

**AGUAS DE SAN ANDRES SA ESP**

NIT: 900.035.122-6

BALANCE GENERAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Cifras en Pesos)

(Presentacion Por Cuenta)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	Notas y Rev	(Año Actual) 2.016	(Año Anterior) 2.015	Notas y Rev	CODIGO	NOMBRE CUENTA	Notas	(Año Actual) 2.016	(Año Anterior) 2.015
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>				<b>4</b>	<b>2 PASIVOS</b>				
	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>87.467.954,62</b>	<b>71.650.724,81</b>		<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			<b>41.006.266,00</b>	<b>47.590.248,00</b>
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO</b>	<b>1</b>	<b>25.887.081,62</b>	<b>4.800.197,77</b>		<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>			<b>37.055.266,00</b>	<b>43.418.248,00</b>
1105	Caja General		0,00	4.798.060,56	2425	Acreedores			30.672.163,00	36.191.534,00
1110	Bancos y Corporaciones		<u>25.887.081,62</u>	<u>2.137,21</u>	2436	Retencion En La Fuente			3.121.260,00	3.184.000,00
					2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas			<u>3.261.843,00</u>	<u>4.042.714,00</u>
<b>14</b>	<b>DEUDORES</b>	<b>2</b>	<b>61.580.873,00</b>	<b>66.850.527,04</b>		<b>25 OBLIGACIONES LABORALES</b>			<b>3.951.000,00</b>	<b>4.172.000,00</b>
1401	Ingresos No Tributarios		39.319.033,00	36.825.918,00	2505	Salarios Y Prestaciones			<u>3.951.000,00</u>	<u>4.172.000,00</u>
1422	Anticipo o Saldos		22.261.840,00	13.788.580,00		<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			<b>16.630.182,96</b>	<b>892.500,00</b>
1425	Depositos Entregados en Garantia		0,00	24.232.879,04		<b>25 OBLIGACIONES LABORALES</b>			<b>8.633.333,00</b>	<b>892.500,00</b>
1480	Provision Para Deudores		<u>0,00</u>	<u>(7.996.850,00)</u>	2505	Salarios Y Prestaciones			<u>8.633.333,00</u>	<u>892.500,00</u>
	<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>10.319.800,00</b>		<b>29 OTROS PASIVOS</b>			<b>7.996.849,96</b>	<b>-</b>
<b>16</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>3</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2910	Ingresos Recibidos Por Anticipado			<u>7.996.849,96</u>	
1665	Muebles, Enseres y Equipos De Oficina		3.816.800,00	3.816.800,00		<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>57.636.448,96</b>	<b>48.482.748,00</b>
1670	Equipos de Comunicación y Computacion		17.759.143,00	17.759.143,00		<b>3 PATRIMONIO</b>			<b>29.831.505,66</b>	<b>33.487.776,81</b>
1685	Depreciacion Acumulada		<u>(21.575.943,00)</u>	<u>(21.575.943,00)</u>		<b>32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO</b>			<b>29.831.505,66</b>	<b>33.487.776,81</b>
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>4</b>	<b>0,00</b>	<b>10.319.800,00</b>	3204	Capital Suscrito y Pagado			11.429.000,00	11.429.000,00
1920	Bienes Entregados a Terceros		<u>0,00</u>	<u>10.319.800,00</u>	3225	Resultado De Ejercicios Anteriores			8.638.976,81	11.841.229,81
						Resultado Del Ejercicio			6.663.528,85	7.117.547,00
					3268	Impacto Por La Transicion Al Nuevo Esquema			3.100.000,00	3.100.000,00
<b>TOTAL ACTIVOS</b>			<b><u>87.467.954,62</u></b>	<b><u>81.970.524,81</u></b>		<b>TOTAL PASIVO Y ATRIMONIO</b>			<b><u>87.467.954,62</u></b>	<b><u>81.970.524,81</u></b>

LEDIS MARIA BARRIOS ORTEGA  
Representante Legal  
(Adjunto Certificacion)

JUAN CARLOS MEZA SALGADO  
Contador Publico  
T.P. 100878-T

CARLOS ARTURO VELLILA GUZMAN  
Revisor Fiscal  
T.P  
(Adjunto Dictamen)

# AGUAS DE SAN ANDRES SA ESP

NIT: 900.035.122-6

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

( Cifras en Pesos)

(Presentacion Por Cuenta)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	Notas y Rev	(Año Actual) 2.016	(Año Anterior) 2.015
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>				
<b>41</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>6</b>	<b>471.828.396,00</b>	<b>441.911.016,00</b>
4110	Ingresos No Tributarios		471.828.396,00	441.911.016,00
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>				
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION</b>	<b>7</b>	<b>465.212.190,72</b>	<b>419.925.428,00</b>
5101	Sueldos y Salarios		73.440.833,00	61.920.833,00
5103	Contribuciones Efectivas		9.423.200,00	9.291.600,00
5111	Gastos Generales		374.288.953,43	345.239.611,00
5120	Impuestos, Tasas y Contribuciones		8.059.204,29	3.473.384,00
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>			<b>6.616.205,28</b>	<b>21.985.588,00</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>				
<b>6</b>		<b>6</b>	<b>853.781,57</b>	<b>29.638,00</b>
4805	Financieros		160.089,13	0,00
4810	Extraordinarios		4.378,44	29.638,00
4815	Ajuste De Ejercicios Anteriorres		689.314,00	0,00
<b>OTROS GASTOS</b>				
<b>58</b>			<b>806.458,00</b>	<b>3.000,00</b>
5802	Comisiones		257.020,00	
5815	Ajustes de Ejercicios Anteriores		549.438,00	3.000,00
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL</b>			<b>47.323,57</b>	<b>26.638,00</b>
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			<b>6.663.528,85</b>	<b>22.012.226,00</b>
<b>PARTIDA EXTRAORDINARIAS</b>				
<b>53</b>	<b>PROVISIONES, AGOTAMIENTO Y AMORTIZACIONES</b>	<b>7</b>	<b>0,00</b>	<b>14.894.679,00</b>
5313	Provision Para Obligaciones Fiscales		0,00	3.797.829,00
5330	Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo		0,00	3.100.000,00
5368	Provision Para Litigios y Demandas		0,00	7.996.850,00
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>			<b>6.663.528,85</b>	<b>7.117.547,00</b>

LEDIS MARIA BARRIOS ORTEGA  
Representante Legal  
(Adjunto Certificacion)

JUAN CARLOS MEZA SALGADO  
Contador Publico  
T.P. 100878-T

CARLOS ARTURO VELILLA GUZMAN  
Revisor Fiscal  
T.P  
(Adjunto Dictamen)

# AGUAS DE SAN ANDRES SA ESP

NIT: 900.035.122-6

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Cifras en Pesos)

(Presentacion Por Cuenta)

Notas y Rev	Valores
Saldo del Patrimonio a 31 de Diciembre de 2015	33.487.776,81
Variaciones Patrimoniales Durante 2016	(3.656.271,15)
Saldo del Patrimonio a 31 de Diciembre de 2016	<u><u>29.831.505,66</u></u>

DETALLE DE LA VARIACIONES PATRIMONIALES	(Año Actual) 2.016	(Año Anterior) 2.015	
<b>INCREMENTOS</b>			<b>(454.018,15)</b>
Resultados del ejercicio	6.663.528,85	7.117.547,00	
Reservas (.....)			
<b>DISMINUCIONES</b>			<b>(3.202.253,00)</b>
Resultados de Ejercicios Anteriores (.....)	8.638.976,81	11.841.229,81	
<b>PARTIDA SIN VARIACION</b>			<b>0,00</b>
Capital Suscrito y pagado	11.429.000,00	11.429.000,00	
Impacto Por La Transicion Al Nuevo Esquema (.....)	3.100.000,00	3.100.000,00	
<b>TOTAL VARIACION</b>			<b>(3.656.271,15)</b>

**LEDIS MARIA BARRIOS ORTEGA**  
Representante Legal  
(Adjunto Certificacion)

**JUAN CARLOS MEZA SALGADO**  
Contador Publico  
T.P. 100878-T

**CARLOS ARTURO VELILLA GUZMAN**  
Revisor Fiscal  
T.P  
(Adjunto Dictamen)

**AGUAS DE SAN ANDRES SA ESP**

NIT: 900.035.122-6

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Cifras en Pesos)

(Presentación Por Cuenta)

(Año Actual)  
2.016**FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO 6.663.528,85

**MOVIMIENTOS DE PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO 689.314,00**

Ingresos Por Operaciones Sin Flujo de Efectivo 689.314,00

Ingresos Extraordinarios 4.378,44

Provisiones 0,00

Depreciaciones 0,00

Amortizaciones 0,00

Gastos Extraordinarios 4.378,44

Otras Partidas Que No Involucran Efectivo 0,00

**EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN 7.352.842,85****CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS 13.044.727,00**

Deudores 5.269.654,04

Inventarios -

Otros Activos 10.319.800,00

Cuentas Por Pagar 6.362.982,00

Obligaciones Laborales (7.104.349,96)

Pasivos Estimado 743.636,88

Otros Pasivos (7.996.849,96)

**EFECTIVO GENERADO EN CAMBIO DE ACTIVOS Y PASIVOS****FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN 21.086.884****FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

Aquisición de Propiedad, Planta y Equipo 0,00

Venta de Propiedad Planta y Equipo 0,00

Otros Ingresos Recibidos En Actividades de Inversión 0,00

Otros Pagos Recibidos En Actividades de Inversión 0,00

**FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN****FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN**

Deudas Por Operaciones de Credito Publico y Financiación Con Banca Central

Amortización de Operaciones de Credito Publico y Financiación Con Banca Central

Deudas Por Operaciones de Financiamiento e Instrumentos Derivados

Amortización Por Operaciones de Financiamiento e Instrumentos Derivados

Otros Ingresos Recibidos en Actividades de Financiación

Otros Pagos Recibidos en Actividades de Financiación

0,00

**FLUJO NETO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN****INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO 21.086.883,85****EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO 4.800.197,77****EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO 25.887.081,62****LEDIS MARIA BARRIOS ORTEGA**

Representante Legal

(Adjunto Certificación)

**JUAN CARLOS MEZA SALGADO**

Contador Publico

T.P. 100878-T

**CARLOS ARTURO VELILLA GUZMAN**

Revisor Fiscal

T.P

(Adjunto Dictamen)

# **AGUAS DE SAN ANDRES**

## **S.A. E.S.P.**

NIT 900.035.122-6

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de Diciembre de 2016

#### **A. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

##### **1. Naturaleza Jurídica:**

La empresa AGUAS DE SAN ANDRES S.A. E.S.P, es una Sociedad Anónima oficial de orden departamental, creada mediante escritura pública número 877 del 04 de octubre de 2004, conforme a la ley 142 de 1994 con domicilio principal en la isla de San Andrés, Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina. Su operación inició el 25 de julio de 2005 a través del registro de su primer gerente.

Es una empresa de carácter especial que ejerce sus actividades dentro el ámbito del derecho privado, con autonomía administrativa, presupuestal y dotada de personería jurídica para administrar sus asuntos según lo dispuesto por la Constitución, las Leyes, los Decretos, las Ordenanzas y las normas que dicte la Superintendencia de Servicios Públicos, los Órganos de Administración y la Gerencia, para prestar el servicio público de acueducto, alcantarillado y aseo con las limitaciones establecidas por las mismas.

Sus estatutos han sido modificados mediante la escritura pública 540 del 16 de junio de 2011, reforma estatutaria, y la escritura pública número 705 del 25 de julio de 2001 Acta Aclaratoria.

Su objeto principal es la de desarrollar las actividades industriales y comerciales de producción, tratamiento y suministro de agua potable, tratamiento y disposición de aguas servidas. La sociedad deberá realizar todas las actividades necesarias o convenientes tendientes a lograr la organización que le permita atender la prestación de los servicios públicos a su cargo definidas en la Ley 142 de 1994.

La empresa debe garantizar la prestación del servicio público de acueducto, alcantarillado y aseo en la Isla de San Andrés, pero debido que no cuenta con la organización y la

infraestructura necesaria para efectuar la operación, actualmente ejecuta las actividades específicas de supervisión del contrato de operación del servicio de acueducto y

Alcantarillado, que desarrolla la empresa PROACTIVA AGUAS DEL ARCHIPIÉLAGO S.A. E.S.P. en la Isla de San Andrés en cumplimiento del plan estratégico diseñado para tal fin.

## **2 Principales Políticas y Prácticas Contables:**

### **2.1 De orden contable**

Para el proceso de identificación, registro, preparación de los estados contables, la empresa Aguas de San Andrés S.A E.S.P aplica el Marco Conceptual de la Contabilidad Pública y el Catálogo General de Cuentas del PGCP, a sí mismo como los procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en armonía con los principios de contabilidad de general aceptación en Colombia y las normas que sobre la materia imparte la Superintendencia de Servicios Públicos. Por lo tanto las operaciones realizadas, la clasificación de las cuentas y la codificación de los documentos soporte a nivel de documento fuente se hacen preservando las normas antes referidas. En lo concerniente al registro oficial de los libros de contabilidad se hallan registrados ante la Cámara de Comercio de San Andrés y sus registros se realizan de acuerdo con las normas legales aplicables.

En desarrollo del proyecto de modernización de la regulación contable pública, la Contaduría General de la Nación (CGN) da continuidad a la estrategia de modernización de la regulación contable del sector público, en concordancia con los objetivos de la Ley 1314 de 2009, la cual propende por una política pública que mejore el perfil competitivo de las empresas de propiedad estatal a través de la incorporación de prácticas líderes de aceptación mundial y de un marco normativo acorde con la rápida evolución de los negocios.

Como parte de este proceso, la CGN publicó, en junio de 2013, el documento "Estrategia de Convergencia de la Regulación Contable Pública hacia Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP)", el cual fue puesto a consideración de los interesados y del público en general. En este documento, se expusieron los estudios adelantados y las conclusiones que sustentaron la definición de los aspectos conceptuales y técnicos de la propuesta de política de regulación contable pública, en la cual se consideró la definición de los siguientes marcos normativos: a) Marco Normativo para Entidades de Gobierno, b) Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público y c) Marco Normativo para Empresas que Cotizan en el Mercado de Valores o que Captan o Administran Ahorro del Público.

En desarrollo de dicha política de regulación contable pública, la CGN expidió la Resolución 743 de 2013, mediante la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo dispuesto en el anexo del Decreto Nacional 2784 de 2012, aplicable a las entidades definidas en su artículo segundo, las cuales esencialmente corresponden a empresas que cotizan en el mercado de valores, y que captan o administran ahorro del público.

Con el propósito de dar continuidad al proceso de modernización de la regulación contable pública, el 25 de julio de 2015, y luego de obtener los derechos para utilizar material desarrollado por la Fundación IFRS en las Normas Internacionales de Información Financiera, la CGN, publicó y puso a consideración de los interesados y del público en general, el proyecto de marco normativo aplicable a las Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público. Este proyecto está conformado por el Marco Conceptual para la preparación y presentación de la información financiera y por las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos económicos.

Así las cosas, y en cumplimiento del debido proceso definido por la CGN como práctica de buen gobierno, una vez analizados los comentarios al Proyecto de Marco Normativo y efectuados los ajustes pertinentes, la CGN mediante la Resolución 414 de 2015, incorpora, al Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Conceptual y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos económicos, de Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que No Captan ni Administran Ahorro del Público.

De igual manera, la CGN expide el Instructivo No. 002 del 8 de septiembre de 2015, con el fin de orientar la elaboración del estado de situación financiera de apertura, la elaboración de los estados financieros del final del periodo de transición y la elaboración y presentación de los primeros estados financieros bajo el nuevo marco de regulación.

Además de ello, y con el propósito facilitar la aplicación del nuevo marco normativo, así como del instructivo para la transición, la CGN, con base en la clasificación de entidades aprobada por el Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de las Finanzas Públicas, relaciona en un listado las empresas sujetas a la Resolución 414 de 2015.

Adicionalmente, la CGN publica el documento "Cambios en la Política de Regulación Contable Pública y en la Definición del Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que No Captan ni Administran Ahorro el Público", con el fin de exponer de manera sumaria, las consideraciones efectuadas por la CGN para mantener o modificar criterios inicialmente expuestos en la propuesta de política de regulación contable pública, así como para mantener definiciones contenidas en el proyecto de marco normativo, aplicable a las Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, documentos que fueron comentados por parte de los interesados y del público en general.

La empresa se encuentra restringida para administrar sus recursos financieros en cuentas bancarias, debido que sobre ella se adelanta un proceso por la obligación que se genero del Impuesto al Patrimonio y que por ello se ejecuto el embargo sobre su saldos en cuentas bancarias. Este proceso a finales de la vigencia, dio un fallo a favor y para el cierre de la vigencia se inició el proceso de normalización de las cuentas bancarias y recuperación de los valores retenidos.

La Empresa mantuvo los criterios de valuación de activos, no se aplica ajustes por inflación, en cumplimiento de lo dispuesto por la CGN.

Durante la vigencia se calculó lo referente a provisiones, amortizaciones. Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal no se tuvo en cuenta criterio alguno para su registro ya que para el año 2012 se excluyó del ámbito del catálogo de cuentas el registro de las operaciones presupuestales.

*Aplicación de las normas de depreciación:* Como resultado de la aplicación de las normas de depreciación de la propiedad, planta y equipo refleja un saldo de cero (0) pesos en la cuenta, debido a que la propiedad planta y equipo ya cumplió su vida útil, de acuerdo a los procedimientos contables aplicables.

*Aplicación de ajustes por inflación:* Durante la vigencia fiscal del 2016, no se aplicó ajustes por inflación en virtud de la normatividad vigente.

*Depuración y ajuste de cifras:* Durante el periodo, se procedió al levantamiento de un inventario de la propiedad planta y equipo de la empresa y a la salida de los elementos que por deterioro, obsolescencia y hurto deberían ser dados de baja. Este levantamiento se realizó en el mes de mayo de 2016. Además de esto se realizó el ajuste a las cuentas por pagar, por el acuerdo de pago firmado en diciembre de 2015, por el pago pendiente de los servicios prestados por UNION TEMPORAL PGP SA y CYDEP LTDA, en el periodo de diciembre de 2007 y enero de 2008, esto porque en la auditoria realizado para el año 2015 hubo una sobreestimación en la cuentas por pagar señaladas.

## **2.2 DE ORDEN ADMINISTRATIVO.**

El sistema de Información Financiero es manual, en cuanto al hecho que no se encuentra (integrado) sistematizado, debido que la estructura misma de la empresa solo cuenta con un cargo ocupado por un servidor público; que debe ejecutar las funciones para cumplir con el objeto de la Empresa. La labor contable, es realizada por un contador contratado para apoyar en todas las actividades de tipo financiero, tributario y contable, por ello, no obstante la estructura organizacional, el **Proceso de la información contable** se realiza teniendo en cuenta la adecuada identificación, clasificación, registro, revelación, análisis, interpretación y comunicación de la información contable que se genera de forma razonable y oportuna.

Durante la vigencia fiscal de 2016 se actualizo el programa (Modulo) de contabilidad, HELIZA, del cual se encuentra debidamente legalizada con la licencia de su autor.

Se actualizaron los manuales de procesos contables de acuerdo a las necesidades actuales de la empresa.

El proceso de Presentación de la información contable a las entidades de control y administración, como es LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION, por la aplicación CHIP, Revisoría Fiscal, la Súper Intendencia de Servicios Públicos, se les presenta periódicamente y anualmente los informes establecidos, así mismo se le ha dado cumplimiento a las normas contables durante las vigencias del 2016. Por otra parte la CGD y Revisor Fiscal han emitido dictamen limpio para el período anterior y el presente, con algunas observaciones de carácter administrativo.



Los recursos que recibe actualmente Aguas de San Andrés SA ESP no son suficientes para proporcionar los servicios mínimos requeridos para su operación eficiente, y el ingreso está restringido a la remuneración fijada en la cláusula 24 del contrato de operación del sistema de acueducto y alcantarillado con la empresa PROACTIVA Aguas del Archipiélago SA ESP

## **B. NOTAS Y REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

### **1. GRUPO 11 – Efectivo**

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

	<b>CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A	25.887.081,62	4.800.197,77
1105	CAJA	0	4.798.060,56
110501	CAJA PRINCIPAL	0	4.798.060,56
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	25.887.081,62	2.137,21
111005	CUENTA CORRIENTE BANCARIA	25.887.081,62	2.137,21
11100501	BANCO DE OCCIDENTE - 85502662-1	1.400.455,21	3,93
11100502	BANCO DE OCCIDENTE - 85581788-8	24.486.626,41	2.133,28

#### **Revelaciones:**

Las cuentas de ahorro y corrientes fueron desembargadas has abril de 2016, en los periodos anteriores los pagos se realizaban por caja.

La empresa no cuenta, con instrumentos de administración de liquides o inversiones de liquides inmediata.

### **2. GRUPO 14 – Deudores**

La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:

Cifras en Pesos Colombianos

<b>14</b>	<b>DEUDORES</b>	<b>61.580.873,00</b>	<b>66.850.527,04</b>
1401	Ingresos No Tributarios	39.319.033,00	36.825.918,00
1422	Anticipo o Saldos	22.261.840,00	13.788.580,00
1425	Depositos Entregados en Garantia	0,00	24.232.879,04
1480	Provision Para Deudores	0,00	(7.996.850,00)

#### **Revelaciones:**

La cuenta 1401 Otros Ingresos no Tributarios representa los pagos pendientes por recaudar del contrato de operación del servicio de acueducto y alcantarillado con Proactiva Aguas del

Archipiélago SA ESP, operador privado. El saldo corresponde a la factura del mes de diciembre de 2016.

La cuenta 142201 ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA, corresponde al valor resultante en la liquidación del impuesto de renta para el año 2016.

La cuenta 142203 SALDOS A FAVOR EN LIQUIDACIONES, corresponde a saldo a favor resultante en la liquidación del impuesto CREE correspondiente al año 2015 y debe procederse a realizar los trámites para a devolución, de este valor.

La cuenta 142290 OTROS ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR, corresponde al valor de las autorretenciones del CREE correspondiente al año 2016 para ser descontadas en la liquidación del impuesto

La cuenta 142503 Depósitos Judiciales corresponde al valor del embargo de las cuentas bancarias por la DIAN, que ya fueron reintegrados, en abril de 2016.

La cuenta La provision que se estimo para la posible no recuperación de los dineros embargados, por el proceso en contra de la empresa, por parte de la DIAN, por los impuestos al patrimonio de los años 2007, 2008 y 2009.

No existe deterioro o baja de Cuentas.

### 3. GRUPO 16 – Propiedades Planta y Equipos.

Corresponde a Equipo de Computación y Muebles y Enseres y Equipo de Oficina para las operaciones de la empresa. En mayo de 2016 se levantó el inventario de propiedad, planta y equipo, resultando el siguiente cuadro

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2016 y 31 de diciembre el año 2017 es la siguiente:

No Orden	Nombre y especificación de los productos	Cantidad	Valor Total	ESTADO	OBSERVACIONES
1	JUEGO DE OFICINA- UN ESCRITORIO Y TRES SILLA	1	3.003.100	BUENO	DEPRECIACION 100%
2	SILLA EJECUTIVA REFERENCIA 46427 (SILLA ERGON	1	395.000	BUENO	DEPRECIACION 100%
3	SILLA GIRATORIA COLOR AZUL	1	50.000	REGULAR	DEPRECIACION 100%
4	SILLA GIRATORIA COLOR AZUL	1	50.000	MALO	DEPRECIACION 100%
5	ARCHIVADOR DE TRES GAVETAS (MARCA KENED	1	318.000	BUENO	DEPRECIACION 100%
6	COMPUTADOR QBEX 2006 001	1	2.080.343	MALO	DEPRECIACION 100%
7	MALETIN TARGUS 2006 001	1	59.000	MALO	DEPRECIACION 100%
8	IMPRESORA HP OFFICEJET 5610 2006 001	1	795.000	MALO	DEPRECIACION 100%
9	SWICHES 10-100-1000 2006 001	1	125.000	MALO	DEPRECIACION 100%
10	PORTATIL TOSHIBA C45-ASP4203	1	1.380.000	HURTADO	DEPRECIACION 100% HURTADO SEGÚN DENUNCIO
11	IMPRESORA EPSON L 200	1	500.000	BUENO	BIEN DONADO POR PROACTIVA 100% DEPRECIACION
12	COMPUTADOR HP COMPAQ 4000 PRO SFF PC	1	2.500.000	BUENO	BIEN DONADO POR SIGEP PGP 100% DEPRECIADO
TOTALES		12	11.255.443		

#### Revelaciones:

Los valores en libros están totalmente depreciados y se realizó el ajuste del valor de la propiedad planta y equipo, para el año 2016.

		2016	2015
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00	0,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	3.816.800,00	3.716.800,00

166501	MUEBLES Y ENSERES	3.816.800,00	3.716.800,00
16650101	JUEGO DE OFICINA - 1ESCRT-3SILLAS-	3.003.100,00	3.003.100,00
16650102	SILLA EJECUTIVA REF- 46427	395.000,00	395.000,00
16650103	ARCHIVADOR TRES GAVETA 3GTS	318.700,00	318.700,00
16650104	SILLAS DE ESCRITORIO GIRATORIAS DE	100.000,00	0,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y	7.439.343,00	4.439.343,00
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	7.439.343,00	4.439.343,00
16700201	COMPUTADRO QBEX 2006-01	2.080.343,00	2.080.343,00
16700203	MALETIN TARGUS 2006-01	59.000,00	59.000,00
16700204	IMPRESORA HP OFFICEJET 5610 2006-01	795.000,00	795.000,00
16700205	SWICHES 10-100-1000 2006-01	125.000,00	125.000,00
16700206	PORTATIL TOSHIBA C-45 ASP	1.380.000,00	1.380.000,00
16700207	IMPRESORA EPSON L200	500.000,00	0,00
16700208	COMPUTADOR HPCOMPAQ 4000 PRO	2.500.000,00	0,00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-11.256.143,00	-8.156.143,00
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE	-3.816.800,00	-3.716.800,00
16850601	MUEBLES Y ENSERES	-3.816.800,00	-3.716.800,00
1685060101	DEPR - JUEGO MOBILIARIO OFICINA	-3.003.100,00	-3.003.100,00
1685060102	DEPRCIACION - SILLA EJECUTIVA -	-395.000,00	-395.000,00
1685060103	DEPECIACION - ARCHIVADOR TRES	-318.700,00	-318.700,00
1685060104	DEPR-SILLAS GIRATORIAS AZULES	-100.000,00	0,00
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y	-7.439.343,00	-4.439.343,00
16850702	EQUIPO DE COMPUTACION Y	-7.439.343,00	-4.439.343,00
1685070201	DEPR - COMPUTADOR QBEX	-2.080.343,00	-2.080.343,00
1685070202	DEPR - PORTATIL TOSHIBA	-1.380.000,00	-1.380.000,00
1685070203	DEPR - MALETIN TARGUS	-59.000,00	-59.000,00
1685070204	DEPR - IMPRESORA HP OFFICEJET	-795.000,00	-795.000,00
1685070205	DEPR - SWICHES 10-100-1000	-125.000,00	-125.000,00
1685070206	DEPR-IMPRESORA EPSON L200	-500.000,00	0,00
1685070207	DEPR-COPUTADOR HP COMPAQ 4000	-2.500.000,00	0,00

No existe valor de salvamento por la total obsolescencia de los artículos de la propiedad planta y equipo.

La depreciación es un gasto totalmente administrativo

### 3. GRUPO 19 – Otros Activos.

Corresponde a Equipo de Computación recibidos como aportes de la Gobernación de San Andrés y entregados a Proactiva SA ESP en función del servicio. Además de esto la amortización del software contable de la empresa, que para la fecha ya fue totalmente amortizado y en el año 2016 cancelado la amortización.

Cifras en pesos Colombianos

<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>0,00</b>	<b>10.319.800,00</b>
1920	Bienes Entregados a Terceros	0,00	10.319.800,00

#### 4. CLASE 2 – PASIVO

La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>37.055.266,00</b>	<b>43.418.248,00</b>
2425 Acreedores	30.672.163,00	36.191.534,00
2436 Retencion En La Fuente	3.121.260,00	3.184.000,00
2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas	3.261.843,00	4.042.714,00

#### Revelaciones:

Los saldos de la cuenta 242518 Aportes A Fondos Pensionales, corresponde al periodo diciembre, que se paga los primeros días de enero.

Los saldos de la cuenta 242519 Aportes A Seguridad Social En Salud, corresponde al periodo diciembre, que se paga los primeros días de enero.

Los saldos de la cuenta 242520 Aportes a ICBF, SENA Y CAJASAI, corresponde al periodo diciembre, que se paga los primeros días de enero.

Los saldos de la cuenta 242532 APORTES A RIESGOS PROFESIONALES, corresponde al periodo diciembre, que se paga los primeros días de enero.

Los saldos de la cuenta 242552 HONORARIOS, corresponden a deuda con el Revisor Fiscal por el periodo diciembre de 2016, y con el consorcio supervisor por el mes de diciembre , más un periodo parcial pendiente de pago de 2007; debido al embargo a las cuentas de banco efectuado por la DIAN.

La cuenta 244001 IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS se relaciona con el cálculo de la provisión para el pago de impuesto de renta estimado sobre la utilidad generada en el período.

La cuenta 250501 NOMINA POR PAGAR corresponde al mes de diciembre nómina por pagar.

La cuenta 250502 CESANTIAS corresponde a la cuota por enviar del mes de diciembre Fondo Nacional de Ahorro.

La cuenta 250504 VACACIONES corresponde a las vacaciones consolidadas acumuladas al Corrientes:

<b>25 OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>3.951.000,00</b>	<b>4.172.000,00</b>
2505 Salarios Y Prestaciones	3.951.000,00	4.172.000,00

No orrientes

<b>25 OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>8.633.333,00</b>	<b>892.500,00</b>
2505 Salarios Y Prestaciones	<u>8.633.333,00</u>	<u>892.500,00</u>

Revelaciones:

Las obligaciones laborales a largo plazo corresponden, a las vacaciones no disfrutadas y desde 2012 y que en una posible liquidación deberían reconocerse los valores absolutos de estas.

### **5. CLASE 3 – Patrimonio.**

<b>3 PATRIMONIO</b>	<b>29.831.505,66</b>	<b>33.487.776,81</b>
<b>32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO</b>	<b>29.831.505,66</b>	<b>33.487.776,81</b>
3204 Capital Suscrito y Pagado	11.429.000,00	11.429.000,00
3225 Resultado De Ejercicios Anteriores	8.638.976,81	11.841.229,81
Resultado Del Ejercicio	6.663.528,85	7.117.547,00
3268 Impacto Por La Transicion Al Nuevo Esquema	3.100.000,00	3.100.000,00

Revelaciones:

Está constituido por el grupo 32 Patrimonio Institucional. Inicia el año con un valor de \$14.130.183

La cuenta 3204 Capital Suscrito y Pagado por valor de 11.429.000, corresponde a los pagos en dinero y en especie efectuadas por las acciones suscritas y pagadas, incluidas los de la Gobernación de San Andrés, según la última modificación de los estatutos, mencionados en la nota 1.

La cuenta 320401 Capital Autorizado corresponde a 15.000 acciones, siendo el valor de cada acción de \$1.000 pesos para un total de 15.000.000,00.

La cuenta 320402 Capital por Suscribir tiene un saldo de \$3.571.000 correspondiente a las acciones 3.571 acciones que aún no han sido suscritas, posteriormente a la modificación estatutaria.

La cuenta 320403 Capital suscrito por cobrar tiene un saldo de \$0, posterior a la modificación estatutaria, debido a que todas las acciones suscritas por los socios se encuentran formalmente pagadas.

La conformación de la capital accionario de AGUAS DE SAN ANDRES SA ESP está conformada como muestra el siguiente cuadro:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO		Porcentaje de Participación	CAPITAL PAGADO
	ACCIONES	VALOR		
Departamento de San Andrés, Providencia y Santa Catalina	10.319	\$10.319.000	90.288 %	\$ 10.319.000
Nación – Ministerio de Vivienda, ciudad y Territorio	10	\$ 10.000	0.088 %	\$ 10.000
E.S.P. Empresa de Energía del Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina S.A.	50	\$ 50.000	0.477 %	\$ 50.000
TELEISLAS	50	\$ 50.000	0.477 %	\$ 50.000
SENA	1.000	\$ 1.000.000	8.750 %	\$ 1.000.000
<b>TOTALES</b>	<b>11.429</b>	<b>\$11.429.000</b>	<b>100.0 %</b>	<b>\$11.429.000</b>

La cuenta 322501 Excedente Acumulado corresponde al saldo acumulado por la ejecución operativa hasta el año 2016.

La cuenta 323002 corresponde a la pérdida generada a 31 de diciembre de 2016 posterior al cálculo de las provisiones para pago de impuestos.

## 6. CLASE 4 – Ingresos

Los ingresos se han generado de acuerdo a lo establecido en la cláusula 24 del contrato de operación, cuyo objeto es la operación de la infraestructura destinada a la prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado en la isla de San Andrés, tarifada en \$25.000.000,00 mensuales, en el año 2005, actualizados por el IPC anual.

En el año 2016 corresponden \$ 39.319.033,00 mensual, lo que suma \$ 471.828.396,00, por el año completo.

## 7. CLASE 5 – Gastos

Valores en Pesos Colombianos	2016	2015
<b>51 DE ADMINISTRACION</b>	<b>465.212.190,72</b>	<b>419.925.428,00</b>
5101 Sueldos y Salarios	73.440.833,00	61.920.833,00
5103 Contribuciones Efectivas	9.423.200,00	9.291.600,00
5111 Gastos Generales	374.288.953,43	345.239.611,00
5120 Impuestos, Tasas y Contribuciones	<u>8.059.204,29</u>	<u>3.473.384,00</u>

## Revelaciones

Los gastos se han generado de acuerdo al presupuesto y mediante las provisiones contables aplicables a la situación real. En la ejecución de los gastos se ha seguido el protocolo de la ejecución presupuestal, por el método de registro de causación contable.

Los principales gastos corresponden al contrato de supervisión (al contrato de operación) con el consorcio CYDEP-PGP, la nómina y la Revisoría Fiscal. Con el saldo se cubren las otras obligaciones como registros, impuestos, seguros y otros gastos indispensables.

Las diferencias presentadas con el presupuesto corresponden a la amortización de la deuda con los operadores y los ajustes de depreciación y contables.

## **C. OTRAS NOTAS**

Aguas de San Andrés SA ESP está catalogada fiscalmente como contribuyente del Impuesto de Renta y para la equidad "CREE", igualmente es contribuyente del impuesto municipal de industria y comercio y del gravamen a los movimientos financieros. Debido al ajuste realizado en el patrimonio a su capital, no lo hace responsable del Impuesto al Patrimonio.

Manifiesto que la contabilidad de la empresa AGUAS DE SAN ANDRÉS SA ESP se ha llevado conforme a las normas y requisitos del régimen de la contabilidad pública en Colombia que es expedido por la Contaduría General de la Nación, hemos observado lo dispuesto en el PGCP, MANUAL DE PROCEDIMIENTOS Y LA DOCTRINA CONTABLE PUBLICA, además manifiesto que como responsable de la información contable a 31 de diciembre de 2016, asumí la función de Contador Público a partir del mes del 10 de Marzo del ejercicio contable mencionado.

**JUAN CARLOS MEZA SALGADO**

**CONTADOR PÚBLICO**

**MAT: 100878-T**