El código 589301 corresponde a recuperaciones.

➤ **NOTA 30. COSTOS DE VENTAS**

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION
6	COSTOS DE VENTAS	4,467,524,784.17	4,018,209,535.02	449,315,249.15
62	COSTO DE VENTAS DE BIENES	109,337,138.40	75,717,716.00	33,619,422.40
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	109,337,138.40	75,717,716.00	33,619,422.40
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	4,358,187,645.77	3,942,491,819.02	415,695,826.75
6360	SERVICIOS PÚBLICOS	4,358,187,645.77	3,942,491,819.02	415,695,826.75

La composición de los Costos de ventas presentados en el estado de resultado integral individual paralos periodos contables terminados el 31/12/2022 y 31/12/2021 es la siguiente:

30.1. Costo de ventas de bienes

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION
6	COSTOS DE VENTAS	4,467,524,784.17	4,018,209,535.02	449,315,249.15
62	COSTO DE VENTAS DE BIENES	109,337,138.40	75,717,716.00	33,619,422.40
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	109,337,138.40	75,717,716.00	33,619,422.40
621030	Medidores de agua, luz y gas	103,569,698.40	75,717,716.00	27,851,982.40
621090	Otras ventas de bienes comercializados	5,767,440.00	0.00	5,767,440.00

Corresponde al valor por concepto del costo de adquisición bienes para ser comercializados como: medidores, registros, cajillas y accesorios para el programa de micro medición que la empresa viene llevando acabo

30.2. Costo de ventas de servicios

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	4,358,187,645.77	3,942,491,819.02	415,695,826.75
6360	SERVICIOS PÚBLICOS	4,358,187,645.77	3,942,491,819.02	415,695,826.75
636002	Acueducto	2,143,278,675.17	2,219,871,982.98	-76,593,307.81
636003	Alcantarillado	736,061,474.38	615,674,115.00	120,387,359.38
636004	Aseo	1,478,847,496.22	1,106,945,721.04	371,901,775.18

Este rubro representa costos incurridos por la Empresa para la prestación de los servicios y hechos generadores del ingreso en cada uno de sus segmentos de la prestación del servicio.

➤ **NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN**

La composición de los Costos de ventas presentados en el estado de resultado integral individual paralos periodos contables terminados el 31/12/2022 y 31/12/2021 es la siguiente:



31.1. Costo de transformación – Detalle

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION
7502	ACUEDUCTO	2,143,278,675.17	2,219,871,981.98	-76,593,306.81
750201	Materiales	810,594,605.57	844,562,645.81	-33,968,040.24
750202	Generales	452,641,242.60	539,053,839.17	-86,412,596.57
750203	Sueldos y salarios	714,693,950.00	674,784,900.00	39,909,050.00
750205	Contribuciones efectivas	93,522,665.00	88,460,281.00	5,062,384.00
750207	Depreciación y amortización	30,520,212.00	23,726,316.00	6,793,896.00
750208	Impuestos	41,306,000.00	49,284,000.00	-7,978,000.00
750295	Traslado de costos (Cr)	-2,143,278,675.17	-2,219,871,981.98	76,593,306.81

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION
7503	ALCANTARILLADO	736,061,474.38	615,674,115.00	120,387,359.38
750301	Materiales	420,757,198.38	252,416,183.00	168,341,015.38
750302	Generales	25,888,611.00	44,326,517.00	-18,437,906.00
750303	Sueldos y salarios	213,995,491.00	216,743,551.00	-2,748,060.00
750305	Contribuciones efectivas	27,996,485.00	25,265,520.00	2,730,965.00
750308	Impuestos	47,423,689.00	76,922,344.00	-29,498,655.00
750395	Traslado de costos (Cr)	-736,061,474.38	-615,674,115.00	-120,387,359.38

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION
7504	ASEO	1,478,847,496.22	1,106,945,721.04	371,901,775.18
750401	Materiales	288,150,288.83	181,448,406.99	106,701,881.84
750402	Generales	748,592,570.39	487,819,444.05	260,773,126.34
750403	Sueldos y salarios	380,177,240.00	380,863,269.00	-686,029.00
750405	Contribuciones efectivas	55,765,397.00	56,814,601.00	-1,049,204.00
750408	Impuestos	6,162,000.00	0.00	6,162,000.00
750495	Traslado de costos (Cr)	-1,478,847,496.22	-1,106,945,721.04	-371,901,775.18

Corresponde al valor de los costos de transformación utilizados por la empresa para garantizar la prestación de los servicios públicos domiciliarios de Acueducto, alcantarillado y aseo en municipios de Anapoima y La Mesa, presentados en el estado de resultado integral.

➤ **NOTA 32 REVELACIÓN DE CONTINGENCIAS**

La Empresa Regional Aguas del Tequendama SA ESP, al cierre de la vigencia llevo a cabo el análisis del informe de los procesos judiciales presentados por el Abogado encargado de la defensa Jurídica de la Empresa, los cuales se presentan a continuación de acuerdo con las pretensiones estimadas de los procesos que cursan en su contra.

PROCESOS JUDICIALES EMPRESA REGIONAL AGUAS DEL TEQUENDAMA S.A E.S.P.

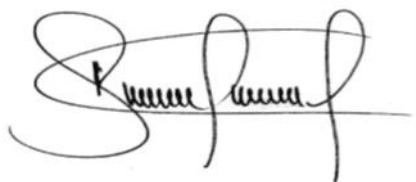
No. PROCESO	DEMANDANTE	MEDIO DE CONTROL	CUANTIA	SENTIDO DEL FALLO
20170189100	GERMAN ZAMORA DUQUE	Reparación Directa	\$ 79,831,831,424	Fallo Favorable
201700038	FIDEL ANTONIO GARZON	Reparación Directa	\$ 837,595,680	Fallo Favorable
201100934	JORGE ENRIQUE CASTELLANOS	Reparación Directa	\$ 5,900,000,000	Fallo Favorable
201700041	CLER MARIA MARTINEZ DE BUITRAGO	Reparación Directa	\$ 734,177,930	Fallo Favorable
201700050	JOSE VICENTE QUIROGA	Reparación Directa	\$ 400,000,000	Fallo Favorable
201700117	JONATAN HERNANDO GARCIA	Reparación Directa	\$ 147,543,400	Sin fallo Primera Instancia
201900363	WILLINTON ORTIZ GARCIA	Reparación Directa	\$ 420,000,000	Sin fallo Primera Instancia
20180014700	MARÍA SOFÍA SUÁREZ DE BUITRAGO Y OTRO	Reparación Directa	\$ 1,001,532,000	Sin fallo Primera Instancia
2021011	JENNY MARCELA HERRERA MOLINA	Nulidad y Restablecimiento del derecho	\$ 975,975,000	Sentencia favorable primera instancia
2020153	JENNY MARCELA HERRERA MOLINA	Ejecutivo	\$ 1,026,674,430	Sentencia favorable primera instancia
2017045	JUAN DE DIOS GORDO BERNA	Laboral	\$ 13,422,793	Fallo Favorable
2018016	RAFAEL GONZALEZ DIAZ	Laboral	\$ 35,000,000	Sin fallo primera instancia
TOTAL 11 PROCESOS			\$ 91,323,752,657	

SENTIDO DEL FALLO	NUMERO PROCESOS	VALOR TOTAL	%
Fallo Favorable	6 PROCESOS	\$ 87,717,027,827	96.05%
Sentencia Favorable Primera Instancia	2 PROCESOS	\$ 2,002,649,430	2.19%
Sin fallo Primera Instancia	4 PROCESOS	\$ 1,604,075,400	1.76%
TOTAL	12 PROCESOS	\$ 91,323,752,657	100.00%

Sobre estas contingencias de los procesos judiciales se presentan sus revelaciones, y no se realiza provisión de acuerdo con el concepto jurídico emitido por la Defensa Jurídica de la Entidad para la presente vigencia.

En cuanto al Pliego de Cargos DIAN N°2021008030000004 de fecha 1 de febrero de 2021, en el cual se propone sanción por envió extemporáneo de la información exógena del año gravable 2017 por valor de \$405.376.000; Aún estamos a la espera a la respuesta del Recurso de Reconsideración presentado por la entidad y que para su momento se realizó provisión del 100% para dicho pago por valor de \$405.376.000, para atender dicha sanción.

En cuanto a las sanciones liquidadas por la Superintendencia de Servicios Públicos domiciliarios correspondiente al año 2020, se realizó provisión del 100% para dicho pago por valor total de \$405.376.000, para atender dicha sanción.



LEIDY LILIANA MENDOZA LOMBANA

Contador Público Titulado

T.P. No. 204136-T

ANEXO D. CERTIFICACION

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores

EMPRESA REGIONAL AGUAS DEL TEQUENDAMA SA ESP

Asamblea general de Accionistas

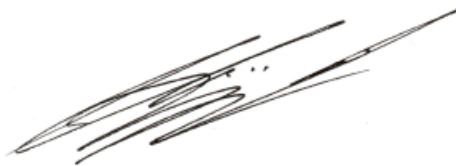
Ciudad

José William Tejedor Bayona Representante legal y Leidy Liliana Mendoza Lombana Contador, Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos de la empresa **EMPRESA REGIONAL AGUAS DEL TEQUENDAMA SA ESP**: el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2022-2021, el estado de resultado Integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo, con sus respectivas Notas que forman parte de las revelaciones y además se informa que:

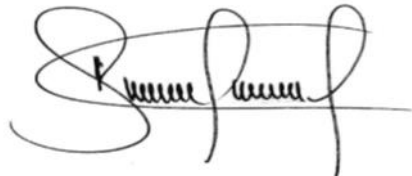
- ✓ Los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
- ✓ La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno.
- ✓ Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la entidad; y
- ✓ Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Dado en La Mesa Cundinamarca a los 27 días del mes de febrero del año 2023.

Cordialmente,



JOSE WILLIAN TEJEDOR BAYONA
Representante Legal



LEIDY LILIANA MENDOZA LOMBANA
Contador
TP. 204136-T