

# AGUAS REGIONALES EPM S.A. E.S.P.

Estados Financieros separados y notas  
31 de julio 2020 y 2019

**AGUAS REGIONALES EPM S.A. E.S.P.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

A Julio de 2020 y 2019

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>Julio</b>	<b>Julio</b>
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo no corriente</b>		
Propiedades, planta y equipo, neto	98,351,543	85,953,707
Otros activos intangibles	48,407,146	37,845,049
Activos por derechos de uso	950,122	1,057,677
Activo por impuesto diferido	0	0
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5,610,873	2,743,760
Otros activos financieros	1,026,839	1,364,302
Otros activos	85,377	79,340
<b>Total activo no corriente</b>	<b>154,431,902</b>	<b>129,043,834</b>
<b>Activo corriente</b>		
Inventarios	1,209,279	1,250,475
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	16,242,182	15,085,101
Activo por impuesto sobre la renta corriente	1,838,547	-
Otros activos	188,348	523,952
Efectivo y equivalentes al efectivo	15,022,423	4,367,244
<b>Total activo corriente</b>	<b>34,500,780</b>	<b>21,226,773</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>188,932,681</b>	<b>150,270,607</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>		
<b>Patrimonio</b>		
Capital emitido	61,128,282	61,128,282
Prima en colocación de acciones	3,096,934	3,096,934
Reservas	42,031,200	32,098,924
Otro resultado integral acumulado	4	2
Resultados acumulados	(3,645,449)	(3,645,449)
Resultado neto del período	5,481,621	7,451,493
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>108,092,592</b>	<b>100,130,185</b>

*fcm/21*

**URABÁ**  
 Calle 97ª Número 104 - 13 Barrio Humedal  
 Apartadó - Antioquia  
 Teléfono: 828 66 57

**OCCIDENTE**  
 Carrera 11 Número 22a - 63  
 San Jerónimo - Antioquia  
 Teléfono: 858 02 96

**AGUAS REGIONALES EPM S.A. E.S.P.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

A Julio de 2020 y 2019

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	2020	2019
	Julio	Julio
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivo no corriente</b>		
Acreedores y otras cuentas por pagar	3,503	3,493
Créditos y préstamos	45,665,631	29,202,648
Otros pasivos financieros	912,734	1,010,948
Beneficios a los empleados	202,567	154,962
Pasivo por impuesto diferido	2,301,237	2,586,938
Provisiones	38,780	36,944
Otros pasivos	269,310	386,885
<b>Total pasivo no corriente</b>	<b>49,393,761</b>	<b>33,382,818</b>
<b>Pasivo corriente</b>		
Acreedores y otras cuentas por pagar	13,215,277	5,571,921
Créditos y préstamos	12,229,919	5,906,434
Otros pasivos financieros	88,860	56,760
Beneficios a los empleados	712,662	742,027
Impuesto sobre la renta por pagar	1,572,770	2,484,412
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	514,420	496,816
Otros pasivos	3,112,421	1,499,234
<b>Total pasivo corriente</b>	<b>31,446,329</b>	<b>16,757,604</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>80,840,090</b>	<b>50,140,422</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>188,932,681</b>	<b>150,270,607</b>



**Hernán Andrés Ramírez Ríos**

Representante Legal



**John Jaime Rodríguez Sosa**

Contador Público

TP: 144842-T

**URABÁ**  
Calle 97ª Número 104 - 13 Barrio Humedal  
Apartadó - Antioquia  
Teléfono: 828 66 57

**OCCIDENTE**  
Carrera 11 Número 22a - 63  
San Jerónimo - Antioquia  
Teléfono: 858 02 96

**AGUAS REGIONALES EPM S.A. E.S.P.  
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

Para los periodos comprendidos entre Enero y Julio de 2020 y 2019  
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>Julio</b>	<b>Julio</b>
	<b>Acumulado</b>	<b>Acumulado</b>
<b>Operaciones continuadas</b>		
Venta de bienes	114,932	-
Prestación de servicios	33,787,621	33,478,465
Arrendamiento	13,783	13,358
Otros ingresos	290,340	372,572
<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>34,206,677</b>	<b>33,864,395</b>
<b>Total Ingresos</b>	<b>34,206,677</b>	<b>33,864,395</b>
Costo prestación de servicios	20,279,504	18,486,776
Gastos de administración	3,012,811	3,256,838
Deterioro de cuentas por cobrar neto	371,673	500,732
Otros gastos	10,637	(4,278)
Ingresos financieros	564,964	1,123,380
Gastos financieros	1,834,329	1,337,042
Diferencia en cambio neta	1,393	(8,996)
Efecto por participación en inversiones patrimoniales	1	0
<b>Resultado del período antes de impuestos</b>	<b>9,264,080</b>	<b>11,401,670</b>
Impuesto sobre la renta y complementarios	3,782,459	3,950,178
<b>Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.</b>	<b>5,481,621</b>	<b>7,451,493</b>
<b>Resultado neto del ejercicio</b>	<b>5,481,621</b>	<b>7,451,493</b>
<b>Otro resultado Integral</b>		
<b>Partidas que no serán reclasificadas posteriormente al resultado del período:</b>	<b>0</b>	<b>(1)</b>
Inversiones patrimoniales medidas a valor razonable a través de patrimonio	0	0
Impuesto sobre la renta relacionado con los componentes que no serán recla.	0	(1)
<b>Otro resultado Integral neto de impuestos</b>	<b>0</b>	<b>(1)</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO</b>	<b>5,481,621</b>	<b>7,451,492</b>



**Hernán Andrés Ramírez Ríos**  
Representante Legal



**John Jaime Rodríguez Sosa**  
Contador Público  
TP: 144842-T

**URABÁ**  
Calle 97ª Número 104 - 13 Barrio Humedal  
Apartadó - Antioquia  
Teléfono: 828 66 57

**OCCIDENTE**  
Carrera 11 Número 22a - 63  
San Jerónimo - Antioquia  
Teléfono: 858 02 96

## Tabla de Contenidos

Nota 1. Entidad reportante .....	6
Nota 2. Propiedad planta y equipo e intangibles, neto .....	6
Nota 3. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar .....	7
Nota 4. Otros activos financieros .....	10
Nota 5. Inventarios.....	10
Nota 6. Activo por impuesto sobre la renta corriente .....	10
Nota 7. Efectivo y equivalentes al efectivo .....	10
Nota 8. Patrimonio .....	11
Nota 9. Acreedores y otras cuentas por pagar .....	11
Nota 10. Créditos y préstamos .....	11
Nota 11. Impuesto sobre la renta por pagar.....	12
Nota 12. Ingresos por actividades ordinarias.....	12
Nota 13. Otros ingresos.....	13
Nota 14. Costos por prestación de servicios.....	14
Nota 15. Gastos de administración .....	15

**Nota a los Estados Financieros - Julio de 2020 y 2019**  
**Aguas Regionales EPM S.A. E.S.P.**  
**Cifras expresadas en miles de pesos colombianos**

**Nota 1. Entidad reportante**

Aguas Regionales EPM S.A. E.S.P., (en adelante "Aguas Regionales" o la "empresa") es una sociedad de economía mixta, tiene una relación de grupo empresarial en un vínculo de subordinación con Empresas Públicas de Medellín E.S.P. (en adelante EPM) quien tiene una participación accionaria directa del 69,76%. Su capital está dividido en acciones.

Fue constituida en Colombia mediante escritura pública No 0000045 de la Notaría Única de Apartadó el 18 de enero de 2006, inscrita el 27 de febrero de 2006 bajo el No 00005981 del libro IX. El capital con el que se constituyó y funciona, al igual que su patrimonio, es de naturaleza pública. Su domicilio principal está en la calle 97A No. 104 - 13 Barrio el Humedal, Apartadó, Antioquia, Colombia. El término de duración de su persona jurídica es indefinido. El 23 diciembre de 2015 de acuerdo con la escritura pública N° 49346 Aguas de Urabá se fusionó por absorción con Regional Occidente filial del grupo EPM.

Aguas Regionales tiene como objeto social la prestación de los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo, así como las actividades complementarias propias de cada uno de estos servicios, y el tratamiento y el aprovechamiento de las basuras. Actualmente Aguas Regionales no es prestadora del servicio de Aseo.

**Nota 2. Propiedad planta y equipo e intangibles, neto**

Las propiedades, planta y equipo e intangibles presentan una variación de \$22,959,936, obedece principalmente a la ejecución de proyectos, compra de maquinaria para la operación y equipos de cómputos; el incremento en plantas y redes, concesiones y franquicias, se explica por los traslados a operación de proyectos terminados.

<b>Propiedad, planta y equipo</b>	<b>Julio de 2020</b>	<b>Julio de 2019</b>
Costo	122,470,806	106,467,107
Depreciación acumulada y deterioro de valor	(24,119,263)	(20,513,400)
<b>Total</b>	<b>98,351,543</b>	<b>85,953,707</b>

Intangibles	Julio de 2020	Julio de 2019
<b>Costo</b>	<b>55,052,041</b>	<b>42,509,231</b>
Otros intangibles	55,052,041	42,509,231
<b>Amortización acumulada y deterioro de valor</b>	<b>(6,644,895)</b>	<b>(4,664,182)</b>
Otros intangibles	(6,644,895)	(4,664,182)
<b>Total</b>	<b>48,407,146</b>	<b>37,845,049</b>

### Nota 3. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El aumento neto para el rubro de deudores (corto y largo plazo) es de \$4,024,193, como se detalla a continuación:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	Julio de 2020	Julio de 2019
<b>No corriente</b>		
Deudores servicios públicos	6,301,227	3,459,151
Deterioro de valor servicios públicos	(1,218,073)	(895,753)
Préstamos empleados	107,697	93,386
Otros préstamos	420,022	86,976
<b>Total no corriente</b>	<b>5,610,873</b>	<b>2,743,760</b>
<b>Corriente</b>		
Deudores servicios públicos	25,334,386	23,806,140
Deterioro de valor servicios públicos	(9,671,412)	(9,908,745)
Préstamos empleados	18,682	14,573
Contratos de construcción	1,038	1,038
Otros préstamos	894,521	1,529,748
Deterioro de valor otros préstamos	(335,033)	(357,653)
<b>Total corriente</b>	<b>16,242,182</b>	<b>15,085,101</b>
<b>Total</b>	<b>21,853,055</b>	<b>17,828,861</b>

Se explica a continuación por cada tipo de deudor: Usuarios, Subsidios y Otras cuentas por cobrar:

#### Usuarios:

El aumento de \$4,707,160, se explica principalmente por las medidas que se implementaron frente a la pandemia del COVID-19, tal como se detalla a continuación:

Usuarios:	Julio de 2020	Julio de 2019
Financiada <sup>1</sup>	12,174,034	7,497,433
Corriente	5,360,095	4,300,341
1-90	1,154,174	2,550,084
91-180	881,275	526,851
181-360	780,052	743,593
>360	4,411,368	4,102,978
<b>Total Cartera</b>	<b>24,760,998</b>	<b>19,721,279</b>
Provisión Cartera	-5,447,869	-5,115,310
<b>Total Cartera Usuarios</b>	<b>19,313,129</b>	<b>14,605,969</b>

<sup>1</sup>Se estableció pago diferido a los usuarios residenciales de los estratos 1 al 4, mediante la Resolución interna No. 20200910001236, derivada de la Resolución CRA 915 del 16/04/2020 “Por la cual se establecen medidas regulatorias transitorias para el pago diferido de las facturas de los servicios públicos domiciliarios de acueducto y alcantarillado y del servicio público de aseo, en el marco de la emergencia declarada por el Gobierno Nacional a causa del COVID-19”, modificada posteriormente por la Resolución CRA 918 del 06/05/2020.

El comportamiento de la cartera de los usuarios se da por la aplicación de la resolución interna No. 20200910000981-7, producto de la medida adoptada por el Gobierno Nacional “Reinstalar y Reconectar” y “No suspender ni cortar usuarios residenciales”, además, el congelamiento de las cuotas de diferidos y financiaciones.

#### Subsidios:

Referente a los subsidios la cartera disminuye en \$458,388, lo cual se explica básicamente por el recaudo de las cuentas por cobrar en los Municipios de Apartadó y Chigorodó.

El 71% de la cartera de subsidios corresponde al municipio de Chigorodó del cual se llevan procesos jurídicos que actualmente dan como resultado un embargo decretado por las instancias legales, a la administración municipal sobre las vigencias 2008, 2009 y 2010, logrando una recuperación de \$215 millones por la cartera de 2009.

<b>Subsidios:</b>	<b>Julio de 2020</b>	<b>Julio de 2019</b>
Municipio de Apartadó	478,714	1,325,507
Municipio de Carepa	150,704	84,865
Municipio de Chigorodó	4,867,550	4,978,033
Municipio de Turbo	688,961	637,384
Municipio de Mutatá	175,033	185,965
Municipio de Anza	975	880
Municipio de Olaya	18,962	8,171
Municipio de San Jeronimo	202,352	201,949
Municipio de Santafe De Antioquia	182,976	59,366
Municipio de Sopetran	108,390	61,893
<b>Total Subsidios</b>	<b>6,874,616</b>	<b>7,544,014</b>
Provisión Cartera Subsidios	-5,440,498	-5,651,509
<b>Total Cartera de Subsidios</b>	<b>1,434,118</b>	<b>1,892,505</b>

Se viene evaluando con el área de Asuntos Legales propuestas de pagos para recuperar las carteras de subsidios de vigencias anteriores; Chigorodó \$3,093, Turbo \$582, Mutatá \$42 y San Jerónimo \$10 millones.

#### Otras Cuentas por Cobrar:

La disminución de \$224,578, se explica principalmente por la combinación de la cartera de EPM y otros deudores.

<b>Otras Cuentas por Cobrar:</b>	<b>Julio de 2020</b>	<b>Julio de 2019</b>
EPM-Recaudo <sup>1</sup>	572,965	1,093,349
Otros deudores <sup>2</sup>	493,594	151,794
Municipio Chigorodó (Index. Subsidios)	232,159	232,159
Departamento de Antioquia	16,863	16,030
Corpourabá	-	44,800
CxC FORVI	126,378	135,452
Financiación Cittadela	-	52,136
<b>Total Otras CxC</b>	<b>1,441,959</b>	<b>1,725,720</b>
Provisión Cartera	-336,150	-395,333
<b>Total Deudores Comercial y Otras CxC</b>	<b>1,105,809</b>	<b>1,330,387</b>

<sup>1</sup>El recaudo disminuyó por los efectos producidos por el COVID-19; como medidas frente a esta pandemia, para aliviar la carga financiera de los usuarios, a partir del 07 de abril, se aplicó descuento del 10% por pago oportuno a los usuarios residenciales de los estratos 1 y 2 de acuerdo con las Resoluciones internas No. 20200910001236 y 20200910001237, asimismo, se ofreció periodo de gracia de dos meses para el pago de la primera cuota, derivadas de la Resolución CRA 915 y CRA 918.

<sup>2</sup>La variación de otros deudores se asocia a la amortización de obras por impuestos.

#### Nota 4. Otros activos financieros

El detalle de otros activos financieros al final del periodo es:

Otros activos financieros	Julio de 2020	Julio de 2019
<b>No corriente</b>		
<b>Activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo</b>		
Derechos fiduciarios	1,026,821	1,364,285
<b>Total activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo</b>	<b>1,026,821</b>	<b>1,364,285</b>
<b>Activos financieros designados a valor razonable con cambios a través del otro resultado integral</b>		
Instrumentos de patrimonio	18	17
<b>Total activos financieros designados a valor razonable con cambios a través del otro resultado integral</b>	<b>18</b>	<b>17</b>
<b>Total otros activos financieros no corriente</b>	<b>1,026,839</b>	<b>1,364,302</b>
<b>Total otros activos</b>	<b>1,026,839</b>	<b>1,364,302</b>

Disminuye \$337,463; por la ejecución de los proyectos de optimización del sistema de acueducto del municipio de Apartadó, y construcción redes de alcantarillado del barrio Obrero, construcción tanque de almacenamiento de piso La Lucila II y obras accesorias de acueducto para los sectores 1 y 2 del municipio de Turbo, con los recursos de obras por Impuestos de que trata el artículo 238 de la Ley 1819 de 2016, para lo cual se constituyó la cuenta fiduciaria

#### Nota 5. Inventarios

Los inventarios disminuyen \$41,196, esto obedece al seguimiento y control de la rotación de los elementos inventariables, lo que permite realizar el reabastecimiento oportuno de acuerdo con las necesidades de materiales requeridas para la operación.

#### Nota 6. Activo por impuesto sobre la renta corriente

El aumento con respecto al año anterior de \$1.838 millones obedece al reconocimiento del descuento tributario en IVA, en la adquisición de activos fijos reales productivos productores de renta y también se configura un mayor anticipo de renta del año siguiente con respecto al periodo anterior.

#### Nota 7. Efectivo y equivalentes al efectivo

La composición del efectivo y equivalentes al efectivo es el siguiente:

Efectivo y equivalentes al efectivo	Julio de 2020	Julio de 2020
Efectivo en caja y bancos	1,236,760	3,122,833
Otros efectivo y equivalentes al efectivo	13,785,663	1,244,411
<b>Total efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera</b>	<b>15,022,423</b>	<b>4,367,244</b>
<b>Total efectivo restringido<sup>1</sup></b>	<b>5,142,243</b>	<b>223,938</b>

El aumento se explica, principalmente por mayor valor de \$7,463 millones en la cuenta de encargos fiduciarios que corresponden a desembolsos de créditos para la ejecución del plan de inversiones, y por \$5,075 millones en la cuenta de recursos restringidos por el convenio firmado con EPM, para “elaboración del estudio de factibilidad correspondiente a las nuevas fuentes de captación de agua, para el abastecimiento de agua potable en la zona central de la subregión de Urabá”.

#### Nota 8. Patrimonio

El patrimonio registró aumento de \$5,481,621, lo cual se atañe directamente a la utilidad del periodo; a la fecha no se han decretado dividendos a los accionistas.

#### Nota 9. Acreedores y otras cuentas por pagar

Los acreedores y otras cuentas por pagar se miden al costo amortizado y están compuestos por:

Acreedores y otras cuentas por pagar	Julio de 2020	Julio de 2019
<b>No corriente</b>		
Depósitos recibidos en garantía	2,824	2,824
Recursos recibidos en administración	679	669
<b>Total acreedores y otras cuentas por pagar no corriente</b>	<b>3,503</b>	<b>3,493</b>
<b>Corriente</b>		
Acreedores	4,898,615	3,288,723
Adquisición de bienes y servicios	3,224,613	2,263,988
Recursos recibidos en administración	5,092,049	19,209
<b>Total acreedores y otras cuentas por pagar corriente</b>	<b>13,215,277</b>	<b>5,571,920</b>
<b>Total acreedores y otras cuentas por pagar</b>	<b>13,218,780</b>	<b>5,575,413</b>

La variación por \$7,463,356 se atañe al pasivo corriente, se explica principalmente en la cuenta de recursos recibidos en administración, que corresponden al convenio firmado con Empresas Públicas de Medellín por \$5,000 millones, para elaboración del estudio de factibilidad correspondiente a las nuevas fuentes de captación de agua en la zona central de la subregión de Urabá; también, por el incremento en adquisiciones de bienes y servicios, dado que, se tiene registrado en la cuenta de otros acreedores las tasas retributivas y de usos por \$2,139 millones de la vigencia 2019, porque las Corporaciones Ambientales se acogieron al Decreto 465 de 2020, el cual les permitió extender por cuatro (4) meses el plazo para generar los documentos de cobros de este tributo.

#### Nota 10. Créditos y préstamos

En lo corrido de 2020 se ha realizado abono a capital por \$1,146 millones y se han desembolsado créditos por \$20,897 millones.

Créditos y préstamos	Julio de 2020	Julio de 2019
<b>No corriente</b>		
Préstamos banca comercial	45,665,631	29,202,648
<b>Total otros créditos y préstamos no corriente</b>	<b>45,665,631</b>	<b>29,202,648</b>
<b>Corriente</b>		
Préstamos banca comercial	12,229,919	5,906,434
<b>Total otros créditos y préstamos corriente</b>	<b>12,229,919</b>	<b>5,906,434</b>
<b>Total otros créditos y préstamos</b>	<b>57,895,550</b>	<b>35,109,082</b>

El incremento por \$22,786,468, se da por los desembolsos del contrato de empréstito con Banco Popular por \$15,000 millones, también, se desembolsó crédito de tesorería con el Banco Popular por \$5,897 millones a una tasa de IBR + 2.19%, plazo un año e intereses semestrales; adicionalmente, en la gestión de alivios de los créditos vigentes el Banco Davivienda otorgó prórroga de tres meses al pago del servicio de la deuda de mayo de 2020, con la particularidad de pagar los intereses en 9 cuotas mensuales e iguales contadas a partir del 19 de agosto de 2020 y el capital al vencimiento del crédito, aumentando el plazo en 90 días, y el Banco Popular aprobó periodo de gracia consistente en una prórroga del capital y los intereses de las cuotas con vencimiento entre junio y julio de 2020, con la particularidad de pagar los intereses en 2 cuotas iguales, trimestre vencido.

Los alivios de créditos otorgados por los Bancos no tuvieron impacto en la medición del instrumento financiero, por lo anterior, no generarán bajas o modificaciones en los préstamos.

#### **Nota 11. Impuesto sobre la renta por pagar**

La disminución en el impuesto corriente por \$912 millones con respecto al año anterior, corresponde a un menor registro de provisión de impuesto de renta que está en concordancia con las utilidades del período asociado igualmente a la menor tarifa nominal comparada con 2019. Adicional, también se presenta un cruce del saldo del pasivo de renta con el anticipo a favor, siendo este último mayor para el año 2020.

#### **Nota 12. Ingresos por actividades ordinarias**

Los ingresos crecen en \$424,512, la empresa para efectos de presentación desagrega sus ingresos por los servicios que presta, de acuerdo con las líneas de negocio en las que participa y de la forma en que la administración los analiza. El detalle de los ingresos de actividades ordinarias es el siguiente:

Ingresos por actividades ordinarias	Julio de 2020	Julio de 2019
Venta de bienes	114,932	-
<b>Prestación de servicios</b>		
Servicio de saneamiento	13,862,690	13,169,339
Servicio de acueducto	19,587,979	19,417,625
Contratos de construcción	448,007	-
Otros servicios	61,279	891,501
Devoluciones <sup>1</sup>	(172,334)	-
<b>Total prestación de servicios</b>	<b>33,787,621</b>	<b>33,478,465</b>
Arrendamientos	13,783	13,358
<b>Total</b>	<b>33,916,336</b>	<b>33,491,823</b>

<sup>1</sup>Se aplicó descuento del 10% por pago oportuno a los usuarios residenciales de los estratos 1 y 2, el cual se ve reflejado como un menor valor en el ingreso acumulado al cierre de junio.

Los ingresos por la prestación del servicio aumentaron en \$693 millones, básicamente por las acciones comerciales como gestión para vinculación y legalización de usuarios, seguimiento a la trazabilidad del proceso de descarga de Ordenes de trabajo, así mismo, se continúa con la gestión de reducción del 100% de brecha entre suscriptores de acueducto y alcantarillado como uno de los Estándares que debe cumplir la empresa a junio de 2023, de acuerdo con la Resolución CRA 688 de 2014 del Nuevo Marco Tarifario. también, se explica por el apoyo en la gestión de usuarios en proyectos de extensión y optimización de redes realizados por la empresa.

Como medidas para atender la emergencia sanitaria, el Gobierno Nacional ordenó congelar los incrementos tarifarios, con un impacto de menores ingresos por \$392 millones, debido a que no se aplicó la indexación de la tarifa por el aumento del IPC en 3.02% (aplica cuando la variación del IPC acumula 3ptos o más), lo anterior de acuerdo con la resolución CRA 911.

Frente al presupuesto meta, se han presentado menores ingresos por \$131 millones, los más representativos se generan en la región de Occidente, por el cierre de fronteras que impide el acceso a los turistas; debido a la contingencia por el COVID-19, todas las fincas, casas de veraneo, hoteles, sector comercial que representan un alto consumo en el territorio, se encuentran cerrados. Esta contingencia afectó uno de los períodos con más afluencia turística, principalmente en Santafé de Antioquia y Sopetrán, como municipios caracterizados por ser los lugares más visitados

#### Nota 13. Otros ingresos

El detalle de los otros ingresos, que forman parte de los ingresos de actividades ordinarias, es el siguiente:

Otros ingresos	Julio de 2020	Julio de 2019
Comisiones	34,181	33,640
Subvenciones del gobierno	33,546	33,546
Recuperaciones	217,771	291,372
Aprovechamientos	-	4,366
Indemnizaciones	-	7,742
Otros ingresos ordinarios	4,842	1,906
<b>Total</b>	<b>290,340</b>	<b>372,572</b>

<sup>1</sup> la disminución \$82,232, se genera principalmente en las recuperaciones, porque a junio 2019 se recibió de la SSPD, la contribución especial pagada en la vigencia fiscal 2013 por \$173,916.

#### Nota 14. Costos por prestación de servicios

Los costos aumentan un 10%, como se detalla a continuación:

Costos por prestación de servicio	Julio de 2020	Julio de 2019
Servicios personales	4,522,162	4,143,450
Generales	1,264,816	1,174,118
Depreciaciones	2,190,123	1,880,524
Arrendamientos	16,958	30,721
Amortizaciones	1,160,355	776,780
Licencias, contribuciones y regalías	95,671	3,879
Consumo de insumos directos	2,610,002	2,298,280
Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones	1,112,469	534,892
Honorarios	232,767	114,442
Servicios públicos	356,699	213,590
Materiales y otros costos de operación	1,204,680	1,437,293
Seguros	218,661	163,479
Impuestos y tasas	1,301,805	1,248,386
Amortización derechos de uso	32,593	26,935
Órdenes y contratos por otros servicios	3,959,743	4,440,007
<b>Total</b>	<b>20,279,504</b>	<b>18,486,776</b>

El incremento por \$1,792,728, se explica por la ampliación de la planta de personal como resultado del dimensionamiento, reparaciones de infraestructura, costo por depreciaciones de proyectos terminados y traslados a operación; también, por consumos de productos químicos utilizados para el proceso de producción de agua potable, se tuvo una alta demanda en la dosis aplicada, debido a la temporada de invierno en ambas regiones (Urabá y Occidente), entre otros.

El valor de los costos generados para contener la pandemia es de \$145 millones, por conceptos de reinstalaciones y reconexiones, que fueron las medidas ordenadas por el Gobierno Nacional, y elementos de protección personal para disminuir el riesgo de contagio.

#### Nota 15. Gastos de administración

El detalle de los gastos de administración es el siguiente:

Gastos de administración	Julio de 2020	Julio de 2019
<b>Gastos de personal</b>		
Sueldos y salarios	1,365,808	1,374,654
Gastos de seguridad social	175,240	198,461
Otros beneficios de largo plazo	6,887	11,570
Beneficios en tasas de interés a los empleados	3,962	-
<b>Total gastos de personal</b>	<b>1,551,897</b>	<b>1,584,685</b>
Impuestos, contribuciones y tasas	636,469	713,822
Comisiones, honorarios y servicios	469,036	447,375
Seguros generales	66,309	156,671
Amortización derechos de uso	64,917	55,085
Depreciación de propiedades, planta y equipo	57,591	39,666
Servicios públicos	48,345	91,218
Contratos de aprendizaje	38,261	62,736
Promoción y divulgación	28,668	24,210
Servicio aseo, cafetería, restaurante y lavandería	19,701	27,249
Gastos legales	5,664	5,182
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	5,515	4,897
Mantenimiento	5,017	6,459
Materiales y suministros	4,900	17,702
Combustibles y lubricantes	2,346	3,610
Provisión para contingencias	1,770	740
Amortización de intangibles	1,496	3,078
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1,475	409
Otros gastos generales	914	3,521
Vigilancia y seguridad	733	516
Seguridad industrial	706	-
Reparaciones	552	2,675
Comunicación y transporte	529	2,118
Arrendamientos	-	199
Organización de eventos	-	3,015
<b>Total gastos generales</b>	<b>1,460,914</b>	<b>1,672,153</b>
<b>Total</b>	<b>3,012,811</b>	<b>3,256,838</b>

Presenta una disminución por \$244,027, la cual se explica principalmente, por el desplazamiento y cancelación de ejecución de contratos, como medidas tomadas frente a la pandemia generada por el COVID-19.